



岳阳兴长石化股份有限公司
YUEYANG XINGCHANG PETRO-CHEMICAL CO., LTD

二〇一一年半年度报告



二〇一一年八月二十日



重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事初鹏先生因公请假，参与会议的董事 8 人，其中董事文志成先生、独立董事彭时代先生因公未能亲自出席会议，分别委托董事侯勇先生、独立董事黄文锋先生出席会议并代行表决权；监事张权彬先生、譙培武先生因公未能亲自出席监事会会议，委托张苏克先生出席会议并代行表决权。

公司董事长侯勇先生、总经理彭东升先生、财务总监刘庆瑞先生、会计机构负责人段顺罗先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。



目 录

第一节	公司基本情况	3
第二节	主要财务数据和指标	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	8
第五节	董事会报告	9
第六节	重要事项	13
第七节	财务报告	18
第八节	备查文件	73



第一节 公司基本情况

- 1、公司全称：岳阳兴长石化股份有限公司
中文简称：岳阳兴长
英文名称：**YUEYANG XINGCHANG PETRO-CHEMICAL CO.,LTD**
英文简称：**YUEYANG XINGCHANG**
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：岳阳兴长
股票代码：000819
- 3、公司注册地址：湖南省岳阳市云溪区
公司办公地址：湖南省岳阳市云溪区
邮政编码：414012
互联网网址：<http://www.yyxc0819.com>
E-mail: yyxczqbu@clpec.com.cn
- 4、公司法定代表人：侯勇
- 5、公司负责信息披露事务人员：

	董事会秘书	证券事务授权代表
姓名	谭人杰	鲁正林
联系电话	(0730)8844890 8452599	(0730)8844021
传 真	(0730)8844930	
E-mail	yyxczqbu@clpec.com.cn	
联系地址	湖南省岳阳市金鹗中路康特大厦 10 楼	

- 6、公司选定的信息披露报纸名称：证券时报、中国证券报、上海证券报
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司成立日期：1990 年 2 月 14 日
公司营业执照号码：4300001000946
公司工商登记机关：湖南省工商行政管理局(湖南省长沙市)
公司聘请的会计师事务所：华寅会计师事务所有限责任公司
会计师事务所办公地点：湖南省长沙市车站北路 126 号华信宾馆



第二节 公司主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期比上年度期末增减(%)
总资产	611,236,713.92	583,052,276.77	4.83
股东权益	514,030,152.19	499,727,563.29	2.86
归属于上市公司股东的每股净资产	2.41	2.58	-6.59
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	657,257,421.94	788,373,011.76	-16.63
营业利润	27,282,674.53	19,945,252.25	36.79
利润总额	27,275,110.94	20,037,134.45	36.12
归属于上市公司股东的净利润	18,176,837.76	19,669,043.97	-7.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,182,628.92	19,584,097.04	-7.16
基本每股收益	0.085	0.102	-16.67
稀释每股收益	0.085	0.102	-16.67
净资产收益率(%)	3.54	2.57	37.74
经营活动产生的现金流量净额	28,654,621.38	39,641,709.47	-27.72
每股经营活动产生的现金流量净额	0.13	0.205	-36.59

2、报告期非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

项 目	金 额
非流动资产处置损益	1,106.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,669.99
减：所得税影响额	-1,772.43
非经常性损益合计	-5,791.16

3、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则(第9号)》要求计

**算的净资产收益率和每股收益**

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.572	0.085	0.085
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.574	0.085	0.085

第三节 股本变动及主要股东持股情况**1、股份变动情况**

(1)股本变动情况表

单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减(+, -) 送 股	本次变动后	
	数量	比例%		数量	比例%
一、有限售条件股份	15,866	0.01	1,586	17452	0.01
1、国家持股					
2、国有法人持股					
3、其他内资持股					
其中：					
境内法人持股					
境内自然人持股					
4、外资持股					
5、高管持股	15,866	0.01	1,586	17452	0.01
二、无限售条件股份	193,696,577	99.99	19,369,658	213,066,235	99.99
1、人民币普通股	193,696,577	99.99	19,369,658	213,066,235	99.99
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
三、股份总数	193,712,443	100	19,371,244	213,083,687	100

说明：有限售条件股份为按规定予以锁定的高管持股；有限售条件股份增加 1586 股，系公司实施 2010 年年度利润分配方案，送红股导致高管持股增加，其锁定股份相应增加所致。

2、主要股东持股情况



前十名股东、前十名流通股东持股情况表

报告期末股东总数	29582 户				
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有限售条件股	质押冻结
中国石化集团资产经营管理有限公司	国有法人	23.46	49,995,000	0	/
湖南长炼兴长集团有限责任公司	非国有法人	21.19	45,147,587	0	
张旭	自然人	0.6	1,280,000	0	/
陈纯静	自然人	0.48	1,016,066	0	/
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	非国有法人	0.45	957,326	0	/
张寿清	自然人	0.45	950,000	0	/
西安国际信托有限公司—长安申购 1 号	非国有法人	0.41	873,080	0	/
戴新华	自然人	0.4	850,805	0	/
温达洲	自然人	0.37	780,115	0	/
方文辉	自然人	0.3	632,610	0	/
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	注				

注：

①关联关系或一致行动人情况

未获知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

②股份质押、冻结情况

未获知前 10 名股东将所持公司股份质押、冻结的情形。

③关于公司第一大股东有关情况的说明

公司名称：中国石化集团资产经营管理有限公司

注册资本：人民币三百亿元整

法人代表：冷泰民先生

企业类别：有限责任公司(国有独资，股东为中国石化集团)

成立日期：2005 年 12 月 7 日

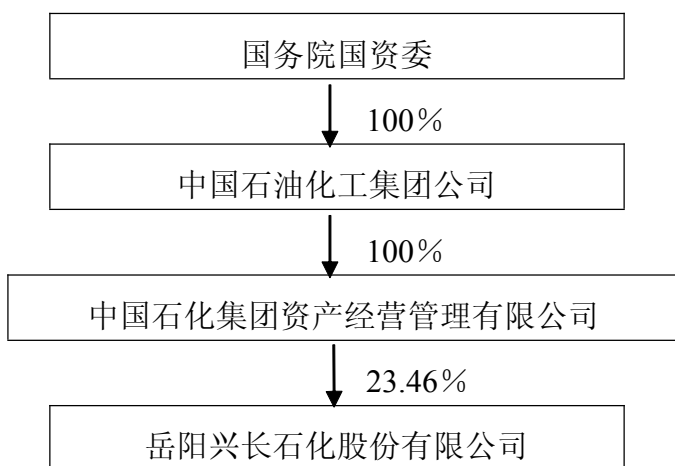
住所：北京市朝阳区朝阳门北大街 22 号 12 层

经营范围：许可经营项目：电力、热力、燃气的生产和销售(限分支机构经营)；供水服务(限分支机构经营)；货物运输(限分支机构经营)；危险化学品经营(限分支



机构经营，经营范围、有效期以许可证为准)。一般经营项目：实业投资及投资管理；石油炼制；化肥的生产；化工、化纤、精细化工产品的生产、销售(不含危险化学品)；建筑安装、机电设备仪表制造及检修服务；房地产业务；进出口业务；工程承包；招标代理；技术开发、技术服务；仓储服务；土地和自有房屋的出租；物业管理、劳务服务，其控制人为中国石化集团。

公司与第一大股东之间的产权及控制关系图：



④关于公司第二大股东情况的说明

公司名称：湖南长炼兴长集团有限责任公司

注册资本：人民币 116,280,000 元整

法人代表：易建波先生

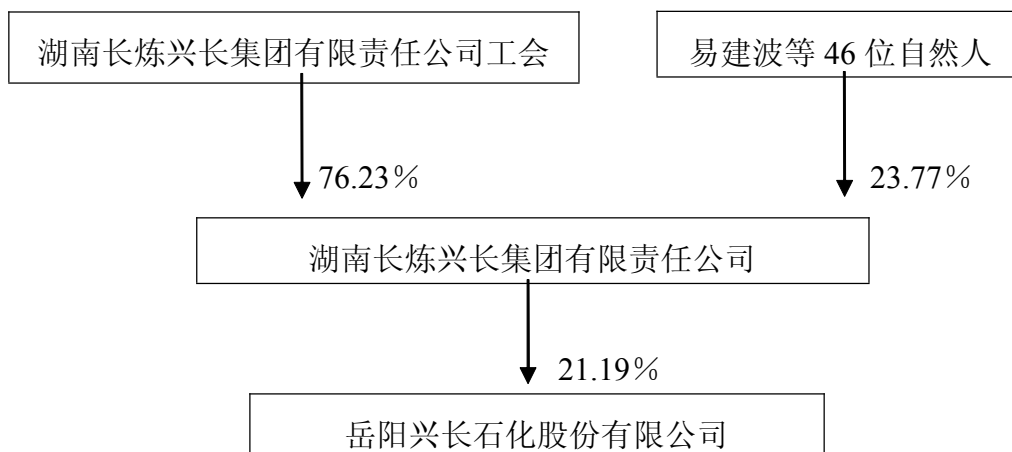
企业类别：有限责任公司

成立日期：1992 年 8 月 18 日

住所：岳阳市云溪区长岭

经营范围：环烷酸、石油酸、多利纳米燃油清净剂、T 1602 喷气燃料抗磨添加剂的生产及产品自销；政策允许的有色金属、延迟石油焦、工业重油、燃料油、沥青的购销业务；化工产品及其原料(危险化学品按《危险化学品经营许可证》许可范围经营，有效期至 2010 年 07 月 31 日)的销售；自有房屋的租赁服务；从事劳务输出的管理及服务。

公司与第二大股东之间的产权及控制关系图：



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股票变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股数	本期减持股数	期末持股数	变动原因
侯勇	董事长	0	0	0	0	未变动
初鹏	董事	0	0	0	0	未变动
冷泰民	董事	0	0	0	0	未变动
文志成	董事	0	0	0	0	未变动
易建波	董事	0	0	0	0	未变动
彭东升	董事、总经理	8083	808	0	8891	利润分配送股
彭时代	独立董事	0	0	0	0	未变动
黄文锋	独立董事	0	0	0	0	未变动
万里明	独立董事	0	0	0	0	未变动
张权彬	监事会主席	4989	499	0	5488	利润分配送股
譙培武	监事	0	0	0	0	未变动
张苏克	监事	0	0	0	0	未变动
刘建军	监事	0	0	0	0	未变动
吕勤海	监事	0	0	0	0	未变动
刘庆瑞	财务总监	8083	808	0	8891	利润分配送股
李正峰	副总经理	0	0	0	0	未变动
杨海林	副总经理	0	0	0	0	未变动
谭人杰	董事会秘书	0	0	0	0	未变动
合计		21155	2115		23270	

说明：

现任董事、监事、高级管理人员合计持股 23,270 股，比上年增加 2115 股系公司实施 2010



年度利润分配方案送股所致。

2、报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

报告期，公司无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况。

第五节 董事会报告

报告期，公司紧紧围绕董事会制订的年度工作目标，广大员工团结一心、同舟共济，不断强化安全管理，积极开展双增双节与降本压费工作，在装置生产条件受限，产品市场变化大等诸多不利因素影响下，实现了时间过半，利润目标过半的任务。上半年，公司实现销售收入 6.57 亿元，净利润 1817.68 万元，每股收益 0.085 元，净资产收益率 3.54%。

1、公司经营成果及财务状况分析

(1)经营成果分析

单位：万元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增 减 数	增减比率(%)
营业收入	65,725.74	78,837.30	-13,111.56	-16.63
营业利润	2,728.27	1,994.53	733.74	36.79
净利润	1,817.68	1,966.90	-149.22	-7.59
现金及等价物 增加净额	1,970.73	16,273.71	-14,302.98	-87.89
	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日		
总资产	61,123.67	68,416.70	-7,293.03	-10.66
股东权益	51,403.02	58,369.60	-6,966.58	-11.94

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增 减 数	增减比率(%)
营业收入	65,725.74	78,837.30	-13,111.56	-16.63
营业利润	2,728.27	1,994.53	733.74	36.79
净利润	1,817.68	1,966.90	-149.22	-7.59
现金及等价物 增加净额	1,970.73	16,273.71	-14,302.98	-87.89



	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日		
总资产	61,123.67	68,416.70	-7,293.03	-10.66
股东权益	51,403.02	58,369.60	-6,966.58	-11.94

①营业收入较上年同期减少 13111.56 万元、同比降低 16.63%，主要原因是报告期公司气分、聚丙烯等装置受原材料影响停工，生产销售的产品减少所致。

②营业利润较上年同期增加 733.74 万元、同比增长 36.79%，主要原因：一是上年同期控股子公司重庆康卫亏损较大，而报告期重庆康卫未纳入合并报表范围改按权益法核算；二是因部分装置停工，主营业务利润较去年同期减少。

③现金及等价物增加净额同比降低 87.89%，减少 14302.98 万元。主要是上年同期控股子公司重庆康卫增资扩股，吸收投资增加资金 16030.20 万元并纳入合并报表范围所致。

(2) 报告期公司财务状况

单位：万元

项 目	2011 年 1-6 月		2010 年 12 月 31 日		增减 (%)
	金 额	占资产总额 (%)	金 额	占资产总额 (%)	
货币资金	30,050.72	49.16	28,079.99	48.16	7.02
应收账款	319.70	0.52	105.83	0.18	202.09
预付账款	1,206.09	1.97	1,976.58	3.39	-38.98
存货	4,484.76	7.34	2,798.39	4.80	60.26
无形资产	1,810.97	2.96	1,834.26	3.15	-1.27
应付帐款	2,264.28	3.70	3,700.21	6.35	-38.81

①应收帐款期末余额较期初余额增加 213.87 万元，增加 202.09%，主要是应收货款增加所致；

②预付账款较期初减少 770.49 万元，减少 38.98%，主要是预付关联方中国石油化工股份有限公司长岭分公司原料采购款以及中石化岳阳石油分公司成品油采购款减少所致；

③存货较期初增加 1686.37 万元，增加 60.26%，主要是库存产品增加所致。

④应付帐款期末余额较期初余额减少 1435.93 万元，降低 38.81%，主要是因为上年同期 MTBE 装置扩能改造，设备采购应付款项较大，而报告期已经结算所致。

2、公司主要经营情况



(1)经营范围：公司属石油化工产品生产企业，主营业务为：开发、生产、销售石油化工产品(不含成品油)、塑料及其制品，销售政策允许的其他石油化工原料与产品(国家有专项规定的凭本企业许可证)；经营本企业《中华人民共和国进出口企业经营资格证书》核定范围内的进出口业务；成品油零售(限由分支机构凭本企业批准证书经营)。

(2)主营业务分行业、产品、地区情况

项 目	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百分点
按行业						
化工	575,976,054.17	528,695,842.34	8.21	-18.22	-19.79	1.80
油品	65,018,386.36	61,577,128.41	5.29	20.29	32.89	-8.98
按产品						
聚丙烯	30,079,250.98	35,598,516.37	-18.35	-22.08	1.73	-27.70
液化气	334,640,568.01	333,525,197.67	0.33	47.77	93.28	0.33
丙烯	36,278,981.29	28,686,999.79	20.93	280.00	190.83	24.25
MTBE	142,318,627.68	102,480,985.30	27.99	-1.53	-14.78	11.19
其中：关联交易	127,549,518.13	95,481,905.35	25.14	-61.18	-67.64	14.93
按地区						
项 目	主营业务收入		主营业务收入比上年同期增减(%)			
湖南地区	515,361,455.64		-24.05			
其他地区	141,766,330.99		31.26			
合 计	657,127,786.63		-16.46			

(3)主要控股子公司经营情况

①重庆康卫生物科技有限公司(以下称“重庆康卫”)：主营新药研究及技术服务(国家有专项管理规定的按规定办理)；注册资本 11789.41 万元，本公司持有其 3730 万元股份(占总股本的 31.64%)。报告期末，该公司总资产 14799.02 万元，净资产 14751.45 万元；报告期，该公司实现净利润-674.97 万元，累计净利润-7751.95 万元。

报告期，重庆康卫根据 2010 年 12 月 1 日与第三军医大学签署的《“口服重组幽门螺杆菌疫苗”技术交接工作备忘录》继续与第三军医大学课题组进行技术交接。



同时，从 2011 年 3 月份开始，自主开展了 500L 发酵罐规模的工艺放大摸索工作，基本确定了主要工艺路线，明确了关键设备参数，为工艺设计和设备选型奠定了基础，为项目工业化生产方案的制定提供了较好的依据。

鉴于国家有关政策发生变化，重庆康卫无法按照 2007 年 8 月 24 日《口服重组幽门螺杆菌疫苗项目投资框架性协议书》及《补充协议》的约定与重庆市北碚区签署正式投资协议。2011 年 6 月 28 日重庆康卫第十五次股东会决定项目产业化重新选址在安徽芜湖经济技术开发区，并原则通过了《关于“口服幽门螺杆菌疫苗”项目产业化建设原则方案的议案》。

2011 年 7 月 22 日重庆康卫第十六次股东会同意在芜湖市经济技术开发区设立全资子公司，并同意将注册地变更为安徽省芜湖市经济技术开发区。

2011 年 8 月 8 日，重庆康卫与芜湖经济技术开发区管委会签署《口服重组幽门螺杆菌疫苗项目投资协议书》，决定在芜湖开发区“生命健康城”内投资 10 亿元人民币以上，占地 300 亩建设工厂及研发中心等，实施“口服重组幽门螺杆菌疫苗”的研发、生产和销售项目，建设 I 期 1200 万人份的“口服重组幽门螺杆菌疫苗”。

以上内容详见公司刊登于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)、深交所网站(www.szse.cn)的相关公告。

②湖南长进石油化工有限公司：主营生产、加工、销售非织造布。注册资本 2000 万元人民币，本公司全资子公司。报告期末，该公司总资产 2516.45 万元，净资产 931.67 万元；报告期，该公司实现销售收入 1617.27 万元、净利润-128.54 万元。

(4)公司利润构成与上年同期相比没有发生重大变化。

(5)经营中存在的问题与困难

①部分原材料供应紧张。下半年，气分等装置有望恢复生产，但甲醇装置受上游原材料影响仍然较大，可能再次面临停工。

②异丁烯装置已经三年未检修，需要进行技术改造，提高产品质量，满足高端市场需求。



3、报告期投资情况

- (1)报告期内没有募集资金，亦无以前年度募集资金使用延续到报告期的情形。
- (2)报告期没有非募集资金投资情况。

第六节 重要事项

1、报告期公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关文件精神，结合公司实际情况，认真搞好公司规范运作，不断完善法人治理结构，完善内部控制体系。公司认真履行信息披露义务，积极做好与投资者关系管理，充分维护广大投资者权益，公司治理实际情况符合国家法律法规以及中国证监会颁发的有关上市公司治理的规范性文件要求。

2、公司利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况

公司 2010 年利润分配方案已经第 37 次(2010 年度)股东大会审议通过，以 2010 年末总股本 193,712,443 股为基数，每 10 股送 1 股，派发现金红利 0.20 元(含税)，共送股 19,371,244 股，派发现金红利 3,874,248.86 元，该方案已于 2011 年 6 月 28 日实施完毕。

公司中期无利润分配预案、公积金转增股本预案。

3、报告期公司重大诉讼、仲裁等事项。

报告期，公司及控股子公司没有尚未披露的诉讼、仲裁事项，也没有应披露而未披露的其他诉讼、仲裁事项。

4、报告期公司重大资产收购、出售及资产重组等事项

报告期公司无重大资产收购、出售及资产重组等事项。



5、重大关联交易事项

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	交易类型	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易的比例(%)	金额	占同类交易的比例(%)
长岭股份分公司	原材料采购	采购合成气及液化石油气	协议价 市场价	440,801,772.70	80.06	571,792,843.78	88.30
岳阳石油公司	原材料采购	成品油	市场价	45,112,282.05	75.32	33,947,452.99	72.88
华中销售分公司	原材料采购	采购丙烯及聚丙烯粒料	市场价	40,852,500.92	7.42		
长岭股份分公司	其他采购	蒸汽、压缩风、软化水、电	协议价、 市场价	12,136,181.12	55.65	17,832,990.85	81.53
长岭资产分公司	其他采购	新鲜水	协议价	34,203.00	0.16	182,913.90	0.84
兴长集团	销售产品	液化气	市场价	12,989,057.95	1.98	15,034,257.52	1.91
长岭股份分公司	销售产品	MTBE、氢气	协议价	114,560,460.18	17.43	68,462,862.40	8.70
长盛公司	销售产品	丙烯	协议价			246,292,415.38	31.31
长岭资产分公司	提供劳务	装卸劳务	协议价	3,078,840.37		1,235,736.90	

采购定价原则:

①本期向中国石油化工股份有限公司长岭分公司采购液化石油气的定价原则为市场价，按当月剔除低价气后的液化气外销均价计(含税价)。

②本期向中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司采购成品油定价原则为市场价。

③本期向中国石油化工股份有限公司长岭分公司采购合成气定价原则为协议价，即每吨定价 1500 元。

④本期向中国石油化工股份有限公司长岭分公司采购 1.0 兆帕蒸汽、压缩风、循环水、软化水等以协议价确定，采购电以市场价确定。



销售及提供劳务定价原则：

①本期销售给湖南长炼兴长集团有限责任公司液化气价格确定原则为市场价；

②本期销售给中国石油化工股份有限公司长岭分公司甲基叔丁基醚价格 (MTBE) 每月执行本公司甲基叔丁基醚产品 (MTBE) 的平均销售单价；氢气价格为协议价，按 1.36 元/立方米(含税) 计算。

④本期与中国石化集团资产经营管理公司长岭分公司签订的提供装卸劳务合同约定：异丁烯装卸费按每吨 45 元确定。

本公司与长岭股份分公司、长盛公司属产业链的上下游关系，且长岭股份分公司为公司主体装置生产原料和动力的唯一供应方，上述关联交易的发生是公司日常生产经营必须的，并将持续进行；与长岭股份分公司、长盛公司、兴长集团的关联交易，有利于确保公司原料、动力的供应和产品销售；与长岭资产分公司的关联交易有利于公司产品出厂；公司与上述单位关联交易存在一定的相互依赖，但不形成被其控制状态。

上述关联交易均为日常关联交易，交易价格符合国家有关规定，对公司本期和未来财务状况和经营成果没有重大影响。

(2)应收应付款项

项 目	关联方名称	期末余额		占全部应收(付)款项 余额的比率%	
		2011-06-30	2010-12-31	2011-06-30	2010-12-31
应收账款					
	兴长集团	1,548,436.90	28,524.57	48.43	2.70
其他应收款					
	中石化岳阳石油分公司	5,706,663.20		56.16	
预付账款					
	长岭股份分公司	9,056,427.33	10,131,503.49	75.09	51.26
	中石化岳阳石油分公司	362,680.00	4,326,744.00	3.01	21.89
	中石化销售华中分公司	835,605.92		6.93	
应付账款					
	长岭资产分公司	1,304.97	469,873.39	0.06	1.27
其它应付款					



岳阳金鹏石化发展有限公司	655,661.84	6.15
--------------	------------	------

说明：除中石化岳阳石油分公司其他应收款 570.67 万元之外，上述与股东及其关联方的资金往来属于经营性往来，是结算时间差异形成的。其他应收款 570.67 万元系公司协助岳阳石油分公司处理从公司所属加油站 5 月初加出的 93#汽油用户的维修维护费用，先行由公司垫付，岳阳石油分公司将在事件处理完毕将一次性支付上述垫付费用；预计该费用年内结算完毕。

(6) 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

公司独立董事彭时代、黄文锋、万里明三位先生根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》[证监发(2003)56号]、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》以及证监会、银监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等法律法规的有关规定，对公司与主要股东及其他关联方资金占用、对外担保情况进行了核查，发表独立意见如下：

1、公司主要股东及其关联方资金占用系经营性占用，是由结算时间差异形成的，不存在主要股东及其关联方非经营性占用公司资金的情形。2、公司应该及时与岳阳石油分公司结算 93#汽油维修维护费用。3、公司没有对外担保事项。

6、重大合同及其履行情况

(1) 重大托管、承包、租赁事项

报告期公司无重大托管、承包、租赁事项。

(2) 重大担保、抵押合同

报告期公司无重大担保、抵押事项。

(3) 现金资产管理

报告期公司无重大现金资产管理合同。

7、报告期接待调研、沟通、采访等情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
报告期	公司证券部	电话沟通	个人投资者	公司基本经营情况及重庆康卫产业化进展情况等，未提供资料。

8、报告期公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东在报告期内发生或以前



期间发生，但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

公司部分董事、监事、高管在《岳阳兴长石化股份有限公司对外投资暨关联交易公告》（详见 2009 年 9 月 16 日证券时报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn、深交所网站 www.szse.cn）就重庆康卫引进战略投资者作出如下承诺：

(1)邓和平、彭东升、张苏克、刘庆瑞、黄中伟、李正峰、吕勤海、谭人杰将属于其本人直接认购的重庆康卫此次增资，待重庆康卫公开引进战略投资者工作完成及中国证监会湖南证监局对岳阳兴长的稽查结束后，并在重庆康卫的股权结构下次发生改变时，再公开、公平、公正，依法依规转让，其中彭东升、张苏克、刘庆瑞、黄中伟、邓和平、吕勤海、谭人杰指定转让给岳阳兴长，李正峰承诺自行转让。

(2)邓和平、彭东升、张苏克、刘庆瑞、黄中伟、李正峰、吕勤海同意重庆康卫奖励其本人的按 1 元/单位注册资本等额折换成相应重庆康卫股权的职务现金奖励全部归属岳阳兴长，待重庆康卫公开引进战略投资者完成后，再办理相关手续。

因中国证监会湖南证监局的稽查结论尚未收到，上述承诺尚未到履行时点。

9、报告期内，本公司无持股 30% 以上股东提出或实施股份增持计划的情况。

10、报告期内，本公司无有关方对公司实施股权分置改革、重大资产重组等承诺的收益作出补偿的情况。

11、2009 年，中国证券监督管理委员会湖南监管局对公司信息披露涉嫌存在违反证券法律法规的行为进行立案稽查。

截至本报告披露之日，公司尚未收到稽查结论。

除此之外，未发生公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其它行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。



12、本次财务报告未经审计。

13、报告期公司信息披露公告索引

序号	信息披露时间	信息有关内容
1	2011 年 1 月 13 日	澄清公告
2	2011 年 4 月 19 日	第十二届董事会第十次会议决议公告
3	2011 年 4 月 19 日	第十二届监事会第七次会议决议公告
4	2011 年 4 月 19 日	2010 年年度报告摘要
5	2011 年 4 月 19 日	2010 年度关联交易执行情况及 2011 年日常关联交易公告
6	2011 年 4 月 19 日	2011 年第一季度报告全文
7	2011 年 4 月 19 日	关于召开第三十七次(2010 年度)股东大会的通知
8	2011 年 5 月 27 日	第三十七次(2010 年度)股东大会决议公告
9	2011 年 6 月 21 日	分红派息实施公告
10	2011 年 6 月 29 日	董事会关于子公司重庆康卫董事会、股东会有关决议的公告

第七节 财务报告

(未经审计)

公司半年度财务报告按照财政部发布的《企业会计准则》及《会计准则应用指南》要求编制。

1、会计报表



合并资产负债表

(2011 年 6 月 30 日)

编制单位：岳阳兴石化股份有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五. 1	300,507,177.54	280,799,873.44	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	五. 2	10,100,000.00	3,915,916.70	应付票据			
应收账款	五. 4	3,196,988.63	1,058,271.41	应付账款	五. 17	22,642,793.60	37,002,069.21
预付账款	五. 6	12,060,881.20	19,765,757.23	预收账款	五. 18	19,255,967.14	9,432,042.54
应收利息	五. 3	276,517.14	1,136,073.84	应付职工薪酬	五. 19	2,223,176.37	12,185,522.02
应收股利				应交税费	五. 20	6,555,119.33	13,987,959.70
其他应收款	五. 5	10,161,972.77	3,630,649.16	应付利息			
存货	五. 7	44,847,581.95	27,983,934.12	应付股利		909,000.00	
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五. 21	45,574,171.68	10,654,979.14
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		381,151,119.23	338,290,475.90	其他流动负债	五. 22	125,000.00	125,000.00
非流动资产：				流动负债合计		97,285,228.12	83,387,572.61
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	五. 9	57,666,978.00	59,889,337.88	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款	五. 23		
固定资产	五. 10	149,577,816.50	160,052,830.25	预计负债			
在建工程	五. 11	104,000.00		递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		97,285,228.12	83,387,572.61
油气资产				股东权益：			
无形资产	五. 12	18,109,736.16	18,342,612.04	股本	五. 24	213,083,687.00	193,712,443.00
开发支出				资本公积	五. 25	82,710,437.44	82,710,437.44
商誉	五. 13	225,000.00	225,000.00	减：库存股			
长期待摊费用	五. 14	2,571,650.00	2,730,600.00	盈余公积	五. 26	121,161,763.08	121,161,763.08
递延所得税资产	五. 15	1,830,414.03	3,521,420.70	未分配利润	五. 27	97,074,264.67	102,142,919.77
其他非流动资产				归属于母公司少数股东权益		514,030,152.19	499,727,563.29
非流动资产合计		230,085,594.69	244,761,800.87	股东权益合计		-78,666.39	-62,859.13
				少数股东权益			
				股东权益合计		513,951,485.80	499,664,704.16
资产总计		611,236,713.92	583,052,276.77	负债和股东权益		611,236,713.92	583,052,276.77

法定代表人：侯勇

总经理：彭东升

财务总监：刘庆瑞

会计机构负责人：段顺罗



母公司资产负债表

(2011 年 6 月 30 日)

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		289,400,339.87	271,821,049.27	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		10,100,000.00	3,915,916.70	应付票据			
应收账款	十一.1	3,207,955.37	1,020,708.76	应付账款		20,809,152.45	35,266,136.99
预付账款		11,516,348.21	16,563,822.91	预收账款		19,317,600.68	13,570,975.76
应收利息		276,517.14	1,136,073.84	应付职工薪酬		1,959,082.14	11,524,312.22
应收股利				应交税费		6,765,600.18	13,626,632.18
其他应收款	十一.2	22,398,367.54	19,830,915.08	应付利息			
存货		41,842,143.64	26,668,634.06	应付股利		909,000.00	
一年内到期的非流动资产				其他应付款		45,408,993.80	10,514,813.86
流动资产合计		378,741,671.77	340,957,120.62	一年内到期的非流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		95,169,429.25	84,502,871.01
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一.3	87,715,378.00	89,937,737.88	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		128,724,140.63	137,694,357.70	预计负债			
在建工程		104,000.00		递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		95,169,429.25	84,502,871.01
油气资产				股东权益：			
无形资产		18,109,736.16	16,698,696.71	股本		213,083,687.00	193,712,443.00
开发支出				资本公积		82,822,044.76	82,822,044.76
商 誉		225,000.00	225,000.00	减：库存股			
长期待摊费用		440,000.00	520,000.00	盈余公积		121,161,763.08	121,161,763.08
递延所得税资产		4,449,414.03	6,140,420.70	未分配利润		106,272,416.50	109,974,211.76
其他非流动资产				归属于母公司所有者权益合计		523,339,911.34	507,670,462.60
非流动资产合计		239,767,668.82	251,216,212.99	少数股东权益			
				股东权益合计		523,339,911.34	507,670,462.60
资产总计		618,509,340.59	592,173,333.61	负债和股东权益总计		618,509,340.59	592,173,333.61

法定代表人：侯 勇

总经理：彭东升

财务总监：刘庆瑞

会计机构负责人：段顺罗

**利润及利润分配表**

2011 年 6 月 30 日

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项 目	合 并			母 公 司		
	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业收入	五. 28	657,257,421.94	788,373,011.76	注	640,919,905.33	744,224,962.18
减：营业成本	五. 28	606,539,491.65	733,612,095.95		590,664,885.21	692,596,730.82
营业税金及附加	五. 29	1,585,630.32	3,457,771.29		1,557,133.80	3,303,848.83
销售费用		3,798,345.27	5,443,156.64		3,106,197.13	4,026,239.12
管理费用		16,241,647.07	26,464,011.65		15,175,219.98	13,609,321.22
财务费用		-214,354.98	-387,113.92		-202,377.37	-238,811.45
资产减值损失	五. 31	113,061.08	-19,328.67		43,051.82	-46,757.17
加：公允价值变动收益						
投资收益	五. 30	-1,910,927.00	142,833.43		-1,910,927.00	142,833.43
其中：对联营企业和合营企业的		-2,222,359.88	142,833.43		-2,222,359.88	142,833.43
二、营业利润		27,282,674.53	19,945,252.25		28,664,867.76	31,117,224.24
加：营业外收入	五. 32	2,420.00	172,651.74		2,420.00	108,203.13
减：营业外支出	五. 33	9,983.59	80,769.54		9,509.72	80,110.04
其中：非流动资产处置损失		1,313.60	74,614.53		1,313.60	74,614.53
三、利润总额		27,275,110.94	20,037,134.45		28,657,778.04	31,145,317.33
减：所得税费用	五. 34	9,114,080.44	7,997,096.52		9,114,080.44	7,964,311.63
四、净利润		18,161,030.50	12,040,037.93		19,543,697.60	23,181,005.70
(一) 归属于母公司股东权		18,176,837.76	19,669,043.97		19,543,697.60	23,181,005.70
(二) 少数股东损益		-15,807.26	-7,629,006.04			
五、每股收益：						
(一) 基本每股收益	五. 35	0.085	0.102		0.092	0.120
(二) 稀释每股收益	五. 35	0.085	0.102		0.092	0.120

法定代表人：侯 勇

总经理：彭东升

财务总监：刘庆瑞

会计机构负责人：段顺罗

**现金流量表**

2011年6月30日

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项 目	合并		母公司	
	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
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	625,712,373.35	536,984,831.01	602,535,267.62	493,740,502.09
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	2,203,111.48	1,468,982.33	2,148,917.75	362,026.37
经营活动现金流入小计	627,915,484.83	538,453,813.34	604,684,185.37	494,102,528.46
购买商品、接受劳务支付的现金	521,163,877.90	404,749,076.84	505,759,050.86	366,737,716.24
支付给职工以及为职工支付的现金	27,421,614.51	30,173,470.91	25,947,889.74	28,560,835.64
支付的各项税费	33,218,344.86	48,884,482.41	32,446,672.43	47,763,917.72
支付其他与经营活动有关的现金	17,457,026.18	15,005,073.71	14,106,152.91	11,349,049.20
经营活动现金流出小计	599,260,863.45	498,812,103.87	578,259,765.94	454,411,518.80
经营活动产生的现金流量净额	28,654,621.38	39,641,709.47	26,424,419.43	39,691,009.66
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	311,432.88		311,432.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	420.00	200,000.00	420.00	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	311,852.88	200,000.00	311,852.88	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,536,757.47	6,781,935.37	7,434,569.02	6,670,187.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				14,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	7,536,757.47	6,781,935.37	7,434,569.02	20,670,187.37
投资活动产生的现金流量净额	-7,224,904.59	-6,581,935.37	-7,122,716.14	-20,470,187.37
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		160,302,000.00		
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		160,302,000.00		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,722,412.69	30,624,656.95	1,722,412.69	30,624,656.95
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	1,722,412.69	30,624,656.95	1,722,412.69	30,624,656.95
筹资活动产生的现金流量净额	-1,722,412.69	129,677,343.05	-1,722,412.69	-30,624,656.95
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	19,707,304.10	162,737,117.15	17,579,290.60	-11,403,834.66
加：期初现金及现金等价物余额	280,799,873.44	278,403,137.48	271,821,049.27	263,325,362.01
六、期末现金及现金等价物余额	300,507,177.54	441,140,254.63	289,400,339.87	251,921,527.35

法定代表人：侯 勇

总经理：彭东升

财务总监：刘庆瑞

会计机构负责人：段顺罗



合并所有者权益变动表

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							上年金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润			实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	193,712,443.00	82,710,437.44		121,161,763.08	102,142,919.77	-62,859.13	499,664,704.16	193,712,443.00	48,811,373.08		116,764,576.80	79,150,668.56	1,357,432.89	439,796,494.33
加：会计政策变更												7,337,727.18	-7,337,727.18	
前期差错更正												1,235,328.62		1,235,328.62
二、本年初余额	193,712,443.00	82,710,437.44		121,161,763.08	102,142,919.77	-62,859.13	499,664,704.16	193,712,443.00	48,811,373.08		116,764,576.80	87,723,724.36	-5,980,294.29	441,031,822.95
三、本年增减变动金额	19,371,244.00				-5,068,655.10	-15,807.26	14,286,781.64		33,899,064.36		4,397,186.28	14,419,195.41	5,917,435.16	58,632,881.21
(一)净利润					18,176,837.76	-15,807.26	18,161,030.50					43,413,191.57	-9,010,792.74	34,402,398.83
(二)直接计入所有者权益的利得和损失														
可供出售金融资产公允价值变动净额														
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
计入所有者权益项目相关的所得税影响														
影响其他														
上述(一)和(二)小计					18,176,837.76	-15,807.26	18,161,030.50					43,413,191.57	-9,010,792.74	34,402,398.83
(三)所有者投入和减少资本									33,899,064.36					33,899,064.36
1.所有者投入资本														
2.股份支付计入所有者权益的金额														
其他									33,899,064.36					33,899,064.36
(四)利润分配	19,371,244.00				-23,245,492.86		-3,874,248.86				4,397,186.28	-28,993,996.16	14,928,227.90	-9,668,581.98
1.提取盈余公积											4,397,186.28	-4,397,186.28		
2.对所有者的分配	19,371,244.00				-23,245,492.86		-3,874,248.86					-38,742,488.60		-38,742,488.60
3.其他												14,145,678.72	14,928,227.90	29,073,906.62
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
四、本年年末余额	213,083,687.00	82,710,437.44		121,161,763.08	97,074,264.67	-78,666.39	513,951,485.80	193,712,443.00	82,710,437.44		121,161,763.08	102,142,919.77	-62,859.13	499,664,704.16

法定代表人：侯 勇

总经理：彭东升

财务总监：刘庆瑞

会计主管：段顺罗



母公司所有者权益变动表

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项目	本年金额						上年金额					
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	193,712,443.00	82,822,044.76		121,161,763.08	109,974,211.76	507,670,462.60	193,712,443.00	48,922,980.40		116,764,576.80	124,461,646.38	483,861,646.58
加：会计政策变更												
前期差错更正											1,899,028.62	1,899,028.62
二、本年初余额	193,712,443.00	82,822,044.76		121,161,763.08	109,974,211.76	507,670,462.60	193,712,443.00	48,922,980.40		116,764,576.80	126,360,675.00	485,760,675.20
三、本年增减变动金额	19,371,244.00				-3,701,795.26	15,669,448.74		33,899,064.36		4,397,186.28	-16,386,463.24	21,909,787.40
(一) 净利润					19,543,697.60	19,543,697.60					43,971,862.81	43,971,862.81
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失												
可供出售金融资产公允价值变动净额												
长期股权投资下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益												
上述(一)和(二)小计					19,543,697.60	19,543,697.60					43,971,862.81	43,971,862.81
(三) 所有者投入和减少资本								33,899,064.36				33,899,064.36
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额								33,899,064.36				33,899,064.36
(四) 利润分配	19,371,244.00				-23,245,492.86	-3,874,248.86			4,397,186.28	-60,358,326.05	-55,961,139.77	
1. 提取盈余公积									4,397,186.28	-4,397,186.28		
2. 对所有者的分配	19,371,244.00				-23,245,492.86	-3,874,248.86				-38,742,488.60	-38,742,488.60	
3. 其他										-17,218,651.17	-17,218,651.17	
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本年年末余额	213,083,687.00	82,822,044.76		121,161,763.08	106,272,416.50	523,339,911.34	193,712,443.00	82,822,044.76		121,161,763.08	109,974,211.76	507,670,462.60

法定代表人：侯 勇

总经理：彭东升

财务总监：刘庆瑞

会计主管：段顺罗



岳阳兴长石化股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 岳阳兴长石化股份有限公司

注册地址: 湖南省岳阳市云溪区

注册资本: 人民币 213,083,687 元

营业执照注册号: 4300001000946

组织机构代码: 18620187-0

法定代表人: 侯勇

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 石油化工行业。

公司经营范围: 开发、生产、销售石油化工产品(不含成品油)、塑料及其制品, 销售政策允许的其他石油化工原料与产品(国家有专项规定的凭本企业许可证); 经营本企业根据《中华人民共和国进出口企业经营资格证书》核定范围内的进出口业务; 成品油零售(限由分支机构凭本企业批准证书经营)。

主要产品: 聚丙烯树脂粉料、工业甲醇、甲基叔丁基醚、石油液化气、工业用氢气、丙烯、非织造布、编制袋等。

(三) 公司历史沿革

岳阳兴长石化股份有限公司(以下简称本公司)是 1989 年 1 月 31 日经岳阳市体改办批准由长岭炼油化工总厂劳动服务公司独家发起设立的股份有限公司, 1989 年 3 月经中国人民银行湖南省分行湘银字(1989)第 55 号文批准公开发行首期股票 850 万元。1990 年 9 月经岳阳市体改委岳体改字(1990)第 18 号文批复, 向原股东按 1:1 平价配售新股 1,500 万元, 实际配售到位金额 800 万元。1992 年 12 月, 经湖南省体改委湘体改字(1992)178 号文批准, 向社会法人按 1:1 平价增资扩股 2,000 万元。1993 年 12 月经岳阳市国有资产管理局岳市国资(1993)第 37 号文批准, 以公积金 1,550 万元转增股本。1997 年经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]357 号文批准, 本公司社会公众股 1,447.31 万股于 1997 年 6 月 25 日在深圳证券交易所上市流通。

1997 年 8 月 26 日经公司第 9 次股东大会决议, 并经湖南省证监会[1997]117 号文批准, 1997 年中期实施每 10 股送 10 股红股, 公司股本总额增至 10,400 万元。

1999 年 4 月 28 日经公司股东大会决议, 公司于 1999 年 5 月每 10 股派送 5 股红



股，至此公司股本总额为 15,600 万元，其中：法人股 11,258.07 万元，社会公众股 4,341.93 万元。

1999 年经公司第 12 次股东大会决议，湖南省证监会湘证监字(1999)14 号文同意，中国证券监督管理委员会证监公司字(1999)57 号文核准，公司实施配股，配股后公司股本为 165,133,860 元，其中：法人股 113,030,700 元，社会公众股 52,103,160 元。

2007 年 3 月 12 日经公司第二十八次(临时)股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过，并经国务院国有资产监督管理委员会[2007]173 号文件批准，本公司以现有流通股总数 52,103,160 股为基数，用资本公积金向实施股权分置登记日登记在册的全体流通股股东定向转增 28,578,583 股，即流通股股东每 10 股获转增 5.485 股，换算为送股相当于流通股股东每持有 10 股获送 3.2 股，该方案于 2007 年 3 月 27 日实施完毕。股权分置改革完成后公司股份为 193,712,443 股。

2011 年 5 月 26 日经公司第三十七次股东大会决议，公司于 2011 年 6 月 28 日每 10 股派送 1 股红股，至此公司股本总额为 213,083,687 元。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表已经 2011 年 8 月 20 日公司董事会会议批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、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(以下合称“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》(2010 年修订)([中国证券监督管理委员会公告[2010]1 号)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. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年半年度财务报告符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。合并方取



得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。

合并中形成母子公司关系的, 母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债, 应当按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润, 在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司根据下列不同情况确定合并成本:

A. 一次交换交易实现的企业合并, 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;

B. 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和;

C. 购买方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应当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证券或债务性证券的交易费用, 应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;

D. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 购买方将其计入合并成本。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 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, 计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司有权决定被投资单位的财务和经营政策, 并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时, 考虑公司和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上, 或虽不超过 50% 但具有实际控制权的全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的个别财务报表以及其他资料为基础, 按照权益法调整对子公司的长期投资后, 由母公司进行编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务等进行抵消。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司对所持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、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作为现金等价物。

8. 外币业务

本公司对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的资产负债表日即期汇率进行调整，因汇率变动发生的差额，作为汇兑损益，分别按下列情况处理：

(1) 属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照《企业会计准则—借款费用》的规定进行处理；

(2) 除上述情况外，汇兑损益均计入财务费用。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产和金融负债、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产和金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生



工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，取得时以公允价值(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)作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益；处置时，公允价值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。

B. 可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产、应收款项、持有至到期投资的金融资产。

计量方法：取得时以公允价值(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初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动形成的利得或损失(减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额除外)计入所有者权益(资本公积-其他资本公积)。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

C. 应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权。

计量方法：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D. 持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定、且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时以公允价值(扣除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初始确认金额。持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据与计量方法

① 金融资产转移的确认依据

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或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。



②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产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及直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分满足终止确认条件的，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止部分收到的对价和直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额确认计入当期损益。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3)金融负债终止确认条件

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5)金融资产(不含应收账款)减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产(不含应收账款)的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

A：发行方或债务人发生严重财务困难；

B：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；

C：债权人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发生让步；

D：债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E：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；

F：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的价格明显下降、所处行业不景气等；



G: 债务人经营所处的技术、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;

H: 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

I: 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对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, 计入当期损益。但是转回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, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失, 予以转出计入当期损益。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单独进行减值测试。当存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据	是除单项金额重大的应收款项外, 账龄较长且预计难以收回的应收款项。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	单独进行测试, 并计提坏帐准备。

(3) 对于其它的应收款项以及经单独测试后未发生减值的应收款项, 根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现实情况, 采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的计提比例确认减值损失, 计提减值准备。具体比例如下:

账龄分析法		
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)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80



5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	计提坏账准备时，以期末应收款项扣除合并报表内部往来后余额计提。对合并范围内应收关联单位款项，本公司可以获得债务单位较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息，根据具体情况计提坏账准备。	
其他计提法说明	对应收关联单位款项，本公司可以获得债务单位较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息，根据具体情况计提坏账准备。	

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货按库存商品、原材料、在产品、产成品、低值易耗品等类别进行分类。

(2) 发出存货的计价方法

本公司发出存货按加权平均法计价。

(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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产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，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按类别存货成本可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，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

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和周转使用的包装物在领用时一次摊销。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

A. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。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，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应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，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）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的控股合并中，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。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证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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，应当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。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

B. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，在交换具有商业实质并且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值和应支付的相关税费作为长期股权投资的初始投资成本；交换未满足前款条件的，则以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本以其公允价值入账，公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

A. 下列情况采用成本法核算



公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

被投资单位在严格的限制条件下经营，其向投资方转移资金的能力受到限制。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。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作为初始投资成本的收回。

B. 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的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初始投资成本，差额直接确认为商誉；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失义务的除外。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，是指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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资测试其可收回金额。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值二者孰高确定。

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，



可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产确认和初始计量

A. 投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

B. 投资性房地产按照成本进行初始计量

外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

(2) 投资性房地产与其他资产的转换

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

A. 投资性房地产开始自用。

B. 作为存货的房地产，改为出租。

C. 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。

D. 自用建筑物停止自用，改为出租。

发生上述情况时，本公司将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(3) 投资性房地产减值准备计提依据

参照相关固定资产、无形资产减值准备计提方法。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产系指为生产商品、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期间的房屋建筑物、机器设备、运输工具等有形资产，以及单位价值在 2000 元以上、使用期限在两年以上的非生产经营用设备和物品。固定资产的确认应满足以下条件：

①该固定资产包含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计量。

固定资产后续支出在同时符合以下两条件时该支出计入固定资产成本(如有替换部分，应扣除其原账面价值)，否则，该支出在发生时计入当期损益：

①与该支出有关的经济利益很可能流入企业；

②该后续支出的成本能可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。



本公司固定资产的计价为：

A. 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照借款费用原则应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

B. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

C. 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的固定资产，在交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值和应支付的相关税费作为固定资产的成本；在交换未满足前款条件的，则以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为固定资产的成本。

E. 通过债务重组取得的固定资产，固定资产的成本以其公允价值入账，公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 4%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	4%	4.80%
其中：土地使用权	20年	4%	4.80%
机器设备	10年	4%	9.60%
电子设备	5年	4%	19.20%
运输工具	5年	4%	19.20%

公司对所有固定资产计提折旧。但是，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除外。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司期末对固定资产进行逐项检查分析并按其账面价值与可收回金额孰低计价，对实质已发生减值的固定资产计提减值准备，计入当期损益；固定资产减值准备按单项资产计提。对于因市价持续下跌、或损坏、技术陈旧、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的固定资产，将其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

A. 长期闲置不用，在可预计的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；



- B. 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C. 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D. 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E. 其它实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的净值扣除已计提的固定资产减值准备后的账面价值和剩余折旧年限，计提各期折旧。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁取得的固定资产，以租赁开始日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赁固定资产的入账价值。

15. 在建工程

(1) 在建工程的计价：

在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价。 自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程达到预定可使用状态时依据工程竣工决算结转为固定资产；若工程虽已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的则先估价预转固定资产并计提折旧，待办理竣工决算后按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。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在建工程预计未来现金流量的现值二者孰高确定。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上(含 1 年)时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用同时具备以下三个条件时开始资本化：



- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或者溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

A. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

B. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是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。

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者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇总差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

17. 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 无形资产计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

A. 外购的无形资产按实际支付的价款、相关税费以及直接归属于使该资产到达预定用途所发生的实际成本入账。

B. 股东投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值入账。

C. 公司内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足确认条件时，作为无形资产入账：

- ①开发的无形资产在完成时，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在



市场，能够为企业带来经济利益(或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持)；

②该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

(2)无形资产摊销

A. 使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。

B. 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：

①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产。

②根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，将估计其使用寿命。

(3)无形资产减值测试方法、减值准备计提方法：

对存在减值迹象的无形资产测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与无形资产预计未来现金流量的现值二者孰高确定。

本公司对商誉等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，计入当期损益，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、



工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；解除与职工的劳动关系给予的补偿等。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。

公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为其提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算并计入相关费用或资产。

20. 预计负债

(1) 确认原则：

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

(2) 计量方法：

按清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

21. 收入

(1) 商品销售：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) 提供劳务(不包括长期合同)：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。对跨年度劳务收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别按以下两种情况确认和计量：

A. 如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本。

B. 如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，则按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益



能够流入企业和收入的金额能够可靠地计量的情况下，确认为当期收入。具体的计算方法为：

利息收入按让渡资金使用时间和适用的利率计算确认收入；使用费收入按有关合同协议规定的收费时间和方法计算确认收入。

22. 政府补助

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司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；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

确认递延所得税资产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。

资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

24. 经营租赁、融资租赁

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为融资租赁；其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或组成部分划分为持有待售：

- (1) 本公司已经就处置该非流动资产或组成部分作出决议；
- (2) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

26. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更



本期主要会计估计未发生变更。

27. 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

三、税项

1. 主要税种及税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售额	17%
	应税销售额(民用液化气)	13%
营业税	租赁、服务性收入	5%
城市维护建设税	流转税应征额	1%、7%
教育费附加	流转税应征额	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	24%、25%

本公司的岳阳兴长石化股份有限公司油品分公司所得税单独缴纳，所得税率为 25%。

2. 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》之相关过渡期的规定，本公司之控股子公司——深圳兴长投资有限公司执行的所得税税率为：2011 年度 24%，2012 年度 25%。

四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司



深圳市兴长投资有限公司	独资	深圳市	贸易	1,000.00	投资兴办实业、经济信息咨询、国内商业、物资供销业；进出口业务；化工产品的销售	1,010.00		100.00	100.00	是			
湖南长进石油化工有限公司	独资	岳阳市	生产、销售	2,000.00	生产、加工、销售非织造布；研究、开发、生产、销售石油化工产品	1,994.84		100.00	100.00	是			
湖南海创科技有限责任公司	控股	长沙市	研发	1,080.00	研究、开发生物工程技术、新材料；研究、开发、生产、销售环保产品；销售化工产品；房地产投资；提供信息咨询服务	1,047.60		97.00	97.00	是	-7.87		
湖南海创房地产有限责任公司	控股	长沙市	房地产开发、经营	800.00	房地产开发、经营	384.00		48.00	60.00	是	133.03		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

**2. 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

无。

3. 合并范围发生变更的说明

本公司本期合并范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释**1. 货币资金**

项目	期末数		期初数			
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	80,034.09	--	--	58,950.44
人民币	--	--	80,034.09	--	--	58,950.44
银行存款：	--	--	300,192,301.12	--	--	279,970,888.64
人民币	--	--	300,192,301.12	--	--	279,970,888.64
其他货币资金：	--	--	234,842.33	--	--	770,034.36
人民币	--	--	234,842.33	--	--	770,034.36
合计	--	--	300,507,177.54	--	--	280,799,873.44

2. 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,100,000.00	3,915,916.70
商业承兑汇票	-	-
合计	10,100,000.00	3,915,916.70

3. 应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	624,720.84		348,203.70	276,517.14
企业借款利息	511,353.00		511,353.00	-
合计	1,136,073.84	-	859,556.70	276,517.14

定期存款利息系本公司按权责发生制计算的存入银行定期存款应收利息。企业借款利息系应收重庆康卫生物科技有限公司借款利息。

4. 应收账款**(1) 按账龄披露**



账龄	期末数			期初数		
	账面数	比例%	坏账准备	账面数	比例%	坏账准备
1年以内	3,359,529.89	95.96	167,976.50	1,106,135.81	15.96	55,306.79
1至2年	-	-	-	737.27	0.01	73.73
2至3年	876.07	0.03	262.82	2,876.07	0.04	862.81
3-4年	7,942.65	0.23	3,971.33	3,142,314.56	45.35	3,138,343.24
4-5年	4,253.36	0.12	3,402.69	1,018,283.92	14.69	1,017,489.65
5年以上	128,339.03	3.66	128,339.03	1,659,913.52	23.95	1,659,913.52
合计	3,500,941.00	100.00	303,952.37	6,930,261.15	100.00	5,871,989.74

(2) 按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	1,518,436.90	43.37	125,739.63	8.28	3,134,371.91	45.23	3,134,371.91	100.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	72,500.00	2.07	72,500.00	100.00	2,631,905.09	37.97	2,631,905.09	100.00
其他不重大应收账款	1,910,004.10	54.56	105,712.74	5.53	1,163,984.15	16.80	105,712.74	9.08
合计	3,500,941.00	100.00	303,952.37	8.68	6,930,261.15	100.00	5,871,989.74	84.73

本公司将单项金额 100 万元(含 100 万元)以上的应收账款划分为单项金额重大的应收账款;除单项金额重大的应收款项外,账龄较长且预计难以收回的应收款项划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款;除前述两类外,其余的应收账款划分为其他不重大应收账款。

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
长沙冰宇液化气有限公司	72,500.00	72,500.00	100.00	预期难以收回
合计	72,500.00	72,500.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
4至5年	-	-	-	1,014,312.56	38.54	1,014,312.56
5年以上	72,500.00	100.00	72,500.00	1,617,592.53	61.46	1,617,592.53
合计	72,500.00	100.00	72,500.00	2,631,905.09	100.00	2,631,905.09



单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 72,500.00 为母公司该类应收账款余额。

(4) 本期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况见本附注六. 6。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
华能湖南岳阳发电有限责任公司	非关联方	329,857.86	1年以内	9.42
岳阳市检察院	非关联方	163,284.95	1年以内	4.66
洞庭大桥管理局	非关联方	136,600.92	1年以内	3.90
岳阳市政府车队	非关联方	117,654.48	1年以内	3.36
岳阳市自来水公司	非关联方	84,349.42	1年以内	2.41
合计	--	831,747.63	--	23.75

(6) 应收关联方账款情况见本附注六. 6。

(7) 本期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
岳阳紫成经贸有限公司	货款	3,134,371.91	无法收回	否
醴陵祥盛液化气有限公司	货款	656,564.20	无法收回	否
长沙冰宇燃气有限公司	货款	429,398.48	无法收回	否
深圳圳焯化工公司	货款	325,000.00	无法收回	否
南海罗洞化工厂	货款	13,566.17	无法收回	否
阳地氮塑包厂一百川	货款	5,417.50	无法收回	否
仙桃市远宏无纺布制品厂	货款	909,129.17	无法收回	否
仙桃市德明卫生用品有限公司	货款	59,496.96	无法收回	否
湖北裕民防护用品有限公司	货款	36,445.07	无法收回	否
仙桃市宇泰无纺布用品有限责任公司	货款	30,942.13	无法收回	否
仙桃市新利塑料有限公司	货款	26,998.99	无法收回	否
仙桃市富士无纺布用品有限公司	货款	20,723.84	无法收回	否
仙桃市美诺塑料制品有限公司	货款	20,428.24	无法收回	否
湖北鑫盛无纺制品有限公司	货款	19,589.34	无法收回	否
万小兵	货款	13,466.04	无法收回	否
仙桃市晨光塑料制品有限公司	货款	4,621.17	无法收回	否
郑先军	货款	3,498.36	无法收回	否
湖北维康防护用品有限公司	货款	1,860.65	无法收回	否
仙桃市晨光塑料制品有限公司	货款	1,242.45	无法收回	否
浏阳永安公司	货款	23,750.40	无法收回	否
合计		5,736,511.07		

(8) 本公司本期无以应收款项为标的进行证券化的交易安排。

(9) 本公司期末无不符合终止确认条件的应收款项转移。

5. 其他应收款

(1) 按账龄披露



账龄	年末数			年初数		
	账面数	比例%	坏账准备	账面数	比例%	坏账准备
1年以内	7,430,224.12	12.30	371,511.21	631,585.02	1.12	31,579.22
1至2年	1,566,917.73	2.60	156,691.77	987,995.63	1.76	98,799.56
2至3年	808,330.50	1.34	242,499.15	254,495.03	0.45	76,348.51
3-4年	501,004.29	0.83	284,371.22	2,196,515.15	3.91	1,098,257.58
4-5年	391,868.42	0.65	313,494.74	164,237.02	0.29	131,389.62
5年以上	49,690,801.68	82.28	48,858,605.88	51,981,941.71	92.47	51,149,745.91
合计	60,389,146.74	100.00	50,227,173.97	56,216,769.56	100.00	52,586,120.40

(2) 按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	48,757,281.68	80.74	47,743,085.88	97.92	52,645,470.29	93.65	50,813,274.49	96.52
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	880,000.00	1.46	880,000.00	100.00	1,100,779.69	1.96	1,100,779.69	100.00
其他不重大其他应收款	10,751,865.06	17.80	1,604,088.09	14.92	2,470,519.58	4.39	672,066.22	27.20
合计	60,389,146.74	100.00	50,227,173.97	83.17	56,216,769.56	100.00	52,586,120.40	93.54

本公司将单项金额 100 万元(含 100 万元)以上的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款；除单项金额重大的其他应收款项外，账龄较长且预计难以收回的其他应收款项划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款；除前述两类外，其余的其他应收款划分为其他不重大其他应收款。

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
长沙市怡海置业有限公司往来款	48,575,281.68	47,743,085.88	98.29	预期大部分难以收回
余易承	800,000.00	800,000.00	100.00	预期难以收回
风险抵押款	80,000.00	80,000.00	100.00	预期难以收回
岳阳社保办	20,000.00	20,000.00	100.00	预期难以收回
合计	49,475,281.68	48,643,085.88	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2至3年	-	-	-	65,259.69	5.93	65,259.69
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	880,000.00	100.00	880,000.00	1,035,520.00	94.07	1,035,520.00
合计	880,000.00	100.00	880,000.00	1,100,779.69	100.00	1,100,779.69

(4) 单项金额较大的其他应收款的性质及内容

期末单项金额较大的其他应收款为本公司控股子公司湖南海创科技有限公司应收长沙市怡海置业有限公司账款，余额为 48,575,281.68 元。该款项以前年度已按怡海置业股权转让协议的约定，初步豁免长沙怡海置业有限公司债务 7,000 万元，已收回欠款 44,752,604.01 元，按预计可收回性计提了坏账准备 47,743,085.88 元。本期经测试，原确定坏账准备比例及已计提的坏账准备合理。本公司与百联的最终结算及应收怡海置业款项的最终豁免额度（即应收金额与全部结算工作完成后实际可收到金额的差额为最终豁免额度）尚不能确定。

(5) 本期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况见本附注六.6。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
长沙市怡海置业有限公司	往来客户	48,757,281.68	5年以上	80.74
云溪区工业园管委会	往来客户	2,000,000.00	5年以上	3.31
余易承	原为职员	800,000.00	5年以上	1.33
湖南弼时建设公司	往来客户	435,520.00	1年以内	0.72
湖南汇博化工科技有限公司	往来客户	338,276.44	1年以内	0.56
合计	--	52,331,078.12	--	86.66

(7) 应收关联方账款情况见本附注六.6。

(8) 本期实际核销的其他应收款。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
陈卫	清算款	2,070,188.61	无法收回	否
公司长沙办事处	清算款	152,691.73	无法收回	否
白邦兵	清算款	24,575.00	无法收回	否
合计		2,247,455.34		

(9) 本公司本期无以其他应收款项为标的进行证券化的交易安排。

(10) 本公司本期末无不符合终止确认条件的其他应收款转移。

6. 预付款项



(1) 预付款项按账龄列示

账龄	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,344,767.23	94.06	19,043,333.86	96.35
1至2年	-	-	-	-
2至3年	682,420.00	5.66	682,420.00	3.45
3至4年	-	-	35,187.28	0.18
4至5年	28,877.88	0.24	-	-
5年以上	4,816.09	0.04	4,816.09	0.02
合计	12,060,881.20	100.00	19,765,757.23	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中石油化工股份有限公司长岭分公司	关联企业	9,056,427.33	1年以内	正常结算期内
中石化股份公司化工销售华中分公司	关联企业	835,605.92	1年以内	正常结算期内
湖南省中正工程有限公司	往来单位	682,420.00	2-3年	未开发票
中国石油化工股份有限公司湖南岳阳分公司	关联企业	362,680.00	1年以内	正常结算期内
湖北天源化工有限公司	往来单位	261,000.00	1年以内	正常结算期内
合计	--	11,198,133.25	--	--

预付款项主要为预付中石油化工股份有限公司长岭分公司原材料款。

(3) 本期预付款项中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

见本附注六.6。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	4,436,861.78		4,436,861.78	3,301,328.84	-	3,301,328.84
库存商(产成)品	41,240,227.88	859,765.26	40,380,462.62	25,468,977.40	817,135.62	24,651,841.78
周转材料	30,257.55	-	30,257.55	30,763.50	-	30,763.50
合计	45,707,347.21	859,765.26	44,847,581.95	28,801,069.74	817,135.62	27,983,934.12

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商(产成)品	817,135.62	56,078.47	-	13,448.83	859,765.26
					-
合计	817,135.62	56,078.47	-	13,448.83	859,765.26



8. 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期
												净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
岳阳金鹏石化发展有限公司	有限责任	岳阳	袁正兴	商业	3,600,000.00	33.33	33.33	3,510,151.09	-70,410.96	3,580,562.05	-	-260,259.45
岳阳兴辰建材有限公司	有限责任	岳阳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重庆康卫生物科技有限公司	有限责任	重庆市	井力敏	科研	117,894,100.00	31.64	31.64	147,990,180.19	475,715.36	147,514,464.83	-	-6,749,732.60

本公司对岳阳兴辰建材有限公司投资 9,000,000.00 元，按权益法核算原已确认损益调整-9,000,000.00 元，账面价值为 0。湖南省岳阳市中级人民法院 2008 年已裁定岳阳兴辰建材有限公司破产还债。破产程序尚未终结。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华融湘江银行股份有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00	-	9,800,000.00	0.24	0.24	-	-	-	311,432.88
岳阳兴辰建材有限公司	权益法	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
岳阳金鹏石化发展有限公司	权益法	1,300,000.00	1,280,145.81	-86,744.48	1,193,401.33	33.33	33.33	-	-	-	-
重庆康卫生物科技有限公司	权益法	37,300,000.00	48,809,192.07	-2,135,615.40	46,673,576.67	31.64	31.64	-	-	-	-
合计	-	57,400,000.00	59,889,337.88	-2,222,359.88	57,666,978.00	--	--	--	-	-	311,432.88



10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	373,311,741.00	-528,284.28	11,728.73	372,771,727.99
其中: 房屋及建筑物	93,138,746.50	6,116,800.86	-	99,255,547.36
机器设备	244,837,977.90	-8,386,288.58	11,728.73	236,439,960.59
电子设备	24,713,940.64	1,741,203.44	-	26,455,144.08
运输工具	10,621,075.96	-	-	10,621,075.96
二、累计折旧合计:	208,856,889.78	9,945,415.87	10,415.13	218,791,890.52
其中: 房屋及建筑物	31,353,884.56	2,309,797.49	-	33,663,682.05
机器设备	151,500,505.47	5,913,605.72	10,415.13	157,403,696.06
电子设备	17,856,049.08	1,327,502.10	-	19,183,551.18
运输工具	8,146,450.67	394,510.56	-	8,540,961.23
三、固定资产账面净值合计	164,454,851.22	-10,473,700.15	1,313.60	153,979,837.47
其中: 房屋及建筑物	61,784,861.94	3,807,003.37	-	65,591,865.31
机器设备	93,337,472.43	-14,299,894.30	1,313.60	79,036,264.53
电子设备	6,857,891.56	413,701.34	-	7,271,592.90
运输工具	2,474,625.29	-394,510.56	-	2,080,114.73
四、减值准备合计	4,402,020.97	-	-	4,402,020.97
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	4,402,020.97	-	-	4,402,020.97
电子设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	160,052,830.25	-10,473,700.15	1,313.60	149,577,816.50
其中: 房屋及建筑物	61,784,861.94	3,807,003.37	-	65,591,865.31
机器设备	88,935,451.46	-14,299,894.30	1,313.60	74,634,243.56
电子设备	6,857,891.56	413,701.34	-	7,271,592.90
运输工具	2,474,625.29	-394,510.56	-	2,080,114.73

本期折旧额 9,945,415.87 元。

11. 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新办公楼装修	104,000.00	-	104,000.00			
合计	104,000.00	-	104,000.00	-	-	-

12. 无形资产

(1) 无形资产情况



项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	21,965,276.23	-	-	21,965,276.23
土地使用权	21,965,276.23	-	-	21,965,276.23
专有技术		-		-
二、累计摊销合计	3,622,664.19	232,875.88	-	3,855,540.07
土地使用权	3,622,664.19	232,875.88	-	3,855,540.07
专有技术				-
三、无形资产账面净值合计	18,342,612.04	-232,875.88	-	18,109,736.16
土地使用权	18,342,612.04	-232,875.88	-	18,109,736.16
专有技术	-	-	-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	18,342,612.04	-232,875.88	-	18,109,736.16
土地使用权	18,342,612.04	-232,875.88	-	18,109,736.16
专有技术	-	-	-	-

本期摊销额 232,875.88 元。

(2) 土地使用权明细情况

土地使用权	原值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
本部土地使用权	2,000,000.00	1,678,431.96	-	-	15,686.28	1,662,745.68	53年
兴达土地使用权	1,502,174.09	1,018,893.60	-	-	15,021.74	1,003,871.86	35年6个月
湖南汇博土地使用权	2,721,338.52	2,468,426.02	-	-	30,349.50	2,438,076.52	40年1个月
新办公楼土地使用权	8,579,200.00	7,306,620.37	-	-	85,792.00	7,220,828.37	42年1个月
荆州土地使用权 1	186,550.00	146,548.80	-	-	2,351.08	144,197.72	30年7个月
荆州土地使用权 2	56,000.00	38,865.28	-	-	625.12	38,240.16	30年10个月
月亮湾土地使用权 ¹	557,760.00	504,000.00	-	-	6,720.00	497,280.00	32年5个月
长康土地使用权	4,456,540.00	3,515,393.85	-	-	56,699.22	3,458,694.63	30年6个月
月亮湾土地使用权 ²	30,000.00	21,516.83	-	-	326.86	21,189.97	32年5个月
湖南长进土地使用权	1,875,713.62	1,643,915.33	-	-	19,304.08	1,624,611.25	42年6个月
合计	21,965,276.23	18,342,612.04	-	-	232,875.88	18,109,736.16	

13. 商誉

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
收购长康加油站	225,000.00	-	-	225,000.00
				-
合计	225,000.00	-	-	225,000.00

14. 长期待摊费用



项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
单身楼装修费用	520,000.00	-	80,000.00	-	440,000.00	-
电力接入费	2,210,600.00	-	78,950.00	-	2,131,650.00	-
合计	2,730,600.00	-	158,950.00	-	2,571,650.00	

15. 递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,830,414.03	3,521,420.70
小计	1,830,414.03	3,521,420.70

16. 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	58,458,110.14	484,248.82	427,266.21	7,983,966.41	50,531,126.34
二、存货跌价准备	817,135.62	56,078.47		13,448.83	859,765.26
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	10,476,000.00	-	-	-	10,476,000.00
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	4,402,020.97		-		4,402,020.97
合计	74,153,266.73	540,327.29	427,266.21	7,997,415.24	66,268,912.57

17. 应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
1年以内	18,834,199.94	33,048,506.72
1-2年	101,440.93	371,683.36
2-3年	7,157.47	1,084,428.25
3年以上	3,699,995.26	2,497,450.88
合计	22,642,793.60	37,002,069.21

(2) 本期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况见本附注六. 6。

18. 预收款项

(1) 预收账款情况

项目	期末数	期初数
1年以内	18,526,508.69	7,612,842.59
1-2年	53,582.46	515,007.54
2-3年	313,857.30	101,211.25
3年以上	362,018.69	1,202,981.16
合计	19,255,967.14	9,432,042.54



(2) 本期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况见本附注六. 6。

19. 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,958,185.00	13,284,936.34	24,149,141.34	93,980.00
二、职工福利费	-	1,408,223.53	717,867.56	690,355.97
三、社会保险费	17,204.56	6,272,579.65	6,269,240.51	20,543.70
其中：基本养老保险	11,012.00	3,157,190.95	3,155,492.95	12,710.00
医疗保险	3,303.60	1,727,158.28	1,725,904.88	4,557.00
失业保险	1,101.20	286,642.70	286,441.90	1,302.00
年金缴费	-	706,287.59	706,287.59	-
工伤保险	1,457.40	392,566.28	392,504.68	1,519.00
生育保险	330.36	2,733.85	2,608.51	455.70
四、住房公积金	-	2,800,129.00	2,800,129.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,210,132.46	668,028.20	459,863.96	1,418,296.70
六、非货币性福利	-	80,000.00	80,000.00	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	99,072.00	99,072.00	-
				-
合计	12,185,522.02	24,612,968.72	34,575,314.37	2,223,176.37

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。在本财务报告报出日，计提的工资已发放完毕。

非货币性福利金额 80,000.00 元，系公司为职工租入住房装修摊销。

20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	6,577,099.25	12,966,367.18
营业税	53,800.80	53,800.80
企业所得税	-594,572.27	565,207.45
个人所得税	426,265.24	-264,059.00
城市维护建设税	189,760.79	76,281.90
教育费附加	119,362.64	39,596.64
房产税	279,930.68	339,994.68
土地使用税	-630,062.30	49,525.25
车船税	-3,652.00	86.00
印花税	122,521.66	146,493.96
防洪基金	14,664.85	14,664.85
资源税	-	-
代扣代缴营业税	-0.01	-0.01
合计	6,555,119.33	13,987,959.70

21. 其他应付款



(1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
1年以内	34,114,496.52	4,071,241.86
1-2年	8,653,904.69	4,429,968.51
2-3年	653,681.47	352,597.17
3年以上	2,152,089.00	1,801,171.60
合计	45,574,171.68	10,654,979.14

(2) 本期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况见本附注六. 6。

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

22. 其他流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	125,000.00	125,000.00
	-	-
	-	-
合计	125,000.00	125,000.00

递延收益系子公司湖南长进石油化工有限公司收到政府拨入的技术成果转化基金。

23. 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	193,712,443.00		19,371,244.00			19,371,244.00	213,083,687.00

24. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	48,697,724.66	-	-	48,697,724.66
其他资本公积	34,012,712.78	-	-	34,012,712.78
合计	82,710,437.44	-	-	82,710,437.44

25. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	121,161,763.08	-	-	121,161,763.08
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	121,161,763.08	-	-	121,161,763.08

26. 未分配利润



项目	金额	提取或分配比例%
调整前 上年末未分配利润	102,142,919.77	--
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	--
调整后 年初未分配利润	102,142,919.77	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,176,837.76	--
减: 提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	3,874,248.86	每10股送1股派0.2元 (含税)
转作股本的普通股股利	19,371,244.00	每10股送1股派0.2元 (含税)
其他	-	
期末未分配利润	97,074,264.67	

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	657,127,786.63	786,603,547.94
其他业务收入	129,635.31	1,769,463.82
营业成本	606,539,491.65	733,612,095.95

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	-	-	-	-
其中: 化工产品	575,976,054.17	528,695,842.34	704,264,459.88	659,146,883.68
油品	65,018,386.36	61,577,128.41	54,049,740.74	46,336,150.33
无纺布	16,133,346.10	16,155,626.68	28,289,347.32	26,472,955.89
其他	-	-	-	-
合计	657,127,786.63	606,428,597.43	786,603,547.94	731,955,989.90

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南地区	515,361,455.64	473,539,198.66	678,596,445.33	631,524,493.98
其他地区	141,766,330.99	132,889,398.77	108,007,102.61	100,431,495.92
合计	657,127,786.63	606,428,597.43	786,603,547.94	731,955,989.90

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	110,267,390.01	16.78
上海沃坤工贸有限公司	25,424,767.90	3.87
番禺兴旺石油液化气有限公司	17,165,672.90	2.61
岳阳海纳物流有限公司	15,227,413.80	2.32
湖南长炼兴长集团有限责任公司	15,197,197.80	2.31
合计	183,282,442.41	27.89

**28. 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,280.00	2,280.00	应纳收入 5%
城市维护建设税	919,842.08	2,098,412.43	缴纳流转税额 7%
教育费附加	663,508.24	1,357,078.86	缴纳流转税额 3-5%
资源税	-	-	
合计	1,585,630.32	3,457,771.29	--

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	56,982.61	-19,328.67
二、存货跌价损失	56,078.47	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
合计	113,061.08	-19,328.67

30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	311,432.88	-
权益法核算的长期股权投资收益	-2,222,359.88	142,833.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	-1,910,927.00	142,833.43

31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,420.00	108,203.13
其中：固定资产处置利得	2,420.00	108,203.13
无形资产处置利得	-	-
政府补助	-	64,448.61
废品收入	-	-
其他	-	-
合计	2,420.00	172,651.74

**32. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,313.60	74,614.53
其中：固定资产处置损失	1,313.60	74,614.53
无形资产处置损失	-	-
对外捐赠	100.00	300.00
罚款支出	1,000.00	4,100.00
滞纳金支出	7,569.99	1,755.01
其他	-	-
合计	9,983.59	80,769.54

33. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,423,073.77	7,783,405.87
递延所得税调整	1,691,006.67	213,690.65
合计	9,114,080.44	7,997,096.52

34. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	a	18,176,837.76	19,669,043.97
公司发行在外普通股的加权平均数	b	213,083,687.00	193,712,443.00
基本每股收益	a/b	0.085	0.102
存在稀释性潜在普通股	c	-	-
公司发行在外普通股的加权平均数	d=b+c	213,083,687.00	193,712,443.00
稀释每股收益	a/d	0.085	0.102

本公司无稀释性潜在普通股。

35. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	金额
存款利息收入	331,602.38
政府补助收入	-
其他营业外收入	2,420.00
其他往来收款	1,869,089.10
其他	-
合计	2,203,111.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金



项目	金额
付现的销售费用	1,388,010.82
付现的管理费用	6,043,611.78
付现的财务费用	117,247.40
其他营业外支出	8,669.99
其他往来付款	9,899,486.19
合计	17,457,026.18

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	18,161,030.50	12,040,037.93
加：资产减值准备	113,061.08	-19,328.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,945,415.87	10,411,300.64
无形资产摊销	232,875.88	698,278.14
长期待摊费用摊销	158,950.00	111,578.00
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）	-	-33,588.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,106.40	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	1,910,927.00	-142,833.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,691,006.67	213,690.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,906,277.47	-9,481,511.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,346,674.01	4,335,191.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,695,412.26	11,208,894.85
其他	-	10,300,000.00
经营活动产生的现金流量净额	28,654,621.38	39,641,709.47
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	300,507,177.54	441,140,254.63
减：现金的期初余额	280,799,873.44	278,403,137.48
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	19,707,304.10	162,737,117.15

(2) 现金和现金等价物的构成



项目	期末数	期初数
一、现金	300,507,177.54	280,799,873.44
其中：库存现金	80,034.09	58,950.44
可随时用于支付的银行存款	300,192,301.12	279,970,888.64
可随时用于支付的其他货币资金	234,842.33	770,034.36
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	300,507,177.54	280,799,873.44

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业	组织机构代码
									最终控制方	
中国石化集团资产管理有限公司	第一大股东	有限公司	北京市	冷泰明	制造业	三百亿元	23.46	23.46		
湖南长炼兴长集团有限责任公司	第二大股东	有限公司	岳阳市	易建波	制造业	一亿一仟六佰二十八万元	21.19	21.19		18620270-X
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	股东关联企业	有限公司	岳阳市	李华	制造业					71705234-2
中国石油化工资产管理公司长岭分公司	股东关联企业	有限公司	岳阳市	候勇	制造业					



2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
深圳兴长投资有限公司	全资	有限责任公司	深圳市	彭东升	商业	10,000,000.00	100.00	100.00	72984523-5
湖南长进石油化工有限公司	全资	有限责任公司	岳阳市	彭东升	工业	20,000,000.00	100.00	100.00	75583889-9
湖南海创科技有限责任公司	控股	有限责任公司	长沙市	邓和平	研发	10,800,000.00	97.00	97.00	71705099-6
湖南海创房地产开发有限公司	控股	有限责任公司	长沙市	熊江	房地产开发	8,000,000.00	48.00	60.00	73285307-6

3. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期	关联关系	组织机构代码
												净利润		
一、合营企业														
二、联营企业														
岳阳金鹏石化发展有限公司	有限责任	岳阳	袁正兴	商业	3,600,000.00	33.33	33.33	3,510,151.09	-70,410.96	3,580,562.05	-	-260,259.45	-	18612626-8
重庆康卫生物科技有限公司	有限责任	重庆市	井力敏	科研	117,894,100.00	31.64	31.64	147,990,180.19	475,715.36	147,514,464.83	-	-6,749,732.60		70933486-8

**4. 本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湖南长盛石化有限公司	实际控制人之控股子公司	6166524-2
中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司	第一大股东之关联公司	
中国石油化工股份有限公司化工销售华中分公司	第一大股东之关联公司	

5. 关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

关联方	关联方交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	原材料采购	采购合成气及液化石油气	协议价、市场价	440,801,772.70	80.06	571,792,843.78	88.30
中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司	原材料采购	成品油	市场价	45,112,282.05	75.32	33,947,452.99	72.88
中国石油化工股份有限公司化工销售华中分公司	原材料采购	采购丙烯及聚丙烯粒料	市场价	40,852,500.92	7.42		
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	其他采购	蒸汽、压缩风、软化水、电	协议价、市场价	12,136,181.12	55.65	17,832,990.85	81.53
中国石化集团资产经营管理公司长岭分公司	其他采购	新鲜水	协议价	34,203.00	0.16	182,913.90	0.84
湖南长炼兴长集团有限责任公司	销售产品	液化气	市场价	12,989,057.95	1.98	15,034,257.52	1.91
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	销售产品	MTBE、氢气	协议价	114,560,460.18	17.43	68,462,862.40	8.70
湖南长盛石化有限公司	销售产品	丙烯	协议价			246,292,415.38	31.31
中国石化集团资产经营管理公司长岭分公司	提供劳务	装卸劳务	协议价	3,078,840.37		1,235,736.90	

采购定价原则:

①本期向中国石油化工股份有限公司长岭分公司采购液化石油气的定价原则为市场价，按当月剔除低价气后的液化气外销均价计(含税价)。

②本期向中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司采购成品油定价原则为市场价。

③本期向中国石油化工股份有限公司长岭分公司采购合成气定价原则为协议价，即每吨定价 1500 元。

④本期向中国石油化工股份有限公司长岭分公司采购 1.0 兆帕蒸汽、压缩风、循环水、软化水等以协议价确定，采购电以市场价确定。

**销售及提供劳务定价原则：**

①本期销售给湖南长炼兴长集团有限责任公司液化气价格确定原则为市场价；

②本期销售给中国石油化工股份有限公司长岭分公司甲基叔丁基醚 (MTBE) 价格每月执行本公司甲基叔丁基醚产品的平均销售单价；氢气价格为协议价，按 1.36 元/立方米(含税)计算。

④本期与中国石化集团资产经营管理公司长岭分公司签订的提供装卸劳务合同约定：异丁烯装卸费按每吨 45 元确定。

(2) 关联托管情况：无。

(3) 关联承包情况：无。

(4) 关联租赁情况：无。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 其他关联交易

无。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	湖南长炼兴长集团有限责任公司	1,548,436.90	28,524.57
其他应收款	中国石油化工股份有限公司 湖南岳阳石油分公司	5,706,663.20	
预付账款	中国石油化工股份有限公司 长岭分公司	9,056,427.33	10,131,503.49
预付账款	中国石油化工股份有限公司 湖南岳阳石油分公司	362,680.00	4,326,744.00
预付账款	中国石油化工股份有限公司 化工销售华中分公司	835,605.92	
应付账款	中国石油化工资产管理公司 长岭分公司	1,304.97	469,873.39
其他应付款	岳阳金鹏石化发展有限公司		655,661.84

除中石化岳阳石油分公司其他应收款 570.67 万元之外，上述与股东及其关联方的资金往来属于经营性往来，是结算时间差异形成的；其他应收款 570.67 万元系公司协助岳阳石油分公司处理从公司所属加油站 5 月初加出的 93#汽油用户的维修维护费用，先行由公司垫付，岳阳石油分公司将在事件处理完毕将一次性支付上述垫付费用。

七、或有事项

公司无需要披露的或有事项。



八、承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1. 重要的资产负债表日后事项说明

无。

2. 其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1. 本公司于 2009 年 8 月 10 日收到中国证券监督管理委员会湖南监管局《立案稽查通知书》(湘证监稽查字[2009]3 号), 称因本公司信息披露存在违反证券法律法规行为, 自 2009 年 8 月 12 日起, 湖南监管局正式进入调查。截止本财务报告报出日, 稽查尚未有结论。

2. 本公司于 2010 年 11 月 10 日收到岳阳市地方税务局稽查局《税务检查通知书》(岳税检通[2010]021 号), 自 2010 年 11 月 10 日起, 对公司 2007 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日期间涉税情况进行检查。截止本财务报告日, 尚未有检查结论。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末数			年初数		
	账面数	比例%	坏账准备	账面数	比例%	坏账准备
1年以内	3,376,529.20	96.07	168,826.46	1,072,690.67	18.78	53,634.53
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	3.75	0.01	1.12	2,003.75	0.04	601.13
3-4年	500.00	0.01	250.00	3,134,871.91	54.88	3,134,621.91
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	137,499.34	3.91	137,499.34	1,502,446.35	26.30	1,502,446.35
合计	3,514,532.29	100.00	306,576.92	5,712,012.68	100.00	4,691,303.92

(2) 按种类披露



种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	1,548,436.90	44.06	77,421.85	5.00	3,134,371.91	54.87	3,134,371.91	100.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	72,500.00	2.06	72,500.00	100.00	1,483,462.68	25.97	1,483,462.68	100.00
其他不重大应收账款	1,893,595.39	53.88	156,655.07	8.27	1,094,178.09	19.16	73,469.33	6.71
合计	3,514,532.29	100.00	306,576.92	8.72	5,712,012.68	100.00	4,691,303.92	82.13

应收账款种类的划分标准见本附注五. 4。

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
长沙冰宇液化气有限公司	72,500.00	72,500.00	100.00	预期难以收回
合计	72,500.00	72,500.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	72,500.00	100.00	72,500.00	1,483,462.68	100.00	1,483,462.68
合计	72,500.00	--	72,500.00	1,483,462.68	--	1,483,462.68

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款情况见本附注五. 4。

(4) 本期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况见本附注六. 6。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
华能湖南岳阳发电有限责任公司	非关联方	329,857.86	1年以内	9.39
岳阳市检察院	非关联方	163,284.95	1年以内	4.65
洞庭大桥管理局	非关联方	136,600.92	1年以内	3.89
岳阳市政府车队	非关联方	117,654.48	1年以内	3.35
岳阳市自来水公司	非关联方	84,349.42	1年以内	2.40
合计	--	831,747.63	--	23.68

(6) 应收关联方账款情况

见本附注六. 6。



2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末数			年初数		
	账面数	比例	坏账准备	账面数	比例	坏账准备
1年以内	20,325,354.66	27.78	1,016,267.73	261,476.83	0.41	9,906.50
1至2年	566,917.73	0.77	56,691.44	878,309.13	1.37	78,449.38
2至3年	2,208,330.50	3.02	662,499.15	1,755,996.01	2.74	45,097.10
3-4年	138,076.44	0.19	69,038.00	17,620,754.91	27.46	16,068,988.22
4-5年	20,831,178.97	28.47	19,866,994.44	19,806,609.49	30.86	27,816,883.65
5年以上	29,093,491.23	39.77	29,093,491.23	23,849,035.65	37.16	8,493,303.73
合计	73,163,349.53	100.00	50,764,981.99	64,172,182.02	100.00	52,512,628.58

(2) 按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	61,704,280.64	84.34	49,172,834.32	79.69	69,988,059.53	96.74	51,236,000.91	73.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	800,000.00	1.09	800,000.00	100.00	800,000.00	1.11	800,000.00	100.00
其他不重大其他应收款	10,659,068.89	14.57	792,147.67	7.43	1,555,484.13	2.15	476,627.67	30.64
合计	73,163,349.53	100.00	50,764,981.99	69.39	72,343,543.66	100.00	52,512,628.58	72.59

其他应收款种类的划分标准见本附注五.5。

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
长沙市怡海置业有限公司往来款	49,069,148.10	48,165,812.30	98.29	预期大部分难以收回
余易承	800,000.00	800,000.00	100.00	预期难以收回
风险抵押款	80,000.00	80,000.00	100.00	预期难以收回
岳阳社保办	20,000.00	20,000.00	100.00	预期难以收回
合计	49,969,148.10	49,065,812.30	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	880,000.00	100.00	880,000.00	800,000.00	100.00	800,000.00
合计	880,000.00	100.00	880,000.00	800,000.00	100.00	800,000.00

(4) 本期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况见本附注

六.6。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	性质或内容	金额	年限
湖南海创科技有限公司	往来款	49,069,148.10	5年以上
湖南长进石油化工有限公司	往来款	13,091,669.39	5年以上
云溪区工业园管委会	往来款	2,000,000.00	3-4年
余易承	往来款	800,000.00	3-4年
湖南汇博化工科技有限公司	往来款	338,276.44	1年以内
	-	-	-
合计		65,299,093.93	

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖南海创科技有限公司	子公司	49,069,148.10	5年以上	67.08
湖南长进石油化工有限公司	子公司	13,091,669.39	5年以上	17.89
云溪区工业园管委会	往来客户	2,000,000.00	3-4年	2.73
余易承	原职员	800,000.00	3-4年	1.09
湖南汇博化工科技有限公司	往来客户	338,276.44	1年以内	0.46
合计	--	65,299,093.93	--	89.25

(7) 其他应收关联方款项情况

湖南海创科技有限责任公司	子公司	49,069,148.10	67.07
湖南长进石油化工有限公司公司	子公司	13,091,669.39	17.89
中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司	第一大股东之关联公司	5,706,663.20	7.80
合计	--	62,160,817.49	92.76



3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南长进石油化工有限公司	成本法	19,948,400.00	19,948,400.00	-	19,948,400.00	100.00	100.00	-	-	-	-
湖南海创科技有限公司责任	成本法	10,476,000.00	10,476,000.00	-	10,476,000.00	97.00	97.00	-	10,476,000.00	-	-
深圳市兴长投资有限公司	成本法	10,100,000.00	10,100,000.00	-	10,100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
华融湘江银行股份有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00	-	9,800,000.00	0.24	0.24	-	-	-	311,432.88
岳阳兴辰建材有限公司	权益法	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
岳阳金鹏石化发展有限公司	权益法	1,300,000.00	1,280,145.81	-86,744.48	1,193,401.33	33.33	33.33	-	-	-	-
重庆康卫生物科技有限公司	权益法	37,300,000.00	48,809,192.07	-2,135,615.40	46,673,576.67	31.64	31.64	-	-	-	-
					-						
合计	—	97,924,400.00	100,413,737.88	-2,222,359.88	98,191,378.00	--	--	--	10,476,000.00	-	311,432.88

本公司对岳阳兴辰建材有限公司投资情况见本附注五.8



4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	640,875,227.28	744,214,462.18
其他业务收入	44,678.05	10,500.00
营业成本	590,664,885.21	692,596,730.82

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入				
其中：化工产品	575,856,840.92	528,996,725.58	690,164,721.44	645,043,057.57
油品	65,018,386.36	61,577,128.41	54,049,740.74	47,460,177.57
其他	-	-	-	-
合计	640,875,227.28	590,573,853.99	744,214,462.18	692,503,235.14

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南地区	510,102,778.93	480,292,195.26	633,900,972.94	568,631,547.98
其他地区	130,772,448.35	110,281,658.73	110,313,489.24	123,871,687.16
合计	640,875,227.28	590,573,853.99	744,214,462.18	692,503,235.14

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	110,267,390.01	17.20
上海沃坤工贸有限公司	25,424,767.90	3.97
番禺兴旺石油液化气有限公司	17,165,672.90	2.68
岳阳海纳物流有限公司	15,227,413.80	2.38
湖南长炼兴长集团有限责任公司	15,197,197.80	2.37
合计	183,282,442.41	28.60

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	311,432.88	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,222,359.88	142,833.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
其他	-	-
合计	-1,910,927.00	142,833.43

本公司投资收益汇回不存在有重大限制。

6. 现金流量表补充资料



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	19,543,697.60	23,181,005.70
加：资产减值准备	43,051.82	-46,757.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,090,841.66	8,535,877.66
无形资产摊销	232,875.88	178,976.14
长期待摊费用摊销	80,000.00	80,000.00
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）	-	-33,588.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,106.40	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	1,910,927.00	-142,833.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,691,006.67	213,690.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,853,712.66	-14,512,743.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,045,834.62	7,238,327.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,732,672.48	14,999,054.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	26,424,419.43	39,691,009.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	289,400,339.87	251,921,527.35
减：现金的期初余额	271,821,049.27	263,325,362.01
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	17,579,290.60	-11,403,834.66

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表



项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,106.40	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,669.99	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	-1,772.43	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	-5,791.16	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.572	0.085	0.085
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.574	0.085	0.085



第八节 备查文件

1、载有法定代表人侯勇先生、总经理彭东升先生、财务总监刘庆瑞先生、会计机构负责人段顺罗先生亲笔签名并盖章的半年度财务报表。

2、报告期内公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》公告的所有文件的正本及公告的原稿。

3、载有法定代表人侯勇先生亲笔签名并盖章的半年度报告正文。

公司在证券部备置上述文件的原件。当中国证监会、深圳证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

岳阳兴长石化股份有限公司董事会

董 事 长(签字): 侯 勇

二〇一一年八月二十日