

中国石化山东泰山石油股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人任君、主管会计工作负责人李祥新及会计机构负责人(会计主管人员)许新声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

公司不存在对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险，公司已在本报告中披露了公司面对的风险因素及采取的应对措施，敬请查阅董事会报告关于未来发展的展望中公司未来面临的风险及对策部分内容。

《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	18
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第九节 公司治理.....	38
第十节 财务报告.....	44
第十一节 备查文件目录.....	115

释义

释义项	指	释义内容
中国石化集团公司	指	中国石油化工集团公司
中国石化	指	中国石油化工股份有限公司
中国石化销售公司	指	中国石化销售有限公司
中国石化山东分公司	指	中国石油化工股份有限公司山东石油分公司
中国石化销售公司山东分公司	指	中国石化销售有限责任公司山东分公司
泰山石油、本公司、公司	指	中国石化山东泰山石油股份有限公司
山东和信、会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期、本年度	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	泰山石油	股票代码	000554
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国石化山东泰山石油股份有限公司		
公司的中文简称	泰山石油		
公司的外文名称（如有）	SINOPEC Shandong Taishan Petroleum CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TSPC		
公司的法定代表人	任君		
注册地址	山东省泰安市东岳大街 104 号		
注册地址的邮政编码	271000		
办公地址	山东省泰安市东岳大街 104 号		
办公地址的邮政编码	271000		
公司网址	无		
电子信箱	tslizhq@sina.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李支清	
联系地址	山东省泰安市东岳大街 104 号	
电话	0538-6269630	
传真	0538-8265450	
电子信箱	tslizhq@sina.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	山东省泰安市东岳大街 104 号公司证券管理部

四、注册变更情况

组织机构代码	16640872-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2000年2月1日，财政部依据国务院办公厅国办发[1998]14号文的有关精神及《山东省人民政府、中国石油化工集团公司关于石油公司划转的协议》和《补充协议》，同意将山东省国有资产管理局持有的12,396.888万股国家股转由中国石化集团公司持有。2000年2月28日，经中国国家经济贸易委员会国经贸企改（2000）154号文批准，中国石化集团公司及其子公司进行了资产重组，在此资产重组基础上设立了中国石化。作为上述资产重组的一部分，中国石化集团公司将其所持有的12,396.888万股股份(国家股)，转由中国石化持有，中国石化成为本公司第一大股东。报告期内，控股股东无变更。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	山东省济南市经十路13777号中润世纪广场18号
签字会计师姓名	王晖、单英明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2015年	2014年	本年比上年增减	2013年
营业收入（元）	2,940,088,317.97	3,911,810,334.94	-24.84%	3,824,818,124.14
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,739,169.70	6,789,106.12	-44.92%	12,178,558.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,705,856.12	12,264,165.96	-20.86%	20,026,391.54
经营活动产生的现金流量净额（元）	44,845,143.63	-14,406,442.73	411.28%	167,516,569.27
基本每股收益（元/股）	0.0078	0.0141	-44.68%	0.0253
稀释每股收益（元/股）	0.0078	0.0141	-44.68%	0.0253

加权平均净资产收益率	0.41%	0.75%	-0.34%	1.35%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产(元)	1,062,564,032.16	1,117,912,995.65	-4.95%	1,127,209,893.23
归属于上市公司股东的净资产(元)	910,741,142.38	914,366,177.37	-0.40%	907,506,713.10

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	751,293,647.04	777,010,919.25	705,741,043.93	706,042,707.75
归属于上市公司股东的净利润	103,983.60	1,825,850.90	3,345,362.12	-1,536,026.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	103,983.60	5,745,516.86	3,345,497.90	510,857.76
经营活动产生的现金流量净额	58,129,599.00	-76,981,255.44	18,278,783.43	45,418,016.64

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-648,427.09	-1,547,384.16	-1,910,836.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,333,293.56	-4,280,201.21	-7,981,749.01	
减: 所得税影响额	-14,920.23	-335,189.22	-1,772,752.15	
少数股东权益影响额(税后)	-114.00	-17,336.31	-272,000.00	

合计	-5,966,686.42	-5,475,059.84	-7,847,833.45	--
----	---------------	---------------	---------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事成品油批发、零售及车用天然气加气业务，是山东省泰安市成品油、车用天然气的最大经销商，泰山石油品牌优良，在泰安市成品油市场具有举足轻重的地位，具有很强的社会影响力。2015年，国际原油价格整体呈震荡下滑趋势，国内成品油价格随国际原油价格走势随时调整，国内成品油价格亦呈现震荡下行走势，在经济下行压力加大的市场环境下，国内成品油市场总体表现低迷，成品油消费增速下滑，柴油消费出现了负增长。公司针对供需形势的新变化，加强宏观形势和市场走势的研判，灵活调整营销策略，通过加油站标准化建设，完善营销网络服务功能，公司油品经营业务实现了平稳运行。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期股权资产比期初下降 1.89%，系本期联营企业亏损所致
固定资产	本期固定资产比期初增加 7.05%，系本期投资加油站改造所致。
无形资产	本期无形资产比期初下降 1.79%，系本期无形资产摊销所致。
在建工程	本期在建工程比期初下降 17.97%，系本期完工项目转资所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司在发展中形成了以经营服务诚信、规范优势、经营管理团队优势、营销网络优势、油品质量和服务品牌优势为主要内容的核心竞争力。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015 年，世界经济复苏乏力，中国经济虽保持稳定增长，但经济运行仍面临较大的下行压力，国内成品油消费总体表现低迷。汽油消费虽略有增长，但柴油消费持续下滑，出现了负增长。上半年国际原油价格两次反弹，下半年出现大幅度下跌，国内成品油价格随国际原油价格走势随时调整，炼油产能过剩的扩大，资源过剩矛盾突出，成品油价格持续走低，市场竞争加剧。面对严峻的行业市场环境，公司加强宏观形势和市场走势的研判，积极应对市场变化，强化资源统筹，控制采销节奏，强化客户的开发维系，采取“以销定进”、低库存运作等各项措施，规避油价下跌带来的经营风险；积极探索由成品油零售商向综合服务商的转变，通过加油站标准化建设，完善成品油营销网络服务功能，丰富服务内涵，不仅扩大了非油销售，还丰富了油品竞争手段，经营服务质量得到了有效提升；在天然气经营上，积极应对新能源发展趋势，抓住机遇大力拓展车用天然气业务，实现了公司经营的平稳运行。

2015年，公司全年实现成品油经销总量48.9万吨，天然气304万立方，实现营业收入294,008.83万元。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,940,088,317.97	100%	3,911,810,334.94	100%	-24.84%
分行业					
商品流通行业	2,940,088,317.97	100.00%	3,911,810,334.94	100.00%	-24.84%
分产品					
汽油	1,562,098,465.90	53.13%	1,785,646,038.89	45.65%	-12.52%
柴油	1,293,767,152.49	44.00%	2,050,974,227.12	52.43%	-36.92%
天然气	12,034,723.26	0.41%	12,697,468.96	0.32%	-5.22%
非油品	68,262,890.59	2.32%	58,763,264.17	1.50%	16.17%
其他	3,925,085.73	0.13%	3,729,335.80	0.10%	5.25%
分地区					
泰安	2,586,762,650.81	87.98%	3,464,534,369.78	88.57%	-25.34%

青岛	313,083,760.65	10.65%	401,623,362.13	10.27%	-22.05%
曲阜	40,241,906.51	1.37%	45,652,603.03	1.17%	-11.85%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
商品流通行业	2,940,088,317.97	2,708,934,848.85	7.86%	-24.84%	-26.23%	1.73%
分产品						
汽油	1,562,098,465.90	1,413,251,609.50	9.53%	-12.52%	-15.29%	2.96%
柴油	1,293,767,152.49	1,221,050,939.98	5.62%	-36.92%	-36.85%	-0.11%
天然气	12,034,723.26	9,597,165.97	20.25%	-5.22%	-5.35%	0.11%
非油品	68,262,890.59	64,504,923.77	5.51%	16.17%	8.67%	6.52%
其他	3,925,085.73	530,209.63	86.49%	5.25%	-13.81%	2.99%
分地区						
泰安	2,586,762,650.81	2,370,454,473.97	8.36%	-25.34%	-27.02%	2.11%
青岛	313,083,760.65	300,991,033.99	3.86%	-22.05%	-21.03%	-1.23%
曲阜	40,241,906.51	37,489,340.89	6.84%	-11.85%	-12.30%	0.48%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
油品销售	销售量	吨	488,844.77	515,950.8	-5.25%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
汽油	销售成本	1,413,251,609.50	52.17%	1,668,386,512.06	45.44%	-15.29%
柴油	销售成本	1,221,050,939.98	45.07%	1,933,456,864.07	52.65%	-36.85%
天然气	销售成本	9,597,165.97	0.35%	10,139,280.45	0.28%	-5.35%
非油品	销售成本	64,504,923.77	2.38%	59,357,657.02	1.62%	8.67%
其他	销售成本	530,209.63	0.02%	615,196.95	0.02%	-13.81%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2015年12月30日，公司注销子公司泰安市金桥石化有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	102,875,264.98
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	3.50%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	78,156,025.64	2.66%
2	客户 2	7,205,649.57	0.25%
3	客户 3	7,010,376.07	0.24%
4	客户 4	5,851,632.48	0.20%
5	客户 5	4,651,581.22	0.16%
合计	--	102,875,264.98	3.50%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,206,787,058.47
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	44.55%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	456,092,061.96	16.84%
2	供应商 2	405,662,920.25	14.97%
3	供应商 3	161,667,319.63	5.97%
4	供应商 4	96,528,449.38	3.56%
5	供应商 5	86,836,307.24	3.21%
合计	--	1,206,787,058.47	44.55%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	146,569,409.71	157,741,972.84	-7.08%	
管理费用	61,019,845.72	56,207,027.65	8.56%	
财务费用	4,831,170.10	3,847,756.61	25.56%	

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,466,470,821.49	4,532,261,790.70	-23.52%
经营活动现金流出小计	3,421,625,677.86	4,546,668,233.43	-24.74%
经营活动产生的现金流量净额	44,845,143.63	-14,406,442.73	411.28%
投资活动现金流入小计	178,880.00	206,805.49	-13.50%
投资活动现金流出小计	57,353,160.77	74,353,100.45	-22.86%
投资活动产生的现金流量净额	-57,174,280.77	-74,146,294.96	-22.89%
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	50,000,000.00	-20.00%
筹资活动现金流出小计	58,357,399.87	1,932,000.00	2,920.57%
筹资活动产生的现金流量净	-18,357,399.87	48,068,000.00	-138.19%

额			
现金及现金等价物净增加额	-30,686,537.01	-40,484,737.69	-24.20%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金流量净额比上年同期增长4.11倍，主要是本期由于进货量及进货价格下降原因导致的购买商品支付的现金减少所致。

筹资活动现金流出比上年同期增长29.2倍，主要是本期偿还借款及分红所致。

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少1.38倍，主要是因为本期偿还借款及分红所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司经营活动现金流量净额与年度净利润存在较大差异，主要是因为公司资产的折旧、摊销较大以及本期应收款项减少所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-341,292.74	-4.14%	联营公司投资收益	是
资产减值	-292,325.40	-3.55%	坏账收回，冲回坏账准备	否
营业外收入	1,249,328.51	15.17%	无法支付长期应付款项及罚没收入	否
营业外支出	7,231,049.16	87.82%	支付协解人员帮扶金、固定资产损失等	是

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	18,936,868.69	1.78%	64,623,405.70	5.78%	-4.00%	
应收账款	19,040,501.66	1.79%	29,145,068.67	2.61%	-0.82%	
存货	67,540,531.01	6.36%	71,303,420.41	6.38%	-0.02%	
投资性房地产	20,432,159.36	1.92%	21,194,887.07	1.90%	0.02%	
长期股权投资	17,746,763.89	1.67%	18,087,944.47	1.62%	0.05%	
固定资产	439,588,139.05	41.37%	410,647,661.14	36.73%	4.64%	

在建工程	21,782,090.02	2.05%	26,552,575.27	2.38%	-0.33%	
短期借款	40,000,000.00	3.76%	50,000,000.00	4.47%	-0.71%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
57,353,160.77	50,395,311.12	13.80%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛华孚石油有限公司	子公司	油品销售	22,200,000.00	208,120,149.49	29,809,894.99	325,882,743.78	-7,470,568.80	-7,182,330.33
山东京鲁石油化工有限公司	子公司	油品销售	10,000,000.00	11,166,292.73	10,836,045.90	40,241,906.51	-127,745.11	-129,318.30
肥城绿能石油化工有限公司	子公司	油品销售	10,000,000.00	8,843,587.47	8,125,088.33	19,448,340.07	501,841.22	385,392.57
泰安市宏晟油品销售有限公司	子公司	油品销售	2,000,000.00	9,534,208.92	1,109,321.26	351,966,656.20	-213,640.80	-215,249.25
新泰绿能石油化工有限公司	子公司	油品销售	20,000,000.00	20,021,702.71	20,018,101.71		-638.70	1,235.34
兖州金奥绿源燃气有限责任公司	参股公司	天然气销售	30,000,000.00	21,557,753.54	20,541,486.24	17,510,172.08	-947,510.32	-696,286.90

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
泰安市金桥石化有限公司	注销	因该公司尚未经营，注销该公司对公司业绩基本无影响

主要控股参股公司情况说明

青岛华孚石油有限公司净利润同比下降较大，主要原因是零售量及毛利下降影响。

山东京鲁石油化工有限公司净利润同比有所下降，主要原因是销售费用增加影响。

肥城绿能石油化工有限公司净利润同比有所提高，主要原因是销售量稍有增加所致。

泰安市宏晟油品销售有限公司净利润同比基本持平。

兖州金奥绿源燃气有限责任公司净利润同比下降，主要原因是本期支付安全隐患治理费用较大所致。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

2016 年，预计世界经济复苏乏力，中国经济增速放缓。预计国际油价仍将低位徘徊，随着国内成品油市场化进程明显加快，原油、成品油进口权逐步放开，成品油资源供大于求必然成为新常态，成品油市场竞争更加激烈；

随着我国经济改革的不断推进，一系列稳增长调控措施和改革举措的实施，经济运行总体平稳，居民消费升级，汽车保有量仍将维持规模增长，预计国内成品油市场消费需求将保持增长。

（二）经营计划

公司预计2016年公司全年实现各类油品经营总量54万吨。

（三）未来的资金需求情况

随着公司经营业务的不断发展，加油站服务的升级，公司建立了与经营发展相匹配的资金供需计划。除利用自有资金外，公司将通过银行贷款等短期债务融资方式获取公司经营发展所需资金。

（四）未来可能面对的风险因素及对策

1、随着国家放开原油进口、成品油“地板价”等政策实施，国内炼厂加工积极性高涨，加上进口资源增加、竞争对手经营规模持续扩充以及替代能源快速发展等因素的影响，资源过剩局面将进一步加剧，市场竞争日趋激烈。

公司根据市场形势的变化，加强市场营销策略研判，优化销售结构，快速及时掌握市场动态，实施精准营销，积极应对市场竞争；在竞争力强的区域，发挥网点优势，实施区域差异化营销策略，稳固市场；坚持以客户为中心，一切围绕让客户满意来改善服务水平，赢得更多客户的信任和选择，巩固扩大零售规模，坚持低库存运作，有效规避经营风险。

经过多年发展，公司经营服务诚信、规范，经营决策科学理性，油品质量和服务品牌形象得到了社会的广泛认同，拥有众多忠实的消费群体，公司经营具有较强的抗风险能力和市场驾驭能力。

2、石油石化是一个易燃、易爆、易污染环境的高风险行业。这些突发事件有可能会对社会和公司带来较大经济损失、对人身安全造成严重伤害。公司一直非常注重安全生产，实施了严格的HSE管理体系，能有效防范此类事故的发生。

2016年，公司将依托多年积累的营销网络、客户资源等优势，进一步加强市场研判，整合营销资源，灵活营销策略，紧跟市场变化，做大经营总量，保持成品油市场主导优势；实施创新驱动，大力开拓新兴业务发展空间，以油带非、以非促油、油非共进；把握能源发展方向，加快车用天然气发展步伐，为消费者提供多元化服务，努力实现向综合服务商转变。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据中国证监会发布《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）、中国证监会山东监管局下发的《关于推动辖区上市公司进一步建立健全现金分红机制的监管通函》及《关于修订公司章程现金分红条款的监管通函》的要求，为完善公司利润分配政策，结合公司实际经营需要，公司2012年第一次临时股东大会对《公司章程》中关于利润分配政策的相关条款进行了修订（具体详见2012年8月16日巨潮资讯网《2012年第一次临时股东大会决议公告》）。修订后的利润分配政策，分红标准和比例明确和清晰，增强了现金分红透明度，切实维护了中小股东的合法权益。

报告期内，公司利润分配方案严格按照《公司章程》中关于现金分红政策的规定执行。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	本年度公司现金分红政策未进行调整

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2013年度利润分配方案：利润不分配，资本公积金不转增。

2014年度利润分配方案：以2014年底总股本为基数，每10股0.10元（含税），共分配现金股利4,807,933.20元。不送红股、不以公积金转增股本。

2015年度利润分配预案：利润不分配，资本公积金不转增。该预案尚须提交公司2015年度股东大会审议表决。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015年	0.00	3,739,169.70	0.00%	0.00	0.00%
2014年	4,807,933.20	6,789,106.12	70.82%	0.00	0.00%
2013年	0.00	12,178,558.09	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
为不断提升公司综合竞争能力，保证公司未来发展所需资金，董事会充分考虑公司现阶段的经营发展需要、盈利水平、资金需求等因素，结合公司实际经营情况，决定本年度利润不进行分配，亦不进行资本公积转增股本。	进行油库改造、油品及非油品经销网点建设。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	中国石油化工股份有限公司	股改股份减持承诺	中国石化将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。除受让人同意并有能力承担承诺责任，否则中国石化在其承诺的禁售期内将不转让所持有的股份。	2007年03月05日	禁售期	报告期内，承诺人严格按照承诺的约定切实履行了其承诺
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	中国石化	股份减持承	中国石化自	2015年07月	自2015年7	履行承诺

	工股份有限 公司	诺	2015年7月 14日起未来 六个月内不 减持“泰山石 油”股票	14日	月14日起未 来六个月内	
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2015年12月30日，公司注销子公司泰安市金桥石化有限公司。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	--------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	23
境内会计师事务所注册会计师姓名	单英明、王晖
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司报告期内聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度内部控制审计机构，期间支付内部控制审计费用20万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

2015年6月18日,公司第八届董事会第八次会议审议通过了《关于公司董事长、董事冯东青先生辞职的议案》、《关于增补任君先生为公司第八届董事会董事的议案》,公司董事会接受董事长冯东青先生的辞职请求,冯东青先生的辞职后,冯东青先生不在公司担任任何职务,同时,公司董事会提议增补任君先生为公司第八届董事会董事,提交公司2015年第一次临时股东大会审议。

经2015年7月7日召开的公司2015年第一次临时股东大会审议通过,增补任君先生为公司第八届董事会董事,临时股东大会结束后公司召开了第八届董事会第九次会议,会议选举任君先生为公司第八届董事会董事长,任期自本次董事会决议通过至第八届董事会届满时止。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

经中介机构审计、评估后,同时参照市场价格,经交易双方协商,并经2015年12月8日召开的公司第八届董事会第十二次会议审议通过,公司以人民币300万元(不含税费,相关税费由交易双方按照相关规定各自承担)向泰安市晟玉油品销售有限公司购买其所持泰安市宏晟油品销售有限公司40%的股权,用于拓展公司成品油销售业务。2015年12月30日股权过户完

毕，本次收购完成，公司持有泰安市宏晟油品销售有限公司100%股权。

二十、社会责任情况

适用 不适用

公司一贯注重企业与社会、环境的协调可持续发展，重视社会责任和义务的履行，始终坚持把为社会和公众提供优质能源及服务作为公司最大责任，确保油气供应，把社会责任的履行作为提升核心竞争能力的重要措施，促进企业全面协调可持续发展。公司重视维护消费者、客户、供应商、员工、股东、债权人等利益相关者的合法权益，认真落实员工带薪休假制度，追求企业与员工价值的共同提升。努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现了公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展，积极、有效履行了社会责任。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

报告期内，公司股份未发生变动。

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	55,268	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	55,569	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国石油化工股份有限公司	国有法人	24.57%	118,140,120	0	118,140,120	0		
屠秋	境内自然人	1.01%	4,865,985		0	4,865,985		
白婷婷	境内自然人	0.99%	4,753,614		0	4,753,614		
王楚宜	境内自然人	0.72%	3,465,100		0	3,465,100		
王红光	境内自然人	0.72%	3,461,044		0	3,461,044		
肖力铭	境内自然人	0.62%	3,000,000		0	3,000,000		
冯为民	境内自然人	0.41%	1,990,600		0	1,990,600		
吴望晨	境内自然人	0.34%	1,650,948		0	1,650,948		
邱勤	境内自然人	0.34%	1,636,200		0	1,636,200		
李海南	境内自然人	0.32%	1,557,300		0	1,557,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东中国石化与上述股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。由公司已知资料,公司无法判定以上无限售条件的股东间是否存在关联关系或为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
屠秋	4,865,985		人民币普通股	4,865,985				
白婷婷	4,753,614		人民币普通股	4,753,614				
王楚宜	3,465,100		人民币普通股	3,465,100				
王红光	3,461,044		人民币普通股	3,461,044				

肖力铭	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
冯为民	1,990,600	人民币普通股	1,990,600
吴望晨	1,650,948	人民币普通股	1,650,948
邱勤	1,636,200	人民币普通股	1,636,200
李海南	1,557,300	人民币普通股	1,557,300
李海栖	1,535,400	人民币普通股	1,535,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东中国石化与上述股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。由公司已知资料，公司无法判定以上无限售条件的股东间是否存在关联关系或为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东王楚宜通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,465,100 股；王红光通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,461,044 股；肖力铭通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,000,000 股；冯为民通过中航证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,990,600 股；吴望晨通过宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,650,948 股；邱勤通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,636,200 股；李海南通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,557,300 股；李海栖通过中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,535,400 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国石油化工股份有限公司	王玉普	2000 年 02 月 25 日	71092609-4	中国石化是中国最大的一体化能源化工公司之一，主要从事石油与天然气勘探开采、管道运输、销售；石油炼制、石油化工、化纤、化肥及其它化工生产与产品销售、储运；石油、天然气、石油产品、石油化工及其它化工产品和其它商品、技术的进出口、代理进出口业务；技术、信息的研究、开发、应用。

控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除本公司外，中国石化直接持有中国石化上海石油化工股份有限公司股份 5,460,000,000 股，持股比例 50.56%。
------------------------------	---

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

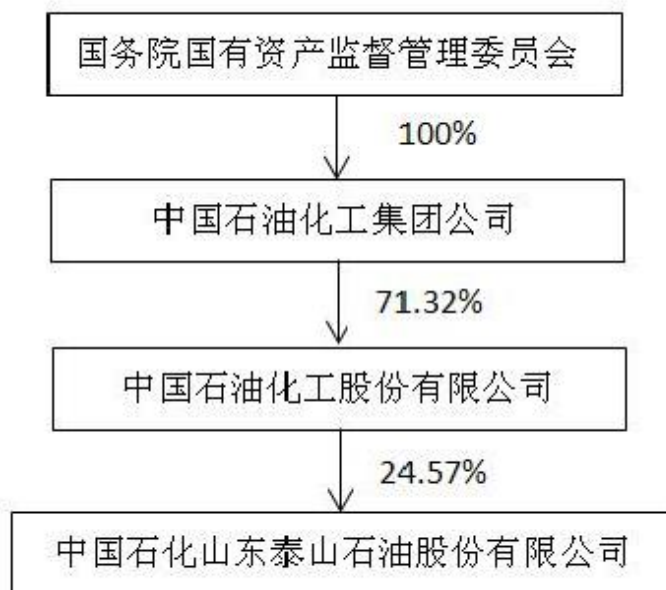
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国石油化工集团公司	王玉普	1998 年 07 月 24 日	10169286-X	中国石油化工集团公司于 2000 年通过重组，将其石油化工的主要业务投入中国石油化工股份有限公司，中国石油化工集团公司继续经营保留若干石化设施、小规模炼油厂；提供钻井服务、测井服务、井下作业服务、生产设备制造及维修、工程建设服务及水、电等公用工程服务及社会服务等。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	持有中国石油化工股份有限公司股份 85,792,671,101 股，持股比例 70.86%；持有中石化炼化工程（集团）股份有限公司股份 2,907,856,000 股，持股比例 65.67%；持有中石化石油工程技术服务股份有限公司股份 9,224,327,662 股，持股比例 65.22%；持有中石化石油机械股份有限公司股份 270,270,000 股，持股比例 58.73%；持有招商局能源运输股份有限公司股份 912,886,426 股，持股比例 17.23%。注：不包括中国石油化工集团公司境外全资附属公司盛骏国际投资有限公司通过香港（中央结算）代理人有限公司持有的 553,150,000 股 H 股。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
任君	董事长	现任	男	57	2015年07月07日	2017年05月20日	0	0	0	0	0
岳祥训	副董事长	现任	男	50	2013年12月06日	2017年05月20日	0	0	0	0	0
丁绍红	董事	现任	女	48	2008年05月15日	2017年05月20日	0	0	0	0	0
柴运芝	董事	现任	女	49	2014年05月20日	2017年05月20日	0	0	0	0	0
李建文	董事	现任	男	49	2014年05月20日	2017年05月20日	4,649	0	0	0	4,649
刘卫华	董事	现任	男	39	2011年05月19日	2017年05月20日	0	0	0	0	0
王月永	独立董事	现任	男	50	2014年05月20日	2017年05月20日	0	0	0	0	0
刘海英	独立董事	现任	女	51	2014年05月20日	2017年05月20日	0	0	0	0	0
孟庆强	独立董事	现任	男	43	2014年05月20日	2017年05月20日	0	0	0	0	0
冯东青	董事长	离任	男	61	2005年05月11日	2015年06月17日	0	0	0	0	0
贾天勇	监事会主	现任	男	53	2013年	2016年	0	0	0	0	0

	席				12月06日	01月28日						
王明昌	监事	现任	男	45	2005年05月11日	2017年05月20日	0	0	0	0	0	0
徐成	监事	现任	男	48	2011年05月17日	2017年05月20日	0	0	0	0	0	0
岳祥训	总经理	现任	男	50	2013年11月19日	2017年05月20日	0	0	0	0	0	0
李建文	副总经理	现任	男	49	2009年12月23日	2017年05月20日	0	0	0	0	0	0
孙威	副总经理	现任	女	47	2011年11月21日	2017年05月20日	0	0	0	0	0	0
李祥新	总会计师	现任	男	47	2013年11月19日	2017年05月20日	0	0	0	0	0	0
刘卫华	副总经理	现任	男	39	2013年11月19日	2017年05月20日	0	0	0	0	0	0
焦阳	副总经理	现任	女	42	2014年11月18日	2017年05月20日	0	0	0	0	0	0
李支清	董事会秘书	现任	男	50	2013年11月19日	2017年05月20日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	4,649	0	0	0	0	4,649

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯东青	董事长	离任	2015年06月17日	因年龄原因申请辞职
任君	董事长	任免	2015年07月07日	经公司第八届董事会第九次会议全体董事投票选举

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事长任君先生，大学本科学历，教授级高级会计师。历任山西石油总公司审计处处长；中国石化山西石油分公司总会计师、党委委员；中国石化山东石油分公司总会计师、党委委员。现任中国石化销售公司山东分公司总会计师、党委委员、泰山石油董事长。不在除股东单位外的其他单位任职或兼职。

副董事长、总经理岳祥训先生，大学本科文化，经济师。历任中国石化山东分公司润滑油中心经理；中国石化山东淄博石油分公司经理；中国石化山东青岛石油分公司经理。现任泰山石油副董事长、总经理、党委委员。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

董事丁绍红女士，大学本科学历，高级会计师。历任中国石化山东分公司财务资产处副处长、财务结算中心主任；中国石化山东分公司企管处处长；中国石化山东分公司财务资产处处长。现任中国石化销售公司山东分公司财务资产处处长、泰山石油董事。不在除股东单位外的其他单位任职或兼职。

董事柴运芝女士，大学本科毕业，高级会计师。历任泰山石油结算中心主任；泰山石油副总会计师、总会计师；泰山石油监事会主席、党委委员；中国石化山东分公司审计处处长。现任中国石化销售公司山东分公司审计处处长、泰山石油董事。不在除股东单位外的其他单位任职或兼职。

董事、副总经理李建文先生，工学学士，工商管理硕士，高级经济师。历任泰山石油证券部部长、总经理办公室主任；泰山石油董事会秘书；泰山石油副总经理。现任泰山石油董事、副总经理、党委委员。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

董事、副总经理刘卫华先生，大学本科学历，历任泰山石油零售中心主管、支部书记；泰山石油城区片区经理；泰山石油董事、总经理助理。现任泰山石油董事、副总经理、党委委员。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

独立董事王月永先生，管理学博士，高级会计师。历任山东省东西结合信用担保有限公司副总经理；北京安联投资有限公司总裁助理。现任北京圣博扬投资管理有限公司投资总监、泰山石油独立董事。兼任北京碧水源科技股份有限公司、青岛东软载波科技股份有限公司和潜能恒信能源技术股份有限公司独立董事、北京师范大学MBA客座研究员。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

独立董事刘海英女士，管理学博士。历任山东工业大学助教、讲师、副教授；山东大学副教授。现任山东大学教授、泰山石油独立董事。兼任山东得利斯食品股份有限公司独立董事、山东德棉股份有限公司独立董事、山东三维石化工程股份有限公司独立董事。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

独立董事孟庆强先生，法学本科学历。历任山东洞察律师事务所律师；山东安百合律师事务所律师；山东康桥律师事务所律师、合伙人。现任北京市德恒（济南）律师事务所律师、合伙人、泰山石油独立董事。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

监事会主席贾天勇先生(2016年1月28日离任)，大学文化，会计师。历任中国石化山东枣庄石油分公司党委副书记、副经理；中国石化山东莱芜石油公司党委书记、纪委书记、工会主席；中国石化山东枣庄石油分公司经理；泰山石油监事会主席、党委委员。2016年1月28日离任泰山石油监事会主席，现不在公司担任任何职务。

监事会主席吴彦明先生(2016年1月28日担任)，1962年5月出生，大学本科学历，高级经济师。历任泰山石油副总经理；中国石化山东济宁石油分公司经理；中国石化山东威海石油分公司经理；泰山石油监事会主席；泰山石油党委书记、工会主席。现任泰山石油党委书记、工会主席，2016年1月28日任泰山石油监事会主席。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

监事王明昌先生，大学本科学历，经济师。历任泰山石油人力资源部副部长、部长；中国石化山东分公司企管处副处长。现任中国石化销售公司山东分公司企管处副处长、泰山石油监事。不在除股东单位外的其他单位任职或兼职。

监事徐成先生，大学本科学历，会计师，历任泰山石油财务部副部长、审计部部长。现任泰山石油职工监事、企管部部长。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

副总经理孙威女士，大学本科学历。历任中国石化中海船舶燃料有限责任公司总经理助理；中国石化中海船舶燃料有限责任公司副总经理。现任泰山石油副总经理、党委委员。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

总会计师李祥新先生，大学本科文化，会计师。历任中国石化山东石油总公司财务资产处副主任；中国石化山东分公司实物资产处副处长；中国石化山东潍坊石油分公司副经理。现任泰山石油总会计师、党委委员。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

副总经理焦阳女士，工商管理硕士，高级经济师。历任中国石化山东分公司人力资源处副处长；中国石化山东分公司教育培训中心主任、职业技能鉴定中心主任。现任泰山石油董事、副总经理、党委委员。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

董事会秘书李支清先生，大学文化。历任泰山石油证券部副部长、证券事务代表；泰山石油证券部长、证券事务代表。现任泰山石油董事会秘书、证券部部长。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
任君	中国石化销售公司山东分公司	总会计师、党委委员			是
丁绍红	中国石化销售公司山东分公司	财务资产处处长			是
柴运芝	中国石化销售公司山东分公司	审计处处长			是
王明昌	中国石化销售公司山东分公司	企管处副处长			是
在股东单位任职情况的说明	除此以外，其他董事、监事、高级管理人员均未在股东单位任职。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王月永	北京圣博扬投资管理有限公司	投资总监			是
王月永	北京碧水源科技股份有限公司、青岛东软载波科技股份有限公司、潜能恒信能源技术股份有限公司	独立董事			是
刘海英	山东大学	教授			是
刘海英	山东得利斯食品股份有限公司独立董事、山东德棉股份有限公司独立董事、山东三维石化工程股份有限公司	独立董事			是
孟庆强	北京市德恒（济南）律师事务所	律师、合伙人			是
在其他单位任职情况的说明	上述三人为公司独立董事。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事的薪酬方案经公司董事会、股东大会审议通过，采用职工浮动平均收入倍数的方案。具体为：董事、监事的年度报酬分别为公司本部职工年均收入的5倍、4倍；独立董事每参加一次会议的津贴为5000元（税后），不再支付其他报酬；公司不对劳动工资关系不在本公司的董事（独立董事除外）、监事发放薪酬或津贴。

公司对高级管理人员的薪酬采取公司绩效和个人业绩相联系的绩效考核与激励约束机制。

公司对加油站员工收入实施“定销量、定费用、定人员，联量、联利、联费，与工资总额挂钩”的“三定三联一挂”办法，与之相对应，公司高级管理人员的薪酬也随着员工收入基数的不断变化而浮动，产生良好的激励考评效果。

公司现任董事、监事、高级管理人员共17人，实际在公司领取薪酬的有9人，领取津贴的3人。2015年度，董事、监事、高级管理人员在公司领取的报酬总额为262.05万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
任君	董事长	男	57	现任	0	是
岳祥训	副董事长、总经理	男	50	现任	30.88	否
丁绍红	董事	女	48	现任	0	是
柴运芝	董事	女	49	现任	0	是
李建文	董事、副总经理	男	49	现任	26.47	否
刘卫华	董事、副总经理	男	39	现任	26.47	否
王月永	独立董事	男	50	现任	5	否
刘海英	独立董事	女	51	现任	5	否
孟庆强	独立董事	男	43	现任	5	否
冯东青	董事长	男	61	离任	0	是
贾天勇	监事会主席	男	53	现任	30.88	否
王明昌	监事	男	45	现任	0	是
徐成	监事	男	48	现任	17.65	否
孙威	副总经理	女	48	现任	30.88	否
李祥新	总会计师	男	47	现任	26.47	否
焦阳	副总经理	女	42	现任	30.88	否
李支清	董事会秘书	男	50	现任	26.47	否
合计	--	--	--	--	262.05	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,232
主要子公司在职员工的数量（人）	203
在职员工的数量合计（人）	1,435
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,435
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	294
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	1,185
技术人员	140
财务人员	45
行政人员	65
合计	1,435
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科以上	140
大专	285
中专	304
高中	546
初中	160
合计	1,435

2、薪酬政策

公司实行基本薪酬制度，坚持突出重点、正向激励，兼顾效率与公平的原则。因时制宜、强化导向，加大一线员工日常考核力度。紧紧围绕扩大经营量、提高经营质量、持续提升企业基础管理水平和工作执行力的宗旨，在确保基本保障基础上，全体员工收入与经营业绩和管理水平紧密挂钩，促进公司全面完成各项经营和管理目标，提高企业核心竞争力。

3、培训计划

公司一贯注重员工的培训工作，牢固树立“培训是公司的长效投入，是发展的最大后劲，是员工的最大福利”的宗旨。紧紧围绕企业经营与发展工作重点，采取岗前培训、在岗培训、专项技能培训、技能实操演练比武等多种培训形式，不断提高各专业条线岗位人员的各方面的业务技能。为适应泰山石油经营管理发展、队伍建设和员工成长需要，公司的培训工作将以零售、非油品、安全、财务四个条线为基础，延伸到公司整体经营管理工作中，根据培训考核结果，合理调整员工岗位，使员工的素质和能力能够更好地与相应的工作相匹配，以此全面推动员工经营管理、专业素质、业务能力的更高发展，为员工提供良好的职业发展通道和平台。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司坚持按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》和《主板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件要求，持续加强公司法人治理建设，推进内控制度体系的完善和制度落实，公司内部治理结构完整、健全、清晰。公司股东大会、董事会、监事会及经理层权责明晰、运作有效。公司董事、监事及高级管理人员依照各自的权利、义务和责任依法行使职权，在履行职责过程中能够勤勉尽责。公司已经建立起一套比较完整且运行有效的内部控制体系，内控制度在公司经营及管理的各个层面和各个环节得到了有效执行，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障。公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的相关规范性文件要求。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

（一）业务方面：公司独立于控股股东，公司具有独立完整的购销、运输、仓储及客户网络；依照法定经营范围独立从事经营管理活动。

（二）人员方面：公司具有独立的人事管理部门，负责公司的劳动、人事及工资管理。公司员工独立地同公司签订劳动合同，公司设立单独的劳动保险帐户，公司总经理、副总经理、总会计师等高级管理人员和经营人员无在控股股东及关联单位兼职或支取薪酬的情况。

（三）资产方面：公司与控股股东产权明晰，公司拥有业务经营所需的油库、铁路专用线、加油站等资产的完整产权，不存在控股股东占用或支配公司资产的情况。

（四）机构方面：公司依照《公司法》等有关法律法规，设立了包括股东大会、董事会、监事会等组织机构在内的完整独立的法人治理结构，公司根据自己的需要独立设置所需经营和管理机构。

（五）财务方面：公司有独立、完整的会计制度和财务核算体系，独立在银行开户，独立缴纳税费。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，各自独立核算，独立承担责任和风险，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.04%	2015 年 05 月 19 日	2015 年 05 月 20 日	公告编号: 2015-08; 公告名称: 中国石化

					山东泰山石油股份有限公司 2014 年年度股东大会决议公告；公告披露媒体：《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网。
2015 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	0.02%	2015 年 07 月 07 日	2015 年 07 月 08 日	公告编号：2015-15；公告名称：中国石化山东泰山石油股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会决议公告；公告披露媒体：《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王月永	6	4	2	0	0	否
刘海英	6	4	2	0	0	否
孟庆强	6	4	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》的要求，忠实履行独立董事的权利和义务，工作勤勉尽责，定期了解公司经营情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，积极参加公司召开的董事会和股东大会等相关会议。独立董事分别担任董事会下设的各专业委员会的主任委员或委员，根据各自专业知识和能力，对公司治理、规范运作、对外投资、管理等方面提出了科学、独立、专业的建议，对公司相关事项基于独立、客观、公正的判断发表了独立意见，为维护公司和全体股东的合法权益发挥了积极的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制订了各委员会的工作细则。报告期内，各专门委员会根据各自工作职责有计划开展工作，整体运作情况良好，确保了董事会高效运作和科学决策。

（一）董事会战略与发展委员会履职情况

报告期内，董事会战略与发展委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》以及《董事会战略与发展委员会工作细则》等有关法律法规和规章制度的规定，认真研判公司所处行业的经营环境、发展趋势和竞争格局，客观分析公司在市场竞争中的优势与劣势，以及可能存在的风险，积极履行职责，对增强公司核心竞争力，加强决策科学性发挥重要作用。

（二）董事会审计委员会履职情况

报告期内，董事会审计委员会在公司聘任审计机构、内部控制制度的建设、定期报告编制和年度审计等工作中积极发挥专业委员会的作用，履行了以下工作职责：

1、审计委员会重点对公司内部控制规范建设和运行情况进行了审查和监督，审核公司的财务信息及其披露，审议了公司年度财务会计报告、公司内部控制自我评价报告、关于续聘会计师事务所的议案等相关报告和议案，对公司内部控制体系建设的完善起到了积极推动作用。

2、公司2015年度报告审计相关工作

（1）审计机构进场前，认真审阅了公司年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的会计师事务所注册会计师进行了沟通和协商，确定了公司年度财务报告审计工作的时间安排，并对公司编制的2015年度财务会计报表进行了审阅，认为：公司编制的财务报表符合企业会计准则和财务信息披露规范的相关规定，财务会计报表的有关数据基本反映了公司2015年度的生产经营成果和现金流量情况，并同意以该财务报表为基础开展2015年度的财务审计工作。

（2）审计机构进场后，审计委员会根据审计进度督促年审会计师事务所严格按照审计计划安排审计工作，提交审计报告，并就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流。

（3）会计师事务所出具初步审计意见后，董事会审计委员会与年审注册会计师进行了座谈，听取了注册会计师对本次审计情况的专项说明，双方就审计情况进行了充分的沟通和交流，在审阅审计后的公司2015年度财务报表并对会计师事务所的年度审计报告初稿进行了审核，经审核认为：审计后的公司2015年度财务报表能从所有重大方面公允地反映出报告期财务状况和经营成果，真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，同意以该财务报表为基础编制公司2015年年度报告及年度报告摘要。

（4）会计师事务所出具了年度审计报告后，审计委员会再次审阅了该审计报告，并对山东和信2015年度审计工作进行了总结认为：

自公司上市以来，山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）始终担任公司的审计服务机构。在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。在审计服务工作中表现出良好的履职能力、服务意识和职业操守，公司董事会对其多年来的辛勤工作表示诚挚的感谢！

（三）董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员领取的薪酬（津贴）情况进行了审核认为：公司董事、监事及高级管理人员在公司领取薪酬（津贴）严格按照公司考核制度兑现，决策程序符合相关规定，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

（四）董事会提名委员会履职情况

报告期内，董事会提名委员会就公司董事会提名董事候选人进行了审核，并发表独立意见提交公司董事会审议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司已经建立了公司高级管理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的绩效考核与激励约束机制。

公司对加油站员工收入实施“定销量、定费用、定人员，联量、联利、联费，与工资总额挂钩”的“三定三联一挂”办法，与之相对应，公司高级管理人员的薪酬也随着员工收入基数的不断变化而浮动，产生良好的激励考评效果。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月29日	
内部控制评价报告全文披露索引	《中国石化山东泰山石油股份有限公司2015年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：董事、监事和高级管理人员舞弊；对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；当期财务报告存在重大错报而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷：未依照公认会计准则选择</p>	<p>重大缺陷：严重违反法律、法规，被监管机构的处罚并立案调查调查；因控制缺陷，致企业出现重大安全、环境、质量主体责任事故，对公司的经营造成重大影响；重要业务缺乏制度控制或制度系统失效，给公司造成按上述定量标准认定的重大损失；内部控制评价</p>

	<p>和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；当期财务报告存在依据上述认定的重要错报，控制活动未能识别该错报；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>重要缺陷：违反企业内部规章，造成较严重的损失；因控制缺陷，致企业出现较大安全、环境、质量主体责任事故，对公司的经营造成较大影响；公司一般业务制度缺失或失效；内控评价重要缺陷未完成整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>A、若缺陷导致的错报与资产负债相关：</p> <p>重大缺陷：错报金额大于或等于“上年度经审计的合并报表资产总额”的 2% ；</p> <p>重要缺陷：错报金额大于或等于“上年度经审计的合并报表资产总额”的 1% ；</p> <p>一般缺陷：错报金额小于“上年度经审计的合并报表资产总额”的 1% 。</p> <p>B、若缺陷导致的错报与利润相关：</p> <p>重大缺陷：错报金额大于或等于“上年度经审计的合并报表所有者权益”的 2% ；</p> <p>重要缺陷：错报金额大于或等于“上年度经审计的合并报表所有者权益”的 1% ；</p> <p>一般缺陷：错报金额小于“上年度经审计的合并报表所有者权益”的 1% 。</p>	<p>定量标准依据缺陷可能造成的直接财产损失定，直接财产损失是指实际形成的账面损失或资金支出。</p> <p>重大缺陷：直接财产损失大于或等于“上年度经审计的合并报表资产总额”的 2% ；</p> <p>重要缺陷：直接财产损失大于或等于“上年度经审计的合并报表资产总额”的 1% ；</p> <p>一般缺陷：直接财产损失小于“上年度经审计的合并报表资产总额”的 1% 。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，中国石化山东泰山石油股份有限公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露

内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	《中国石化山东泰山石油股份有限公司 2014 年度内部控制审计报告》详见巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 27 日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2016）第 000389 号
注册会计师姓名	王晖、单英明

审计报告正文

中国石化山东泰山石油股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国石化山东泰山石油股份有限公司（以下简称“泰山石油”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是泰山石油管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，泰山石油财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰山石油2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	18,936,868.69	64,623,405.70
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	777,150.00	
应收账款	19,040,501.66	29,145,068.67
预付款项	2,738,740.70	2,541,825.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		152,500.00
应收股利		
其他应收款	1,678,070.22	7,800,430.22
买入返售金融资产		
存货	67,540,531.01	71,303,420.41
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	362,500.00	689,604.28
其他流动资产	18,640,201.83	23,272,494.36
流动资产合计	129,714,564.11	199,528,749.28
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	17,746,763.89	18,087,944.47
投资性房地产	20,432,159.36	21,194,887.07
固定资产	439,588,139.05	410,647,661.14
在建工程	21,782,090.02	26,552,575.27
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	331,153,775.05	337,184,669.93
开发支出		
商誉	22,509,354.10	22,509,354.10
长期待摊费用	54,958,973.07	56,748,928.62
递延所得税资产	24,678,213.51	25,458,225.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	932,849,468.05	918,384,246.37
资产总计	1,062,564,032.16	1,117,912,995.65
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		50,000,000.00
应付账款	22,422,719.05	6,594,056.09
预收款项	14,600,590.57	26,463,936.03
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		
应交税费	7,426,475.59	6,597,182.05
应付利息		110,000.00
应付股利		
其他应付款	52,422,455.44	47,331,383.40

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	136,872,240.65	187,096,557.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,254,218.79	4,716,241.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	7,446,395.00	7,651,741.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,700,613.79	12,367,982.52
负债合计	148,572,854.44	199,464,540.09
所有者权益：		
股本	480,793,320.00	480,793,320.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	187,207,075.16	189,763,346.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	110,544,946.82	109,477,719.95
一般风险准备		
未分配利润	132,195,800.40	134,331,790.77

归属于母公司所有者权益合计	910,741,142.38	914,366,177.37
少数股东权益	3,250,035.34	4,082,278.19
所有者权益合计	913,991,177.72	918,448,455.56
负债和所有者权益总计	1,062,564,032.16	1,117,912,995.65

法定代表人：任君

主管会计工作负责人：李祥新

会计机构负责人：许新

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	15,505,432.17	60,644,969.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	777,150.00	
应收账款	19,040,501.66	29,145,068.67
预付款项	1,059,237.53	398,093.28
应收利息		152,500.00
应收股利		
其他应收款	179,123,155.40	182,549,363.48
存货	54,748,179.38	54,520,838.32
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	362,500.00	579,604.28
其他流动资产	285,088.49	
流动资产合计	270,901,244.63	327,990,437.71
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	163,979,226.84	161,870,407.42
投资性房地产	25,395,666.60	26,307,496.28
固定资产	348,605,626.29	316,236,088.08
在建工程	14,112,809.66	21,666,929.68
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	252,826,279.20	256,053,713.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	50,741,586.36	53,565,195.80
递延所得税资产	20,050,612.24	20,821,557.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	875,711,807.19	856,521,388.91
资产总计	1,146,613,051.82	1,184,511,826.62
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		50,000,000.00
应付账款	21,970,052.29	5,942,084.32
预收款项	15,433,816.18	26,357,345.35
应付职工薪酬		
应交税费	6,361,685.61	2,227,839.15
应付利息		110,000.00
应付股利		
其他应付款	74,800,799.01	67,253,605.59
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	158,566,353.09	201,890,874.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,254,218.79	4,716,241.00

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	803,230.95	779,797.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,057,449.74	5,496,038.74
负债合计	163,623,802.83	207,386,913.15
所有者权益：		
股本	480,793,320.00	480,793,320.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	199,386,845.10	199,386,845.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	110,544,946.82	109,477,719.95
未分配利润	192,264,137.07	187,467,028.42
所有者权益合计	982,989,248.99	977,124,913.47
负债和所有者权益总计	1,146,613,051.82	1,184,511,826.62

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,940,088,317.97	3,911,810,334.94
其中：营业收入	2,940,088,317.97	3,911,810,334.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,925,531,038.94	3,894,777,249.78
其中：营业成本	2,708,934,848.85	3,671,955,510.55
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,468,089.96	4,932,677.98
销售费用	146,569,409.71	157,741,972.84
管理费用	61,019,845.72	56,207,027.65
财务费用	4,831,170.10	3,847,756.61
资产减值损失	-292,325.40	92,304.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-341,292.74	41,931.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-341,180.58	40,964.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,215,986.29	17,075,016.41
加：营业外收入	1,249,328.51	215,616.18
其中：非流动资产处置利得		8,988.91
减：营业外支出	7,231,049.16	6,043,201.55
其中：非流动资产处置损失	648,427.09	1,556,373.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,234,265.64	11,247,431.04
减：所得税费用	4,427,038.61	4,828,618.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,807,227.03	6,418,812.55
归属于母公司所有者的净利润	3,739,169.70	6,789,106.12
少数股东损益	68,057.33	-370,293.57
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享		

有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,807,227.03	6,418,812.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,739,169.70	6,789,106.12
归属于少数股东的综合收益总额	68,057.33	-370,293.57
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0078	0.0141
(二)稀释每股收益	0.0078	0.0141

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：任君

主管会计工作负责人：李祥新

会计机构负责人：许新

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,901,514,770.19	3,858,314,657.52
减：营业成本	2,703,630,493.21	3,656,141,273.86
营业税金及附加	4,047,849.24	3,921,388.11
销售费用	113,613,705.14	131,297,191.03
管理费用	54,575,125.50	47,214,659.56
财务费用	4,366,247.19	3,509,565.07
资产减值损失	-292,325.40	242,304.15

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-331,720.94	40,964.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-341,180.58	40,964.57
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,241,954.37	16,029,240.31
加：营业外收入	588,746.17	215,616.18
其中：非流动资产处置利得		8,988.91
减：营业外支出	7,230,764.16	5,986,120.49
其中：非流动资产处置损失	648,427.09	1,503,531.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,599,936.38	10,258,736.00
减：所得税费用	3,927,667.66	4,272,419.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,672,268.72	5,986,316.94
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	10,672,268.72	5,986,316.94

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0222	0.0125
（二）稀释每股收益	0.0222	0.0125

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,431,794,241.13	4,518,539,424.27
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	34,676,580.36	13,722,366.43
经营活动现金流入小计	3,466,470,821.49	4,532,261,790.70
购买商品、接受劳务支付的现金	3,172,365,239.38	4,304,191,684.74
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	89,931,520.84	88,055,946.51
支付的各项税费	51,518,127.71	55,872,785.46

支付其他与经营活动有关的现金	107,810,789.93	98,547,816.72
经营活动现金流出小计	3,421,625,677.86	4,546,668,233.43
经营活动产生的现金流量净额	44,845,143.63	-14,406,442.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	178,880.00	206,805.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	178,880.00	206,805.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,353,160.77	50,395,311.12
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23,957,789.33
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	57,353,160.77	74,353,100.45
投资活动产生的现金流量净额	-57,174,280.77	-74,146,294.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,907,399.87	1,132,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	450,000.00	800,000.00
筹资活动现金流出小计	58,357,399.87	1,932,000.00

筹资活动产生的现金流量净额	-18,357,399.87	48,068,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-30,686,537.01	-40,484,737.69
加：期初现金及现金等价物余额	49,623,405.70	90,108,143.39
六、期末现金及现金等价物余额	18,936,868.69	49,623,405.70

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,408,307,219.86	4,487,925,219.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,652,409.26	32,548,470.65
经营活动现金流入小计	3,433,959,629.12	4,520,473,690.12
购买商品、接受劳务支付的现金	3,189,965,950.26	4,294,577,365.92
支付给职工以及为职工支付的现金	74,953,219.97	73,729,987.45
支付的各项税费	45,530,513.05	44,126,863.35
支付其他与经营活动有关的现金	82,377,758.73	98,165,497.82
经营活动现金流出小计	3,392,827,442.01	4,510,599,714.54
经营活动产生的现金流量净额	41,132,187.11	9,873,975.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	178,880.00	195,907.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	559,459.64	1,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	738,339.64	1,395,907.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,102,664.39	44,321,634.58
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付		20,000,000.00

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,102,664.39	64,321,634.58
投资活动产生的现金流量净额	-53,364,324.75	-62,925,727.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,907,399.87	1,132,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	57,907,399.87	1,132,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-17,907,399.87	48,868,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-30,139,537.51	-4,183,751.51
加：期初现金及现金等价物余额	45,644,969.68	49,828,721.19
六、期末现金及现金等价物余额	15,505,432.17	45,644,969.68

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	480,793,320.00				189,763,346.65					109,477,719.95		134,331,790.77	4,082,278.19	918,448,455.56
加：会计政策变更														
前期差														

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	480,793,320.00				189,763,346.65			109,477,719.95		134,331,790.77	4,082,278.19	918,448,455.56	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-2,556,271.49			1,067,226.87		-2,135,990.37	-832,242.85	-4,457,277.84	
(一)综合收益总额										3,739,169.70	68,057.33	3,807,227.03	
(二)所有者投入和减少资本					-2,556,271.49						-900,300.18	-3,456,571.67	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-2,556,271.49						-900,300.18	-3,456,571.67	
(三)利润分配								1,067,226.87		-5,875,160.07		-4,807,933.20	
1. 提取盈余公积								1,067,226.87		-1,067,226.87			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,807,933.20		-4,807,933.20	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								20,014,636.45				1,808,300.10	21,822,936.55
2. 本期使用								20,014,636.45				1,808,300.10	21,822,936.55
(六) 其他													
四、本期期末余额	480,793,320.00				187,207,075.16				110,544,946.82		132,195,800.40	3,250,035.34	913,991,177.72

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	480,793,320.00				189,692,988.50				108,879,088.26		128,141,316.34	5,253,538.44	912,760,251.54	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	480,793,320.00				189,692,988.50				108,879,088.26		128,141,316.34	5,253,538.44	912,760,251.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					70,358.15				598,631.69		6,190,474.43	-1,171,260.25	5,688,204.02	
（一）综合收益总额											6,789,106.12	-370,293.57	6,418,812.55	
（二）所有者投入和减少资本					70,358.15							-800,966.68	-730,608.53	

1. 股东投入的普通股												-800,966.68	-800,966.68
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					70,358.15								70,358.15
(三) 利润分配								598,631.69		-598,631.69			
1. 提取盈余公积								598,631.69		-598,631.69			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								17,857,832.27				440,018.70	18,297,850.97
2. 本期使用								17,857,832.27				440,018.70	18,297,850.97
(六) 其他													
四、本期期末余额	480,793,320.00				189,763,346.65			109,477,719.95		134,331,790.77	4,082,278.19	918,448,455.56	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	480,793,320.00				199,386,845.10				109,477,719.95	187,467,028.42	977,124,913.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	480,793,320.00				199,386,845.10				109,477,719.95	187,467,028.42	977,124,913.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,067,226.87	4,797,108.65	5,864,335.52
（一）综合收益总额										10,672,268.72	10,672,268.72
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,067,226.87	-5,875,160.07	-4,807,933.20
1. 提取盈余公积									1,067,226.87	-1,067,226.87	
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,807,933.20	-4,807,933.20
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取								12,303,781.47			12,303,781.47
2. 本期使用								12,303,781.47			12,303,781.47
(六)其他											
四、本期期末余额	480,793,320.00				199,386,845.10				110,544,946.82	192,264,137.07	982,989,248.99

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	480,793,320.00				199,316,486.95				108,879,088.26	182,079,343.17	971,068,238.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	480,793,320.00				199,316,486.95				108,879,088.26	182,079,343.17	971,068,238.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					70,358.15				598,631.69	5,387,685.25	6,056,675.09
(一)综合收益总额										5,986,316.94	5,986,316.94
(二)所有者投入和减少资本					70,358.15						70,358.15

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					70,358.15						70,358.15
(三) 利润分配									598,631.69	-598,631.69	
1. 提取盈余公积									598,631.69	-598,631.69	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取									12,187,968.16		12,187,968.16
2. 本期使用									12,187,968.16		12,187,968.16
(六) 其他											
四、本期期末余额	480,793,320.00				199,386,845.10				109,477,719.95	187,467,028.42	977,124,913.47

三、公司基本情况

企业注册地：山东省泰安市；总部地址山东省泰安市东岳大街104号。

业务性质：商品流通业；主要经营活动：成品油的批发和零售、天然气的零售。

本财务报表由本公司董事会于2015年04月27日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截止2015年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
青岛华孚石油有限公司
山东京鲁石油化工有限公司
肥城绿能石油化工有限公司
泰安市宏晟油品销售有限公司
新泰绿能石油化工有限公司
青岛四海通石化有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变动”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况、2015年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及

折价或溢价等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属

的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（4）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减

值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
内部往来组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00%	0.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	60.00%	60.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
内部往来组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	指期末单项金额未达到上述(1)标准的,或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的,影响该债务人正常履行信用义务的客户应收款项确认为组合风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

11、存货**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司的存货主要分为原材料、周转材料、工程施工、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时,采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料等存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量,可以合并计量成本与可变现净值;对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日,如果存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物在收益期内分期摊销,低值易耗品采用一次摊销法。

12、长期股权投资**(1) 初始投资成本确定**

①对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始

成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②参与被投资单位的政策制定过程；

- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3	2.43-6.47
通用设备	年限平均法	4-20	3	4.85-24.25
专用设备	年限平均法	4-18	3	5.39-24.25
用具、装具	年限平均法	4-5	0	20.00-25.00

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、通用设备、专用设备、用具、装具；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为

一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去

服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入

（一）商品销售收入

（1）商品销售收入的确认

销售商品的收入，应当在下列条件均能满足时予以确认：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入企业；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）商品销售收入的计量

公司应当按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，应当按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款的公允价值，通常应当按照其未来现金流量现值或商品现销价格计算确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当在合同或协议期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的摊销金额，作为财务费用的抵减处理。

销售商品涉及现金折扣的，应当按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。现金折扣在实际发生时计入财务费用。现金折扣，是指债权人为鼓励债务人在规定的期限内付款而向债务人提供的债务扣除。

销售商品涉及商业折扣的，应当按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。商业折扣，是指企业为促进商品销售而在商品标价上给予的价格扣除。

公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让，应当在发生时冲减当期销售商品收入。销售折让属于资产负债表日后事项的，适用本手册关于资产负债表日后事项的相关规定。销售折让是指企业因售出商品的质量不合格等原因而在售价上给予的减让。

公司已经确认收入的售出商品发生销售退回的，应当冲减退回当期的收入，同时冲减当期销售商品成本。资产负债表日及以前售出的商品，在财务报告批准报出日之前发生退回的，应按照本手册中资产负债表日后事项的有关规定处理。

（3）公司发生下列不同销售及收款方式的商品销售，满足收入确认条件的，应按规定确认收入：

销售商品采用托收承付方式的，应在发出商品且办妥托收手续时确认收入。如果已发出商品购货方很可能因商品质量问题而发生退货的，表明商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入。

采用预收款、分期预收款、订货销售方式销售商品的，应在发出商品时确认收入，在此之前预收的货款应确认为负债。

交款提货方式销售商品的，在收到货款并提交提货单时确认收入。

售出商品需要安装和检验的，在购买方接受交货以及安装和检验完毕前，不应确认收入，待安装和检验完毕时确认收入。如果安装程序比较简单，可以在发出商品时确认收入。

销售商品采用以旧换新方式的，销售的商品应当按照销售商品收入确认条件确认收入，回收的商品作为购进商品处理。

采用支付手续费方式委托代销商品的，应在收到代销清单时确认收入；采用视同买断方式委托代销商品的，按销售商品收入确认条件确认收入。

采用售后回购方式销售商品的，收到的款项应确认为负债；回购价格大于原售价的，差额应在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

采用售后租回方式销售商品的，收到的款项应确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，应当采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

附有销售退回条件的商品销售，是指购买方依照有关协议有权退货的销售方式。在这种销售方式下，企业根据以往经验能够合理估计退货可能性且确认与退货相关负债的，通常应在发出商品时确认收入；企业不能合理估计退货可能性的，通常应在售出商品退货期满时确认收入。

公司以存货清偿债务或非货币性资产交换换出资产为存货的，应当视同销售处理。

（二）提供劳务收入

公司应当按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

公司应当判断提供劳务交易的结果是否能够可靠估计，采取不同的处理方式确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（1）提供劳务交易结果能够可靠估计

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。确定提供劳务交易的完工进度可以选用的方法包括：已完工作的测量；已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；已经发生的成本占估计总成本的比例。各企业确定劳务完工进度的方法一经选定，不得随意变更。

公司应当在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

本期确认的收入=劳务总收入×本期末止劳务的完工进度-以前期间已确认的收入

本期确认的费用=劳务总成本×本期末止劳务的完工进度-以前期间已确认的费用

如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时，应当在该项重要作业完成之后确认收入。

（2）提供劳务交易结果不能可靠估计

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，不能采用完工百分比法确认提供劳务收入。企业应当正确预计已经发生的劳务成本能够得到补偿和不能得到补偿的金额，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）客户奖励积分

本公司在销售产品或提供劳务的同时授予客户奖励积分的，企业对该交易事项应当分别以下情况进行处理：

在销售产品或提供劳务的同时，应当将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为负债。

获得奖励积分的客户满足条件时有权取得授予企业的商品或服务，在客户兑换奖励积分时，授予企业应将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定。

（三）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂

时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、其他重要的会计政策和会计估计

无。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售额	13%、17%
营业税	应税租赁收入等	5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,794.45	26,206.13
银行存款	18,710,091.72	49,597,199.57
其他货币资金	208,982.52	15,000,000.00
合计	18,936,868.69	64,623,405.70

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	777,150.00	
合计	777,150.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	300,000.00	
合计	300,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,040,501.66	100.00%			19,040,501.66	29,145,068.67	100.00%			29,145,068.67
合计	19,040,501.66	100.00%			19,040,501.66	29,145,068.67	100.00%			29,145,068.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	19,040,501.66		0.00%
合计	19,040,501.66		0.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,040,501.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,738,740.70	100.00%	2,541,825.64	100.00%
合计	2,738,740.70	--	2,541,825.64	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额2,358,476.00元，占预付款项期末余额合计数的比例86.12%。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据保证金利息		152,500.00
合计		152,500.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	52,946,515.86	93.24%	52,946,515.86	100.00%		52,951,441.26	83.78%	52,951,441.26	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,837,810.25	6.76%	2,159,740.03	56.28%	1,678,070.22	9,169,230.22	14.51%	1,368,800.00	14.93%	7,800,430.22

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						1,078,340.03	1.71%	1,078,340.03	100.00%	
合计	56,784,326.11	100.00%	55,106,255.89	97.04%	1,678,070.22	63,199,011.51	100.00%	55,398,581.29	87.66%	7,800,430.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
泰安鲁浩贸易公司	18,055,386.20	18,055,386.20	100.00%	无法收回
青岛泰山房地产开发有限公司	15,530,561.18	15,530,561.18	100.00%	无法收回
泰安市岱信资产管理服务有限公司	8,359,508.34	8,359,508.34	100.00%	无法收回
泰安鲁润股份有限公司	6,204,497.77	6,204,497.77	100.00%	无法收回
山东泰山史宾莎涂料有限公司	3,757,321.17	3,757,321.17	100.00%	无法收回
赵耿	1,039,241.20	1,039,241.20	100.00%	无法收回
合计	52,946,515.86	52,946,515.86	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,656,344.82		
1 至 2 年			30.00%
2 至 3 年	42,000.00	25,200.00	60.00%
3 年以上	2,134,540.03	2,134,540.03	100.00%
合计	3,832,884.85	2,159,740.03	56.22%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 292,325.40 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	54,669,069.70	59,064,952.54
备用金	455,334.78	95,836.20
押金	600,000.00	1,850,000.00
代扣代缴款项	1,059,921.63	2,188,222.77
合计	56,784,326.11	63,199,011.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
泰安鲁浩贸易公司	往来款	18,055,386.20	3 年以上	31.80%	18,055,386.20
青岛泰山房地产开发有限公司	往来款	15,530,561.18	3 年以上	27.35%	15,530,561.18
泰安市岱信资产管理服务有限公司	往来款	8,359,508.34	3 年以上	14.72%	8,359,508.34
泰安鲁润股份有限公司	往来款	6,204,497.77	3 年以上	10.93%	6,204,497.77
山东泰山史宾莎涂料有限公司	往来款	3,757,321.17	3 年以上	6.61%	3,757,321.17
合计	--	51,907,274.66	--	91.41%	51,907,274.66

7、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,775.53		136,775.53	147,924.03		147,924.03

库存商品	67,369,529.90		67,369,529.90	71,121,270.80		71,121,270.80
周转材料	34,225.58		34,225.58	34,225.58		34,225.58
合计	67,540,531.01		67,540,531.01	71,303,420.41		71,303,420.41

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
加油站租赁费	362,500.00	689,604.28
合计	362,500.00	689,604.28

其他说明：

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	18,640,201.83	23,272,494.36
合计	18,640,201.83	23,272,494.36

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
兖州金奥 绿源燃气 有限责任 公司	18,087,94 4.47			-341,180. 58						17,746,76 3.89	
小计	18,087,94 4.47			-341,180. 58						17,746,76 3.89	
合计	18,087,94 4.47			-341,180. 58						17,746,76 3.89	

其他说明

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	31,712,376.93			31,712,376.93
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	31,712,376.93			31,712,376.93
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,345,963.07			10,345,963.07
2.本期增加金额	762,727.71			762,727.71
(1) 计提或摊销	762,727.71			762,727.71
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,108,690.78			11,108,690.78
三、减值准备				
1.期初余额	171,526.79			171,526.79
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	171,526.79			171,526.79
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,432,159.36			20,432,159.36
2.期初账面价值	21,194,887.07			21,194,887.07

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	用具、装具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	233,363,880.50	69,102,650.81	357,085,798.43	2,780,328.52	662,332,658.26
2.本期增加金额	11,655,870.30	4,976,876.40	41,434,385.75	605,403.59	58,672,536.04
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	11,655,870.30	4,976,876.40	41,434,385.75	605,403.59	58,672,536.04
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	196,076.09	3,780,576.90	9,392,271.85	63,017.80	13,431,942.64
(1) 处置或报废	196,076.09	3,780,576.90	9,392,271.85	63,017.80	13,431,942.64
4.期末余额	244,823,674.71	70,298,950.31	389,127,912.33	3,322,714.31	707,573,251.66
二、累计折旧					
1.期初余额	47,129,369.58	35,820,277.09	136,854,141.46	1,312,439.44	221,116,227.57
2.本期增加金额	5,904,050.26	4,188,595.28	18,180,082.32	608,192.02	28,880,919.88
(1) 计提	5,904,050.26	4,188,595.28	18,180,082.32	608,192.02	28,880,919.88
3.本期减少金额	65,659.56	3,062,293.13	6,615,438.82	45,956.08	9,789,347.59
(1) 处置或报	65,659.56	3,062,293.13	6,615,438.82	45,956.08	9,789,347.59

废					
4.期末余额	52,967,760.28	36,946,579.24	148,418,784.96	1,874,675.38	240,207,799.86
三、减值准备					
1.期初余额	4,533,195.13	10,581,150.15	15,443,745.18	10,679.09	30,568,769.55
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	124,203.66	524,354.28	2,132,219.77	10,679.09	2,791,456.80
(1) 处置或报废	124,203.66	524,354.28	2,132,219.77	10,679.09	2,791,456.80
4.期末余额	4,408,991.47	10,056,795.87	13,311,525.41	10,679.09	27,777,312.75
四、账面价值					
1.期末账面价值	187,446,922.96	23,295,575.20	227,397,601.96	1,448,038.93	439,588,139.05
2.期初账面价值	181,701,315.79	22,701,223.57	204,787,911.79	1,457,209.99	410,647,661.14

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	225,867.83	98,405.08	8,257.43	119,205.32
通用设备	43,405.60	42,103.43		1,302.17
专用设备	12,225,853.19	8,018,559.10	161,920.27	4,045,373.82
合计	12,495,126.62	8,159,067.61	170,177.70	4,165,881.31

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	2,491,395.72
通用设备	1,455,819.64
合计	3,947,215.36

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加油站	15,296,537.13		15,296,537.13	19,578,249.61		19,578,249.61
油库	22,992.00		22,992.00	3,391,889.73		3,391,889.73
装修工程				2,911,833.22		2,911,833.22
其他	6,462,560.89		6,462,560.89	670,602.71		670,602.71
合计	21,782,090.02		21,782,090.02	26,552,575.27		26,552,575.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
加油站	91,698,000.00	19,578,249.61	30,219,808.51	28,056,051.15	6,445,469.84	15,296,537.13	50.00%	60.00%				其他
												其他
合计	91,698,000.00	19,578,249.61	30,219,808.51	28,056,051.15	6,445,469.84	15,296,537.13	--	--				--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	331,670,899.99			90,555,044.13	422,225,944.12
2.本期增加金额	1,937,900.60			3,100,000.00	5,037,900.60
(1) 购置	1,937,900.60			3,100,000.00	5,037,900.60
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	333,608,800.59			93,655,044.13	427,263,844.72
二、累计摊销					
1.期初余额	62,921,965.03			6,867,613.21	69,789,578.24
2.本期增加金额	8,952,127.92			2,116,667.56	11,068,795.48
(1) 计提	8,952,127.92			2,116,667.56	11,068,795.48
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	71,874,092.95			8,984,280.77	80,858,373.72
三、减值准备					
1.期初余额				15,251,695.95	15,251,695.95
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				15,251,695.95	15,251,695.95
四、账面价值					
1.期末账面价值	261,734,707.64			69,419,067.41	331,153,775.05
2.期初账面价值	268,748,934.96			68,435,734.97	337,184,669.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	5,176,956.20	历史原因

其他说明：

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
青岛华孚石油有 限公司	15,684,955.72					15,684,955.72
山东京鲁石油化 工有限公司	795,003.15					795,003.15
青岛四海通石油 化工公司	6,029,395.23					6,029,395.23
合计	22,509,354.10					22,509,354.10

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良 支出	9,988,745.79	4,082,825.54	2,423,642.47		11,647,928.86
场租费	835,416.68		160,416.68		675,000.00
租赁费	45,847,266.15	6,111,707.73	7,844,179.67	1,526,250.00	42,588,544.21
安全评价服务费	77,500.00		30,000.00		47,500.00
合计	56,748,928.62	10,194,533.27	10,458,238.82	1,526,250.00	54,958,973.07

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,306,791.38	24,576,697.84	101,390,573.58	25,347,643.39
内部交易未实现利润	406,062.66	101,515.67	442,329.51	110,582.38
合计	98,712,854.04	24,678,213.51	101,832,903.09	25,458,225.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	26,212,434.64	6,553,108.66	27,152,031.67	6,788,007.92
固定资产折旧税法加速扣除	3,573,145.34	893,286.34	3,454,934.37	863,733.60
合计	29,785,579.98	7,446,395.00	30,606,966.04	7,651,741.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		24,678,213.51		25,458,225.77
递延所得税负债		7,446,395.00		7,651,741.52

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	40,000,000.00	50,000,000.00
合计	40,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	22,422,719.05	6,594,056.09
合计	22,422,719.05	6,594,056.09

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	14,600,590.57	26,463,936.03
合计	14,600,590.57	26,463,936.03

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		78,500,378.69	78,500,378.69	
二、离职后福利-设定提存计划		10,788,333.81	10,788,333.81	
三、辞退福利		456,120.84	456,120.84	
合计		89,744,833.34	89,744,833.34	

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		63,312,212.50	63,312,212.50	

2、职工福利费		8,446,904.50	8,446,904.50	
3、社会保险费		2,481,285.63	2,481,285.63	
其中：医疗保险费		2,082,194.12	2,082,194.12	
工伤保险费		177,399.29	177,399.29	
生育保险费		221,692.22	221,692.22	
4、住房公积金		2,912,034.16	2,912,034.16	
5、工会经费和职工教育经费		1,347,941.90	1,347,941.90	
合计		78,500,378.69	78,500,378.69	

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,356,195.22	9,356,195.22	
2、失业保险费		254,043.84	254,043.84	
3、企业年金缴费		1,178,094.75	1,178,094.75	
合计		10,788,333.81	10,788,333.81	

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,078,453.14	618,952.94
营业税	27,131.75	8,831.00
企业所得税	32,000.87	2,774,544.44
个人所得税	53,934.54	100,470.19
城市维护建设税	301,032.58	143,364.04
教育费附加	129,008.96	61,441.74
地方教育费附加	86,014.36	40,961.17
土地使用税	1,165,297.23	2,177,303.29
房产税	540,021.57	573,863.35
印花税	11,584.91	76,911.83
水利建设基金	1,995.68	20,538.06
合计	7,426,475.59	6,597,182.05

其他说明：

24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		110,000.00
合计		110,000.00

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	21,482,065.15	24,581,060.31
保证金	7,636,228.82	6,548,250.07
押金	336,019.75	252,945.40
往来款	22,642,485.99	14,546,311.95
代扣代缴款项	325,655.73	1,402,815.67
合计	52,422,455.44	47,331,383.40

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东一箭建设有限公司	2,592,288.54	未到结算期
山东省显通安装有限公司	2,442,269.12	未到结算期
海湾环境科技（北京）股份有限公司	2,200,000.00	未到结算期
合计	7,234,557.66	--

26、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
加油站租赁款	4,254,218.79	4,716,241.00

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	480,793,320.00						480,793,320.00

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	185,109,758.43			185,109,758.43
其他资本公积	4,653,588.22		2,556,271.49	2,097,316.73
合计	189,763,346.65		2,556,271.49	187,207,075.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积减少系收购泰安市宏晟油品销售有限公司少数股权，收购成本超过净资产的部分，调整合并报表的资本公积所致。

29、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		20,014,636.45	20,014,636.45	
合计		20,014,636.45	20,014,636.45	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,477,719.95	1,067,226.87		110,544,946.82
合计	109,477,719.95	1,067,226.87		110,544,946.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	134,331,790.77	128,141,316.34

调整后期初未分配利润	134,331,790.77	128,141,316.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,739,169.70	6,786,978.98
减：提取法定盈余公积	1,067,226.87	598,631.69
对所有者（或股东）的分配	4,807,933.20	
期末未分配利润	132,195,800.40	134,331,790.77

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,867,900,341.65	2,643,899,715.45	3,849,317,734.97	3,611,982,656.58
其他业务	72,187,976.32	65,035,133.40	62,492,599.97	59,972,853.97
合计	2,940,088,317.97	2,708,934,848.85	3,911,810,334.94	3,671,955,510.55

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	163,824.27	87,139.00
城市维护建设税	2,509,947.45	2,796,652.10
教育费附加	1,074,878.07	1,198,565.16
地方教育费附加	716,725.20	799,043.52
水利基金	2,714.97	51,278.20
合计	4,468,089.96	4,932,677.98

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工费用	58,203,295.09	58,877,877.40
资产费用	49,902,005.85	57,468,294.55
销货费用	34,171,527.78	37,240,285.47
办公费用	4,292,580.99	4,155,515.42
合计	146,569,409.71	157,741,972.84

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	32,873,212.52	24,684,642.84
资产费用	15,116,483.09	19,525,441.57
税金	9,229,259.22	8,405,120.36
办公费用	3,800,890.89	3,591,822.88
合计	61,019,845.72	56,207,027.65

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,099,466.67	1,242,000.00
减：利息收入	1,071,452.89	1,134,597.84
银行手续费	2,803,156.32	3,740,354.45
合计	4,831,170.10	3,847,756.61

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-292,325.40	92,304.15
合计	-292,325.40	92,304.15

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-341,180.58	40,964.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-112.16	966.68

合计	-341,292.74	41,931.25
----	-------------	-----------

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		8,988.91	
其中：固定资产处置利得		8,988.91	
罚款收入	45,742.70	8,000.00	45,742.70
无需支付的款项	1,193,585.81	195,694.48	1,193,585.81
赔偿转入	10,000.00	2,932.79	10,000.00
合计	1,249,328.51	215,616.18	1,249,328.51

计入当期损益的政府补助：无

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	791,453.59	1,556,373.07	
其中：固定资产处置损失	648,427.09	1,133,613.07	648,427.09
罚款、滞纳金		13,659.98	
协解帮扶金	5,782,839.67	3,709,089.50	5,782,839.67
住房补贴		12,844.00	
其他	799,782.40	751,235.00	799,782.40
合计	7,231,049.16	6,043,201.55	

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,530,179.94	-1,248,111.84
递延所得税费用	-103,141.33	6,087,122.29
补提以前年度所得税		-10,391.96
合计	4,427,038.61	4,828,618.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,234,265.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,271,507.05
子公司适用不同税率的影响	-551,178.19
非应税收入的影响	-612,541.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,599,357.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	695,076.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,816.52
所得税费用	4,427,038.61

42、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息	1,071,452.89	982,097.84
往来款项	18,559,384.77	3,729,335.80
其他	15,045,742.70	9,010,932.79
合计	34,676,580.36	13,722,366.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	6,582,622.07	4,486,828.48
银行手续费	2,803,156.32	3,740,354.45
费用化支出	67,104,721.31	59,310,325.64
往来款	25,601,730.42	19,648,252.02
其他	5,718,559.81	11,362,056.13
合计	107,810,789.93	98,547,816.72

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司注销退还给少数股东款项	450,000.00	800,000.00
合计	450,000.00	800,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	3,807,227.03	6,418,812.55
加：资产减值准备	-292,325.40	92,304.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,643,647.59	29,021,472.79
无形资产摊销	11,068,795.48	10,371,678.90
长期待摊费用摊销	10,458,238.82	14,504,730.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	648,427.09	1,547,384.16
财务费用（收益以“-”号填列）	3,099,466.67	
投资损失（收益以“-”号填列）	341,292.74	-41,931.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	780,012.26	5,223,388.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-205,346.53	7,651,741.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,762,889.40	45,934,678.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,364,758.76	-1,683,816.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,631,940.28	-133,446,885.85
经营活动产生的现金流量净额	44,845,143.63	-14,406,442.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	18,936,868.69	49,623,405.70
减：现金的期初余额	49,623,405.70	90,108,143.39

现金及现金等价物净增加额	-30,686,537.01	-40,484,737.69
--------------	----------------	----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,936,868.69	49,623,405.70
其中：库存现金	17,794.45	26,206.13
可随时用于支付的银行存款	18,919,074.24	49,597,199.57
三、期末现金及现金等价物余额	18,936,868.69	49,623,405.70

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2015年12月30日，公司注销子公司泰安市金桥石化有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛华孚石油有限公司	青岛	青岛	商品流通	100.00%		购买
山东京鲁石油化工有限公司	曲阜	曲阜	商品流通	100.00%		购买
肥城绿能石油化工有限公司	肥城	肥城	商品流通	60.00%		投资
泰安市宏晟油品销售有限公司	泰安	泰安	商品流通	100.00%		投资加购买
新泰绿能石油化工有限公司	新泰	新泰	商品流通	100.00%		投资
青岛四海通石化有限公司	青岛	青岛	商品流通		100.00%	购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015年12月，公司以300万元的价格，收购了泰安市晟玉油品销售有限公司持有的泰安市宏晟油品销售有限公司40%的股权，收购完成后，公司直接持有泰安市宏晟油品销售有限公司100%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	3,000,000.00
购买成本/处置对价合计	3,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	443,728.51
差额	2,556,271.49
其中：调整资本公积	2,556,271.49

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	17,746,763.89	18,087,944.47
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-341,180.58	40,964.57

十、与金融工具相关的风险

截至2015年12月31日，本公司无需要披露与金融工具相关的风险。

十一、公允价值的披露

1、其他

截至2015年12月31日，本公司无需要披露公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国石油化工股份有限公司	北京	石油化工	121071209646	24.57%	24.57%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国石油化工集团公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,158,750.00	2,289,800.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
IC卡业务结算	中国石化销售有限公司山东石油分公司	16,040,501.66		26,145,068.67	

5、关联方承诺

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,040,501.66	100.00%			19,040,501.66	29,145,068.67	100.00%			29,145,068.67
合计	19,040,501.66	100.00%			19,040,501.66	29,145,068.67	100.00%			29,145,068.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	19,040,501.66		0.00%
合计	19,040,501.66		0.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,040,501.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,376,713.48	16.83%	36,376,713.48	100.00%		36,381,638.88	16.55%	36,381,638.88	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	179,748,355.40	83.17%	625,200.00	0.35%	179,123,155.40	183,461,963.48	83.45%	912,600.00	0.50%	182,549,363.48
合计	216,125,068.88	100.00%	37,001,913.48	17.12%	179,123,155.40	219,843,602.36	100.00%	37,294,238.88	16.96%	182,549,363.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
泰安鲁浩贸易公司	18,055,386.20	18,055,386.20	100.00%	无法收回
泰安市岱信资产管理服务有限公司	8,359,508.34	8,359,508.34	100.00%	无法收回
泰安鲁润股份有限公司	6,204,497.77	6,204,497.77	100.00%	无法收回
山东泰山史宾莎涂料有限公司	3,757,321.17	3,757,321.17	100.00%	无法收回
合计	36,376,713.48	36,376,713.48	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	70,137,963.41		
1 至 2 年			30.00%
2 至 3 年	42,000.00	25,200.00	60.00%
3 年以上	113,282,000.07	600,000.00	0.53%
合计	183,461,963.48	625,200.00	0.34%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 292,325.40 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	177,553,991.41	174,870,166.17
往来款	36,413,821.06	40,945,805.55
备用金	455,334.78	95,836.20
押金	642,000.00	1,850,000.00
代扣代缴款	1,059,921.63	2,081,794.44
合计	216,125,068.88	219,843,602.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛华孚石油有限公司	往来款	170,127,829.96	1 年以内、3 年以上	78.72%	
泰安鲁浩贸易公司	往来款	18,055,386.20	1 年以内、3 年以上	8.35%	18,055,386.20
泰安市岱信资产管理服务有限公司	往来款	8,359,508.34	3 年以上	3.87%	8,359,508.34
泰安市宏晟油品销售有限公司	往来款	7,426,161.45	1 年以内	3.44%	
泰安鲁润股份有限公司	往来款	6,204,497.77	3 年以上	2.87%	6,204,497.77
合计	--	210,173,383.72	--		32,619,392.31

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	146,232,462.95		146,232,462.95	143,782,462.95		143,782,462.95
对联营、合营企	17,746,763.89		17,746,763.89	18,087,944.47		18,087,944.47

业投资						
合计	163,979,226.84		163,979,226.84	161,870,407.42		161,870,407.42

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛华孚石油有限公司	99,482,462.95			99,482,462.95		
山东京鲁石油化工有限公司	18,350,000.00			18,350,000.00		
肥城绿能石油化工有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00		
泰安市宏晟油品销售有限公司	1,200,000.00	3,000,000.00		4,200,000.00		
泰安市金桥石化有限公司	550,000.00		550,000.00			
新泰绿能石油化工有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	143,782,462.95	3,000,000.00	550,000.00	146,232,462.95		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
兖州金奥绿源燃气有限责任公司	18,087,94 4.47			-341,180. 58						17,746,76 3.89	
小计	18,087,94 4.47			-341,180. 58						17,746,76 3.89	
合计	18,087,94 4.47			-341,180. 58						17,746,76 3.89	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,832,392,357.88	2,639,929,687.40	3,798,527,535.60	3,597,753,538.46
其他业务	69,122,412.31	63,700,805.81	59,787,121.92	58,387,735.40
合计	2,901,514,770.19	2,703,630,493.21	3,858,314,657.52	3,656,141,273.86

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-341,180.58	40,964.57
处置长期股权投资产生的投资收益	9,459.64	
合计	-331,720.94	40,964.57

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-648,427.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,333,293.56	
减：所得税影响额	-14,920.23	
少数股东权益影响额	-114.00	
合计	-5,966,686.42	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	0.41%	0.0078	0.0078
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06%	0.0202	0.0202

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

中国石化山东泰山石油股份有限公司

董事长：任君

2016年4月27日

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。