

中国石化山东泰山石油股份有限公司 2020 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2020 年 6 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 225,595,574.81 | 35,042,661.29 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 6,243,702.52 | 280,936.68 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 9,987,637.42 | 2,186,603.17 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 4,446,012.34 | 4,203,797.79 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 129,228,139.17 | 207,762,824.88 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 16,461,749.10 | 23,112,839.54 |
| 流动资产合计 | 391,962,815.36 | 272,589,663.35 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 15,788,349.76 | 16,098,885.88 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 12,966,340.25 | 13,419,481.86 |
| 固定资产 | 550,055,030.94 | 562,606,233.32 |
| 在建工程 | 8,339,145.93 | 2,832,498.06 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 90,937,440.91 | 93,776,901.71 |
| 无形资产 | 283,406,852.05 | 288,903,411.25 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 22,509,354.10 | 22,509,354.10 |
| 长期待摊费用 | 11,204,680.54 | 12,116,995.67 |
| 递延所得税资产 | 23,484,626.25 | 23,489,226.80 |
| 其他非流动资产 | 10,100,000.00 | 10,100,000.00 |
| 非流动资产合计 | 1,028,791,820.73 | 1,045,852,988.65 |
| 资产总计 | 1,420,754,636.09 | 1,318,442,652.00 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 229,661,762.03 | 121,412,928.78 |
| 预收款项 | 328,105.41 | 328,105.41 |
| 合同负债 | 169,778,388.92 | 155,012,904.45 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | | |
| 应交税费 | 6,036,933.28 | 5,196,362.45 |
| 其他应付款 | 37,739,221.07 | 51,297,991.93 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,626,483.62 | 11,983,526.16 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 456,170,894.33 | 345,231,819.18 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 40,851,668.80 | 49,603,010.06 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 3,898,990.46 | 3,953,905.82 |
| 递延所得税负债 | 10,033,246.99 | 10,033,246.99 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 54,783,906.25 | 63,590,162.87 |
| 负债合计 | 510,954,800.58 | 408,821,982.05 |
| 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 | 187,212,877.40 | 187,212,877.40 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 113,409,576.38 | 113,409,576.38 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 125,059,957.19 | 124,949,535.14 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 906,475,730.97 | 906,365,308.92 |
| 少数股东权益 | 3,324,104.54 | 3,255,361.03 |
| 所有者权益合计 | 909,799,835.51 | 909,620,669.95 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,420,754,636.09 | 1,318,442,652.00 |

法定代表人：宋鹏

主管会计工作负责人：崔富来

会计机构负责人：王锐锐

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 220,790,830.43 | 32,453,380.70 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 6,172,510.12 | 234,981.21 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 9,631,799.33 | 1,746,940.86 |
| 其他应收款 | 192,821,016.21 | 191,622,524.44 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 104,645,164.55 | 183,522,195.07 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,843,569.25 | 7,915,803.83 |
| 流动资产合计 | 535,904,889.89 | 417,495,826.11 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 142,020,812.71 | 142,331,348.83 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 17,333,439.61 | 17,786,581.22 |
| 固定资产 | 457,650,886.15 | 468,034,865.08 |
| 在建工程 | 8,339,145.93 | 2,832,498.06 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 87,849,922.72 | 90,520,035.69 |
| 无形资产 | 216,249,475.72 | 220,437,582.79 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 11,204,521.06 | 12,115,879.32 |
| 递延所得税资产 | 17,223,217.88 | 17,227,818.43 |
| 其他非流动资产 | 10,100,000.00 | 10,100,000.00 |
| 非流动资产合计 | 967,971,421.78 | 981,386,609.42 |
| 资产总计 | 1,503,876,311.67 | 1,398,882,435.53 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 235,506,389.46 | 117,147,380.50 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 172,236,392.47 | 156,331,904.97 |
| 应付职工薪酬 | | |
| 应交税费 | 3,639,858.24 | 2,975,241.84 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 40,490,991.46 | 61,821,987.45 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,310,215.11 | 11,719,989.98 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 463,183,846.74 | 349,996,504.74 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 40,050,787.04 | 48,199,678.28 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 3,898,990.46 | 3,953,905.82 |
| 递延所得税负债 | 4,281,333.09 | 4,281,333.09 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 48,231,110.59 | 56,434,917.19 |
| 负债合计 | 511,414,957.33 | 406,431,421.93 |
| 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 | 199,392,647.34 | 199,392,647.34 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 113,409,576.38 | 113,409,576.38 |
| 未分配利润 | 198,865,810.62 | 198,855,469.88 |
| 所有者权益合计 | 992,461,354.34 | 992,451,013.60 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,503,876,311.67 | 1,398,882,435.53 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,083,382,790.80 | 1,492,895,396.46 |
| 其中：营业收入 | 1,083,382,790.80 | 1,492,895,396.46 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,082,490,666.14 | 1,472,594,585.86 |
| 其中：营业成本 | 975,006,294.00 | 1,345,923,372.27 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 7,909,853.04 | 6,129,954.14 |
| 销售费用 | 80,886,269.37 | 93,318,464.93 |
| 管理费用 | 17,680,288.03 | 24,110,400.88 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 1,007,961.70 | 3,112,393.64 |
| 其中：利息费用 | 1,180,541.70 | 2,816,585.91 |
| 利息收入 | 861,884.64 | 769,086.75 |
| 加：其他收益 | 356,458.51 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -310,536.12 | -410,754.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -310,536.12 | -410,754.77 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以 | | |

| | | |
|-----------------------|------------|---------------|
| “—”号填列) | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 27,300.00 | 752.00 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -8,897.80 | 43,607.95 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 0.00 | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 956,449.25 | 19,934,415.78 |
| 加: 营业外收入 | 1,500.00 | 397,696.01 |
| 减: 营业外支出 | 107,794.62 | 17,607,492.78 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 850,154.63 | 2,724,619.01 |
| 减: 所得税费用 | 670,989.07 | 1,373,843.13 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | 179,165.56 | 1,350,775.88 |
| (一) 按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 179,165.56 | 1,350,775.88 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 110,422.05 | 1,261,935.76 |
| 2.少数股东损益 | 68,743.51 | 88,840.12 |
| 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) 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变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|----------------------|------------|--------------|
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.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 | 179,165.56 | 1,350,775.88 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 110,422.05 | 1,261,935.76 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 68,743.51 | 88,840.12 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0002 | 0.003 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0002 | 0.003 |

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：宋鹏

主管会计工作负责人：崔富来

会计机构负责人：王锐锐

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 1,069,746,217.54 | 1,480,917,525.17 |
| 减：营业成本 | 971,785,855.50 | 1,356,753,075.09 |
| 税金及附加 | 7,468,398.52 | 5,404,128.58 |
| 销售费用 | 72,277,519.55 | 75,221,345.19 |
| 管理费用 | 16,384,891.43 | 22,436,374.13 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 991,782.07 | 2,564,381.80 |
| 其中：利息费用 | 1,140,034.26 | 1,251,766.67 |
| 利息收入 | 830,700.63 | 720,320.21 |

| | | |
|-------------------------------|-------------|---------------|
| 加：其他收益 | 356,458.51 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -310,536.12 | -410,754.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -310,536.12 | -410,754.77 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -27,300.00 | -752.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 8,897.80 | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 902,095.06 | 18,128,217.61 |
| 加：营业外收入 | | 396,996.01 |
| 减：营业外支出 | 107,794.62 | 17,607,097.50 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 794,300.44 | 918,116.12 |
| 减：所得税费用 | 783,959.70 | 848,527.46 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 10,340.74 | 69,588.66 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 10,340.74 | 69,588.66 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）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变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |

| | | |
|----------------------|-----------|-----------|
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 10,340.74 | 69,588.66 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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 | 1,309,239,976.33 | 1,829,875,397.94 |
| 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 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 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 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 392,493.40 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 852,494.97 | 2,211,927.64 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,310,484,964.70 | 1,832,087,325.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 963,711,988.40 | 1,624,985,033.05 |
| 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 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 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 | 23,320,509.12 | 32,998,058.60 |
| 支付的各项税费 | 40,761,707.91 | 21,956,130.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 54,480,030.44 | 54,718,320.85 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,082,274,235.87 | 1,734,657,542.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 228,210,728.83 | 97,429,783.03 |
| 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 | | 16,983,200.00 |
| 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 | | 16,983,200.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 21,642,002.43 | 50,437,775.68 |
| 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 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 21,642,002.43 | 50,437,775.68 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -21,642,002.43 | -33,454,575.68 |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,180,541.70 | 1,251,766.67 |
| 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 | 14,835,271.18 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 16,015,812.88 | 21,251,766.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -16,015,812.88 | -21,251,766.67 |
| 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 | 190,552,913.52 | 42,723,440.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 35,042,661.29 | 86,432,709.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 225,595,574.81 | 129,156,150.11 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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 | 1,307,666,022.00 | 1,815,281,704.96 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 390,834.42 | 3,937,932.98 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,308,056,856.42 | 1,819,219,637.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 960,434,596.80 | 1,624,923,240.36 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 22,519,104.96 | 28,149,259.74 |
| 支付的各项税费 | 39,483,789.80 | 17,310,993.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 60,160,410.28 | 60,361,224.52 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计 | 1,082,597,901.84 | 1,730,744,717.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 225,458,954.58 | 88,474,920.07 |
| 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 | | 16,983,200.00 |
| 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 | | 16,983,200.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 21,146,199.41 | 42,249,946.60 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 21,146,199.41 | 42,249,946.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -21,146,199.41 | -25,266,746.60 |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,140,034.26 | 1,251,766.67 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 14,835,271.18 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 15,975,305.44 | 21,251,766.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,975,305.44 | -21,251,766.67 |
| 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 | 188,337,449.73 | 41,956,406.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 32,453,380.70 | 84,163,059.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 220,790,830.43 | 126,119,466.26 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|----|----------------|---------------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 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 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 480,793,320.00 | | | | 187,212,877.40 | | | | 113,409,576.38 | | 124,949,535.14 | | 906,365,308.92 | 3,255,361.03 | 909,620,669.95 |
| 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 | | | | 187,212,877.40 | | | | 113,409,576.38 | | 124,949,535.14 | | 906,365,308.92 | 3,255,361.03 | 909,620,669.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 110,422.05 | | 110,422.05 | 68,743.51 | 179,165.56 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 110,422.05 | | 110,422.05 | 68,743.51 | 179,165.56 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | 7,178,950.03 | | | | | | | | 7,178,950.03 | 7,178,950.03 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | -7,178,950.03 | | | | | | | | -7,178,950.03 | -7,178,950.03 |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 480,793,320.00 | | | 187,212,877.40 | | | | | 113,409,576.38 | | 125,059,957.19 | | 906,475,730.97 | 3,324,104.54 | | | 909,799,835.51 | |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | |
|----|-------------|-----|-----|
| | 归属于母公司所有者权益 | 少数股 | 所有者 |

| | 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 | 其他 | 小计 | 东权益 | 权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|--------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 480,793,320.00 | | | | 187,212,877.40 | | | | 112,898,732.93 | | 119,535,085.96 | | 900,440,016.29 | 3,119,351.93 | 903,559,368.22 |
| 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 | | | | 187,212,877.40 | | | | 112,898,732.93 | | 119,535,085.96 | | 900,440,016.29 | 3,119,351.93 | 903,559,368.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 1,261,935.76 | | 1,261,935.76 | 88,840.12 | 1,350,775.88 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,261,935.76 | | 1,261,935.76 | 88,840.12 | 1,350,775.88 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|--|----------------|--------------|--|----------------|
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 12,734,365.11 | | | | | 12,734,365.11 | | | 12,734,365.11 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -12,734,365.11 | | | | | -12,734,365.11 | | | -12,734,365.11 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 480,793,320.00 | | | | 187,212,877.40 | | | 112,898,732.93 | | 120,797,021.72 | | 901,701,952.05 | 3,208,192.05 | | 904,910,144.10 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|----------|----------------|----------------|----|----------------|
| | 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 | 其他 | 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 | | | | 199,392,647.34 | | | | 113,409,576.38 | 198,855,469.88 | | 992,451,013.60 |
| 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 | | | | 199,392,647.34 | | | | 113,409,576.38 | 198,855,469.88 | | 992,451,013.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 10,340.74 | | 10,340.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 10,340.74 | | 10,340.74 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 4,275,736.54 | | | | 4,275,736.54 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -4,275,736.54 | | | | -4,275,736.54 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 480,793,320.00 | | | | 199,392,647.34 | | | 113,409,576.38 | 198,865,810.62 | | | 992,461,354.34 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----|----------------|
| | 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 | 其他 | 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 | | | | 199,392,647.34 | | | | 112,898,732.93 | 194,257,878.84 | | 987,342,579.11 |
| 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 | | | | 199,392,647.34 | | | | 112,898,732.93 | 194,257,878.84 | 987,342,579.11 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | | | | 69,588.66 | 69,588.66 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 69,588.66 | 69,588.66 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|----------------|----------------|--|--|----------------|
| 益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 6,791,656.72 | | | | | 6,791,656.72 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -6,791,656.72 | | | | | -6,791,656.72 |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 480,793,320.00 | | | | 199,392,647.34 | | | 112,898,732.93 | 194,327,467.50 | | | 987,412,167.77 |

三、公司基本情况

中国石化山东泰山石油股份有限公司(以下简称“本公司”)是在山东省注册的经山东省经济体制改革委员会和中国人民银行山东省分行批准设立的股份有限公司，并经山东省省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：913700001664087275。本公司所发行人民币普通股A股于1993年12月15日在深圳证券交易所上市。本公司总部位于山东省泰安市东岳大街369号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设办公室、党群工作部、经营业务部、零售管理部、财务资产部、证券部、人力资源部、发展规划部、安全环保部、审计部、督查队等部门。

本公司业务性质：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。

截至2020年06月30日，本公司纳入合并范围子公司5户，分别为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、青岛四海通石化有限公司，与上年度相比没有变化，合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、20和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，

经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，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；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次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，分别进行如下处理：

- ① 于“一揽子交易”的，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。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

① 其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

② 潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

本公司对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该

工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收账款、租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收关联方

应收账款组合2：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收关联方款项

其他应收款组合2：职工备用金

其他应收款组合3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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。

11、应收票据

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

12、应收账款

B、应收账款

应收账款组合1：应收关联方

应收账款组合2：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收关联方款项

其他应收款组合2：职工备用金

其他应收款组合3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

15、合同资产

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

16、合同成本

合同成本为合同履约成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

17、债权投资

对于债权投资本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

18、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

19、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

20、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

21、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(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 年 | 3 | 6.47-2.43 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 4-20 年 | 3 | 24.25-4.85 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 4-18 年 | 3 | 24.25-5.39 |
| 用具、装具 | 年限平均法 | 4-5 年 | 0 | 25.00-20.00 |

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(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、计价方法和折旧方法当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司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本公司将会行使这种选择权。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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。（6）大修理费用本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

22、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

23、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

24、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期

与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|--------|------|----|
| 土地使用权 | 证载使用年限 | 直线法 | |
| 经营权 | 经营期限 | 直线法 | |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

26、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损

失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、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：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。

28、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险、企业年金，均属于设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

30、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁负债通常分别非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

后续计量中，承租人应当按照固定的周期性利率（即折现率）计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

31、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

A、以零售方式销售商品的，在收到货款或收取货款的凭证并将商品交付给购买人时确认销售收入；

B、以批发方式销售商品，采用交款提货方式的，在收到货款并将商品交付给客户时确认收入；采用赊销方式销售商品的，在商品交付给客户并由客户签署收货单据时确认销售收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

33、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人：经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人：经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人：融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司作为承租人：融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

36、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

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

不适用

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 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、租赁、服务 | 13、9、6、5、3 |
| 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 |
| 教育费附加 | 应纳流转税 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税 | 2 |
| 水利基金 | 应纳流转税 | 0.5 |

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 |
|--------|-------|
|--------|-------|

2、税收优惠**3、其他****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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------|----------------|---------------|
| 银行存款 | 225,545,411.15 | 34,998,852.09 |
| 其他货币资金 | 50,163.66 | 43,809.20 |
| 合计 | 225,595,574.81 | 35,042,661.29 |

其他说明

2、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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,243,702.52 | 100.00% | 0.00 | | 6,243,702.52 | 280,936.68 | 100.00% | 0.00 | | 280,936.68 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 6,243,702.52 | 100.00% | | | 6,243,702.52 | 280,936.68 | 100.00% | | | 280,936.68 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,243,702.52 |
| 合计 | 6,243,702.52 |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------|--------------|-----------------|----------|
| 应收非关联方 | 6,241,380.69 | 99.96% | |
| 合计 | 6,241,380.69 | 99.96% | |

3、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 | 9,987,637.42 | 100.00% | 2,186,603.17 | 100.00% |
| 合计 | 9,987,637.42 | -- | 2,186,603.17 | -- |

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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,695,915.72 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 27%
其他说明：

4、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 4,446,012.34 | 4,203,797.79 |
| 合计 | 4,446,012.34 | 4,203,797.79 |

(1) 其他应收款

1) 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 | 51,732,087.86 | 55,817,411.64 |
| 备付金 | 862,098.01 | 601,182.01 |
| 合计 | 52,594,185.87 | 56,418,593.65 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 52,214,795.86 | | | 52,214,795.86 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | -27,300.00 | | | -27,300.00 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 52,187,495.86 | | | 52,187,495.86 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 792.00 |
| 3 年以上 | 51,731,295.86 |
| 5 年以上 | 51,731,295.86 |
| 合计 | 51,732,087.86 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----|---------------|------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 往来款 | 52,214,795.86 | -27,300.00 | | | | 52,187,495.86 |
| 合计 | 52,214,795.86 | -27,300.00 | | | | 52,187,495.86 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

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 | 5 年以上 | 34.03% | 18,055,386.20 |
| 青岛泰山房地产开发 有限公司 | 往来款 | 15,530,561.18 | 5 年以上 | 29.28% | 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 | 5 年以上 | 15.76% | 8,359,508.34 |
| 泰安鲁润股份公司 | 往来款 | 6,204,497.77 | 5 年以上 | 11.70% | 6,204,497.77 |
| 山东泰山史宾莎涂 料有限公司 | 往来款 | 3,581,342.37 | 5 年以上 | 6.75% | 3,581,342.37 |
| 合计 | -- | 51,731,295.86 | -- | 97.51% | 51,731,295.86 |

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 134,295,173.57 | 5,067,034.40 | 129,228,139.17 | 212,829,859.28 | 5,067,034.40 | 207,762,824.88 |
| 合计 | 134,295,173.57 | 5,067,034.40 | 129,228,139.17 | 212,829,859.28 | 5,067,034.40 | 207,762,824.88 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 5,067,034.40 | | | | | 5,067,034.40 |
| 合计 | 5,067,034.40 | | | | | 5,067,034.40 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

6、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 306,440.11 | 6,862,866.00 |
| 预缴税款 | 16,155,308.99 | 16,249,973.54 |
| 合计 | 16,461,749.10 | 23,112,839.54 |

其他说明：

7、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 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 | | | | | | | | | | | |
| 济宁金奥 绿源燃气 有限责任 公司 | 16,098,88 5.88 | | | -739,209. 79 | | | | | | 15,788,34 9.76 | |
| 小计 | 16,098,88 5.88 | | | -739,209. 79 | | | | | | 15,788,34 9.76 | |
| 合计 | 16,098,88 5.88 | | | -739,209. 79 | | | | | | 15,788,34 9.76 | |

其他说明

8、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 | 23,226,476.39 | | | 23,226,476.39 |
| 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 | 23,226,476.39 | | | 23,226,476.39 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 9,806,994.53 | | | 9,806,994.53 |
| 2.本期增加金额 | 453,141.61 | | | 453,141.61 |
| (1) 计提或摊销 | 453,141.61 | | | 453,141.61 |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 10,260,136.14 | | | 10,260,136.14 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 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 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 12,966,340.25 | | | 12,966,340.25 |
| 2.期初账面价值 | 13,419,481.86 | | | 13,419,481.86 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

9、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 549,994,377.85 | 562,545,580.23 |
| 固定资产清理 | 60,653.09 | 60,653.09 |
| 合计 | 550,055,030.94 | 562,606,233.32 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 用具、装具 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 274,726,277.73 | 95,714,933.38 | 554,997,765.12 | 7,094,631.72 | 932,533,607.95 |
| 2.本期增加金额 | 1,566,743.51 | 6,584,473.76 | 3,150,325.22 | 687,727.05 | 11,989,269.54 |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | 1,566,743.51 | 6,584,473.76 | 3,150,325.22 | 687,727.05 | 11,989,269.54 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 43,165.69 | 2,363,376.41 | 3,448.28 | 2,409,990.38 |
| (1) 处置或报废 | | 43,165.69 | 2,363,376.41 | 3,448.28 | 2,409,990.38 |
| 4.期末余额 | 276,293,021.24 | 102,256,241.45 | 555,784,713.93 | 7,778,910.49 | 942,112,887.11 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 77,195,483.72 | 57,494,579.68 | 215,055,902.14 | 5,223,364.26 | 354,969,329.80 |
| 2.本期增加金额 | 3,702,903.77 | 3,551,190.06 | 15,350,431.46 | 491,604.12 | 23,096,129.41 |
| (1) 计提 | 3,702,903.77 | 3,551,190.06 | 15,350,431.46 | 491,604.12 | 23,096,129.41 |
| 3.本期减少金额 | | 830.45 | 533,228.96 | 57.47 | 534,116.88 |
| (1) 处置或报废 | | 830.45 | 533,228.96 | 57.47 | 534,116.88 |
| 4.期末余额 | 80,898,387.49 | 61,044,939.29 | 229,873,104.64 | 5,714,910.91 | 377,531,342.33 |
| 三、减值准备 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 1.期初余额 | 4,432,999.93 | 834,586.40 | 9,751,111.59 | | 15,018,697.92 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 431,530.99 | | 431,530.99 |
| (1) 处置或报 废 | | | 431,530.99 | | 431,530.99 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 4,432,999.93 | 834,586.40 | 9,319,580.60 | | 14,587,166.73 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 190,961,633.82 | 40,376,715.76 | 316,592,028.69 | 2,063,999.58 | 549,994,377.85 |
| 2.期初账面价值 | 193,097,794.08 | 37,385,767.30 | 330,190,751.39 | 1,871,267.46 | 562,545,580.23 |

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 4,347,292.21 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 3,628,833.96 | 历史原因 |

其他说明

(4) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 固定资产清理 | 60,653.09 | 60,653.09 |
| 合计 | 60,653.09 | 60,653.09 |

其他说明

10、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 8,339,145.93 | 2,832,498.06 |
| 合计 | 8,339,145.93 | 2,832,498.06 |

(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 | 6,150,816.55 | | 6,150,816.55 | 2,760,285.67 | | 2,760,285.67 |
| 油库 | 2,188,329.38 | | 2,188,329.38 | 72,212.39 | | 72,212.39 |
| 合计 | 8,339,145.93 | | 8,339,145.93 | 2,832,498.06 | | 2,832,498.06 |

11、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地 | 加油站 | 合计 |
|----------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 1.期初余额 | 1,595,333.33 | 12,018,898.08 | 103,134,819.76 | 93,776,901.71 |
| 2.本期增加金额 | | | 27,658,375.40 | 27,658,375.40 |
| 3.本期减少金额 | | | 126,360.29 | 126,360.29 |
| 4.期末余额 | 1,595,333.33 | 12,018,898.08 | 130,666,834.87 | 121,308,916.82 |
| 1.期初余额 | 114,000.00 | 2,126,782.87 | 20,371,366.59 | 22,972,149.46 |
| 2.本期增加金额 | 57,000.00 | 703,518.78 | 7,979,528.52 | 8,740,047.30 |
| （1）计提 | 57,000.00 | 703,518.78 | 7,979,528.52 | 8,740,047.30 |
| 4.期末余额 | 171,000.00 | 2,830,301.65 | 28,350,895.11 | 31,352,196.76 |
| 1.期末账面价值 | 91,133.33 | 9,188,596.43 | 102,315,939.76 | 111,595,669.52 |
| 2.期初账面价值 | 148,133.33 | 9,892,115.21 | 82,403,453.17 | 93,776,901.71 |

其他说明：

12、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 | 335,101,782.27 | | | 93,655,044.13 | 428,756,826.40 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |

| | | | | | |
|----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|
| (1) 购置 | | | | | |
| (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 | 335,101,782.27 | | | 93,655,044.13 | 428,756,826.40 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 107,516,556.23 | | | 17,085,162.97 | 124,601,719.20 |
| 2.本期增加金 额 | 4,483,948.93 | | | 1,012,610.27 | 5,496,559.20 |
| (1) 计提 | 4,483,948.93 | | | 1,012,610.27 | 5,496,559.20 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金 额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 112,000,505.16 | | | 18,097,773.24 | 130,098,278.40 |
| 三、减值准备 | | | | 15,251,695.95 | 15,251,695.95 |
| 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 | 223,101,277.11 | | | 60,305,574.94 | 283,406,852.05 |
| 2.期初账面价 | 227,585,226.04 | | | 61,318,185.21 | 288,903,411.25 |

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|
| 值 | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|

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 | 10,481,706.89 | 历史原因 |

其他说明：

13、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 |
|-------------------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 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 |

(2) 商誉减值准备

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 |
|-------------------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

年末根据子公司目前的实际经营状况，公司运用未来现金流量折现法对收购青岛华孚石油有限公司、山东京鲁石油化工有限公司和青岛四海通石油化工有限公司所产生的商誉进行减值测试，经测试商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

14、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 | 12,115,879.32 | | 911,358.26 | | 11,204,521.06 |
| 其他 | 1,116.35 | | 956.87 | | 159.48 |
| 合计 | 12,116,995.67 | | 912,315.13 | | 11,204,680.54 |

其他说明

15、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 | 87,533,821.93 | 21,883,455.48 | 87,552,224.13 | 21,888,056.03 |
| 内部交易未实现利润 | 5,925,334.92 | 1,481,333.73 | 5,925,334.92 | 1,481,333.73 |
| 可抵扣亏损 | 479,348.14 | 119,837.04 | 479,348.14 | 119,837.04 |
| 合计 | 93,938,504.99 | 23,484,626.25 | 93,956,907.19 | 23,489,226.80 |

(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 | 22,464,596.06 | 5,616,149.02 | 22,464,596.06 | 5,616,149.02 |
| 固定资产折旧税法加速扣除 | 17,668,391.86 | 4,417,097.97 | 17,668,391.86 | 4,417,097.97 |
| 合计 | 40,132,987.92 | 10,033,246.99 | 40,132,987.92 | 10,033,246.99 |

(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 | 抵销后递延所得税资产 | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产 |
|----|------------|------------|------------|------------|
| | | | | |

| | 期末互抵金额 | 或负债期末余额 | 期初互抵金额 | 或负债期初余额 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 93,938,504.99 | 23,484,626.25 | 93,956,907.19 | 23,489,226.80 |
| 递延所得税负债 | 40,132,987.92 | 10,033,246.99 | 40,132,987.92 | 10,033,246.99 |

16、其他非流动资产

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 |
| 预付土地出让金 | 10,100,000.00 | | 10,100,000.00 | 10,100,000.00 | | 10,100,000.00 |
| | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 合计 | 10,100,000.00 | | 10,100,000.00 | 10,100,000.00 | | 10,100,000.00 |
| | 0 | | 0 | 0 | | 0 |

其他说明：

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 货款 | 223,696,679.33 | 119,372,513.53 |
| 工程款 | 395,731.41 | 1,061,575.68 |
| 租赁款 | 5,569,351.29 | 978,839.57 |
| 合计 | 229,661,762.03 | 121,412,928.78 |

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|------------|
| 租金 | 328,105.41 | 328,105.41 |
| 合计 | 328,105.41 | 328,105.41 |

19、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 169,778,388.92 | 155,012,904.45 |
| 合计 | 169,778,388.92 | 155,012,904.45 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|---------------|------|
| 货款 | 14,765,484.47 | 充值增加 |
| 合计 | 14,765,484.47 | — |

20、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 | | 26,832,136.54 | 26,832,136.54 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,186,071.08 | 2,186,071.08 | |
| 合计 | | 29,018,207.62 | 29,018,207.62 | |

(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 | | 20,027,530.91 | 20,027,530.91 | |
| 2、职工福利费 | | 3,689,869.84 | 3,689,869.84 | |
| 3、社会保险费 | | 1,129,555.42 | 1,129,555.42 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,082,998.40 | 1,082,998.40 | |
| 工伤保险费 | | 38,274.96 | 38,274.96 | |
| 生育保险费 | | 8,282.06 | 8,282.06 | |
| 4、住房公积金 | | 1,642,204.84 | 1,642,204.84 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 342,975.53 | 342,975.53 | |
| 合计 | | 26,832,136.54 | 26,832,136.54 | |

(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 | | 1,461,824.70 | 1,461,824.70 | |
| 2、失业保险费 | | 73,528.33 | 73,528.33 | |
| 3、企业年金缴费 | | 650,718.05 | 650,718.05 | |
| 合计 | | 2,186,071.08 | 2,186,071.08 | |

其他说明：

21、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,329,922.45 | 1,104,162.52 |
| 企业所得税 | 2,642,805.82 | 1,846,313.92 |
| 个人所得税 | 15,855.68 | 89,709.26 |
| 城市维护建设税 | 24,178.44 | 18,749.69 |
| 房产税 | 709,376.94 | 808,747.03 |
| 土地使用税 | 1,288,157.42 | 1,287,858.68 |
| 教育费附加 | 10,362.18 | 3,671.39 |
| 印花税 | 5,615.70 | 21,220.25 |
| 地方教育费附加 | 6,908.13 | 2,447.60 |
| 水利建设基金 | 1,727.02 | 8,788.61 |
| 水资源税 | 2,023.50 | 4,693.50 |
| 合计 | 6,036,933.28 | 5,196,362.45 |

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 37,739,221.07 | 51,297,991.93 |
| 合计 | 37,739,221.07 | 51,297,991.93 |

(1) 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 |
|---------|---------------|---------------|
| 工程款及质保金 | 28,936,949.12 | 44,017,482.50 |
| 其他 | 8,802,271.95 | 7,280,509.43 |
| 合计 | 37,739,221.07 | 51,297,991.93 |

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 |
|----------------|--------------|-----------|
| 山东省显通安装有限公司 | 1,218,442.57 | 未到质保期 |
| 山东一建建设有限公司 | 2,984,707.68 | 未到质保期 |
| 山东宇兴建设有限公司 | 675,000.00 | 未到质保期 |
| 山东福邸建筑装饰工程有限公司 | 135,000.00 | 未到质保期 |
| 合计 | 5,013,150.25 | -- |

其他说明

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 12,626,483.62 | 11,983,526.16 |
| 合计 | 12,626,483.62 | 11,983,526.16 |

其他说明：

24、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 加油站 | 36,918,615.62 | 44,368,013.34 |
| 土地 | 3,933,053.18 | 5,234,996.72 |
| 合计 | 40,851,668.80 | 49,603,010.06 |

其他说明

25、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|-----------|--------------|------|
| 政府补助 | 3,953,905.82 | | 54,915.36 | 3,898,990.46 | |

| | | | | | |
|----|--------------|--|-----------|--------------|----|
| 合计 | 3,953,905.82 | | 54,915.36 | 3,898,990.46 | -- |
|----|--------------|--|-----------|--------------|----|

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|----------|-------------|------------|------------|------|------|-------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

26、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 |

其他说明：

27、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 | 2,103,118.97 | | | 2,103,118.97 |
| 合计 | 187,212,877.40 | | | 187,212,877.40 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、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 | 113,409,576.38 | | | 113,409,576.38 |
| 合计 | 113,409,576.38 | | | 113,409,576.38 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、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 | 124,949,535.14 | |
| 调整后期初未分配利润 | 124,949,535.14 | |

| | | |
|-------------------|----------------|--|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 110,422.05 | |
| 期末未分配利润 | 125,059,957.19 | |

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。

30、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 | 1,042,296,319.61 | 939,843,381.15 | 1,422,788,324.88 | 1,284,687,155.12 |
| 其他业务 | 41,086,471.19 | 35,162,912.85 | 70,107,071.58 | 61,236,217.15 |
| 合计 | 1,083,382,790.80 | 975,006,294.00 | 1,492,895,396.46 | 1,345,923,372.27 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------|------------------|------|--|------------------|
| 其中： | | | | |
| 汽油 | 675,086,939.92 | | | 675,086,939.92 |
| 柴油 | 365,575,726.64 | | | 365,575,726.64 |
| 天然气 | 1,633,653.05 | | | 1,633,653.05 |
| 其中： | | | | |
| 泰安 | 657,028,452.02 | | | 657,028,452.02 |
| 青岛 | 359,657,789.40 | | | 359,657,789.40 |
| 京鲁 | 25,610,078.24 | | | 25,610,078.24 |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合计 | 1,042,296,319.61 | | | 1,042,296,319.61 |

与履约义务相关的信息：

本公司收入确认政策详见附注。批发环节：本公司与客户签订的油品销售合同约定，本公司送货的，所有权及风险自本

公司货交承运人时起转移给客户；客户自提的，油品所有权和风险自油品装入客户承运工具时转移给客户；若为管输，油品通过发货流量计后，油品所有权及风险转移给客户。合同约定结算内容，结算数量以双方最终确认的交货数量和价格确认，若发生违约情况，双方首先结算已确认数量的产品金额。结算方式以款到发货，具体以确认单的约定为准。零售环节：客户先通过中石化IC卡充值系统充值，然后通过加油消费。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 169,778,388.92 元，其中，169,778,388.92 元预计将于 2020 年度确认收入。

其他说明

31、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,268,524.22 | 1,036,911.35 |
| 教育费附加 | 976,588.87 | 444,390.60 |
| 房产税 | 1,389,931.09 | 1,415,179.03 |
| 土地使用税 | 2,575,234.25 | 2,590,935.60 |
| 车船使用税 | 2,453.82 | 2,453.82 |
| 印花税 | 46,328.55 | 343,823.35 |
| 地方教育费附加 | 651,059.24 | 296,260.39 |
| 水资源税 | -267.00 | |
| 合计 | 7,909,853.04 | 6,129,954.14 |

其他说明：

32、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 人工费用 | 18,925,577.23 | 19,399,693.09 |
| 资产费用 | 33,899,390.62 | 37,950,673.05 |
| 销货费用 | 24,703,033.67 | 33,061,937.31 |
| 办公费用 | 3,358,267.85 | 2,906,161.48 |
| 合计 | 80,886,269.37 | 93,318,464.93 |

其他说明：

33、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 人工费用 | 11,194,041.56 | 13,002,644.95 |
| 资产费用 | 4,279,495.21 | 5,630,141.96 |
| 办公费用 | 2,206,751.26 | 5,477,613.97 |
| 合计 | 17,680,288.03 | 24,110,400.88 |

其他说明：

34、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出净额 | 318,657.06 | 2,047,499.16 |
| 银行手续费 | 689,304.64 | 1,064,894.48 |
| 合计 | 1,007,961.70 | 3,112,393.64 |

其他说明：

35、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|------------|
| 加油站拆迁补偿 | 54,915.36 | |
| 企业稳岗补贴 | | 195,200.00 |
| 财政厕所改造奖励金 | | 22,950.00 |

36、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 | -310,536.12 | -410,754.77 |
| 合计 | -310,536.12 | -410,754.77 |

其他说明：

37、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|--------|
| 其他应收款坏账损失 | 27,300.00 | 752.00 |
| 合计 | 27,300.00 | 752.00 |

其他说明：

38、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 | -8,897.80 | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | | 43,607.95 |
| 合计 | -8,897.80 | 43,607.95 |

其他说明：

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 |
|---------|----------|------------|-------------------|
| 罚款收入 | 1,500.00 | 2,700.00 | |
| 无需支付的款项 | | 15,396.01 | |
| 违约赔偿收入 | | 379,600.00 | |
| 合计 | 1,500.00 | 397,696.01 | |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

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 |
|--------|------------|---------------|-------------------|
| 报废毁损损失 | | 12,996,832.31 | |
| 协解人员费用 | 107,794.62 | 4,426,204.19 | 107,794.62 |
| 其他 | | 184,456.28 | |

| | | | |
|----|------------|---------------|------------|
| 合计 | 107,794.62 | 17,607,492.78 | 107,794.62 |
|----|------------|---------------|------------|

其他说明：

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 | 666,388.52 | 1,384,704.84 |
| 递延所得税费用 | 4,600.55 | -10,861.71 |
| 合计 | 670,989.07 | 1,373,843.13 |

(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 | 850,154.63 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 666,388.52 |
| 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 | 4,600.55 |
| 所得税费用 | 670,989.07 |

其他说明

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 | 11,941.56 | 769,086.75 |
| 保证金 | | 58,500.00 |
| 经营租赁收到的现金 | 721,498.23 | 993,522.24 |
| 其他 | 119,055.18 | 390,818.65 |
| 合计 | 852,494.97 | 2,211,927.64 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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 | 107,794.62 | 4,610,660.47 |
| 银行手续费 | 689,304.64 | 1,064,894.48 |
| 费用化支出 | 53,482,931.18 | 47,458,161.13 |
| 备用金及保证金 | 200,000.00 | 1,584,604.77 |
| 合计 | 54,480,030.44 | 54,718,320.85 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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 |
|-------|---------------|-------|
| 支付租赁费 | 14,835,271.18 | |
| 合计 | 14,835,271.18 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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 | 179,165.56 | 1,350,775.88 |
| 加：资产减值准备 | -8,897.80 | -44,359.95 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧 | 22,970,711.13 | 22,330,668.37 |
| 使用权资产折旧 | 8,703,153.74 | 8,740,047.30 |
| 无形资产摊销 | 5,496,559.20 | 5,535,571.42 |
| 长期待摊费用摊销 | 912,315.13 | 905,666.52 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,180,541.70 | 1,251,766.67 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 310,536.12 | 410,754.77 |
| 递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列） | 4,600.55 | 47,863.13 |
| 递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列） | | -58,724.84 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 78,534,685.71 | 36,670,401.81 |
| 经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列） | -7,354,924.20 | 2,158,024.84 |
| 经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列） | 117,282,281.99 | 18,131,327.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 228,210,728.83 | 97,429,783.03 |
| 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 | 225,595,574.81 | 129,156,150.11 |
| 减：现金的期初余额 | 35,042,661.29 | 86,432,709.43 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 190,552,913.52 | 42,723,440.68 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|--|----|
| | |

| | |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | |
|-----|----|
| | 金额 |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(4) 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 | 225,595,574.81 | 35,042,661.29 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 225,595,574.81 | 35,042,661.29 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 225,595,574.81 | 35,042,661.29 |

其他说明：

八、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% | | 购买 |

| | | | | | | |
|-------------|----|----|------|--|---------|----|
| 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：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、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： | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 15,491,283.28 | 16,098,885.88 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | -607,602.60 | -739,209.79 |
| --其他综合收益 | -607,602.60 | -739,209.79 |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

| 项 卜 | 2020.06.30 | | | | |
|------|--------------|------|------|------|--------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二至五年 | 五年以上 | 合 计 |
| 货币资金 | 225595574.81 | | | | 225595574.81 |
| 应收账款 | 6243702.52 | | | | 6243702.52 |

| | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 4446012.34 | | | 4446012.34 |
| 其他流动资产 | 23001040.51 | | | 23001040.51 |
| 金融资产合计 | 259286330.18 | | | 259286330.18 |
| 应付账款 | 229661762.03 | | | 229661762.03 |
| 其他应付款 | 37739221.07 | | | 37739221.07 |
| 一年内到期的非 流动负债 | 12626483.62 | | | 12626483.62 |
| 租赁负债 | | 7,518,895.03 | 33,332,773.77 | 40851668.8 |
| 金融负债和或有 负债合计 | 280027466.72 | 7,518,895.03 | 33,332,773.7 | 320879135.52 |

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

| 项 目 | 2020.01.01 | | | | 合 计 |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二至五年 | 五年以上 | |
| 货币资金 | 35,042,661.29 | | | | 35,042,661.29 |
| 应收账款 | 280,936.68 | | | | 280,936.68 |
| 其他应收款 | 4,203,797.79 | | | | 4,203,797.79 |
| 其他流动资产 | 20,957,184.70 | | | | 20,957,184.70 |
| 金融资产合计 | 60,484,580.46 | | | | 60,484,580.46 |
| 应付账款 | 121,412,928.78 | | | | 121,412,928.78 |
| 其他应付款 | 50,788,323.45 | | | | 50,788,323.45 |
| 一年内到期的非 流动负债 | 11,983,526.16 | | | | 11,983,526.16 |
| 租赁负债 | | 15,309,931.57 | 34,293,078.49 | | 49,603,010.06 |
| 金融负债和或有 负债合计 | 184,184,778.39 | 15,309,931.57 | 34,293,078.49 | | 233,787,788.45 |
| 货币资金 | 35,042,661.29 | | | | 35,042,661.29 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的

市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下：

| 项 卜 | 本年数 | 上年数 |
|----------|---------------------|----------------------|
| 固定利率金融工具 | | |
| 金融负债 | | |
| 其中：短期借款 | | |
| 合 计 | | |
| 浮动利率金融工具 | | |
| 金融资产 | | |
| 其中：货币资金 | 225595574.81 | 35,042,661.29 |
| 合 计 | 225595574.81 | 35,042,661.29 |

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年06月30日，本公司的资产负债率为36%（2019年12月31日：29%）。

十、公允价值的披露

1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、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 | 12107120.96 | 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有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|----------------|--------|
| 济宁金奥绿源燃气有限责任公司 | 联营 |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|---------|----------|--------------|
| 济宁金奥绿源燃气有限责任公司 | 压缩天然气 | 1,546,199.75 | | 否 | 3,081,806.97 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| | | | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,719,000.00 | 1,166,973.38 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|-----------|--------|
| 压缩天然气款 | 济宁金奥绿源燃气有限责任公司 | 93,941.08 | 0.00 |

十二、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。

十三、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 | | | | | 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,172,510.12 | 100.00% | | | 6,172,510.12 | 234,981.21 | 100.00% | | | 234,981.21 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 非关联方组合 | 6,172,510.12 | 100.00% | | | 6,172,510.12 | 234,981.21 | 100.00% | | | 234,981.21 |
| 合计 | 6,172,510.12 | 100.00% | | | 6,172,510.12 | 234,981.21 | 100.00% | | | 234,981.21 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 账龄组合 | 6,172,510.12 | | | |
| 合计 | 6,172,510.12 | | -- | -- |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,172,510.12 |
| 合计 | 6,172,510.12 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 192,821,016.21 | 191,622,524.44 |
| 合计 | 192,821,016.21 | 191,622,524.44 |

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

（2）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| | | | | |

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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 |
|----------|----------------|----------------|
| 全资子公司往来款 | 190,481,650.93 | 189,540,635.16 |
| 往来款 | 38,540,099.96 | 37,765,864.95 |
| 备用金 | | 544,059.01 |
| 合计 | 229,021,750.89 | 227,850,559.12 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 36,228,034.68 | | | |
| 2020 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 27,300.00 | | | |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 36,200,734.68 | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 192,821,016.21 |

| | |
|-------|----------------|
| 3 年以上 | 36,200,734.68 |
| 5 年以上 | 36,200,734.68 |
| 合计 | 229,021,750.89 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 36,228,034.68 | 27,300.00 | | | | 36,200,734.68 |
| 合计 | 36,228,034.68 | 27,300.00 | | | | 36,200,734.68 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

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 | 173,093,716.76 | 1 年以内 | 75.58% | |
| 泰安鲁浩贸易公司 | 往来款 | 18,055,386.20 | 3 年以上 | 7.88% | 18,055,386.20 |
| 泰安市宏晟油品销售有限公司 | 往来款 | 17,387,934.17 | 1 年以内 | 7.59% | |
| 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 | 3.65% | 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 | 2.71% | 6,204,497.77 |
| 合计 | -- | 223,101,043.24 | -- | 97.41% | 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 | 126,232,462.95 | | 126,232,462.95 | 126,232,462.95 | | 126,232,462.95 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 对联营、合营企业投资 | 15,788,349.76 | | 15,788,349.76 | 16,098,885.88 | | 16,098,885.88 |
| 合计 | 142,020,812.71 | | 142,020,812.71 | 142,331,348.83 | | 142,331,348.83 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 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 | 4,200,000.00 | | | | | 4,200,000.00 | |
| 合计 | 126,232,462.95 | | | | | 126,232,462.95 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 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 | | | | | | | | | | | |
| 济宁金奥绿源燃气有限责任公司 | 16,098,885.88 | | | | | | | | | 15,788,349.76 | |
| 小计 | 16,098,885.88 | | | | | | | | | 15,788,349.76 | |
| 合计 | 16,098,885.88 | | | | | | | | | 15,788,349.76 | |

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 | 1,032,727,143.54 | 939,932,886.74 | 1,416,659,169.35 | 1,300,169,985.73 |
| 其他业务 | 37,019,074.00 | 31,852,968.76 | 64,258,355.82 | 56,583,089.36 |
| 合计 | 1,069,746,217.54 | 971,785,855.50 | 1,480,917,525.17 | 1,356,753,075.09 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 合计 |
|------|------------------|------|------------------|
| 其中： | | | |
| 汽油 | 659,261,893.81 | | 659,261,893.81 |
| 柴油 | 371,836,816.69 | | 371,836,816.69 |
| 天然气 | 1,628,433.04 | | 1,628,433.04 |
| 其中： | | | |
| 泰安 | 1,032,727,143.54 | | 1,032,727,143.54 |
| 其中： | | | |
| 其中： | | | |
| 其中： | | | |
| 其中： | | | |
| 其中： | | | |
| 合计 | 1,032,727,143.54 | | 1,032,727,143.54 |

与履约义务相关的信息：

本公司收入确认政策详见附注。批发环节：本公司与客户签订的油品销售合同约定，本公司送货的，所有权及风险自本公司货交承运人时起转移给客户；客户自提的，油品所有权和风险自油品装入客户承运工具时转移给客户；若为管输，油品通过发货流量计后，油品所有权及风险转移给客户。合同约定结算内容，结算数量以双方最终确认的交货数量和价格确认，若发生违约情况，双方首先结算已确认数量的产品金额。结算方式以款到发货，具体以确认单的约定为准。零售环节：客户先通过中石化IC卡充值系统充值，然后通过加油消费。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 80,590,059.11 元，其中，80,590,059.11 元预计将于 2020 年度确认收入。

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 | -310,536.12 | -410,754.77 |
| 合计 | -310,536.12 | -410,754.77 |

6、其他

十四、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 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -106,294.62 | 协解人员费用及罚没收入 |
| 合计 | -106,294.62 | -- |

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 | 0.01% | 0.0002 | 0.0002 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.01% | 0.0002 | 0.0002 |

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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

中国石化山东泰山石油股份有限公司

2020 年 8 月 27 日