



岳阳兴长石化股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月 18 日



第一节 重要提示、目录和释义

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

独立董事谢路国先生、陈爱文先生因公未能亲自出席会议，委托独立董事方忠先生出席会议并代行表决权。

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司董事长李华先生、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。



目 录

2017 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	9
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 公司债相关情况.....	31
第十节 财务报告.....	31
第十一节 备查文件目录.....	114



释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或岳阳兴长	指	岳阳兴长石化股份有限公司
中石化资产公司	指	中国石化集团资产经营管理有限公司(公司第一大股东)
长岭炼化	指	中国石化集团长岭炼油化工有限责任公司(公司原第一大股东)
兴长集团	指	湖南长炼兴长集团有限责任公司(公司第二大股东)
油品分公司	指	公司油品分公司
塑料制品分公司	指	公司塑料制品分公司
新岭化工	指	湖南新岭化工股份有限公司(公司控股子公司)
长进公司	指	湖南长进石油化工有限公司(公司全资子公司)
深圳兴长	指	深圳兴长投资有限公司(公司全资子公司)
芜湖康卫	指	芜湖康卫生物科技有限公司(公司参股子公司)
云港新城	指	岳阳市云港新城建设投资有限公司(公司参股子公司)
华融湘江银行	指	华融湘江银行股份有限公司(公司参股子公司)
中石化集团	指	中国石化集团公司(公司第一大股东母公司, 公司实际控制人)
中国石化	指	中国石油化工股份有限公司(公司第一大股东关联公司)
长岭资产分公司	指	中国石化集团资产经营管理有限公司长岭分公司(公司第一大股东下属分公司, 第一大股东股东权利授权行使人)
长岭股份分公司	指	中国石油化工股份有限公司长岭分公司(公司第一大股东关联公司)
华中化销分公司	指	中国石油化工股份有限公司化工销售华中分公司(公司第一大股东关联公司)
中石化炼销公司	指	中国石化炼油销售有限公司(公司第一大股东关联公司)
长盛公司	指	湖南长盛石化有限公司(公司第一大股东关联公司)
巴陵分公司	指	中国石油化工股份有限公司巴陵分公司(公司第一大股东关联公司)
高桥分公司	指	中国石油化工股份有限公司上海高桥分公司(公司第一大股东关联公司)
上海赛科	指	上海赛科石油化工有限公司(公司第一大股东关联公司)
四化建	指	中石化第四建设有限公司(公司第一大股东关联公司)
岳阳石油分公司	指	中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司(公司第一大股东关联公司)
赤壁分销部	指	中国石化销售有限公司湖北咸宁赤壁分销部(公司第一大股东关联公司)
兆瑞石化	指	岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司(公司第二大股东全资子公司)
海创科技	指	湖南海创科技有限责任公司(公司原控股子公司, 股权已转让)
怡海置业	指	长沙市怡海置业有限公司(海创科技原控股子公司, 股权已转让)
长岭科技	指	湖南长岭石化科技开发有限公司(新岭化工第二大股东)
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告	指	岳阳兴长石化股份有限公司 2017 年半年度报告
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	岳阳兴长	股票代码	000819
变更后的股票简称(如有)	岳阳兴长		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	岳阳兴长石化股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	岳阳兴长		
公司的外文名称(如有)	YUEYANG XINGCHANG PETRO-CHEMICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写(如有)	YUEYANG XINGCHANG		
公司的法定代表人	李华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭人杰	秦剑夫
联系地址	湖南省岳阳市岳阳大道岳阳兴长大厦十楼	
电话	(0730)8829916 8452599	(0730)8829751
传真	(0730)8829752	(0730)8829752
电子信箱	yyxczqbu@163.com	yyxczqbu@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度



报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

注：其他有关资料报告期发生变更并已在临时报告披露的，公司应当列明披露相关信息的指定网站查询索引及日期。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	569,247,600.51	647,486,354.82	-12.08%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-5,120,005.06	16,188,155.06	-131.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-5,040,057.03	16,215,305.20	-131.08%
经营活动产生的现金流量净额(元)	2,096,294.68	36,162,025.73	-94.20%
基本每股收益(元/股)	-0.019	0.060	-131.67%
稀释每股收益(元/股)	-0.019	0.060	-131.67%
加权平均净资产收益率	-0.73%	2.36%	-3.09%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产(元)	805,145,623.52	827,320,331.71	-2.68%
归属于上市公司股东的净资产(元)	685,725,849.12	700,238,122.23	-2.07%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本(股)	271,338,100
用最新股本计算的全面摊薄每股收益(元/股)	-0.0189

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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



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

适用 不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

注：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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-167,491.15	
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)	-285,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	181,019.71	
减: 所得税影响额	-191,523.41	
合计	-79,948.03	--

注：1、各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、非经常性损益项目中的损失类应以负数填写。

3、公司计算同非经常性损益相关的财务指标时，如涉及少数股东损益和所得税影响的，应当予以扣除。

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

适用 不适用

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

公司报告期不存在非经常性损益项目。



第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司属于石油化工行业，主要产品为丙烯、聚丙烯、MTBE、液化气、异丁烯、无纺布、邻甲酚等。公司坚持走“以化为主，发展特色化工”的产业发展思路，不断加大对化工主业的基础投入，使公司主业基础得到有效夯实，主导产品产量、质量有了较大提高，主业实力稳步增强；在销售上，公司本着“诚信为本、客户为重”的理念，坚持“质量兴业，顾客满意”的质量方针，真诚为用户提供优质产品。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

注：1、简要介绍报告期内公司主要资产发生的重大变化，包括但不限于股权资产、固定资产、无形资产、在建工程等。

2、公司存在其他主要资产发生重大变化的，可自定义增加行进行列示。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是石油化工产品生产企业，主营石油化工产品的开发、生产、销售，产品品质优良，主要产品销往中南、华南地区以及西南地区，具有良好的地域优势，多年以来形成了较为稳定的客户群；公司是中南地区最大的MTBE生产企业，具有较



强的规模优势；公司已经形成的气分—MTBE—异丁烯产业链是公司主要利润来源，也是公司的竞争优势所在；公司控股子公司新岭化工1.5万吨/年规模的邻甲酚装置，为世界上第一套单产邻甲酚的装置。公司毗邻京广铁路、京港澳高速、107国道和城陵矶港口，主要生产装置地处长岭股份分公司生产区内，有利于充分利用长岭股份分公司大炼油项目各项资源，具有良好的资源优势 and 地理优势。同时，公司20余年致力于石油化工产品的生产、销售，对石油化工生产企业的安全生产、运营和管理积累了丰富的经验和良好的技术储备，并与相关用户建立了较为稳定的、互利互惠的、合作共赢的新型客户关系，为公司安全、稳定、健康、可持续发展奠定了较为坚实的基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期，公司主体生产装置实施了长达两个月的停工检修，导致公司主导产品产量出现了较大幅度的下降；同时，由于原料价格上涨幅度高于产品价格上涨幅度，公司MTBE、聚丙烯等产品差价缩小，毛利率下降；加之公司参股公司芜湖康卫、控股子公司新岭化工继续处于亏损状态，公司生产经营形势面临比较困难的局面。针对当前经营形势，公司坚定“稳生产、夯基础、强管理、顺思路”的工作原则，坚持以安全生产为重点，强化预算管理和成本管理，注重用人机制的转换，谋划石化主业基础上的发展，报告期，实现销售收入5.69亿元，净利润为亏损512万元。

报告期，我们重点抓好了以下几项工作：

(一) 抓好“三年一次”大检修，为装置平稳运行打实基础。

报告期，公司针对“三年一次”的例行大检修，按照“安全为本、明确责任、效益优先”的原则，坚持两手抓，一手抓安全隐患“消除”，一手抓成本费用控制，克服检修项目多，参检人员少等困难，提前筹备，统一安排，较好的完成了装置大检修。

同时，为尽量减少大检修对生产的影响，公司在有限开工时间内全力抓好主体装置生产，各装置加工量和生产量均完成了年计划的40%以上。



(二) 在发展项目上想办法，因地制宜解决产业发展后劲不足问题。

报告期，公司根据“改革有突破，发展有突破”的总体要求，进行了深入的讨论、调研，明确了公司今后一段时期改革、发展的方向，重点推进异丁烷脱氢等项目。

(三) 在盘活资产存量上下工夫，最大限度的减亏增效。

公司在抓好项目发展，努力做大增量的同时，眼睛向内，千方百计盘活存量，力争外延与内涵发展齐头并进。一是加快推进长进公司无纺布生产线升级改造项目的建设，力争年内投产；二是积极开拓新岭化工邻甲酚市场，灵活调整产销策略，实现订单式生产，上半年亏损较上年同期大幅减少；三是做好做强油品分公司油品销售业务，灵活运用多种促销模式，及时根据原油价格走势调整库存结构，上半年实现较好收益。

(四) 在内部管理上做文章，进一步提高精细化管理水平。

面对严峻的生产经营形势，公司从多方面着手采取措施提高管理水平，一是增强干部员工忧患意识；二是加强成本费用控制，增强全员成本意识，加强预算调控，严格执行工程结算“二审制”，有效控制工程造价；三是进一步完善内部管理体系，对公司管理制度重新梳理，加强对现有制度实际运行状况和效果的监测、检查与考核，并编制了《2017年制度修订计划》，切实增强制度的规范作用；四是实施绩效分配改革，以“突出重点、鼓励竞争”为原则，在控制绩效总量的前提下，合理拉开分配差距，进一步增强了企业发展与员工受益的联动性，激发了广大干部员工干事创业的能动性；五是加强重点工作督查督办力度，明确责任部门和领导，跟踪讲评工作落实情况，促推了干部作风转变，提高了工作执行力。

(五) 进一步完善法人治理结构，积极探索参与新形势下的规范运作模式。

报告期，公司进一步完善法人治理结构，把党建入章纳入到规范管理之中，进一步明确党组织在法人治理结构中的法定地位，使党组织在上市公司中发挥作用更加组织化、制度化、具体化。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否



单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	569,247,600.51	647,486,354.82	-12.08%	
营业成本	522,585,744.08	577,603,781.38	-9.53%	
销售费用	5,731,913.96	10,403,559.16	-44.90%	主要是本期公司主体装置停工检修，产品销量减少及控股子公司新岭化工销售费用减少所致。
管理费用	36,350,681.70	33,538,556.98	8.38%	
财务费用	-832,876.84	-1,385,143.89	39.87%	主要是公司本部利息收入较去年同期减少所致。
所得税费用	3,644,359.42	8,273,257.33	-55.95%	主要是本部亏损导致所得税费用减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	2,096,294.68	36,162,025.73	-94.20%	主要是本期因装置停工检修致产量、销售收入、净利润、存货、经营性应收均减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-42,829,569.44	-41,179,434.25	-4.00%	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,440,700.49	-8,929,292.54	-16.93%	
现金及现金等价物净增加额	-51,173,975.25	-13,946,701.06	-266.93%	主要是本期因装置停工检修致产量、销售收入、净利润、存货、经营性应收均减少所致。
资产减值损失	933,231.41	486,618.70	91.78%	主要是本期控股子公司新岭化工存货跌价损失增加所致。
营业利润	-2,862,519.12	20,442,201.21	-114.00%	主要是上半年主体生产装置停工大检修，生产时间减少，主要产品产销量减少；主要原材料价格上涨幅度高于主要产品价格上涨幅度，导致主导产品毛利率下降。由于产销量与产品毛利率均下降，致使公司利润较上年同期降幅较大。
利润总额	-2,591,047.68	20,405,431.88	-112.70%	
净利润	-6,235,407.10	12,132,174.55	-151.40%	
归属于母公司所有者的净利润	-5,120,005.06	16,188,155.06	-131.63%	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,120,005.06	16,188,155.06	-131.63%	
基本每股收益	-0.02	0.06	-131.67%	



			%	
营业外收入	1,418,535.98			主要是本期油品分公司处置月亮湾加油站老站房屋建筑物等所致。
营业外支出	1,147,064.54	36,769.33	3,019.62%	主要是本期油品分公司支付月亮湾新站拆迁款、老站固定资产报废损失及全资子公司长进公司处置固定资产所致。
所得税费用	3,644,359.42	8,273,257.33	-55.95%	主要是本部亏损导致所得税费用减少。
少数股东损益	-1,115,402.04	-4,055,980.51	-72.50%	主要是本期公司控股子公司新岭化工亏损减少所致。
收到其他与经营活动有关的现金	5,900,820.08	3,955,454.17	49.18%	主要是本期油品分公司收回公司承包经营的长岭加油站垫付资金所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	471,584,757.63	302,333,450.05	55.98%	主要是本期关联交易结算模式改变，报告期以前实行原材料采购与货物销售款项相抵后支付余额，本期改为各自通过现金结算，导致原材料采购支付的现金大幅增加。
支付的各项税费	28,314,006.66	47,927,307.16	-40.92%	主要是由于本期本部亏损所得税费用大幅减少所致。
经营活动现金流出小计	550,533,842.72	406,625,984.05	35.39%	主要原因是关联交易结算模式改变，导致本期经营活动现金流出量增加
收回投资收到的现金		6,500,000.00	-100.00%	主要是上年同期深圳兴长收回投资所致。
取得投资收益收到的现金		1,225,000.00	-100.00%	主要是上年同期收到华融湘江银行应收股利所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	356,305.98			主要本期全资子公司长进公司处置部分固定资产所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,555,191.82	3,003,245.36	118.27%	主要本期公司本部主体装置大修及全资子公司长进公司生产线升级改造所致。
偿还债务支付的现金	1,717,320.14	1,000,000.00	71.73%	主要是本期控股子公司新岭化工偿债支出增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用



公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
石油化工行业	568,401,924.92	522,567,970.04	8.06%	-12.16%	-9.51%	-2.70%
分产品						
其中：化工产品	490,760,712.72	465,039,224.84	5.24%	-15.83%	-11.81%	-4.32%
油品	70,565,411.67	51,294,781.77	27.31%	27.81%	22.06%	3.42%
无纺布	7,075,800.53	6,233,963.43	11.90%	-16.58%	-19.81%	3.55%
分地区						
湖南地区	492,920,422.90	453,173,033.89	8.06%	-10.56%	-7.85%	-2.70%
其他地区	75,481,502.02	69,394,936.15	8.06%	-21.37%	-18.99%	-2.70%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,579,361.14		主要是报告期参股公司芜湖康卫亏损所致。	因芜湖康卫目前仍处于研发阶段，因此具有可持续性。
资产减值	933,231.41		主要是应收账款、其他应收款计提坏账准备，存货计提跌价准备所致。	因存在应收款、其他应收款，依据会计政策需要计提坏账准备，故具有可持续性。
营业外收入	1,418,535.98		主要是公司本部收到政府补贴、油品分公司处置月亮湾加油站老站房屋和建筑物所致。	不具有可持续性
营业外支出	1,147,064.54		主要是油品分公司支付月亮湾新站拆迁款、老站固定资产报废损失及全资子公司长进公司处置固定资产所致。	不具有可持续性



四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重 增减	重大变动 说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	476,295,755.70	59.16%	444,812,438.40	54.40%	4.76%	无重大变动
应收账款	7,424,839.64	0.92%	4,607,850.66	0.56%	0.36%	主要是控股子公司新岭化工报告期未发生较大销售，而货款未及时收回导致应收账款增加。
存货	41,024,719.79	5.10%	40,083,427.59	4.90%	0.20%	无重大变动
长期股权投资	24,123,578.68	3.00%	31,528,476.46	3.86%	-0.86%	无重大变动
固定资产	180,629,464.59	22.43%	209,041,826.78	25.57%	-3.14%	无重大变动
在建工程	120,412.14	0.01%	129,253.18	0.02%	-0.01%	无重大变动
长期借款	8,000,000.00	0.99%	11,000,000.00	1.35%	-0.36%	无重大变动

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司控股子公司新岭化工2014年度向中国建设银行股份有限公司岳阳长岭支行(以下称“长岭建行”)借款20,000,000.00元，期限三年；2016年度新岭化工与长岭建行签订借款展期协议，对借款余额1,600.00万元进行展期，并以新岭化工在建工程-房屋建筑物及土地使用权证(岳云国用[2013]第015号)作抵押担保。因新岭化工房屋建筑物均已投入使用，抵押的在建工程已全部转入固定资产-房屋建筑物。

截止2017年6月30日，借款余额1228.27万元，其中428.27万元将于2017年到期。



五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本
------	------	------	------	------



深圳兴长	子公司	贸易	化工产品	10,000,000.00
湖南长进	子公司	石油化工生产	无纺布	20,000,000.00
新岭化工	子公司	石油化工生产	邻甲酚	80,000,000.00
芜湖康卫	参股公司	医药制造业	研发阶段	117,894,100.00

(续)

公司名称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳兴长	9,295,958.48	9,102,527.32	41,643.21	-267,429.55	-267,429.55
湖南长进	18,673,747.39	-2,540,140.97	7,265,135.75	-422,202.36	-916,824.54
新岭化工	115,443,109.72	24,172,476.60	20,606,349.74	-2,276,330.69	-2,276,330.69
芜湖康卫	216,117,253.92	70,269,594.17	0.00	-15,309,656.19	-10,999,880.59

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、控股子公司新岭化工经营情况

新岭化工为公司控股子公司，注册资本为8000万元，公司持有其51%股份。

报告期，新岭化工邻甲酚市场仍维持供过于求的态势，加上国家环保政策力度加大，邻甲酚下游特别是农药行业大多处于停工整顿状态，市场形势短期难以改观。因市场原因导致装置开工不足，生产负荷过低，产品能耗、物耗较高，同时由于现金流缺乏，借款欠款金额较大，财务费用居高不下，公司资金面临较大困难。

面对不利局面，新岭化工调整营销策略，与下游用户开展战略合作，根据原料苯酚价格实行订单式生产，较好地锁定了产品价格，与用户实现了双赢。报告期，新岭化工根据订单情况适时组织生产、销售邻甲酚约1800吨，一定程度上缓解了资金压力、取得了较好效果。

下半年，预计邻甲酚市场难以根本改善，新岭化工面临的困难形势难以得到有效改观，亏损局面难以改变。新岭化工将在生产负荷较低情况下，合理安排生产，提高生产效率，最大限度做好节能降耗，加强生产数据的统计与分析，调整工艺参数，在提高装置日产能的同时，优化生产，提高装置各项生产指标；同时着力加快推进邻甲酚市场开拓，包括海外市场跟踪、联系，继续深化与下游用户的战略合作，紧抓树脂行业，挤进抗氧化剂及其他高端应用行业，提高农药行业的销量，尽可能减少亏损。

截止2017年6月30日，新岭化工总资产11544.31万元，负债9127.06万元，所有者权益2417.25万元。报告期实现销售收入2060万元，实现利润-228万元。



2、参股子公司芜湖康卫有关情况说明

芜湖康卫生物科技有限公司(以下称“芜湖康卫”)为公司参股子公司,注册资本为 11789.41 万元,公司持有 32.54% 股份,为其第二大股东,公司按权益法核算其投资收益。

报告期,芜湖康卫收到了国家食药监总局《药物临床试验批件》(批件号:2017L00101,以下称“审批件”)。根据审批件精神,芜湖康卫需按照现行法规、程序、规范及注册标准等重新补充研究,并进行临床试验后重新申报生产批件(即药品批准文号)。为此,康卫公司就注册标准修订、临床方案制定、流行病学调查工作与国家药监局、第三军医大学、临床试验主持单位、外部专家进行了交流、咨询、沟通,初步完成了注册标准修订方案、临床方案、流行病学调查研究方案等方案初稿。下一步主要工作:一是继续与有关单位、相关专家进一步交流、咨询、沟通,进一步完善有关方案,待临床方案确定以后适时一并提交国家食药监总局;二是做好临床样品制备的准备工作;三是在临床方案确定以后,根据资金需求制定并实施融资方案。

报告期芜湖康卫资金仍然极为紧张。5月27日公司第十四届董事会第六次会议审议通过了《关于芜湖康卫 670 万元借款展期 2 年和新增借款 330 万元的议案》,同意在芜湖康卫第一大股东河北华安对其提供的 1500 万元借款展期的前提下,对本公司已出借的 670 万元展期 2 年,并同意向芜湖康卫提供新增借款 330 万元,期限 2 年,该笔新增借款已到账。

报告期,因芜湖康卫资金困难,无力偿还到期银行贷款本息,经芜湖康卫与贷款担保方芜湖经济技术开发区建设投资有限公司(以下称“建投公司”)协商,由建投公司代芜湖康卫偿还贷款本息,将芜湖康卫主要资产,包括土地、房产及主要机器设备抵押给建投公司,并签署了代偿协议和抵押协议。

报告期,芜湖康卫收到河北省石家庄市中级人民法院《协助执行通知书》,要求协助执行冻结公司第一大股东河北华安所持有的芜湖康卫 49.4936% 股权。

公司慎重提醒广大投资者:芜湖康卫下一步工作主要围绕临床方案开展,而临床方案的制定需要根据现行有效的法规、程序、规范及注册标准对方案进行科学性、系统性、必要性、充分性进行科学研究、探讨、论证,其过程漫长、复杂和不确定,何时能够完成临床试验方案存在不确定性;因此,胃病疫苗正式生产、上市销售仍



将需要较为漫长的时间，其进程受重新补充临床试验进程和结果、后续融资结果的影响，何时能够正式生产、销售仍存在较大不确定性。请投资者认真阅读公司2017年1月26日《关于参股子公司芜湖康卫药品文号补充注册申请审评进展的提示性公告》（公告编号：2017-002）、2017年2月7日《关于参股子公司芜湖康卫药品文号补充注册申请审评进展的提示性公告》（公告编号：2017-003）、2017年3月28日《2016年年度报告》、2017年4月21日《公司第一季度报告》、2017年6月1日《关于芜湖康卫670万元借款展期2年和新增借款330万元暨关联交易的公告》中的风险提示，充分关注相关风险。

截止2017年6月30日，芜湖康卫总资产21611.73万元，负债14584.77万元，所有者权益7026.96万元。报告期实现利润-1099.99万元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

业绩预告情况：同向大幅下降

业绩预告填写数据类型：区间数	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
	200	400		下降	-92.81%	---	-85.63%	
累计净利润的预计数(万元)	200	400	2782.87	下降	-92.81%	---	-85.63%	
基本每股收益(元/股)	0.007	0.015	0.108	下降	-92.81%	---	-85.63%	
业绩预告的说明	<p>影响公司利润下降的主要原因：</p> <p>1、上半年主体生产装置停工大检修，生产时间减少，主要产品产销量减少；</p> <p>2、主要原材料价格上涨幅度高于主要产品价格上涨幅度，导致主导产品毛利率下降。</p> <p>由于产销量与产品毛利率均下降，预计 1-9 月公司利润较上年同期降幅较大。</p>							



十、公司面临的风险和应对措施

1、产品成本、价格大幅波动的风险

公司原料和产品主要集中在石化行业，产品的生产成本和销售价格受到国内外石油化工产品价格波动影响较大。

公司主要应对措施：不断进行技术革新，提高生产效率，降低产品成本，提升整体盈利能力。

2、关联交易的风险

因历史原因，公司主要生产装置与长岭分公司、长盛公司为上下游关系和产业链之延伸，公司主要产品MTBE、丙烯的销售及大部分原辅材料的采购较高程度上依赖于与长岭分公司及其关联方的关联交易，公司一方面受益于原材料供给和产品销售的便利，另一方面也存在生产规模受原材料供给的制约，难以发展壮大的困难。

公司主要应对措施：加快新产品、新技术的研发，以逐步减少关联交易，全面提升公司的核心竞争力。

3、公司规模扩大带来的管理风险

公司将持续推进内生式增长和外延式发展，拟通过上下游产业链的投资并购等，进一步满足业务发展的需求。这在管理等方面给公司带来机遇，同时也带来了风险。

公司的主要应对措施：优化组织结构，完善内部控制流程、执行严格的预算管控制度等，以降低其带来的不利影响和风险，同时加快资源整合，充分发挥协同效应，以实现公司利益最大化。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
第 49 次	2016 年度股东大会	39.08%	2017 年 04 月 20 日	2017 年 04 月 21 日	2017 年 4 月 21 日《第四十九次(2016 年度)股东大会决议公告》(公告编号 2017-014)



第 50 次	临时股东大会	39.03%	2017 年 06 月 29 日	2017 年 06 月 30 日	2017 年 6 月 30 日《第五十次(临时)股东大会决议公告》(公告编号 2017-025)
--------	--------	--------	------------------	------------------	--

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用



诉讼 (仲裁) 基本 情况	涉案 金额 (万 元)	是否 形成 预计 负债	诉讼 (仲 裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼 (仲 裁) 判决 执行 情况	披露 日期	披露 索引
控股子公司新岭化工因资金紧张,无力支付湖南省第三工程有限公司工程款 5,698.60 1.22 元 及逾期利息 206,574. 29 元,省建三公司因此上诉至岳阳市云溪区人民法院,要求新岭化工支付上述款项。	590.5 2	是	2017 年 1 月 4 日,新岭化工收到云溪法院《民事判决书》	审理结果:1、新岭化工支付原告省建三公司工程款 5,698,601.22 元,并支付逾期付款利息;2、上述款项限被告新岭化工于本判决生效之日起 10 日付清;如未按本判决书指定的期间履行给付金钱义务,应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息;3、本案案件受理费 51690 元,减半收取 25845 元,由被告新岭化工负担。 影响:1、公司持有新岭化工 4080 万元股份,占其注册资本的 51%,为公司控股子公司,其报表纳入公司合并范围。本次判决的逾期利息和诉讼费用将影响公司本期或期后利润。2、新岭化工处于亏损状态且资金周转极为困难,上述判决的执行将对新岭化工后续生产的资金需求将产生极为不利影响。	已支付 166.5 万元,其余部分以后支付。	2017 年 01 月 06 日	2017 年 1 月 6 日《关于控股子公司新岭化工诉讼事项进展的公告》(公告编号:2017—001 号)

其他诉讼事项

适用 不适用

注:公司应当汇总披露未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的相关情况。



九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

适用 不适用

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
长岭股份分公司	第一大股东关联企业	原材料采购	液化石油气\混合C4\甲醇等	市场价、协议价	不适用	12,843	29.94%		否	月末盘点结算		2017年3月28日	2016年度关联交易执行情况及2017年度日常关联交易公告(公告编号2017-008)
中石化炼销公司	第一大股东关联企业	原材料采购	液化石油气	市场价、协议价	不适用	26,036.76	60.70%		否	月末盘点结算			
华中化销分公司	第一大股东关联企业	原材料采购	甲醇\聚丙烯粒料	市场价	不适用	331.31	0.38%		否	即时结清			
岳阳石油分公司	第一大股东关联企业	产成品采购	成品油	市场价	不适用	636.75	11.02%		否	即时结清			
赤壁分销售部	第一大股东关联企业	产成品采购	成品油	市场价	不适用	865.49	14.98%		否	即时结清			
上海赛科	第一大股东关联企业	原材料采购	粗异丁烯	市场价	不适用	105.42	0.25%		否	即时结清			
长岭股份分公司	第一大股东关联企业	其他采购	蒸汽\压缩风\循环水\软化水\电	市场价、协议价	不适用	1,568.46	97.07%		否	月末盘点结算			
长岭资产分公司	第一大股东分公司	其他采购	新鲜水\气\其他物料消耗	市场价	不适用	12.45	0.77%		否	月末盘点结算			
长岭资	第一大	接受	装卸劳务	协议	不	65.61			否	月末			



产分公司	股东分公司	劳务	\物业管理\运输服务	价	适用					盘点		
中石化炼销公司	第一大股东关联企业	接受劳务	液化气代理费	协议价	不适用	31.71				否	月末盘点	结算
长岭股份分公司	第一大股东关联企业	接受劳务	排污、信息、检测服务	协议价	不适用	47.05				否	月末盘点	结算
兆瑞石化	第二大股东全资子公司	销售商品	液化气	市场价	不适用	1,091.11	1.92%			否	即时	结清
长岭股份分公司	第一大股东关联企业	销售商品	甲基叔丁基醚\编织袋\甲醇\丙烯	协议价	不适用	1,175.55	2.07%			否	月末	盘点
长盛石化	第一大股东关联企业	销售商品	丙烯	协议价	不适用	8,704.46	15.29%			否	月末	盘点
巴陵分公司	第一大股东关联企业	销售商品	邻甲酚	协议价	不适用	1,221.26	2.15%			否	月末	盘点
华中化销分公司	第一大股东关联企业	销售商品	甲基叔丁基醚	协议价	不适用	11,419.3	20.06%			否	月末	盘点
合计				--	--		--			--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况(如有)				<p>公司第十四届董事会第四次会议和第四十九次(2016年度)股东大会按类别批准的关联交易额度及执行情况如下：</p> <p>1、采购原材料合计预计金额 107505 万元，报告期发生额为 39316.49 万元；</p> <p>2、采购成品油合预计金额 9800 万元，报告期发生额为 1502.24 万元；</p> <p>3、采购动力合计预计金额 4500 万元，报告期发生额为 1580.91 万元；</p> <p>4、接受劳务合计预计金额 1142 万元，报告期发生额为 144.37 万元；</p> <p>5、销售化工产品合计预计金额 68050 万元，报告期发生额为 23611.68 万元。</p>								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不存在交易价格与市场参考价格差异较大的情况。								

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。



3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。



2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

报告期，公司与岳阳市有关部门和单位组成扶贫工作队持续对湘阴县杨林寨乡蒋家渡村实施扶贫工作：

1、公司委派专人参加扶贫工作队驻村实行扶贫。公司派驻人员能够坚守岗位，积极履行职责。

2、根据相关政策，实施民主程序，确定了2017年度贫困户和低保户。在组织党员组长和村民共同学习政策基础上，对贫困人口进行民主评议，最终确定蒋家渡村2017年度贫困人口为16户40人，并依照程序公示后，将结果报送至杨林寨乡扶贫办，全程做到公开、公平、公正。

3、认真调研，制定了2017年度精准帮扶工作方案。一是在集中村民意见后，将蒋家渡完小至五组的村级公路硬化、部分鱼塘护坡两个项目作为今年的帮扶项目，现鱼塘护坡项目已完工。二是分解帮扶任务，对16户40名贫困人口的帮扶任务分解到单位和个人，其中公司负责6户17人的帮扶任务，并明确了公司高管、中层管理人员具体负责实行帮扶。三是根据每户贫困家庭的实际情况，制定了一户一策的帮扶方案，签订帮扶协议，做到因人而异、因户而异帮扶。

注：请参照《脱贫规划》口径，披露半年度具体扶贫计划、完成情况及效果等。如扶贫计划未按期完成，应说明原因及后续改进措施。



(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1. 资金	万元	10
其中： 9.1. 项目个数	个	2
9.2. 投入金额	万元	10
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	17

(3) 后续精准扶贫计划

下半年，一是抓好湘阴县杨林寨乡蒋家渡村基础设施及民生工程建设。在经前期调研、充分听取村民意见的基础上，确定建设蒋家渡完小旁边池塘护坡、硬化5组至蒋家渡完小1350米、九组150米共计1500米村级公路两个项目，争取全村电网于2017年前改造完毕，协调建立一个村集体经济组织。

二是抓好精准帮扶脱贫。根据各贫困户家庭实际情况制定，确定帮扶项目，重点支持种植业、养殖业、助学帮扶、大病救助等项目，并责任到人。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

注：公司的子公司发生的本节所列重大事项，应当视同公司的重大事项予以披露。如所涉重大事项已作为临时报告在指定网站披露，仅需说明信息披露指定网站的相关查询索引及披露日期。



第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	18,866	0.01%		842		-2,021		17,687	0.01%
3、其他内资持股	18,866	0.01%		842		-2,021		17,687	0.01%
境内自然人持股	18,866	0.01%		842		-2,021		17,687	0.01%
二、无限售条件股份	258,398,373	99.99%		12,920,019		2,021		271,320,413	99.99%
1、人民币普通股	258,398,373	99.99%		12,920,019		2,021		271,320,413	99.99%
三、股份总数	258,417,239	100.00%		12,920,861		0		271,338,100	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于2017年6月6日实施2016年度利润分配方案，即以公司2016年末总股本258,417,239.00元为基数，向全体股东每10股送0.5股，共送股12,920,861股，转增股本后公司总股本由258,417,239股增加至271,338,100股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

利润分配方案经2017年4月20日公司第四十九次(2016年度)股东大会批准。

股份变动的过户情况

适用 不适用

已于2017年6月6日过户完毕。

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

适用 不适用



由于本报告期实施了2016年度的利润分配方案，导致公司总股本增加，从而使本期的基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标发生相应的变化。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

注：半年报披露的前十名股东名称、持股数量及其排序以结算公司提供的股东名册为准。另外，证金公司自身持有的上市公司股份，划转给中央汇金持有的上市公司股份，以及通过各类公募基金、券商资管计划持有的上市公司股份，均不合并计算。

单位：股

报告期末普通股 股东总数		31,612		报告期末表决权恢复的优 先股股东总数(如有)				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国石化集团资产经营管理有限公司	国有法人	23.46%	63,663,007	3,031,571		63,663,007		
湖南长炼兴长集团有限责任公司	境内非国有法人	15.04%	40,822,591	1,943,933		40,822,591	质押	22,987,125
陈家兴	境内自然人	1.06%	2,876,062			2,876,062		
戴新华	境内自然人	0.71%	1,925,733			1,925,733		
刘月华	境内自	0.62%	1,682,447			1,682,447		



	然人							
张寿清	境内自然人	0.43%	1,155,127			1,155,127		
周淑齐	境内自然人	0.37%	1,000,000			1,000,000		
深圳市五丰行资产管理有限公司	境内非国有法人	0.36%	977,500			977,500		
姚焰	境内自然人	0.33%	892,395			892,395		
中国国际金融股份有限公司	境内非国有法人	0.33%	887,311			887,311		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)			无					
上述股东关联关系或一致行动的说明			未获知前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
中国石化集团资产经营管理有限公司	63,663,007		人民币普通股	63,663,007				
湖南长炼兴长集团有限责任公司	40,822,591		人民币普通股	40,822,591				
陈家兴	2,876,062		人民币普通股	2,876,062				
戴新华	1,925,733		人民币普通股	1,925,733				
刘月华	1,682,447		人民币普通股	1,682,447				
张寿清	1,155,127		人民币普通股	1,155,127				
周淑齐	1,000,000		人民币普通股	1,000,000				
深圳市五丰行资产管理有限公司	977,500		人民币普通股	977,500				
姚焰	892,395		人民币普通股	892,395				
中国国际金融股份有限公司	887,311		人民币普通股	887,311				
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明			未获知前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间存在关联关系或一致行动					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)			无					



四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
彭东升	董事 总经理	现任	10,782	539		11,321			
刘庆瑞	董事 财务总监 副总经理	现任	8,084	303	2,021	6,366			
合计	--	--	18,866	842	2,021	17,687			



二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
文志成	董事	离任	2017 年 3 月 15 日	工作变动原因辞职
王妙云	董事	聘任	2017 年 4 月 20 日	增补

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 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：人民币元



1、合并资产负债表

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	476,295,755.70	486,661,495.86
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	700,566.11	1,610,543.54
应收账款	7,424,839.64	3,861,254.54
预付款项	7,449,335.78	1,744,602.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		5,176,202.74
应收股利		
其他应收款	10,780,833.13	11,744,740.40
买入返售金融资产		
存货	41,024,719.79	36,375,641.57
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,708,774.43	5,708,774.43
流动资产合计	549,384,824.58	552,883,255.78
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	15,107,500.00	15,107,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,123,578.68	27,702,939.82
投资性房地产		
固定资产	180,629,464.59	193,865,743.43
在建工程	120,412.14	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	29,117,308.49	29,527,612.34
开发支出		
商誉	225,000.00	225,000.00
长期待摊费用	3,913,023.36	5,530,195.10
递延所得税资产	2,524,511.68	2,478,085.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	255,760,798.94	274,437,075.93
资产总计	805,145,623.52	827,320,331.71



流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,885,966.48	45,741,299.06
预收款项	19,226,363.39	15,543,196.92
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,453,354.88	16,264,194.60
应交税费	6,507,153.07	9,271,264.40
应付利息		
应付股利	4,975,504.70	
其他应付款	26,244,238.49	13,532,825.22
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,282,679.86	6,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	99,575,260.87	106,352,780.20
非流动负债：		
长期借款	8,000,000.00	8,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,000,000.00	8,000,000.00
负债合计	107,575,260.87	114,352,780.20
所有者权益：		
股本	271,338,100.00	258,417,239.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	70,405,795.65	70,405,700.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	10,423,013.61	6,894,514.55
盈余公积	132,143,896.90	132,143,896.90
一般风险准备		
未分配利润	201,415,042.96	232,376,770.97
归属于母公司所有者权益合计	685,725,849.12	700,238,122.23
少数股东权益	11,844,513.53	12,729,429.28
所有者权益合计	697,570,362.65	712,967,551.51
负债和所有者权益总计	805,145,623.52	827,320,331.71

法定代表人：李华

总经理：彭东升

主管会计工作负责人：刘庆瑞

会计机构负责人：段顺罗



2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	465,040,729.07	474,229,898.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,686,134.34	3,548,471.22
预付款项	4,487,166.16	1,552,097.24
应收利息		5,037,010.66
应收股利		
其他应收款	68,234,194.32	67,496,997.35
存货	34,906,527.80	33,393,234.49
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	576,354,751.69	585,257,709.52
非流动资产：		
可供出售金融资产	15,107,500.00	15,107,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	94,971,978.68	98,551,339.82
投资性房地产		
固定资产	81,443,198.00	88,486,220.04
在建工程	120,412.14	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	21,790,326.33	22,107,222.08
开发支出		
商誉	225,000.00	225,000.00
长期待摊费用	2,728,773.16	4,266,994.92
递延所得税资产	2,524,511.68	2,478,085.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	218,911,699.99	231,222,362.10
资产总计	795,266,451.68	816,480,071.62



流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,471,955.56	13,500,879.36
预收款项	21,428,266.04	17,499,387.09
应付职工薪酬	4,958,649.98	15,530,769.18
应交税费	5,002,506.97	8,862,975.54
应付利息		
应付股利	4,975,504.70	
其他应付款	17,745,668.73	10,995,176.49
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	57,582,551.98	66,389,187.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	57,582,551.98	66,389,187.66
所有者权益：		
股本	271,338,100.00	258,417,239.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	70,517,402.97	70,517,308.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	9,793,536.55	6,504,931.38
盈余公积	132,143,896.90	132,143,896.90
未分配利润	253,890,963.28	282,507,508.55
所有者权益合计	737,683,899.70	750,090,883.96
负债和所有者权益总计	795,266,451.68	816,480,071.62

法定代表人：李华

总经理：彭东升

主管会计工作负责人：刘庆瑞

会计机构负责人：段顺罗



3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	569,247,600.51	647,486,354.82
其中：营业收入	569,247,600.51	647,486,354.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	568,530,758.49	623,640,800.36
其中：营业成本	522,585,744.08	577,603,781.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,762,064.18	2,993,428.03
销售费用	5,731,913.96	10,403,559.16
管理费用	36,350,681.70	33,538,556.98
财务费用	-832,876.84	-1,385,143.89
资产减值损失	933,231.41	486,618.70
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)	-3,579,361.14	-3,403,353.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,579,361.14	-3,403,353.25
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
其他收益		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-2,862,519.12	20,442,201.21
加：营业外收入	1,418,535.98	



其中：非流动资产处置利得	1,132,905.98	
减：营业外支出	1,147,064.54	36,769.33
其中：非流动资产处置损失	965,414.83	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-2,591,047.68	20,405,431.88
减：所得税费用	3,644,359.42	8,273,257.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-6,235,407.10	12,132,174.55
归属于母公司所有者的净利润	-5,120,005.06	16,188,155.06
少数股东损益	-1,115,402.04	-4,055,980.51
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-6,235,407.10	12,132,174.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,120,005.06	16,188,155.06
归属于少数股东的综合收益总额	-1,115,402.04	-4,055,980.51
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.019	0.060
(二)稀释每股收益	-0.019	0.060

法定代表人：李华

总经理：彭东升

主管会计工作负责人：刘庆瑞

会计机构负责人：段顺罗



4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	544,713,236.76	615,643,993.64
减：营业成本	502,327,396.51	548,064,904.20
税金及附加	3,652,181.52	2,963,377.87
销售费用	5,133,383.23	8,540,344.07
管理费用	31,713,945.67	25,379,557.87
财务费用	-1,982,180.58	-2,630,374.16
资产减值损失	185,705.79	402,430.96
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)	-3,579,361.14	-3,403,353.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,579,361.14	-3,403,353.25
其他收益		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	103,443.48	29,520,399.58
加：营业外收入	1,418,205.98	
其中：非流动资产处置利得	1,132,905.98	
减：营业外支出	652,112.36	34,990.73
其中：非流动资产处置损失	471,262.65	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	869,537.10	29,485,408.85
减：所得税费用	3,644,359.42	8,273,257.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,774,822.32	21,212,151.52
五、其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-2,774,822.32	21,212,151.52
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.010	0.078
(二)稀释每股收益	-0.010	0.078

法定代表人：李华

总经理：彭东升

主管会计工作负责人：刘庆瑞

会计机构负责人：段顺罗



5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	546,729,317.32	438,832,555.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,900,820.08	3,955,454.17
经营活动现金流入小计	552,630,137.40	442,788,009.78
购买商品、接受劳务支付的现金	471,584,757.63	302,333,450.05
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		
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	39,928,972.65	42,359,497.03
支付的各项税费	28,314,006.66	47,927,307.16
支付其他与经营活动有关的现金	10,706,105.78	14,005,729.81
经营活动现金流出小计	550,533,842.72	406,625,984.05
经营活动产生的现金流量净额	2,096,294.68	36,162,025.73
二、投资活动产生的现金流量：		



收回投资收到的现金		6,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,225,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	356,305.98	
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	331,229,159.88	299,730,000.00
投资活动现金流入小计	331,585,465.86	307,455,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,555,191.82	3,003,245.36
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	367,859,843.48	345,631,188.89
投资活动现金流出小计	374,415,035.30	348,634,434.25
投资活动产生的现金流量净额	-42,829,569.44	-41,179,434.25
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	1,717,320.14	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,723,380.35	7,929,292.54
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		
筹资活动现金流出小计	10,440,700.49	8,929,292.54
筹资活动产生的现金流量净额	-10,440,700.49	-8,929,292.54
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	-51,173,975.25	-13,946,701.06
加：期初现金及现金等价物余额	93,229,388.47	70,167,950.57
六、期末现金及现金等价物余额	42,055,413.22	56,221,249.51



6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	534,557,637.78	420,916,291.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,199,648.52	3,730,839.68
经营活动现金流入小计	539,757,286.30	424,647,131.05
购买商品、接受劳务支付的现金	467,297,162.02	293,446,437.50
支付给职工以及为职工支付的现金	37,564,324.71	38,601,080.71
支付的各项税费	27,961,951.19	47,040,856.27
支付其他与经营活动有关的现金	9,771,707.43	11,118,561.63
经营活动现金流出小计	542,595,145.35	390,206,936.11
经营活动产生的现金流量净额	-2,837,859.05	34,440,194.94
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		1,225,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,305.98	
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	329,190,159.88	299,730,000.00
投资活动现金流入小计	329,193,465.86	300,955,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,206,896.16	2,135,496.29
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	367,840,343.48	345,631,188.89
投资活动现金流出小计	370,047,239.64	347,766,685.18
投资活动产生的现金流量净额	-40,853,773.78	-46,811,685.18
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	8,305,771.75	7,460,226.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	8,305,771.75	7,460,226.60
筹资活动产生的现金流量净额	-8,305,771.75	-7,460,226.60
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	-51,997,404.58	-19,831,716.84
加：期初现金及现金等价物余额	88,697,791.17	63,594,403.01
六、期末现金及现金等价物余额	36,700,386.59	43,762,686.17



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	258,417,239.00	0.00	0.00	0.00	70,405,700.81	0.00	0.00	6,894,514.55	132,143,896.90	0.00	232,376,770.97	12,729,429.28	712,967,551.51
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	258,417,239.00	0.00	0.00	0.00	70,405,700.81	0.00	0.00	6,894,514.55	132,143,896.90	0.00	232,376,770.97	12,729,429.28	712,967,551.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	12,920,861.00	0.00	0.00	0.00	94.84	0.00	0.00	3,528,499.06	0.00	0.00	-30,961,728.01	-884,915.75	-15,397,188.86
(一)综合收益总额											-5,120,005.06	-1,115,402.04	-6,235,407.10
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	94.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94.84
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					94.84								94.84
(三)利润分配	12,920,861.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25,841,722.95	0.00	-12,920,861.95
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	12,920,861.00										-25,841,722.95		-12,920,861.95
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,528,499.06	0.00	0.00	0.00	230,486.29	3,758,985.35
1. 本期提取								3,987,213.42				372,028.58	4,359,242.00
2. 本期使用								458,714.36				141,542.29	600,256.65
(六)其他													
四、本期期末余额	271,338,100.00	0.00	0.00	0.00	70,405,795.65	0.00	0.00	10,423,013.61	132,143,896.90	0.00	201,415,042.96	11,844,513.53	697,570,362.65



岳阳兴长石化股份有限公司 2017 年半年度报告

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	246,111,657.00	0.00	0.00	0.00	82,711,235.39	0.00	0.00	3,193,167.48	132,143,896.90	0.00	214,344,765.60	31,489,724.65	709,994,447.02
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	246,111,657.00	0.00	0.00	0.00	82,711,235.39	0.00	0.00	3,193,167.48	132,143,896.90	0.00	214,344,765.60	31,489,724.65	709,994,447.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	12,305,582.00	0.00	0.00	0.00	-12,305,534.58	0.00	0.00	3,701,347.07	0.00	0.00	18,032,005.37	-18,760,295.37	2,973,104.49
(一)综合收益总额											30,337,588.22	-18,761,283.93	11,576,304.29
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	47.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47.42
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					47.42								47.42
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,305,582.85	0.00	-12,305,582.85
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-12,305,582.85		-12,305,582.85
4. 其他													0.00
(四)所有者权益内部结转	12,305,582.00	0.00	0.00	0.00	-12,305,582.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	12,305,582.00				-12,305,582.00								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,701,347.07	0.00	0.00	0.00	988.56	3,702,335.63
1. 本期提取								8,314,495.58				825,279.26	9,139,774.84
2. 本期使用								4,613,148.51				824,290.70	5,437,439.21
(六)其他													0.00
四、本期期末余额	258,417,239.00	0.00	0.00	0.00	70,405,700.81	0.00	0.00	6,894,514.55	132,143,896.90	0.00	232,376,770.97	12,729,429.28	712,967,551.51



8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	258,417,239.00	0.00	0.00	0.00	70,517,308.13	0.00	0.00	6,504,931.38	132,143,896.90	282,507,508.55	750,090,883.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	258,417,239.00	0.00	0.00	0.00	70,517,308.13	0.00	0.00	6,504,931.38	132,143,896.90	282,507,508.55	750,090,883.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	12,920,861.00	0.00	0.00	0.00	94.84	0.00	0.00	3,288,605.17	0.00	-28,616,545.27	-12,406,984.26
(一)综合收益总额							0.00			-2,774,822.32	-2,774,822.32
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	94.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94.84
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他					94.84						94.84
(三)利润分配	12,920,861.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25,841,722.95	-12,920,861.95
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	12,920,861.00									-25,841,722.95	-12,920,861.95
3. 其他											0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)											0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,288,605.17	0.00	0.00	3,288,605.17
1. 本期提取								3,600,000.00			3,600,000.00
2. 本期使用								311,394.83			311,394.83
(六)其他											0.00
四、本期期末余额	271,338,100.00	0.00	0.00	0.00	70,517,402.97	0.00	0.00	9,793,536.55	132,143,896.90	253,890,963.28	737,683,899.70



岳阳兴长石化股份有限公司 2017 年半年度报告

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	246,111,657.00	0.00	0.00	0.00	82,822,842.71	0.00	0.00	2,804,613.22	132,143,896.90	242,738,842.93	706,621,852.76
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	246,111,657.00	0.00	0.00	0.00	82,822,842.71	0.00	0.00	2,804,613.22	132,143,896.90	242,738,842.93	706,621,852.76
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	12,305,582.00	0.00	0.00	0.00	-12,305,534.58	0.00	0.00	3,700,318.16	0.00	39,768,665.62	43,469,031.20
(一)综合收益总额							0.00			52,074,248.47	52,074,248.47
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	47.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47.42
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他					47.42						47.42
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,305,582.85	-12,305,582.85
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,305,582.85	-12,305,582.85
3. 其他											0.00
(四)所有者权益内部结转	12,305,582.00	0.00	0.00	0.00	-12,305,582.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	12,305,582.00				-12,305,582.00						0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,700,318.16	0.00	0.00	3,700,318.16
1. 本期提取								7,455,531.46			7,455,531.46
2. 本期使用								3,755,213.30			3,755,213.30
(六)其他											0.00
四、本期期末余额	258,417,239.00	0.00	0.00	0.00	70,517,308.13	0.00	0.00	6,504,931.38	132,143,896.90	282,507,508.55	750,090,883.96



三、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271,338,100.00元

统一社会信用代码：91430600186201870U

法定代表人：李华

(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)；房产、土地、设备等自有资产的租赁；预包装食品批发兼零售(限分支机构凭许可证经营)。

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、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，并于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(2010年度)股东大会决议，以公司2010年末总股本193,712,443元为基数向全体股东每10股送1股，共送股19,371,244股，该方案于2011年6月28日实施完毕，实施送股后，公司总股本为213,083,687.00元。

2014年4月17日，经公司第四十四次(2013年度)股东大会决议，以公司2013年末总股本为基数向全体股东每10股送1股，共送股21,308,368股，该方案于2014年6月13日实施完毕，实施送股后，公司总股本为234,392,055.00元。

2015年5月15日，经公司第四十六次(2014年度)股东大会决议，以公司2014年末总股本234,392,055元为基数向全体股东每10股送0.5股，共送股11,719,602股，该方案于2015年6月10日实施完毕，实施送股后，公司总股本为246,111,657元。

2016年4月27日，经公司第四十七次(2015年度)股东大会决议，以公司2015年末总股本246,111,657股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增0.5股，共计转股12,305,582股，该方案已于2016年6月23日实施完毕，实施转股后，公司总股本为258,417,239.00元。

2017年4月20日，经公司第四十九次(2016年度)股东大会决议，以公司2016年末总股本258,417,239股为基数向全体股东每10股送0.5股，共送股12,920,861股，该方案已于2017年6月6日实施完毕，实施送股后，公司总股本为271,338,100.00元。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表已经2017年8月18日公司第十四届董事会第八次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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”)编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础，生产经营活动将按照既定目标无限期持续，本报告期末起12个月内具备持续经营能力。



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：

本公司从事石油化工产品、塑料编织袋的开发、生产、销售等业务。

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、26“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、32“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及其有关规定的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业



合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

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，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该



回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资”或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、(2)④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”



(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,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净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理,以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金



额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的



市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；

B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。



贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。



在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没



有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,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，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽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，如具备以下特征的应收款项：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付的应收款项等
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

12、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、发出商品等类别进行分类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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



可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

- (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2) 决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。



共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法



对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,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;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。

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;对于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。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资



在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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。



15、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

本公司自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

16、固定资产

(1) 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。

固定资产在满足以下条件时予以确认：

- 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。

本公司固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	4%	4.80%



机器设备	年限平均法	10 年	4%	9.60%
电子设备	年限平均法	5 年	4%	19.20%
运输工具	年限平均法	5 年	4%	19.20%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入



本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(3) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，



则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、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。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

当本公司存在设定受益计划时，本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。



职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

(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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时)，才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。等待期内的每个资产负债表日，公司以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付(例如授予限制性股票的股份支付)，公司在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并



相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具



(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用(参见本附注三、18“借款费用”)以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

(1) 商品销售收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。



(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：



①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。



与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。



除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。



30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

31、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>2017年5月，财政部印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，企业应对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。</p> <p>本次变更后，公司将根据新修订的《企业会计准则第16号——政府补助》规定执行。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。公司对2017年1月1日存在的政府补助及2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助进行了梳理，公司没有与日常经营活动相关的政府补助事项。</p>	2017年8月18日公司第十四届董事会第八次会议批准	

(2)重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：



(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。



使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、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/应税销售额(民用液化气)	17%/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	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税应征额	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
本公司之油品分公司	25%

2、税收优惠

无

注：说明主要税收优惠政策及依据。

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
库存现金	41,965.32	16,167.80
银行存款	476,253,790.38	486,645,328.06
合计	476,295,755.70	486,661,495.86

其他说明

期末货币资金中1年内到期的定期存款余额为434,240,342.48元。



2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	700,566.11	1,610,543.54
合计	700,566.11	1,610,543.54

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,822,585.26	99.08%	397,745.62	5.08%	7,424,839.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	72,500.00	0.92%	72,500.00	100.00%	
合计	7,895,085.26	100.00%	470,245.62	5.96%	7,424,839.64

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,077,593.40	98.25%	216,338.86	5.31%	3,861,254.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	72,500.00	1.75%	72,500.00	100.00%	
合计	4,150,093.40	100.00%	288,838.86	6.96%	3,861,254.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	7,808,213.72	390,410.69	5.00%
1 年以内小计	7,808,213.72	390,410.69	5.00%
1 至 2 年	6,089.00	608.90	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	7,782.54	6,226.03	80.00%
5 年以上	500.00	500.00	100.00%
合计	7,822,585.26	397,745.62	5.08%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额为 7,041,927.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 89.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 352,096.38 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,294,857.75	97.93%	1,478,667.67	84.76%
1 至 2 年	200.00	0.00%	101,657.00	5.83%
2 至 3 年	58,378.03	0.78%	68,378.03	3.92%
3 年以上	95,900.00	1.29%	95,900.00	5.49%
合计	7,449,335.78	--	1,744,602.70	--

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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计金额为 6,257,207.07 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 84.00%。



5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	5,176,202.74
合计	0.00	5,176,202.74

6、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华融湘江银行股份有限公司	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,370,204.30	20.66%	3,370,204.30	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,023,971.51	73.70%	1,243,138.38	10.34%	10,780,833.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	920,860.00	5.64%	920,860.00	100.00%	
合计	16,315,035.81	100.00%	5,534,202.68	33.92%	10,780,833.13

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	3,370,204.30	19.50%	3,370,204.30	100.00%	



其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,000,104.48	75.17%	1,255,364.08	9.66%	11,744,740.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	920,860.00	5.33%	920,860.00	100.00%	
合计	17,291,168.78	100.00%	5,546,428.38	32.08%	11,744,740.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南海创科技责任有限公司	3,370,204.30	3,370,204.30	100.00%	该应收海创科技款项实际为应收怡海置业款项，为预留怡海置业遗留问题处理费用。截至 2007 年 10 月 31 日，本公司通过海创科技应收怡海置业借款本息 16,382.96 万元；根据 2007 年 12 月 26 日签署的怡海置业股权转让协议的约定，在收回欠款 4475.26 万元并经 2008 年 1 月 15 日公司第三十一次(临时)股东大会批准豁免 7000 万元、2011 年 8 月 20 日公司第十二届董事会第十一次会议批准豁免 4500 万元后，余额为 405.59 万元，后陆续收回 68.57 万元，余额为 337.02 万元，尚需遗留问题处理完毕后与怡海置业股权受让方(即怡海置业欠款代付方)百联集团有限公司最终结算，公司按预计可收回性全额计提坏账准备；因该应收款一直通过海创科技进行，仍然暂挂海创科技往来。2013 年度，原怡海置业账面应收款 68.57 万元经本公司催收得以收回，通过海创科技汇回本公司，用以冲减原预留的怡海置业遗留问题处理费用，剩余 337.02 万元仍需遗留问题处理完毕后与百联集团最终结算。
合计	3,370,204.30	3,370,204.30	--	--



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,867,531.40	243,376.57	5.00%
1 年以内小计	4,867,531.40	243,376.57	5.00%
1 至 2 年	6,770,598.15	677,059.82	10.00%
2 至 3 年	77,476.44	23,242.93	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	13,000.00	6,500.00	50.00%
4 至 5 年	12,032.30	9,625.84	80.00%
5 年以上	283,333.22	283,333.22	100.00%
合计	12,023,971.51	1,243,138.38	10.34%

确定该组合依据的说明：

(2) 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
长期难以收回款项	1,106,978.62	1,106,978.62
员工借支	661,401.19	273,280.98
其他	138,186.29	158,556.00
押金	156,100.00	114,600.00
应收保证金	0.00	642,000.00
预留遗留问题处置款	3,370,204.30	3,370,204.30
租赁款	77,476.44	77,476.44
单位往来款	10,804,688.97	11,548,072.44
合计	16,315,035.81	17,291,168.78

(3) 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
芜湖康卫生物	关联方借款	9,027,525.70	1-2 年	55.33%	786,376.29



制药公司					
湖南海创公司	预留遗留问题 处置款	3,370,204.30	5年以上	20.66%	3,370,204.30
云溪长岭加油站	其他单位往来款	1,513,157.01	1年以内	9.27%	75,657.85
余易承	长期难以收回款项	800,000.00	5年以上	4.90%	800,000.00
岳阳群泰公司	其他单位往来款	264,598.67	1年以内	1.62%	13,229.93
合计	--	14,975,485.68	--	91.78%	5,045,468.37

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,295,378.54		3,295,378.54
在产品			
库存商品	38,345,242.84	5,155,966.33	33,189,276.51
周转材料	41,245.56		41,245.56
发出商品	4,498,819.18		4,498,819.18
合计	46,180,686.12	5,155,966.33	41,024,719.79

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,739,954.86		3,739,954.86
在产品			
库存商品	36,538,215.42	4,392,376.65	32,145,838.77
周转材料	44,885.30		44,885.30
发出商品	444,962.64		444,962.64
合计	40,768,018.22	4,392,376.65	36,375,641.57

(2) 存货跌价准备

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	4,392,376.65	1,783,328.46		1,019,738.78		5,155,966.33
合计	4,392,376.65	1,783,328.46		1,019,738.78		5,155,966.33



9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末留抵的进项税额	5,708,774.43	5,708,774.43
合计	5,708,774.43	5,708,774.43

其他说明：

10、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	15,107,500.00		15,107,500.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	15,107,500.00		15,107,500.00
合计	15,107,500.00		15,107,500.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	15,107,500.00		15,107,500.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	15,107,500.00		15,107,500.00
合计	15,107,500.00		15,107,500.00

(2)期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
华融湘江银行股份有限公司	13,107,500.00			13,107,500.00
岳阳市云港新城建设投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	15,107,500.00			15,107,500.00

(续)

被投资单位	减值准备	在被投资	本期现



	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股比例	金红利
华融湘江银行股份有限公司					0.21%	
岳阳市云港新城建设投资有限公司					4.00%	
合计					--	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
芜湖康卫生物科技有限公司	27,702,939.82			-3,579,361.14	
小计	27,702,939.82			-3,579,361.14	
合计	27,702,939.82			-3,579,361.14	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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						
小计						
二、联营企业						
芜湖康卫生物科技有限公司					24,123,578.68	
小计					24,123,578.68	
合计					24,123,578.68	

其他说明



12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	136,768,197.90	310,383,971.75	36,451,558.83	10,984,394.42	494,588,122.90
2. 本期增加金额	117,848.63	106,167.94	169,603.12		393,619.69
(1) 购置	117,848.63	106,167.94	169,603.12		393,619.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	905,778.90	12,453,355.98	10,292.00		13,369,426.88
(1) 处置或报废	905,778.90	12,453,355.98	10,292.00		13,369,426.88
4. 期末余额	135,980,267.63	298,036,783.71	36,610,869.95	10,984,394.42	481,612,315.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	61,293,500.01	190,210,792.68	28,555,223.81	8,622,452.32	288,681,968.82
2. 本期增加金额	2,814,292.69	7,988,445.19	1,426,962.26	392,040.82	12,621,740.96
(1) 计提	2,814,292.69	7,988,445.19	1,426,962.26	392,040.82	12,621,740.96
3. 本期减少金额	753,112.25	11,598,276.74	9,880.32		12,361,269.31
(1) 处置或报废	753,112.25	11,598,276.74	9,880.32		12,361,269.31
4. 期末余额	63,354,680.45	186,600,961.13	29,972,305.75	9,014,493.14	288,942,440.47
三、减值准备					
1. 期初余额	1,023,783.81	10,990,420.83	23,852.46	2,353.55	12,040,410.65
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,023,783.81	10,990,420.83	23,852.46	2,353.55	12,040,410.65



四、账面价值					
1. 期末账面价值	71,601,803.37	100,445,401.75	6,614,711.74	1,967,547.73	180,629,464.59
2. 期初账面价值	74,450,914.08	109,182,758.24	7,872,482.56	2,359,588.55	193,865,743.43

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	30,349,863.94	25,760,054.31	3,852,956.64	736,852.99	
电子设备	2,107,001.51	2,068,404.98	16,263.09	22,333.44	
合计	32,456,865.45	27,828,459.29	3,869,219.73	759,186.43	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,154,679.27
机器设备	13,927.27
电子设备	1,798.56
合计	5,170,405.10

(4) 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
母公司厂房等房屋	2,369,383.23	土地是租用的，无法单独办理房产证
全资子公司长进公司厂房、车间等建筑物	3,532,575.68	因资金原因未办理
控股子公司新岭化工房屋建筑物	13,214,743.78	暂未办理
合计	19,116,702.69	

其他说明

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
换热器更换	120,412.14		120,412.14			
合计	120,412.14		120,412.14			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
换热器更换	700,000.00	0.00	120,412.14			120,412.14
合计	700,000.00	0.00	120,412.14			120,412.14

(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
换热器更换	17.20%	20%				其他
合计	—	—				—

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	36,405,610.64	16,500,000.00			52,905,610.64
4. 期末余额	36,405,610.64	16,500,000.00			52,905,610.64
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,308,398.30	4,124,999.91			11,433,398.21
2. 本期增加金额	392,736.51	17,567.34			410,303.85
(1) 计提	392,736.51	17,567.34			410,303.85
4. 期末余额	7,701,134.81	4,142,567.25			11,843,702.06
三、减值准备					
1. 期初余额		11,944,600.09			11,944,600.09
4. 期末余额		11,944,600.09			11,944,600.09
四、账面价值					



1. 期末账面价值	28,704,475.83	412,832.66			29,117,308.49
2. 期初账面价值	29,097,212.34	430,400.00			29,527,612.34

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。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购长康加油站	225,000.00					225,000.00
合计	225,000.00					225,000.00

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	3,724,621.42		1,396,733.04		2,327,888.38
食堂装修	542,373.50		141,488.72		400,884.78
电力接入费	1,263,200.18		78,949.98		1,184,250.20
合计	5,530,195.10		1,617,171.74		3,913,023.36

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,098,046.72	2,524,511.68	9,912,340.93	2,478,085.24
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	10,098,046.72	2,524,511.68	9,912,340.93	2,478,085.24



18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,209,048.00	23,387,250.91
1 至 2 年	5,378,247.46	14,780,104.17
2 至 3 年	1,773,635.35	4,928,741.21
3 年以上	1,525,035.67	2,645,202.77
合计	32,885,966.48	45,741,299.06

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,943,032.24	14,228,768.06
1 至 2 年	437,188.51	471,112.28
2 至 3 年	116,677.57	118,718.12
3 年以上	729,465.07	724,598.46
合计	19,226,363.39	15,543,196.92

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	16,248,376.26	31,173,212.09	42,055,746.37	5,365,841.98
二、离职后福利- 设定提存计划	15,818.34	6,158,456.72	6,086,762.16	87,512.90
五、离职后福利- 设定受益计划		158,790.00	158,790.00	
合计	16,264,194.60	37,490,458.81	48,301,298.53	5,453,354.88

(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	14,377,247.04	22,018,983.02	33,980,485.02	2,415,745.04



补贴				
2、职工福利费		2,755,230.81	2,298,708.85	456,521.96
3、社会保险费	7,866.77	1,962,898.05	1,962,897.97	7,866.85
其中：医疗保险费	5,470.85	1,451,725.68	1,451,725.68	5,470.85
工伤保险费	2,005.00	422,895.90	422,895.82	2,005.08
生育保险费	390.92	88,276.47	88,276.47	390.92
4、住房公积金		3,390,686.00	3,390,686.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,863,262.45	903,925.49	281,479.81	2,485,708.13
8、非货币性福利		141,488.72	141,488.72	
合计	16,248,376.26	31,173,212.09	42,055,746.37	5,365,841.98

(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	14,338.80	3,965,124.12	3,893,429.56	86,033.36
2、失业保险费	1,479.54	300,299.00	300,299.00	1,479.54
3、企业年金缴费		1,893,033.60	1,893,033.60	
合计	15,818.34	6,158,456.72	6,086,762.16	87,512.90

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按政府机构规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,375,972.53	1,405,985.97
消费税		
企业所得税	2,475,282.96	5,852,243.05
个人所得税	7,264.18	1,134,198.84
城市维护建设税	-328,947.20	289,409.35
教育费附加	-245,439.17	178,077.54
房产税	88,298.52	118,273.42
土地使用税	5,104.97	85,326.01



车船税	-278.40	-278.40
印花税	61,754.37	118,138.31
防洪基金	14,719.52	14,719.52
代扣代缴营业税	-0.01	-0.01
营业税	53,420.80	75,170.80
合计	6,507,153.07	9,271,264.40

其他说明：

22、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
应付单位借款	7,696,889.15	1,790,964.00
质保金	381,973.10	810,683.57
押金	104,900.00	122,750.00
应付代扣社保及税金	9,018,744.84	708,655.31
单位往来款	3,994,208.84	3,083,478.28
其他	1,273,420.20	1,454,396.70
保证金	347,961.61	350,961.61
长期难以支付款项	4,603.92	4,603.92
代收代付款项	3,421,536.83	5,206,331.83
合计	26,244,238.49	13,532,825.22

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
一年内到期的长期借款	4,282,679.86	6,000,000.00
合计	4,282,679.86	6,000,000.00

其他说明：

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		



抵押借款	12,282,679.86	14,000,000.00
保证借款		
信用借款		
减：1年内到期的部分	-4,282,679.86	-6,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

长期借款分类的说明：

公司控股子公司新岭化工 2014 年度向中国建设银行股份有限公司岳阳长岭支行(以下称“长岭建行”)借款 20,000,000.00 元，期限三年；2016 年度新岭化工与长岭建行签订借款展期协议，对借款余额 1,600.00 万元进行展期，并以新岭化工在建工程-房屋建筑物及土地使用权证(岳云国用[2013]第 015 号)作抵押担保。因新岭化工房屋建筑物均已投入使用，抵押的在建工程已全部转入固定资产-房屋建筑物。

截止 2017 年 6 月 30 日，借款余额 1228.27 万元，其中 428.27 万元将于 2017 年到期。

25、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	258,417,239.00		12,920,861.00			12,920,861.00	271,338,100.00

其他说明：

经公司2017年4月20日召开的第四十九次(2016年度)股东大会审议批准，以公司2016年末总股本258,417,239股为基数，向全体股东每10股送0.5股、派发现金股利0.5元(含税)，共送股12,920,861股，派发现金红利12,920,861.95元。

26、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)	36,392,142.66			36,392,142.66
其他资本公积	34,013,558.15	94.84		34,013,652.99
合计	70,405,700.81	94.84		70,405,795.65

27、专项储备

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,894,514.55	3,987,213.42	458,714.36	10,423,013.61
合计	6,894,514.55	3,987,213.42	458,714.36	10,423,013.61

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	132,143,896.90			132,143,896.90
合计	132,143,896.90			132,143,896.90

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	232,376,770.97	214,344,765.60
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	232,376,770.97	214,344,765.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,120,005.06	30,337,588.22
应付普通股股利	25,841,722.95	12,305,582.85
期末未分配利润	201,415,042.96	232,376,770.97

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	568,401,924.92	522,567,970.04	647,120,635.35	577,465,567.41
其他业务	845,675.59	17,774.04	365,719.47	138,213.97
合计	569,247,600.51	522,585,744.08	647,486,354.82	577,603,781.38

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	1,245,259.43	1,742,650.46
教育费附加	916,733.08	1,250,777.57
资源税		
房产税	500,964.33	



土地使用税	892,252.36	
车船使用税	10,061.10	
印花税	196,793.88	
合计	3,762,064.18	2,993,428.03

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	2,069,918.44	2,825,615.18
运输费	240,564.28	1,624,984.48
装卸费	850,072.40	1,511,830.59
折旧	668,949.82	677,138.59
其他	1,902,409.02	3,763,990.32
合计	5,731,913.96	10,403,559.16

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	14,519,088.54	14,746,589.05
折旧摊销	5,543,634.18	4,443,184.06
修理费	1,935,742.56	2,143,470.02
税费	321.78	1,889,715.27
办公性费用	367,888.21	382,487.18
差旅费	157,870.85	231,847.62
安全生产费	4,395,472.71	3,779,208.00
其他	9,430,662.87	5,922,055.78
合计	36,350,681.70	33,538,556.98

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	475,187.44	641,112.41
减：利息收入	1,454,211.35	2,060,634.31
汇兑损益		-5,865.50



金融机构手续费	146,147.07	40,243.51
合计	-832,876.84	-1,385,143.89

35、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	169,181.06	376,072.59
二、存货跌价损失	764,050.35	110,546.11
合计	933,231.41	486,618.70

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	-3,579,361.14	-3,403,353.25
合计	-3,579,361.14	-3,403,353.25

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,132,905.98		1,132,905.98
政府补助	285,000.00		285,000.00
其他	630.00		630.00
合计	1,418,535.98		1,418,535.98

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	965,414.83		
对外捐赠	100,000.00		
罚款支出		10,000.00	
赔偿支出		20,637.44	
其他	81,649.71	6,131.89	
合计	1,147,064.54	36,769.33	



39、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	3,690,785.86	8,222,190.53
递延所得税费用	-46,426.44	51,066.80
合计	3,644,359.42	8,273,257.33

40、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
收到的利息	69,467.62	2,700,196.46
收到的往来款	4,686,352.46	1,255,257.71
营业外收入	1,145,000.00	
合计	5,900,820.08	3,955,454.17

(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
付现的管理费用	6,407,840.87	7,202,748.44
付现的销售费用	2,629,767.16	5,177,887.31
付现的财务费用	48,223.58	25,402.51
营业外支出	163,808.08	36,769.33
支付的往来款	1,456,466.09	1,551,522.22
其他		11,400.00
合计	10,706,105.78	14,005,729.81

(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
定期存款及利息	331,229,159.88	299,730,000.00
合计	331,229,159.88	299,730,000.00



(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
存入定期存款	365,859,843.48	338,931,188.89
支付联营企业借款	2,000,000.00	6,700,000.00
合计	367,859,843.48	345,631,188.89

41、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	-6,235,407.10	12,132,174.55
加：资产减值准备	933,231.41	486,618.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,621,740.96	13,391,371.46
无形资产摊销	410,303.85	897,838.54
长期待摊费用摊销	1,617,171.74	1,617,171.74
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)	-832,905.98	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	171,262.65	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-828,819.05	1,295,479.56
投资损失(收益以“—”号填列)	3,579,361.14	3,403,353.25
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-46,426.44	51,066.80
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)	-5,412,667.90	-1,610,311.72
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-9,796,003.49	1,253,477.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,626,847.72	3,243,784.93
其他	3,288,605.17	
经营活动产生的现金流量净额	2,096,294.68	36,162,025.73
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	42,055,413.22	56,221,249.51
减：现金的期初余额	93,229,388.47	70,167,950.57



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	-51,173,975.25	-13,946,701.06

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	42,055,413.22	93,229,388.47
其中：库存现金	41,965.32	16,167.80
可随时用于支付的银行存款	42,013,447.90	93,213,220.67
三、期末现金及现金等价物余额	42,055,413.22	93,229,388.47

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	30,372,420.84	为本公司长期借款提供抵押担保，详见本附注五、24
无形资产	7,571,435.84	为本公司长期借款提供抵押担保，详见本附注五、24
合计	37,943,856.68	--

八、合并范围的变更

本期合并范围未变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳兴长投资有限公司	深圳市	深圳市	销售石油化工产品	100.00%		投资设立
湖南长进石油化工有限公司	岳阳市	岳阳市	生产销售石油化工产品、非织造布	100.00%		投资设立
湖南新岭化工股份有限公司	岳阳市	岳阳市	生产销售石油化工产品	51.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元



子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南新岭化工股份有限公司	49.00%	-1,115,402.04		11,844,513.53

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南新岭化工股份有限公司	16,670,352.60	98,772,757.12	115,443,109.72	83,270,633.12	8,000,000.00	91,270,633.12

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南新岭化工股份有限公司	10,248,136.69	103,918,537.47	114,166,674.16	80,188,247.05	8,000,000.00	88,188,247.05

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南新岭化工股份有限公司		-2,276,330.69		3,281,988.49		-8,277,511.24		2,561,468.65

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无



2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
芜湖康卫	安徽芜湖	安徽芜湖	新药的研究与技术服务	32.54%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,727,302.05	5,143,752.81
非流动资产	213,389,951.87	220,376,654.12
资产合计	216,117,253.92	225,520,406.93
流动负债	112,340,621.02	104,756,648.76
非流动负债	35,185,507.81	39,494,283.41
负债合计	147,526,128.83	144,250,932.17
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	70,269,594.17	81,269,474.76
按持股比例计算的净资产份额	22,865,725.94	26,445,087.08
调整事项		
--商誉	1,257,852.74	1,257,852.74
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	24,123,578.68	27,702,939.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-10,999,880.59	-10,458,983.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-10,999,880.59	-10,458,983.55
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明



4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的银行界有关；因此，本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本，并且定期检讨及监控固定利率与浮动利率贷款结构以管理其利率风险。

2、信用风险

2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司定期对客户进行了解，并根据了解情况调整信用额度，同时执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。



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
中国石化集团资产经营管理有限公司	北京市	制造业	三百亿元	23.46%	23.46%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

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七、（一）。

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七、（三）。

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
湖南长炼兴长集团有限责任公司	本公司第二大股东
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石化集团资产经营管理有限公司长岭分公司	本公司第一大股东之分公司
中国石化炼油销售有限公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石化化工销售公司华中分公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石化销售有限公司湖北咸宁赤壁分销部	本公司第一大股东之关联企业
中石化第四建设有限公司	本公司第一大股东之关联企业
岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司	第二大股东之全资子公司
湖南长盛石化股份有限公司	本公司第一大股东之关联企业
上海赛科石油化工有限公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石油化工股份有限公司上海高桥分公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石化催化剂有限公司长岭分公司	本公司第一大股东之关联企业
云溪长岭加油站	本公司第一大股东之关联企业
中国石油化工股份有限公司巴陵分公司	本公司第一大股东之关联企业

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
长岭股份分公司	液化石油气\混合 C4\甲醇等	128,430,038.59		否	420,319,467.05
华中化销分公司	甲醇\聚丙烯粒料	3,313,148.86		否	4,625,622.39
岳阳石油分公司	成品油	6,367,521.37		否	2,675,213.68
赤壁分销部	成品油	8,654,914.53		否	7,085,042.74
上海赛科	粗异丁烯	1,054,163.38		否	2,462,899.57
长岭股份分公司	蒸汽\压缩风\循环水\软化水\电	15,684,550.08		否	20,270,474.03
长岭资产分公司	新鲜水\气\其他物料消耗	124,500.72		否	201,969.03
长岭资产分公司	装卸劳务\物业管理\运输服务	656,092.33		否	1,023,642.12
中石化炼销公司	液化气代理费	317,149.06		否	1,708,451.29
长岭股份分公司	排污、信息、检测服务	470,470.40		否	777,012.24
中石化炼销公司	液化石油气	260,367,645.41		否	0.00

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
兆瑞石化	液化气	10,911,078.38	14,523,847.22
长岭股份分公司	甲基叔丁基醚\编织袋\甲醇\丙烯	11,755,533.31	163,885,734.66
长盛公司	丙烯	87,044,583.27	76,858,473.49
兴长集团	成品油、编织袋	38,712.56	33,440.85
巴陵分公司	邻甲酚	12,212,567.52	0.00
华中化销分公司	甲基叔丁基醚	114,193,008.06	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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(长岭股份分公司)和中国石化炼油销售



有限公司(中石化炼销公司)采购液化石油气(液化气、液态烃)的定价原则为市场价和以组分市场价为参照的协议价,其中:A、采购液化气为当月市场平均销售价;B、采购液态烃按组分计价,作价公式: $[(\text{液化气市场价} \times \text{液化气收率})/1.13 + (\text{丙烯买断价} \times \text{丙烯收率})/1.17] - 260$ (元/吨)(不含税),其中:丙烯买断价为中国石化化工销售有限公司华中分公司(华中化销分公司)买断价;采购混合碳四(混合C4)价格为协议价,定价原则为:液化气市场价(含税)+300元/吨(含税)。

②本期向长岭股份分公司采购电,向华中化销分公司采购甲醇、聚丙烯粒料,向上海赛科石油化工有限公司(上海赛科)采购粗异丁烯,向中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司(岳阳石油分公司)和中国石化销售有限公司湖北咸宁赤壁分销部(赤壁分销部)采购成品油,向中石化集团资产经营管理公司长岭分公司(长岭资产分公司)采购新鲜水为市场价。

③本期向长岭股份分公司采购蒸汽、压缩风、循环水、软化水,以及接受排污、信息、检测服务等为协议价,定价原则为:成本加合理利润。

④本期接受长岭资产分公司提供的装卸、物业管理、运输等劳务服务为协议价,定价原则为:参考市场价。

⑤本期接受中石化炼销公司代理销售民用液化气劳务服务为协议价。

⑥本期向长岭股份分公司采购甲醇为协议价,定价原则为:根据甲醇含量和市场价确定。

销售及提供劳务定价原则

①本期向岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司(兆瑞石化)销售液化气的定价原则为市场价。

②本期向华中化销分公司销售MTBE为协议价,定价原则为:参照中韩石化和巴陵桦科MTBE销售订单月出厂加权平均价。

③本期向长岭股份分公司销售甲醇为市场价,销售编织袋为招标价格。本期向长岭股份分公司销售丙烯参照市场价的协议价,定价原则为:参照金陵石化、安庆的结算价还原成市场价 $[(\text{金陵结算价} + \text{安庆结算价})/2 \times 1.17] (1 - 0.8\%) - 169$ 。

④本期向湖南长盛石化有限公司(长盛公司)销售丙烯为参照市场价的协议价,定价原则为:参照金陵石化、安庆的结算价还原成市场价 $[(\text{金陵结算价} + \text{安庆结算价})/2 \times 1.17] (1 - 0.8\%) - 169$ 。

⑤本期向中国石油化工股份有限公司巴陵分公司(巴陵分公司)销售邻甲酚为参照市场价的协议价,定价原则为:以原料苯酚价格为基础,结合市场情况采取定价销售。苯酚价格以合同发起时间为计价点,以中石化高桥石化出厂价为计价标准。

本公司上述购销商品、提供和接受劳务的关联交易分别经第四十九次(2016年度)股东大会、第十四届董事会第四次会议审议批准。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无



(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
长岭资产分公司	房屋建筑物	145,200.00	182,960.00

关联租赁情况说明

本公司与中国石化集团资产经营管理有限公司长岭分公司签订《单身楼 6 栋房屋租赁合同》，租用对方位于四化村单身楼 6 栋的房屋，共 55 间房，建筑面积 2025 平方，合计年租金 14.52 万元，租赁期限自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,260,000.00	1,327,000.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	兴长集团	9,442.19	472.11	374.87	18.74
应收账款	华中化销分公司	0.00	0.00	2,799,560.00	139,978.00
应收账款	巴陵分公司	6,112,112.00	305,605.60	0.00	0.00



预付账款	长岭股份分公司	1,547,634.82			
预付账款	华中化销分公司	641,016.72		47,835.19	
预付账款	上海赛科	108,863.27		57,237.10	
预付账款	云溪长岭加油站	5,000.00		5,000.00	
预付账款	中石化炼销公司	1,284,560.68			
其他应收款	云溪长岭加油站	1,513,157.01	75,657.85	4,636,428.69	231,821.43
其他应收款	芜湖康卫	9,027,525.70	786,376.29	6,874,543.75	343,727.19

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(2) 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
应付账款	长岭股份分公司	1,147,456.24	5,627,994.41
应付账款	兆瑞石化	368,127.45	341,042.16
应付账款	长岭资产分公司	72,524.93	176,040.17
应付账款	四化建	4,050,000.00	4,050,000.00
应付账款	华中化销分公司	20,914.75	0.00
预收款项	兆瑞石化	177,520.79	7,039.36
其他应付款	中石化炼销公司	0.00	140,127.36
其他应付款	长岭资产分公司	63,000.00	63,000.00

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺

无

8、其他

无

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

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。



(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无



十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他重要资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

公司本部及各子公司均属石油化工行业，无需单独披露分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					



按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,745,300.65	98.10%	59,166.31	1.58%	3,686,134.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	72,500.00	1.90%	72,500.00	100.00%	
合计	3,817,800.65	100.00%	131,666.31	3.45%	3,686,134.34

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,742,525.16	98.10%	194,053.94	5.19%	3,548,471.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	72,500.00	1.90%	72,500.00	100.00%	
合计	3,815,025.16	100.00%	266,553.94	6.99%	3,548,471.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,048,805.61	52,440.28	5.00%
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	7,782.54	6,226.03	80.00%
5 年以上	500.00	500.00	100.00%
合计	1,057,088.15	59,166.31	5.60%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：



适用 不适用

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额 3,256,657.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 85.30%，相应计提的坏账准备期末余额合计金额 97,297.26 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,370,204.30	4.59%	3,370,204.30	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,246,411.12	94.32%	1,012,216.80	1.46%	68,234,194.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	800,000.00	1.09%	800,000.00	100.00%	
合计	73,416,615.42	100.00%	5,182,421.10	7.06%	68,234,194.32

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,370,204.30	4.66%	3,370,204.30	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,188,620.73	94.24%	691,623.38	5.77%	67,496,997.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	800,000.00	1.10%	800,000.00	100.00%	
合计	72,358,825.03	100.00%	4,861,827.68	6.72%	67,496,997.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：



√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南海创科技 责任有限公司	3,370,204.30	3,370,204.30	100.00%	详见本附注五、7、(1)、①
合计	3,370,204.30	3,370,204.30	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,752,634.14	237,631.71	5.00%
1 年以内小计	4,752,634.14	237,631.71	5.00%
1 至 2 年	6,720,598.23	672,059.82	10.00%
2 至 3 年	77,476.44	23,242.93	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	13,000.00	6,500.00	50.00%
4 至 5 年	12,032.30	9,625.84	80.00%
5 年以上	63,156.50	63,156.50	100.00%
合计	11,638,897.61	1,012,216.80	8.70%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 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
长期难以收回款项	800,000.00	800,000.00
员工借支	515,147.31	144,104.50
其他	135,484.89	156,517.90
押金	106,100.00	64,500.00
预留遗留问题处置款	3,370,204.30	3,370,204.30
租赁款	77,476.44	77,476.44
单位往来款	10,804,688.97	11,548,072.44



合并范围内关联方借款	57,607,513.51	56,197,949.45
合计	73,416,615.42	72,358,825.03

(3) 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
新岭化工	子公司借款	41,196,931.68	1年以内、1-4年	56.11%	0.00
长进公司	子公司借款	16,358,351.83	1-5年	22.28%	0.00
芜湖康卫	关联方借款	9,027,525.70	1年以内 1-2年	12.30%	786,376.29
海创科技	预留遗留问题处置款	3,370,204.30	5年以上	4.59%	3,370,204.30
云溪长岭加油站	其他单位往来款	1,513,157.01	1年以内	2.06%	75,657.85
合计	--	71,466,170.52	--	97.34%	4,232,238.44

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,848,400.00		70,848,400.00
对联营、合营企业投资	24,123,578.68		24,123,578.68
合计	94,971,978.68		94,971,978.68

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,848,400.00		70,848,400.00
对联营、合营企业投资	27,702,939.82		27,702,939.82
合计	98,551,339.82		98,551,339.82

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长进公司	19,948,400.00			19,948,400.00		
深圳兴长	10,100,000.00			10,100,000.00		



新岭化工	40,800,000.00			40,800,000.00		
合计	70,848,400.00			70,848,400.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
芜湖康卫	27,702,939.82			-3,579,361.14		
小计	27,702,939.82			-3,579,361.14		
合计	27,702,939.82			-3,579,361.14		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
芜湖康卫				24,123,578.68	
小计				24,123,578.68	
合计				24,123,578.68	

(3) 其他说明

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	544,098,539.60	502,309,622.47	615,417,035.35	547,926,690.23
其他业务	614,697.16	17,774.04	226,958.29	138,213.97
合计	544,713,236.76	502,327,396.51	615,643,993.64	548,064,904.20



其他说明：

5、投资收益

单位：元

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-3,579,361.14	-3,403,353.25
合计	-3,579,361.14	-3,403,353.25

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-167,491.15	
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)	-285,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	181,019.71	
减：所得税影响额	-191,523.41	
少数股东权益影响额		
合计	-79,948.03	--

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	-0.73%	-0.019	-0.019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.72%	-0.019	-0.019



第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人李华先生、总经理彭东升先生、财务总监刘庆瑞先生、财务部部长段顺罗先生亲笔签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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 长： 李 华

二〇一七年八月十八日