



岳阳兴长石化股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 03 月 22 日



第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议，其中杨哲、彭东升先生 2 位董事因公未能亲自出席会议，分别委托董事长王妙云先生、刘庆瑞先生出席会议并代行表决权。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2018 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股送 0.5 股，派发现金红利 0.2 元(含税)。

公司董事长王妙云、总经理李燕波、财务总监刘庆瑞及财务部部长段顺罗声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司 2018 年信息披露的媒体为《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。公司所有信息均以上述媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

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



目 录

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 管理层讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	43
第九节 公司治理.....	54
第十节 公司债券相关情况.....	63
第十一节 财务报告.....	64
第十二节 备查文件目录.....	155



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)
兴长企服	指	湖南长炼兴长企业服务有限公司(公司第二大股东)
兴长集团	指	湖南长炼兴长集团有限责任公司(公司第三大股东)
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)
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)
中国石化集团	指	中国石化集团有限公司(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)
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)
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 2018 年年度报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	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	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	王妙云		
注册地址	湖南省岳阳市云溪区		
注册地址的邮政编码	414012		
办公地址	湖南省岳阳市岳阳大道岳阳兴长大厦		
办公地址的邮政编码	414000		
公司网址	http: //www. yyxc0819. com/		
电子信箱	yyxczqbu@163. com		

注：如报告期末至年度报告披露日期间公司股票简称发生变更，应当同时披露变更后的股票简称。

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	(0730) 8829751
传 真	(0730) 8829752	(0730) 8829752
电子信箱	yyxczqbu@163. com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http: //www. cninfo. com. cn/
公司年度报告备置地点	公司证券部



四、注册变更情况

组织机构代码	91430600186201870U
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	2007 年 10 月, 因中国石油化工集团公司内部体制转换, 公司原第一大股东长岭炼化被整体改制为中石化资产公司长岭分公司而依法注销法人资格, 其所持有的公司 23.46% 的股权于 2009 年 8 月由中石化资产公司承接; 中石化资产公司承接股份后, 委托长岭资产分公司行使股东权利。(详见公司 2009 年刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》的相关公告。)

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	长沙市开福区中山路 589 号开福万达广场 B 座 23012 室
签字会计师姓名	姚运海、罗伟

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

六、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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入(元)	2,011,057,864.19	1,588,070,473.31	26.64%	1,362,614,394.55
归属于上市公司股东的净利润(元)	52,073,630.86	-9,850,583.24	628.63%	30,337,588.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	52,099,839.84	-10,070,292.79	617.36%	30,757,247.40
经营活动产生的现金流量净额(元)	94,772,458.17	18,701,827.92	406.76%	80,133,694.31
基本每股收益(元/股)	0.192	-0.036	633.33%	0.112
稀释每股收益(元/股)	0.192	-0.036	633.33%	0.112
加权平均净资产收益率	7.39%	-1.45%	8.84%	4.40%



	2018 年末	2017 年末	本年末 比上年 末增减	2016 年末
总资产(元)	862,261,179.15	819,958,817.82	5.16%	827,320,331.71
归属于上市公司股东的 净资产(元)	733,487,826.66	676,099,139.49	8.49%	700,238,122.23

追溯调整或重述原因

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)	0.1919

是否存在公司债

☐ 是 ☒ 否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	459,214,326.86	510,639,955.54	507,761,767.84	533,441,813.95
归属于上市公司股	9,556,007.18	15,539,683.18	16,603,681.51	10,374,173.99



东的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,607,777.50	15,400,882.80	16,636,036.89	10,455,142.65
经营活动产生的现金流量净额	11,908,004.51	40,917,782.38	22,585,414.97	19,361,256.31

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

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说 明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-764,165.57	259,037.71	-232,453.92	
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)	840,361.98	285,000.00	314,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-159,012.94	-100,874.58	-550,088.85	
减: 所得税影响额	-20,704.13	220,188.87	-48,883.59	
少数股东权益影响额(税后)	-35,903.42	3,264.71		
合 计	-26,208.98	219,709.55	-419,659.18	—

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司属于石油化工行业,主要产品有丙烯、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
预付款项	本期余额为 626.25 万元，较上期 965.82 万元减少 35.16%，主要是由于公司本部预付原料款同比减少所致。
其他应收款	本期余额为 2407.28 万元，较上期 1193.13 万元增加 101.76%，主要是公司本部应收定期存款利息、油品分公司应收长岭加油站垫付款、控股子公司新岭化工应收产品出口退费款增加所致。
应收利息	本期余额为 1669.93 万元，较上期 707.24 万元增加 136.12%，主要是由于公司本部应收定期存款利息增加所致。
存 货	本期余额为 3976.86 万元，较上期 5940.66 万元减少 33.06%，主要是公司本部、油品分公司及控股子公司新岭化工存货均有所减少所致。
其他流动资产	本期余额为 3103.12 万元，较上期 590.96 万元增加 425.10%，主要是本期公司本部购买了中信证券 3000 万元保本型理财产品所致，该理财产品已于 2019 年 2 月 25 日到期赎回。

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；随着国家推广乙醇汽油政策的全面实施，MTBE将逐步退出成品油调和市场，公司正在研究MTBE原料资源转产烷基化油方案，并将尽快实施；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，产品纯度高、质量优异。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

2018年，公司面对经济持续下行，产品市场需求低迷，油价断崖式下跌，主体装置设备问题增多，安全环保压力加大等问题和困难，在董事会、监事会的领导下，坚持“长短结合、远近结合、科技与管理结合，把岳阳兴长打造成有发展质量和发展前景的上市公司”的奋斗目标不动摇，强化安全管理，深化内部改革，优化资源配置，精心组织装置生产，积极探索拓展公司发展空间。经全体员工共同努力，取得了较好的成绩，全年实现合并报表营业收入20.11亿元，同比增长25.56%；实现归属母公司净利润5207万元，超额完成董事会下达的效益目标；缴纳各种税费1.12亿元，同比增长51.38%。

全年主要工作如下：

(一) 实现了安全环保“四无”。在安全环保上，公司坚持落实“谁主管、谁负责”的原则，强化直接作业环节安全管理。坚持生产单位定期开展应急预案演练、消防培训，提升员工应急处理事故水平。传导环保压力，提升对环保要求的敏感性，彻查装置污染物，建设危废库房并进行规范管理，对采样残液进行环保合规处置，环保管理水平有所提升，效果有所显现。公司全年实现了安全环保“四无”目标。

(二) 完成了主营业务生产经营任务。打通丙烯自采进厂流程，生产聚丙烯2.54



万吨，超额完成年计划。充分利用资源提高生产负荷，生产MTBE产品8.97万吨，完成年计划的108.03%，创历史新高；坚持以效益为导向，积极研判市场，降低采购成本，优化产品销售价格。全年销售各类能化产品34.13万吨，实现含税销售收入19.73亿元，同比增长26%。

(三) 分子公司创效积极性得到提升。油品分公司优化采购时点和渠道，平衡量价关系，在油价波动大的情况下，销售油品2.4万吨。塑料制品分公司兼顾“两边”任务，完成生产任务680万条，完成产量指标的104.29%，实现大幅减亏；长进公司销售1214吨，完成销售目标的101.17%；新岭化工邻甲酚生产销售4148.55吨，完成全年产销指标103.7%。

(四) 降本压费、挖潜增效有成果。主营业务的新鲜水消耗降低了12.5%，循环水消耗降低了2.5%；通过优化工艺和操作，通过采用粗甲醇、新型脱硫剂，降低生产成本571万元。工程审计严格把关，全年审减工程费用167.85万元，审减率20.48%；通过利用闲置资金购买保本型理财产品、大额存单、定期存款，资金创效1450万元。

(五) 管理与改革初见成效。一是调整部分机关部门的职能定位，优化管理资源，提升管理效能，激发部门从严管理的积极性。二是完善绩效考核体系，从公司利润、人均劳效、EVA、否决事项等四个方面进行综合评价。健全专业管理指标体系，明确责任主体，“真考核，硬兑现”，提升执行力。三是优化人力资源使用。撤销甲醇厂建制和质检中心闪蒸岗位；塑料制品分公司试行人员内部劳务输出；油品分公司实施人员分流，优化调整员工40人；顺利完成倒班模式变更。四是制度化、体系化、流程化的管理理念正在形成。新增管理制度7个，提高了可执行性和约束力；塑料分公司顺利通过安全、环保体系认证；大力度推进流程化建设，初步搭建三个层级的流程体系框架。通过对公司各类业务的再识别、再梳理，归口管理、集中管理、分层管理、规范管理、科学管理的原则正在向措施化推进。

(六) 公司发展项目有阶段性进展。一是力推烷基化项目落地。通过对市场变化的反复分析和对近10家企业的现场调研，公司确定了利用现有资源转产烷基化油的方向，经过市场论证、规模论证、技术论证、资源论证，得到了多方支持。目前，已基本完成了20万吨烷基化装置的可行性报告，对接了用地需求和技术转让，成立了项目建设管理机构，即将履行内部决策程序。二是多方向调研异丁烯、环氧丙烷、聚丙烯下游产品研发，逐步推进到了“聚焦”阶段，个别项目已经到了应用开发和市场开发阶段。一些与公司中长期发展和产业转型的产业、项目也展开了相关调研，



为公司未来产业转型提供了可供选择的方向。三是推进公司资本经营前期工作。对精细化工、材料、气体、环保等多个新兴产业和相关企业进行调查、了解，加深了对相关行业、产业的理解，为公司未来利用资本市场助力公司产业转型锻炼了队伍、磨炼了团队。

(七) 加大管理团队和员工队伍的建设力度。一是抓队伍作风建设。开展形势教育，激发员工与公司共渡危机的勇气和信心。加强检查督办，从解决具体问题入手，提升工作效率。二是加强领导人员队伍建设。完善《岳阳兴长石化股份有限公司中层管理人员管理办法》，规范领导人员管理行为。选送4名年轻中管参加EMBA课程班学习，转变管理理念、增加管理知识，提高管理能力。调整23名中层管理人员，优化其队伍年龄结构和知识结构，增强人岗匹配度。从这半年多的工作效果看，中管队伍的工作理念、业绩都有比较明显的改变和提升。三是加强员工队伍建设。开展“全员全岗”培训，不断提高员工的技能素质；从人员需求出发，有意识采用多元化培训手段，为公司良性发展储备复合型人才；调动17名高学历员工充实到技术、管理、研发岗位工作和锻炼，释放了他们的知识和能力。

二、主营业务分析

1、概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比 增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,011,057,864.19	100%	1,588,070,473.31	100%	26.64%
分行业					
石油化工行业	1,984,409,125.75	98.67%	1,571,713,368.59	98.97%	26.26%
其他	26,648,738.44	1.33%	16,357,104.72	1.03%	62.92%



分产品					
化工产品	1,782,844,767.27	88.65%	1,404,677,453.26	88.45%	26.92%
油品	191,116,528.58	9.50%	153,704,875.30	9.68%	24.34%
无纺布	10,447,829.90	0.52%	13,331,040.03	0.84%	-21.63%
其他	26,648,738.44	1.33%	16,357,104.72	1.03%	62.92%
分地区					
湖南地区	1,366,259,350.92	67.94%	1,043,742,846.83	88.40%	30.90%
其他地区	644,798,513.27	32.06%	544,327,626.48	11.60%	18.46%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

✓ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	1,984,409,125.75	1,819,058,838.68	8.33%	26.26%	25.87%	0.28%
分产品						
化工产品	1,782,844,767.27	1,658,486,970.00	6.98%	26.92%	25.56%	1.01%
油品	191,116,528.58	150,762,180.18	21.12%	24.34%	34.69%	-6.06%
分地区						
湖南地区	1,366,259,350.92	1,251,088,711.00	8.43%	30.90%	30.36%	0.38%

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

□ 适用 ✓ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

✓ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
化工产品(单位：吨)	销售量	吨	333,741	304,024	9.77%
	生产量	吨	406,456	368,660	10.25%



	库存量	吨	4,370	5,197	-15.91%
无纺布(单位: 吨)	销售量	吨	1,250	1,596	-21.68%
	生产量	吨	1,214	1,665	-27.09%
	库存量	吨	107	143	-25.17%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(5) 营业成本构成

行业分类

单位: 元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比 增减
		金额	占营业 成本比重	金额	占营业 成本比重	
石油化工 行业		1,819,058,838.68	98.78%	1,445,137,877.48	99.26%	25.87%

产品分类

单位: 元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比 增减
		金额	占营业 成本比重	金额	占营业 成本比重	
化工产品		1,658,486,970.00	90.06%	1,320,892,351.54	90.73%	25.56%
油品		150,762,180.18	8.19%	111,932,345.83	7.69%	34.69%
无纺布		9,809,688.50	0.53%	12,313,180.11	0.85%	-20.33%
其他		22,474,241.13	1.22%	10,761,403.71	0.74%	108.84%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☐ 是 ☒ 否



(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	772,525,022.20
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.41%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	23.08%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	华中化销分公司	464,064,801.45	23.08%
2	湖南中创化工股份有限公司	168,233,393.29	8.37%
3	岳阳顺威燃气有限公司	66,667,126.43	3.32%
4	长沙百江能源实业有限公司	38,062,316.47	1.89%
5	江苏敦盈国际贸易有限公司	35,497,384.62	1.77%
合计	--	772,525,022.25	38.41%

主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	1,564,108,249.38
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	89.63%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	83.05%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额(元)	占年度采购总额比例
1	中石化炼销公司	1,387,358,459.94	79.50%
2	长岭股份分公司	62,074,477.19	3.56%
3	中化石油湖南有限公司	58,341,799.39	3.34%
4	武汉海林石油化工有限公司	34,218,559.42	1.96%
5	上海云林化工股份有限公司	22,114,953.44	1.27%
合计	--	1,564,108,249.38	89.63%

注：属于同一实际控制人控制的供应商应当合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用



3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	18,777,165.35	17,491,353.12	7.35%	无重大变化
管理费用	76,272,044.37	74,188,224.57	2.81%	无重大变化
财务费用	-12,686,250.43	-8,334,687.01	-52.21%	主要是本期公司本部利息收入同比增加，利息支出同比减少所致。
研发费用	2,214,026.53	2,384,969.52	7.17%	无重大变化

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

公司研发费用支出主要用于石油化工产品研发和生产工艺的改进，提升公司研发能力和生产工艺水平，形成对公司持续发展的支撑。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量(人)	10	10	0
研发人员数量占比	1.50%	1.40%	0.1%
研发投入金额(元)	2,214,026.53	2,384,969.52	7.17%
研发投入占营业收入比例	0.11%	0.15%	0.04%
研发投入资本化的金额(元)	0.00	0.00	0
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,257,233,698.95	1,603,634,344.35	40.76%
经营活动现金流出小计	2,162,461,240.78	1,584,932,516.43	36.44%
经营活动产生的现金流量净额	94,772,458.17	18,701,827.92	406.76%
投资活动现金流入小计	263,660,483.18	520,141,084.53	-49.31%



投资活动现金流出小计	307,519,043.53	569,165,542.10	-45.97%
投资活动产生的现金流量净额	-43,858,560.35	-49,024,457.57	10.54%
筹资活动现金流入小计	13,885,626.64	7,000,000.00	98.37%
筹资活动现金流出小计	22,148,284.34	19,996,827.61	10.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,262,657.70	-12,996,827.61	36.43%
现金及现金等价物净增加额	42,651,502.07	-43,319,457.26	198.46%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动现金流入、经营活动现金流出比上期分别增加40.76%、36.44%，主要是本期公司主要产品产销量及原材料、燃料动力等消耗量增加，且单位价格同比上涨所致。

2、经营活动产生的现金流量净额比上期增加406.76%，主要是本期公司主要产品产销量增加，且产品毛利率增加所致。

3、投资活动现金流入小计、投资活动现金流出小计比上期分别减少49.31%、45.97%，主要是公司本期收回到期定期存款、定期存款投资均同比减少所致。

4、筹资活动现金流入小计比上期增加98.37%，主要是公司控股子公司新岭化工实施了增资扩股，现金流入增加所致。

5、筹资活动产生的现金流量净额比上期增加36.43%，主要是公司本部本期未实施利润分配及控股子公司新岭化工实施了增资扩股所致。

6、现金及现金等价物净增加额比上期增加198.46%，主要是本期经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额均比去年同期增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

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	1,837,500.00	2.64%	系报告期公司收到华融湘江银行上年度红利所致。	华融湘江银行连续几年均保持稳定的分红比例，该项投资收益具有可持续性。
营业外收入	557,471.66	0.80%	主要系公司本部收到政府补贴及处置废旧物质所致。	不具有可持续性
营业外支出	1,189,818.45	1.71%	主要系固定资产报废损失、扶贫支出、罚款支出、税款滞纳金等所致。	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

	2018 年末		2017 年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	538,491,776.76	62.45%	490,250,273.69	59.79%	2.66%	无重大变化
应收账款	14,954,550.12	1.73%	13,883,476.26	1.69%	0.04%	无重大变化
存货	39,768,574.40	4.61%	59,406,648.26	7.25%	-2.64%	主要是本期公司整体销售形势较好，公司本部、油品分公司及控股子公司新岭化工存货均有所减少。
固定资产	152,135,166.76	17.64%	172,580,014.28	21.05%	-3.41%	无重大变化
在建工程	11,384,879.97	1.32%	9,194,639.65	1.12%	0.20%	无重大变化

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响



3、截至报告期末的资产权利受限情况

2018年12月，新岭化工为取得中国银行股份有限公司岳阳市长岭支行(以下称“长岭中行”)敞口授信总量800万元，将湘(2018)岳阳市云溪区不动产权第0001788号不动产权证书产权清册登记的房屋建筑物、无形资产抵押给长岭中行。

五、投资状况

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

公司报告期不存在证券投资。

(2)衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用



公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产
新岭化工	子公司	石油化工生产	120,000,000.00	109,042,260.61
深圳兴长	子公司	贸易	10,000,000.00	8,994,139.92
长进公司	子公司	石油化工生产	20,000,000.00	21,644,589.38
芜湖康卫	参股公司	医药制造业	117,894,100.00	

(续)

公司名称	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新岭化工	49,104,133.62	64,415,719.36	-10,630,907.33	-11,258,640.43
深圳兴长	8,809,571.06	143,260.95	-215,011.71	-215,011.71
长进公司	-9,977,773.03	11,479,892.04	-6,144,009.82	-6,143,019.82
芜湖康卫				

☒ 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12,000万元，公司持有其6,127.87万元股份、占其注册资本的51.066%。

报告期，新岭化工由于下游企业受国家环保政策的影响，市场持续低迷，订单不足，导致邻甲酚装置无法实现连续生产，开工时间有限，物耗、能耗增加；生产成本由于主要原料苯酚、甲醇价格均出现较大幅度的上涨而大幅增加。为应对不利局面，新岭化工一方面积极实行订单式生产、力争在国内市场占有一席之地；另一方面在积极确保邻甲酚国内市场的同时，努力拓展海外市场，目前已取得了初步进展，海外市场销量呈稳步上升态势，全年出口邻甲酚共计2057吨。但受成本大幅增加的影响，报告期亏损较大。



报告期，新岭化工通过实施债转股、增资扩股（详见公司2018年8月14日《关于控股子公司新岭化工债转股、增资完成工商变更登记的公告》[公告编号：2018-037]），资产质量有所提高、财务状况有所改善，主要债务得到了有效缓解，但生产流动资金仍然匮乏。

报告期，新岭化工利用增资扩股资金对装置进行技术改造，建设了混合酚提质改造装置。截至本报告披露日，该改造项目已经投入生产，解决了邻甲酚装置后路畅通问题，提高了副产物的附加值，完善了邻甲酚生产的整体工艺，延伸了产业链，为新岭化工后续生产经营铺平了道路。

2019年，新岭化工将更加积极拓展国内、国外两个市场，尽可能争取订单，保障装置的长周期运行，开好混合酚提质改造装置，进一步优化生产工艺指标，做好节能降耗，提高生产效力，降低生产成本，力争改变长期亏损的不利局面。

截止2018年12月31日，新岭化工总资产10,904万元，负债5,993万元，所有者权益4,911万元，实现销售收入6,441万元、净利润-1,125万元。

2、参股公司芜湖康卫有关情况说明

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，芜湖康卫公司运作长期处于停滞状态，治理架构严重缺失，员工已全部离职，资金链已完全断裂，有效资产机器设备已被安徽省芜湖经济技术开发区人民法院淘宝网司法拍卖网络平台公开拍卖，已无法持续经营。其第一大股东河北华安所持芜湖康卫股权已被司法冻结。

报告期，公司高度关注芜湖康卫的后续事项的进展，委派专人参加芜湖康卫留守小组，协助芜湖康卫处理债权债务等有关事项，尽可能维护芜湖康卫及公司利益。鉴于芜湖康卫现状，公司已于2017年12月31日对芜湖康卫长期股权投资和其他应收款（借款）全额计提减值准备和坏账准备（详见2018年1月30日《关于计提资产减值准备的公告》（公告编号：2018-004））。

公司慎重提醒广大投资者：芜湖康卫已无法持续经营，请投资者认真阅读公司2018年1月30日《关于计提资产减值准备的公告》（公告编号：2018—004）、3月27日《2017年年度报告》、4月25日《公司第一季度报告》、6月8日《关于参股子公司芜湖康卫诉讼、拍卖事项的公告》（公告编号：2018-032）、8月21日《2018年半年度报告》、10月26日《公司第三季度报告》中的风险提示，充分关注相关风险。



八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

2019年，公司重点做好以下几项工作：

（一）抓好安稳长优生产。

坚守安全环保底线。聚焦国家应急部专家现场检查反映出的安全管理深层次上问题，重新制定、完善公司HSSE管理体系，从不放过“小异常”“小偏差”“小事故”现象着手，解决不合规范、标准偏低、基础不牢、行为不当而导致的本质安全水平低等问题。同时要加大安全环保管理的处罚力度。

防止非计划停工、做好陪停消缺项目整改。因上游装置停工换剂(催化剂)，公司气分厂、聚丙烯厂将于3月下旬临时停工20天左右，气分厂、聚丙烯要充分利用临时停工的时间，及时完成相关整改项目，要在保证安全、确保施工质量和进度的前提下，严格有效落实，所实施的项目，明确检修监管人员，并建立追责机制，确保整改项目安全、正点、保质保量完成，为未来装置长周期运转奠定更加坚实的基础。同时，深化预防维修，抓好运行监管，提升设备本质安全，确保主要设备完好率>99%，不发生因设备故障而非计划停工问题，确保全年生产任务的完成。

精心组织生产。在条件许可的情况下，加工量、生产量要尽可能往前赶。根据原料变化、市场订单、设备状况、质量要求、天气变动，建立系统化的生产理念，及时调整操作，保证加工量、生产量和产品质量超过预算要求。

（二）优化经营策略、严格成本管控。

完善公司经营管理体系。充分利用系统资源，理顺公司本部、分(子)公司经营工作的运行程序。在此基础上，进一步加大灵活经营力度，紧盯市场变化，及时调整营销策略，持续降低生产经营成本，生产紧跟订单走，实现效益最大化。密切关注甲醇行业动态，择机尝试甲醇套保和甲醇贸易。同时，将分(子)公司库房纳入公司统一信息管理体系，在生产装置设立中心库房，协调库与库之间的物资配备与划拨，减少物资积压和浪费。

严格落实降本压费措施。着力推进1[#]催化顶循油和低温热水的综合利用，大幅度降低能耗物耗，非特殊情况，生产成本严格控制在预算额度之内。调整产品质量和产量的平衡关系，避免质量过剩。要强化全面预算管理，采取“零”基预算，实行编制、执行到分析、考核的PDCA闭环管理，建立预算月度分析改进机制，使预算



管理对生产、经营各环节可控，强化预算对生产的指导作用，逐步实现标准化成本管理。

(三) 加快资本性项目投入和技术研发速度。

加快烷基化项目建设。成立烷基化项目临时管理机构，完善职责分配、工作流程、绩效考核等相关管理制度，提高工程建设管理水平。

抓紧修改、完善公司中长期发展规划。针对国家推广使用乙醇汽油、MTBE将在年底淡出成品油调和市场、预计从明年开始将严重降低盈利能力对公司的冲击，以及发展受到上游炼厂资源制约的严峻形势，将公司面临产业结构调整和产业转型的压力。公司将抓紧修改、完善中长期发展规划，明确产业结构调整和产业转型的方向；加强与各方沟通交流，引入资本运作项目管理机制和人才，健全资本运作、团队管理的相关制度，积极寻找资本运作项目，充分利用资本市场助力公司产业结构调整和产业转型。

异丁烯、环氧丙烷下游产品开发要取得实质性进展。要在前期广泛调研的基础上，逐步聚焦、挖掘和深入论证市场前景好、能工业化的异丁烯、环氧丙烷下游新产品生产技术。继续调研丙烷、正丁烷、甲苯等长岭地区资源的下游项目，关注技术进展和产品市场动向，做好项目储备。择机组建化工新材料实验室，进行产品的开发实验，在深入论证技术方案可行性的同时，培养科研人才，完善研发机制，提高公司自主研发能力。

抓实油品分公司双层罐改造和气分厂、聚丙烯厂陪停消缺。4座加油站项目改造，既要满足其安全环保新要求，又要借此提升岳阳兴长加油站品牌形象。

(四) 抓机制改革增活力。

理顺管理模式。要根据扁平化、专业化的管理要求，在“公司—职能部室—下属二级单位”三级扁平化管理架构的基础上优化机构设置，确保机构精简、管理高效；以分层级管理和专业化管理相结合的管理模式，遵循“大职能、少机构”的设置理念，进一步理顺公司机关与基层的管理关系，下移管理重心，增强基层活力。

优化用工机制。通过机制变革、结构优化，稳固传统产业、扩张新兴产业，储备和培养与之相匹配的人力资源，建立具有市场前景性的运行机制。要严格控制用工总量，积极推进“三定”工作有序开展。对标行业先进标准，规范岗位结构，提高劳动生产率，追赶行业中上游水平；优化用工结构，推进岗位置换，降低用工总量。引进公司急需的高精尖技术人才，同时组建顾问团队。畅通人员退出机制，实现有序退出。



完善绩效管理。突出总量配比、工效优先的原则，逐步建立定性与定量相结合、目标与过程相结合、短期与长期相结合的市场化绩效管理体系。绩效总额管理要改刚性递增为以利润增长为核心、以科学核定为基础的动态管理，引导各单位提升人均劳动生产率。绩效目标要逐级分解到岗位，构建“纵向到底，横向到边”的目标责任体系；要结合公司“三定”，推进岗位价值评价，为完善绩效管理体系提供支撑。推行绩效管理形式的多样化，不同部门、不同单位，依据不同的工作职责和任务目标，采取不同绩效管理方式，确保公司整体目标上下对齐；对各分子公司要在构建标准利润模型的基础上，抓大放小，通过工资总额管理，加大增量绩效的激励力度，鼓励分子公司超额完成经营目标。

加强“三支”队伍建设。持续开展形势分析、目标宣贯，激发全员完成任务目标的信心和决心。加强经营管理、技术研发、操作技能队伍建设，使“三支队伍”力量能够齐头并进。加大后备人才的储备和培养，建好人才“蓄水池”，解决公司“三支队伍”青黄不接的问题。完善人才成长通道，建立以业绩、能力、素质共同提升为基础的成长体系，实现三条通道“纵向互通，横向互联”，打造出一支理念先进、业务精湛、执行有力、敢于担当的员工队伍。

(五)持续推进管理制度化、制度标准化、标准信息化。

切实做好流程梳理、变革的基础性工作，建立各类基础信息数据库，持续优化现有工作流程，降低环节风险，提高工作效率，为信息化建立提供支撑。针对内审、外审及日常运行中存在的制度问题，结合业务实际情况，持续开展相关制度制定、修订工作，为信息化建立提供保障。稳步推进信息化建设，从行政管理、项目管理、费控管理、计划管理以及财务业务一体化等五个方面开展工作，以业务线为基准展开设计，组织平台化建设与测试，上线ERP财务业务一体化。通过信息化建设，加强各业务模块间的关联，形成生命周期管理，强化公司所有业务流程可追溯性，形成企业数据库。同时，进一步挤压管理弹性空间，以数据作为支撑，达到科学化、精细化管理。

加大审计业务转型，在加强现有综合审计、工程审计的基础上，增加各单位领导班子的任期审计和单项工作进程、效果的评价性审计。同时逐步向监督与风险防控并重的方向转型。



十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
报告期	电话沟通	个人	公司基本经营情况、新岭化工生产经营情况及芜湖康卫后续情况，未提供资料。

2、接待对象类型指机构、个人、其他。

接待次数	230
接待机构数量	0
接待个人数量	230
接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司实行持续、稳定的股利分配政策，《公司章程》第一百七十四条明确规定了公司利润分配政策。该政策符合中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》的规定，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发表独立意见。公司在制定利润分配预案时，严格依据《公司章程》的相关规定执行和股东大会决议实施，公司利润分配预案均提交股东大会进行审议，股东大会开通了网络投票，中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分保护。

报告期，公司未实施利润分配，主要原因是：公司2017年度归属于上市公司股东的净利润为亏损，根据《公司章程》第一百七十四条的相关规定，2017年度不进行利润分配，资本公积金也不转增股本。该利润分配预案经2018年4月19日公司第五十三次(2017年度)股东大会批准，公司总股本保持271,338,100.00元不变。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是



分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

2016 年度利润分配方案：每 10 股送 0.5 股派现金红利 0.5 元，现金分红 12,920,861.95 元、占当年实现净利润的 42.59%。

2017 年度利润分配方案：不分配，公积金不转增股本。

2018 年度利润分配预案：每 10 股送 0.5 股派现金红利 0.2 元，现金分红 5,426,762 元、占当年实现净利润的 10.42%。

公司近三年(包括本报告期)普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式(如回购股份)现金分红的金额
2018 年	5,426,762.00	52,073,630.86	10.42%	0.00
2017 年	0.00	-9,850,583.24	0.00%	0.00
2016 年	12,920,861.95	30,337,588.22	42.59%	0.00

(续)

分红年度	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额(含其他方式)	现金分红总额(含其他方式)占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	0.00%	5,426,762.00	10.42%
2017 年	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	0.00%	12,920,861.95	42.59%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

每 10 股送红股数(股)	0.50
---------------	------



每 10 股派息数(元)(含税)	0.20
每 10 股转增数(股)	0
分配预案的股本基数(股)	271,338,100.00
现金分红金额(元)(含税)	5,426,762.00
以其他方式(如回购股份)现金分红金额(元)	0.00
现金分红总额(含其他方式)(元)	5,426,762
可分配利润(元)	248,758,095.64
现金分红总额(含其他方式)占利润分配总额的比例	28.57%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
结合公司本年度资金支出计划,公司 2018 年度利润分配预案为:以公司 2018 年末总股本 271,338,100 元为基数,向全体股东每 10 股送 0.5 股派发现金红利 0.2 元(含税),共派发现金红利 5,426,762 元,剩余未分配利润留存到下一年度分配;资本公积金不转增股本。	

三、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

☐ 适用 ☒ 不适用



六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本公司自 2018 年1月1日起执行于2018年1月1日起施行的《企业会计准则解释第9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第9-12号”）。

本公司自2018年9月起执行财政部2018年6月15日颁布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）。

本公司按照解释第 9-12号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整，相关列报调整影响如下：

1、2017年12月31日受影响的合并资产负债表项目

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据	1,137,000.00	-1,137,000.00	0.00
应收账款	13,883,476.26	-13,883,476.26	0.00
应收票据及应收账款		15,020,476.26	15,020,476.26
应收利息	7,072,376.21	-7,072,376.21	0.00
其他应收款	4,858,881.17	7,072,376.21	11,931,257.38
资产总计	26,951,733.64	0.00	26,951,733.64
应付账款	53,680,129.83	-53,680,129.83	0.00
应付票据及应付账款		53,680,129.83	53,680,129.83
负债和股东权益总计	53,680,129.83	0.00	53,680,129.83

2、2017年12月31日受影响的母公司资产负债表项目

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据	1,037,000.00	-1,037,000.00	0.00
应收账款	17,274,537.79	-17,274,537.79	0.00



应收票据及应收账款		18,311,537.79	18,311,537.79
应收利息	7,029,702.10	-7,029,702.10	0.00
其他应收款	65,872,871.13	7,029,702.10	72,902,573.23
资产总计	91,214,111.02	0.00	91,214,111.02
应付账款	18,591,568.34	-18,591,568.34	0.00
应付票据及应付账款		18,591,568.34	18,591,568.34
负债和股东权益总计	18,591,568.34	0.00	18,591,568.34

3、2017年度受影响的合并利润表项目

合并利润表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
管理费用	76,573,194.09	-2,384,969.52	74,188,224.57
研发费用		2,384,969.52	2,384,969.52
合计	76,573,194.09	0.00	76,573,194.09

4、2017年度受影响的母公司利润表项目

合并利润表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
管理费用	65,638,650.00	-1,494,012.28	64,144,637.72
研发费用		1,494,012.28	1,494,012.28
合计	65,638,650.00	0.00	65,638,650.00

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	38
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	姚运海、罗伟



境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限

2

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本年度公司聘请中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司内部控制审计会计师事务所, 审计费用为 18 万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

2018年9月28日, 本公司收到岳阳市中级人民法院(以下称“岳阳中院”)民事起诉书、通知等, 因岳阳龙飞经贸有限公司与原岳阳市商业银行(以下称“岳阳商行”)云溪支行借款纠纷一案, 本公司被岳阳商行债权买受人长沙市瑞信不良资产处置合伙企业列为被告之一, 请求判令公司对上述借款本金(3500万元)承担连带返还责任, 对利息损失承担连带赔偿责任。目前, 该案岳阳中院正在审理中。有关本案详细情况请阅读2018年10月9日公司刊登于证券时报、中国证券报、上海证券报以及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn《关于诉讼事项的公告》(公告编号: 2018-049)。

除此之外, 报告期公司不存在其他重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。



十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用



岳阳兴长石化股份有限公司 2018 年年度报告

关联 交易方	关联关系	关联交易 类型	关联交易 内容	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	采购原材料	液化石油气\混 合 C4\甲醇等	协议价 市场价	不适用	1,351	0.87%		否	月末盘点 结算	不适用	2018 年 3 月 27 日、 2018 年 4 月 20 日	2017 年度 关联交易 执行情况 及 2018 年 度日常关 联交易公 告(公司 编号： 2018— 011)、第 五十三次 股东大会 决议公告 (公告编号： 2018—020)	
		采购燃料动力	蒸汽\压缩风\循 环水\软化水等	市场价 协议价	不适用	4,755	95.80%		否		不适用			
		接受劳务	排污、信息、检 测服务	协议价	不适用	102			否		不适用			
		销售产品	编织袋\丙烯	协议价	不适用	22,584	11.23%		否		不适用			
中石化炼销公司		采购原材料	液化石油气\混 合 C4\甲醇等	市场价 协议价	不适用	138,736	89.84%		否		不适用			
华中化销分公司		采购原材料	甲醇\聚丙烯粒 料\苯酚等	市场价	不适用	1,055	0.68%		否	即时结清	不适用			
		销售产品	MTBE\甲醇\丙 烯\邻甲酚	协议价	不适用	50,052	24.89%		否	月末盘点 结算	不适用			
长岭资产分公司		接受劳务	装卸劳务等	协议价	不适用	281			否		不适用			
		采购燃料动力	新鲜水等	市场价	不适用	34	0.69%		否		不适用			
		提供劳务	承包费、管理费	协议价	不适用	131	0.07%		否		不适用			
岳阳石油分公司		第二大股东 全资子公司	采购原材料	成品油	市场价	不适用	549	3.63%		否	即时结清			不适用
赤壁分销部			采购原材料	成品油	市场价	不适用	1,016	6.71%		否				不适用
巴陵分公司	销售产品		邻甲酚	市场价	不适用	514	0.26%		否	不适用				
兆瑞石化	销售产品		液化气	市场价	不适用	3,378	1.68%		否		不适用			
合 计				--	--	224,538	--	0	--	--	--	--	--	



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)	公司第十四届董事会第十二次会议、第五十三次(2017 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： 1、向第一大股东关联方采购原辅材料合计实际发生额为 141,142 万元，比预计金额 165,703 万元减少 24,561 万元、14.82%。 2、向第一大股东关联方采购成品油合计实际发生额为 1,565 万元，比预计金额 3,000 万元减少 1,435 万元、47.83%，主要原因是：公司根据市场价原则加大了非关联方采购量。 3、向第一大股东关联方采购燃料和动力合计实际发生额 4,789 万元，比预计额 5150 万元减少 361 万元、7.01%。 4、接受第一大股东关联方提供的劳务合计实际发生额 383 万元，比预计金额 540 万元减少 157 万元、29.07%，主要原因是：产量比预计减少致使接受相应劳务减少。 5、向第一大股东关联方提供劳务合计实际发生额 131 万元，比预计金额 900 万元减少 769 万元、85.44%，主要原因系承包经营的云溪长岭加油站按照政府部门要求实施改造而停止营业较长一段时间、利润减少所致。 6、向第一大股东关联方销售产品合计实际发生额 73,150 万元，比预计金额 93,960 万元减少 20,810 万元、22.15%，主要原因系报告期实际产量比预计产量减少且下游装置生产异常，致关联方丙烯销量减少、外销量增加。 7、向第三大股东(原第二大股东)关联方销售产品实际发生额 3,378 万元，比预计金额 3,200 增加 178 万元、5.56%。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	无



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

报告期，经 2018 年 6 月 20 日公司第十四届董事会第十五次会议批准，公司控股子公司新岭化工实施了债转股、现金增资方案，公司部分董事、监事、高级管理人员为新岭化工股东，债转股增资方兴长集团为公司第三大股东，该交易构成共同投资关联交易；其中：公司以债权 8,843,788 元、现金 11,634,938 元认购新岭化工新增注册资本，兴长集团以债权 1,497,146 元转为新岭化工股权。债转股、增资完成以后，新岭化工总股本由 8000 万元变更为 12000 万元，公司持有股份由 4080 万元增加到 6127.8726 万元、持股比例由 51%增加到 51.066%，兴长集团持有股份增加到 149.7146 万元、持股比例增加到 1.248%。

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股子公司新岭化工债转股、增资暨关联交易调整的公告(公告编号：2018—034)	2018 年 06 月 21 日	www.cninfo.com.cn
关于控股子公司新岭化工债转股、增资完成工商变更登记的公告(公告编号：2018—037)	2018 年 08 月 14 日	www.szse.cn

除此之外，公司报告期无其他重大关联交易。



十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

① 本公司作为出租人

本公司与长岭股份分公司签定租赁合同，长岭股份分公司租用本公司储罐及配套设施，租赁期限2018年1月1日至2018年12月31日，租金264,619.90 元(不含税)。

② 本公司作为承租人

与长岭股份分公司分别签定租赁合同：

A、租用对方常压分析站楼、常压站场地、常压站单车棚，期限2016年1月1日至2018年12月31日，租金每年7.58万元(含税)；

B、租用对方配变电室、办公室、泵房，期限2017年1月1日至2019年12月31日，租金每年2.40万元(不含税)；

C、租用对方储罐及配套设施，期限2018年1月1日至2018年12月31日，租金997,425.32元(不含税)。

与长岭资产分公司分别签订《土地使用权租赁协议》：

A、租用对方位于生产区2宗土地，用于高纯异丁烯生产装置，面积3007平方米，20.00元/平方米/年，合计年租金6.00万元(含税)，期限自2015年12月1日至2020年11月30日；

B、租用对方位于生产区1宗土地，用于聚丙烯生产办公楼，面积2019平方米，20.80元/平方米/年，合计年租金4.1995万元(含税)，期限自2018年1月1日至2020年12月31日；



C、租用对方位于生产区5宗土地，用于甲醇厂、气分厂、聚丙烯厂等，面积25253.16平方米，20.00元/平方米/年，合计年租金50.50万元(含税)，期限自2014年7月1日至2019年6月30日；

D、租用对方位于生产区和芳烃罐区的2宗土地，用于MTBE装置扩建和罐区新建等，面积5341.43平方米，20.00元/平方米/年，合计年租金10.68万元(含税)，期限自2015年1月1日至2019年12月31日；

E、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(含税)，期限自2018年1月1日至2018年12月31日。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	自有资金	3,000	3,000	0
合 计		3,000	3,000	0

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。



十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司社会责任履行情况请参阅公司《社会责任报告》，该报告刊登于2019年3月26日巨潮资讯网www.cninfo.com.cn、深圳证券交易所网站www.szse.cn。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

2018年，公司扶贫工作以习近平总书记一系列重要讲话精神为指引，按照岳阳市委、市政府精准扶贫统一部署和工作安排，将扶贫工作纳入公司年度工作计划，积极落实扶贫资金和责任，集中解决贫困对象的生产、生活困难，加快贫困群众脱贫致富、贫困地区全面小康步伐，忠实履行精准扶贫社会责任。

(2) 年度精准扶贫概要

2018年，公司响应党中央精准扶贫号召，根据岳阳市委、市政府统一安排，积极参与岳阳市精准扶贫工作，一方面，公司派遣专人会同岳阳市总工会派遣人员组成扶贫工作队，长驻平江县童市镇优良村开展驻村帮扶工作。工作队本着“精准识别、帮扶到户、落实到位”的基本要求，积极主动融入村支两委班子，扎实开展驻村帮扶工作，对优良村基础设施、村级公益等方面进行精准帮扶；另一方面，公司高管、中层管理人员与困难户结成帮扶对子，通过资金扶持、针对困难户因户因地制宜制定具体的脱困措施，确保困难户如期解困脱贫。全年，公司共投入扶贫资金10万元、水泥135吨，积极配合当地政府，重点推进集中建房、异地搬迁等安居保障工程，努力完善道路、电力等基础民生设施建设，确保了优良村通过脱贫验收。

(3) 精准扶贫成效

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
2. 物资折款	万元	5.5
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	61
二、分项投入	——	——



1. 产业发展脱贫	——	——
9. 其他项目	——	——
其中： 9. 1. 项目个数	个	4
9. 2. 投入金额	万元	15.5
9. 3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	61

(4) 后续精准扶贫计划

2019年，公司将继续按照岳阳市委、市政府精准扶贫统一部署和工作安排，将精准扶贫工作纳入年度工作计划，一是继续委派专人参与扶贫工作队进行驻村扶贫，二是公司高管带头、中层管理人员积极参与精准扶贫工作，将扶贫项目、重点帮扶对象进行目标分解、责任到人，及时落实扶贫资金，确保扶贫脱困目标实现。

3、环境保护相关的情况

公司及控股子公司新岭化工属于国家环境保护部门规定的重污染行业，公司主体装置及新岭化工邻甲酚装置均在长岭股份分公司工况区内，主要污染物均依托长岭股份分公司统一回收处置，不单独对外排放。长岭股份分公司按照国家有关标准建设了齐全的污染防治处理设施，并按照国家有关标准对包括公司污染物在内的“三废”进行统一处置、实施达标排放。

公司制订了环境污染事故应急预案，并报岳阳市环保局备案。

十九、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用



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	17,687	0.01%						17,687	0.01%
3、其他内资持股	17,687	0.01%						17,687	0.01%
境内自然人持股	17,687	0.01%						17,687	0.01%
二、无限售条件股份	271,320,413	99.99%						271,320,413	99.99%
1、人民币普通股	271,320,413	99.99%						271,320,413	99.99%
三、股份总数	271,338,100	100.00%						271,338,100	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用



二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行(不含优先股)情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末 普通股股 东总数	32,394	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	31,313	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数	0	年度报告披露日前上 一月末表决权恢复的 优先股股东总数	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末 持股数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状 态	数量
中石化资产 公司	国有法人	23.46%	63,663,007			63,663,007		
兴长企服	境内非国有 法人	9.77%	26,522,437	26,52 2,437		26,522,437		
兴长集团	境内非国有 法人	5.26%	14,270,154	-26,55 2,437		14,270,154	质押	11,500,000
陈家兴	境内自然人	0.77%	2,077,805			2,077,805		
德州新动能 铁塔发电有 限公司	境内非国有 法人	0.74%	2,000,054			2,000,054		
戴新华	境内自然人	0.70%	1,888,153			1,888,153		
张寿清	境内自然人	0.43%	1,170,127			1,170,127		
王本金	境内自然人	0.34%	920,566			920,566		
蒋美娉	境内自然人	0.29%	785,192			785,192		



徐海康	境内自然人	0.27%	721,131			721,131		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		报告期，公司原第二大股东兴长集团进行了分设分立，兴长集团将其持有的 26,522,437 股公司股份以协议转让的方式转让给兴长企服，转让完成后，兴长企服成为第二大股东、兴长集团成为第三大股东，二者为一致行动人，除此之外，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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类				
				股份种类	数量			
中石化资产公司		63,663,007		人民币普通股	63,663,007			
兴长企服		26,522,437		人民币普通股	26,522,437			
兴长集团		14,270,154		人民币普通股	14,270,154			
陈家兴		2,077,805		人民币普通股	2,077,805			
德州新动能铁塔发电有限公司		2,000,054		人民币普通股	2,000,054			
戴新华		1,888,153		人民币普通股	1,888,153			
张寿清		1,170,127		人民币普通股	1,170,127			
王本金		920,566		人民币普通股	920,566			
蒋美娉		785,192		人民币普通股	785,192			
徐海康		721,131		人民币普通股	721,131			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		公司第二大股东兴长企服、第三大股东兴长集团为一致行动人，除此之外，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 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）		无						

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

☐ 是 ☒ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人



控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中石化资产公司	解正林	2005 年 12 月 07 日	91110000710933868g	电力、热力、燃气的生产和销售(限分支机构经营)；供水服务(限分支机构经营)；货物运输(限分支机构经营)；危险化学品经营(限分支机构经营，经营范围、有效期以许可证为准)。一般经营项目：实业投资及投资管理；石油炼制；化肥的生产；化工、化纤、精细化工产品的生产、销售(不含危险化学品)；建筑安装、机电设备仪表制造及检修服务；房地产业务；进出口业务；工程承包；招标代理；技术开发、技术服务；仓储服务；土地和自有房屋的出租；物业管理、劳务服务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国石油化工集团公司	戴厚良	1983 年 09 月 14 日	9111000010169286X1	实业投资及投资管理；石油、天然气的勘探、开采、储运(含管道运输)、销售和综合利用；石油炼制；汽油、煤油、柴油的批发；石油化工及其他化工产品的生产、销售、储存、运输；石油石化工程的勘探设计、施工、建筑安装；石油石化设备检修维修；机



				电设备制造；技术及信息、替代能源产品的研究、开发、应用、咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	中国石化集团公司直接持有的其他上市公司股权情况如下：			
	公司名称		持股数(股)	持股比例
	中国石油化工股份有限公司(注)		82,709,227,393	68.31%
	中石化炼化工程(集团)股份有限公司		2,907,856,000	65.67%
	中石化石油工程技术服务股份有限公司		10,727,896,364	56.51%
	中石化石油机械股份有限公司		351,351,000	58.74%
	招商局能源运输股份有限公司		912,886,426	15.05%
	注：中国石化集团通过境外全资附属公司盛骏国际投资有限公司持有中国石化553,150,000股H股，该等股份包含在香港(中央结算)代理人有限公司持有的股份总数中。			

报告期公司实际控制人未发生变更，名称由中国石油化工集团公司变更为中国石油化工集团有限公司，性质为国有独资公司。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用



报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
王妙云	董事长	现任	男	53	2018 年 03 月 23 日	2019 年 04 月 26 日					
	董 事	现任			2017 年 04 月 20 日	2019 年 04 月 26 日					
李 华	董 事	现任	男	57	2013 年 11 月 12 日	2019 年 04 月 26 日					
	董事长	离任			2013 年 11 月 12 日	2018 年 03 月 23 日					
杨 哲	董 事	现任	男	50	2014 年 03 月 18 日	2019 年 04 月 26 日					
黄中伟	董 事	现任	男	55	2016 年 04 月 27 日	2019 年 04 月 26 日					
彭东升	副董事长	现任	男	56	2018 年 05 月 17 日	2019 年 04 月 26 日	11,321	0	0	0	11,321
	总经理	离任			2005 年 10 月 15 日	2018 年 05 月 17 日					
刘庆瑞	董 事 副总经理	现任	男	55	2016 年 04 月 27 日	2019 年 04 月 26 日	6,366	0	0	0	6,366
	财务总监				1996 年 09 月 02 日	2019 年 04 月 26 日					
方 忠	独立董事	现任	男	63	2016 年 04 月 27 日	2019 年 04 月 26 日					
谢路国	独立董事	现任	男	64	2016 年 04 月 27 日	2019 年 04 月 26 日					
陈爱文	独立董事	现任	男	55	2016 年 04 月 27 日	2019 年 04 月 26 日					
谯培武	监事会主席	现任	男	55	2012 年 04 月 20 日	2019 年 04 月 26 日					
周菊春	监 事	现任	男	51	2016 年 04	2019 年 04					



					月 27 日	月 26 日						
龚 健	监 事	现任	男	54	2018 年 09 月 06 日	2019 年 04 月 26 日						
杨晓军	监 事	现任	男	52	2016 年 04 月 27 日	2019 年 04 月 26 日						
鲁正林	监 事	现任	男	50	2018 年 05 月 09 日	2019 年 04 月 26 日						
李燕波	总经理	现任	男	54	2018 年 05 月 17 日	2019 年 04 月 26 日						
	党委副书记				2018 年 05 月 09 日							
	党委书记	离任			2016 年 09 月 18 日	2018 年 05 月 09 日						
付 锋	党委书记	现任	男	44	2018 年 05 月 09 日							
	副总经理				2018 年 05 月 17 日	2019 年 04 月 26 日						
	纪委书记 工会负责人				2018 年 03 月 12 日							
	党委副书记	离任			2018 年 03 月 12 日	2018 年 05 月 09 日						
	监 事				2018 年 03 月 26 日	2018 年 05 月 09 日						
谭人杰	董事会秘书	现任	男	54	2006 年 04 月 01 日	2019 年 04 月 26 日						
	副总经理				2016 年 04 月 27 日	2019 年 04 月 26 日						
杨海林	副总经理	现任	男	49	2010 年 03 月 01 日	2019 年 04 月 26 日						
邹海波	副总经理	现任	男	45	2018 年 11 月 13 日	2019 年 04 月 26 日						
合计	--	--	--	--	--	--	17,687	0	0	0	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
李 华	董事长	离任	2018 年 03 月 23 日	工作变动辞职
王妙云	董事长	任免	2018 年 03 月 23 日	补选
彭东升	总经理	解聘	2018 年 05 月 17 日	因年龄原因解聘



	副董事长	任免	2018 年 05 月 17 日	补选
李燕波	总经理	任免	2018 年 05 月 17 日	聘任
	党委书记	离任	2018 年 05 月 09 日	上级党委任免
	党委副书记	任免	2018 年 05 月 09 日	上级党委任命
付 锋	党委书记	任免	2018 年 05 月 09 日	上级党委任命
	副总经理	任免	2018 年 05 月 17 日	聘任
	党委副书记	任免	2018 年 03 月 12 日	上级党委任命
	纪委书记、工会主席	任免	2018 年 03 月 12 日	上级党委任命
	职工监事	选举	2018 年 03 月 26 日	增补
		离任	2018 年 5 月 09 日	工作变动辞职
邢奋强	职工监事	离任	2018 年 03 月 23 日	因年龄原因辞职
鲁正林	职工监事	任免	2018 年 05 月 09 日	增补
李正峰	副总经理	离任	2018 年 11 月 13 日	因年龄原因解聘
邹海波	副总经理	任免	2018 年 11 月 13 日	聘任
易建波	监 事	离任	2018 年 08 月 17 日	因年龄原因辞职
龚 健	监 事	任免	2018 年 09 月 06 日	增补

三、任职情况

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

王妙云 男，1965年4月出生，中共党员，研究生学历，教授级高级工程师，现任公司董事长。2001年10月至2011年3月，任长岭股份分公司副经理；2011年3月至2017年1月任中国石化股份有限公司炼油事业部副主任；2017年1月至2018年1月任长岭炼化副董事长、总经理、党委副书记、长岭股份分公司总经理，2018年1月至今任长岭炼化董事长、总经理、党委书记、长岭股份分公司总经理；2017年4月20日公司第四十九次(2016年度)股东大会增补为公司第十四届董事会董事，2018年3月23日补选为公司第十四届董事会董事长。

李 华 男，1961年12月出生，中共党员，弗吉尼亚大学EMBA，教授级高级工程师，现任公司董事，第十、十一、十二届全国人大代表，国家科技部科学和技术专家、中石化学术带头人、湖南省科技领军人才，2007年五一劳动奖章获得者、2011年度全国优秀科技工作者。2001年10月至2003年8月任长岭股份分公司副经理；2003年8月至2004年6月任长岭股份分公司副经理(主持工作)；2004年6月至2005年8月任



长岭股份分公司经理；2005年8月至2013年7月任长岭股份分公司总经理、长岭炼化副董事长；2013年7月至2017年1月，任长岭炼化董事长、总经理，长岭股份分公司总经理兼长岭炼化党委副书记；2017年1月至2018年1月任长岭炼化董事长、党委书记；2018年1月至今任长岭炼化正局级调研员。2013年11月12日公司第四十二次(临时)股东大会增补为公司董事，2013年11月12日公司第十三届董事会第九次会议选举为公司董事长，2016年4月连任公司第十四届董事会董事长，2018年3月23日因工作变动辞去董事长职务。

杨 哲 男，1968年12月出生，中共党员，工学博士，教授级高级工程师，现任公司董事。2002年2月至2007年7月，任中国石化股份有限公司科技开发部炼油处副处长；2007年7月至2010年10月，任中国石化股份有限公司科技开发部知识产权处处长；2010年10月至2013年4月，任中国石化集团公司、中国石化股份有限公司科技开发部知识产权处处长；2013年4月至2016年12月，任中国石化集团公司副局级专职董事；2016年12月至今任中国石化集团公司、中国石化股份有限公司科技部副主任；2014年3月18日公司第四十三次(临时)股东大会增补为第十三届董事会董事，2016年4月连任公司第十四届董事会董事。

黄中伟 男，1963年8月出生，研究生学历，工程师，中共党员，现任公司董事。1999年10月至2010年3月任岳阳兴长副总经理；2010年3月至2014年1月任兴长集团总经理；2014年1月至2016年3月任兴长集团副董事长、总经理；2016年3月至今任兴长集团董事长；2012年4月至2016年4月任公司第十三届监事会监事，2016年4月至今任公司第十四届董事会董事。

彭东升 男，1962年7月出生，中共党员，硕士研究生，经济师，现任公司副董事长。2005年10月至2009年5月任公司总经理，2009年5月至2012年4月任公司董事、总经理，2012年4月至2016年9月任公司董事、总经理、党委书记，2016年9月至2018年5月17日任公司董事、总经理，2018年5月17日至今任公司副董事长。

刘庆瑞 男，1963年1月出生，中共党员，硕士研究生，高级会计师，公司现任董事、财务总监、副总经理。曾任岳阳长炼兴长企业集团公司总会计师、公司财务总监，1996年9月至2016年4月任公司财务总监，2016年4月至今任公司董事、财务总监、副总经理。

方 忠 男，1955年9月出生，中共党员，研究生学历，公司现任独立董事。1986年7月至2002年4月历任湖南省石油化学工业厅生产综合处主任科员、副处长，处长；2002年4月至2005年6月任湖南省石油化学行业管理办公室(“湖南石化行办”)



行业指导处处长；2005年7月至2010年12月任湖南省石化行办副主任，党组成员；2011年1月至2014年8月任湖南省石化行办党组书记、主任；2014年9月至2015年11月任湖南省经济和信息化委员会副巡视员。2016年4月至今任公司独立董事。

谢路国 男，1954年10月出生，中共党员，高级工程师、国家注册咨询工程师、国家注册安全评价师、注册ASE，公司现任独立董事，1984年至2001年历任湖南化学工业设计院工程师、高级工程师，经营设计部副部长、部长，院长助理、副院长、院长，2002年至2007年任湖南化工医药设计院院长；2007年7月至2014年12月任湖南化工医药设计院党委书记、院长；2011年7月至2014年12月任湖南石化行办省直机关党委委员、中国石油和化工勘察设计协会常务理事、中国勘察设计协会理事、湖南省石油协会常务理事。2016年4月至今任公司独立董事。

陈爱文 男，1963年12月出生，中共党员，硕士研究生，中国注册会计师，公司现任独立董事。曾任湖南省粮食学校教师；1995年7月至2000年7月任中国证监会长沙特派办副主任科员、主任科员；2000年8月至2001年12月任湖南洞庭水殖股份有限公司财务总监；2002年1月至2012年7月历任中国证监会湖南监管局公司处副处长、稽查处处长；2012年8月至今任北京瑞凯天成投资咨询有限公司长沙办事处首席代表；现任华天酒店集团股份有限公司、山河智能装备股份有限公司、湖南红宇耐磨新材料股份有限公司、湖南御家汇科技股份有限公司独立董事。2016年4月至今任公司独立董事。

谯培武 男，1963年10月出生，中共党员，大学本科学历，教授级高级会计师，现任公司监事会主席。2003年8月至2012年12月任长岭股份分公司总会计师；2012年12月至今任长岭股份分公司副总经理、总会计师。公司第十一届、第十二届监事会监事，第十三届监事会主席，2016年4月连任公司监事会主席。

周菊春 男，1967年1月出生，中共党员，大学本科，高级会计师，公司现任监事。2006年7月至2008年5月任长岭股份分公司财务处主任会计师兼长盛公司副总会计师；2008年5月至2015年11月任长岭资产分公司财务资产部副处长；2015年11月至今任长岭股份分公司审计处处长；2016年4月至今任公司监事。

龚 健 男，1964年10月出生，大专学历，中共党员，公司现任监事。1994年1月至2004年6月任岳阳长炼兴长企业集团公司安防公司经理；2004年7月至2009年9月任兴长集团董事、安防公司经理兼党支部书记；2009年10月至2016年2月任兴长集团副总经理；2016年3月至今任兴长集团董事、总经理，2018年9月6日公司第五十四次(临时)股东大会增补为第十四届监事会监事。



杨晓军 男，1966年6月出生，大专文化，中共党员，公司现任职工监事、总经理助理、办公室主任。2000年11月至2012年10月任公司办公室副主任，2012年10月至2018年9月任公司办公室主任，2018年9月至今任公司总经理助理、办公室主任，2016年4月至今任公司职工监事。

鲁正林 男，1968年3月出生，中专学历，助理会计师，公司现任职工监事、副总经济师、综合管理部部长。2000年12月至2016年5月先后任公司证券部副部长、部长、证券事务代表，2016年5月至2018年9月任公司综合管理部部长，2018年9月至今任公司副总经济师、综合管理部部长，2018年5月9日经员工代表大会增补为公司第十四届监事会职工监事。

李燕波 男，1964年5月出生，中共党员，大学本科学历，高级经济师，现任公司总经理、党委副书记。2003年10月-2007年2月任长岭股份分公司总经理办副主任；2007年2月-2011年4月任长岭股份分公司总经理办主任；2011年4月-2013年12月任长岭股份分公司总经理办主任兼企管处长；2013年12月-2016年9月任长岭股份分公司总经理办主任兼外事办主任；2016年9月—2016年10月27日任公司党委书记；2016年10月27日-2018年5月17日任公司党委书记、副总经理；2018年5月17日至今任公司总经理、党委副书记。

付 锋 男，1974年8月出生，中共党员，大学学历，高级经济师，现任公司党委书记、副总经理、纪委书记、工会主席。2007年2月至2011年4月，任长岭炼化法律事务中心副主任；2011年4月至2014年7月任中石化资产管理有限公司长岭分公司(以下称“长岭资产分公司”)法律事务部主任；2014年7月至2015年4月任长岭资产分公司法律事务部主任兼中国石化股份有限公司长岭分公司炼油第二作业部(以下称“炼油二部”)党委副书记；2015年4月至2015年8月任炼油二部党委书记；2015年8月至2017年4月任炼油二部党委书记、纪委书记；2017年4月至2018年3月任炼油二部党委书记、副主任、纪委书记；2018年3月12日至2018年3月26任公司党委副书记、纪委书记、工会主席；2018年3月26日至2018年5月9日任公司党委副书记、纪委书记、工会主席、职工监事；2018年5月9日至2018年5月17日任岳阳兴长党委书记、纪委书记、工会主席；2018年5月17日至今任公司党委书记、副总经理、纪委书记、工会主席。

谭人杰 男，1965年4月出生，中共党员，大学本科学历，经济师，公司现任董事会秘书、副总经理。2006年4月至2016年4月任公司董事会秘书，2016年4月至今任公司董事会秘书、副总经理。



杨海林 男，1969年10月出生，中共党员，大学本科学历，工程师，公司现任副总经理。曾任公司气分厂副厂长、厂长，2010年3月至今任公司副总经理。

邹海波 男，1973年6月出生，中共党员，大学本科学历，经济师，公司现任副总经理。2003年4月至2016年5月任公司人力资源部副部长；2016年5月至今任公司人力资源部部长；2018年11月13日至今任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王妙云	长岭炼化	董事长 党委书记	2018 年 01 月 19 日		
		总经理	2017 年 01 月 19 日		
	长岭股份分公司	总经理	2017 年 01 月 19 日		
李 华	长岭炼化	董事长 党委书记	2017 年 01 月 19 日	2018 年 01 月 19 日	
		正局级调研员	2018 年 01 月 19 日		
杨 哲	中国石化集团	科技部副主任	2016 年 12 月 01 日		是
	中国石化				
譙培武	长岭股份分公司	副总经理 总会计师	2012 年 12 月 01 日		是
周菊春	长岭股份分公司	审计处处长	2015 年 11 月 01 日		是
黄中伟	兴长集团	董事长	2016 年 03 月 01 日		是
龚健	兴长集团	总经理	2016 年 03 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
彭东升	深圳兴长	执行董事	2001 年 06 月 13 日	2018 年 10 月 23 日	否
	长进公司	执行董事	2006 年 03 月 14 日	2019 年 01 月 23 日	
	新岭化工	董事长	2012 年 08 月 29 日	2018 年 05 月 30 日	



	芜湖康卫	副董事长	2010 年 08 月 25 日	2018 年 07 月 18 日	
李燕波	深圳兴长	执行董事	2018 年 10 月 23 日		否
	长进公司	执行董事	2019 年 01 月 23 日		
	新岭化工	董事长	2018 年 06 月 09 日		
	芜湖康卫	监事会主席	2018 年 02 月 06 日		
刘庆瑞	新岭化工	董 事	2012 年 08 月 29 日	2019 年 01 月 23 日	否
	芜湖康卫	董 事	2010 年 08 月 25 日		
		副董事长	2018 年 07 月 18 日		
陈爱文	北京瑞凯天成投资咨询有限公司	长沙办事处首席代表	2012 年 08 月 01 日		是
	华天酒店集团股份有限公司	独立董事	2014 年 11 月 28 日	2020 年 09 月 19 日	
	湖南红宇耐磨新材料股份有限公司	独立董事	2016 年 02 月 17 日	2019 年 02 月 16 日	
	山河智能装备股份有限公司	独立董事	2016 年 09 月 12 日	2019 年 09 月 01 日	
	湖南御家汇科技股份有限公司	独立董事	2016 年 09 月 21 日	2019 年 09 月 01 日	
在其他单位任职情况的说明					

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

公司高级管理人员报酬决策程序为：在年度董事会上由薪酬与考核委员会提出下一年度《总经理班子岗位绩效工资实施办法》，明确总经理班子年度考核目标和报酬标准，经董事会批准后实施；年度终了后，根据审计报告，由薪酬与考核委员



会会同监事会依据《公司章程》、《总经理工作细则》及《总经理班子岗位绩效工资实施办法》对总经理班子成员进行考核，并提出奖惩意见，经董事长批准后实施。

在公司领取薪酬的董事报酬决策程序为：由公司薪酬与考核委员会提出报酬标准，经董事会审议通过后提请股东大会批准。年度终了后，由薪酬与考核委员会会同监事会依据《公司章程》、《董事会议事规则》进行考核，并提出奖惩意见，经董事长批准后实施。公司现任董事、监事中，在股东单位任职的董事、监事在股东单位领取报酬，公司不向该等董事、监事发放报酬和津贴；在公司担任管理职务的董事、职工监事，以其管理职务按公司薪酬制度领取报酬，公司不向该等董事、职工监事发放董事、监事职务报酬、津贴。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

高级管理人员报酬确定依据为《总经理班子岗位绩效工资实施办法》及董事会决议，董事和独立董事报酬确定依据为股东大会决议。

独立董事按照公司第五十三次(2017年度)股东大会批准的《关于调整公司独立董事津贴的议案》的规定领取津贴为税前10万元。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：

公司现任董事、监事、高级管理人员中，彭东升、李燕波、付锋、刘庆瑞、谭人杰、杨海林、邹海波、杨晓军、鲁正林和独立董事谢路国、陈爱文，以及本报告期离任的职工监事邢奋强、副总经理李正峰在公司领取的报酬总额522.54万元(含个人所得税)。

公司其他现任董事、监事中，独立董事方忠自愿放弃领取津贴；王妙云、李华、杨哲、黄中伟、谯培武、周菊春、龚健及报告期离任的监事易建波不在公司领取报酬和津贴，分别在其任职单位领取报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职 务	性 别	年 龄	任职 状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
王妙云	董事长	男	53	现任	0	是
李 华	董 事	男	57	现任	0	是
杨 哲	董 事	男	50	现任	0	是
黄中伟	董 事	男	55	现任	0	是
彭东升	副董事长	男	56	现任	69.66	否
刘庆瑞	董事、财务总监、副总经理	男	55	现任	60.64	否



方 忠	独立董事	男	63	现任	0	否
谢路国	独立董事	男	64	现任	10	否
陈爱文	独立董事	男	55	现任	10	否
譙培武	监事会主席	男	55	现任	0	是
易建波	监 事	男	58	离任	0	是
周菊春	监 事	男	51	现任	0	是
龚 健	监 事	男	54	现任	0	是
邢奋强	监 事	男	56	离任	12.68	否
杨晓军	职工监事 总经理助理、办公室主任	男	52	现任	24.97	否
鲁正林	职工监事 副总经济师、综合管理部部长	男	50	现任	17.12	否
李燕波	总经理、党委副书记	男	54	现任	69.66	否
付 锋	党委书记、副总经理 纪委书记、工会主席	男	44	现任	63.27	否
李正峰	副总经理	男	55	离任	54.55	否
谭人杰	董事会秘书、副总经理	男	54	现任	59.51	否
杨海林	副总经理	男	49	现任	60.54	否
邹海波	副总经理	男	45	现任	9.94	否
合计	--	--	--	--	522.54	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量(人)	558
主要子公司在职员工的数量(人)	107
在职员工的数量合计(人)	665
当期领取薪酬员工总人数(人)	665
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	111
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	393
销售人员	12



技术人员	81
财务人员	18
行政人员	52
一般管理人员	52
不在岗人员	57
合计	665
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	22
本科生	133
专科生	185
中专生	38
技校	67
高中及以下	220
合计	665

2、薪酬政策

公司员工收入执行岗位绩效工资制，员工收入以基本薪酬和绩效工资为主导，辅以岗位补助津贴。

2018年针对经营困境形势，在薪酬政策上加强了总量控制管理。从用工数量和人工成本总额两个方面进行总量控制。

严控用工总量，制定并颁布了《分、子公司外聘人员管理规定》，就外聘人员的引进和管理进行了规范，并将外聘人员引进的权限收回至公司本部，为公司用工总量控制创造了制度条件。同时通过内部优化调整，实施了塑料分流、甲醇分流、质检中心岗位整合和加油站定岗定员工作，对闲置富余岗位人员进行合理调配。2018年累计在岗人员减少25人。

科学核定人工成本总额，建立了公司人工成本总额核定模型。从利润、人均劳效、EVA、否决事项等四个方面，确定人工成本增长率，科学核定公司人工成本额，实现了公司人工成本总额与各工效指标的挂钩。

3、培训计划

2018年度培训工作以公司年度方针目标为指导，分层次、按需求开展教育培训，



全年实施练兵项目7项，继续教育11项，全面覆盖公司各类员工。本年度公司针对操作人员开展“全员全岗位”培训，针对技术人员开展深度专业化培养，针对中高管开展拓展性素质教育，真正做到了以人员需求出发，结合实际进行培训和内容创新。在本报告期内，公司质量体系顺利转版，安全环保体系逐步完善，92人通过一人多岗综合性培训，10人完成技术论文撰写与发表，2人参与科技竞赛并获奖，6人通过中石化技师评选，3人获得中级技术职称，1人获得高级技术职称，专业培训效果落到了实处。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，本公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法规的要求，不断规范和完善公司法人治理结构，建立健全内部管理，完善制定了一系列控制制度，促进“三会”有效制衡，使公司的治理制度体系进一步完善，提升公司决策和管理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况与《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求基本相符，公司治理结构完善，公司运作规范：

1、股东和股东大会

公司股东大会的召集、召开合法合规，并邀请了见证律师进行现场见证，在涉及关联交易事项表决时，关联股东进行了回避，保障关联交易决策程序合法及公开、公平、公正地进行，不存在控股股东及其关联方以各种形式占用或转移公司的资金、资产及其他资源。公司通过各种途径确保股东尤其是中小股东充分行使其知情权和参与权等权利。

2、控股股东与上市公司的关系

公司控股股东对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部经营机构能够独立运作。

3、董事和董事会



公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，召开董事会会议并形成决议，本公司董事能以认真负责的态度积极出席董事会会议，审慎决策，并对所议事项发表明确的意见。董事切实履行了勤勉、诚信的义务，切实维护了中小股东的利益。独立董事均认真履行了职责，维护公司整体利益，尤其关注了涉及中小股东的合法权益不受损害的事项。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会均已制定了相关工作条例，确保董事会高效运作和科学决策。公司董事会及其专门委员会人员组成符合相关法律法规要求。

4、监事和监事会

公司监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《公司章程》和《监事会议事规则》等的要求，认真履行职责，对公司的生产经营管理的各个方面以及公司董事、公司高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，切实履行了监督的职责，维护了公司和中小投资者的利益。

5、绩效评价与激励约束机制

公司目前对高管的绩效评价考核体系主要是对当期经营业绩的考核。公司将在适当的时机推出符合公司实际的公正、高效的董事、监事、高管人员的绩效评价体系和激励约束机制，以进一步完善公司的法人治理结构。

6、相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、银行、公司、员工、消费者等各方利益的协调平衡。

7、信息披露与透明度

公司按照《公司法》、《证券法》及深交所股票上市规则等相关规定履行信息披露义务，公司制定了《信息披露制度》，指定《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保公司所有股东能够公平的获取信息。报告期内公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范情况。

8、管理层

公司经营层严格按照《公司章程》的规定履行职责，严格执行董事会决议，不存在越权行使职权的行为。超越经营层权限的事项，公司一律提交董事会审议，不存在“内部人控制”的倾向。公司经营层兢兢业业，在日常经营过程中，加强规范运作，诚实守信经营，不存在未能忠实履行职务、违背诚信义务的情形。

以上制度已基本覆盖公司经营管理活动各个方面，通过这些内控制度的建立，



公司明确界定了各层级、各部门、各岗位的职责和权限，建立相应的授权、检查和逐级问责机制，确保各层级能够在授权范围内履行职能；设立完善的控制架构，并制定各层级之间的控制程序，保证董事会及高级管理人员的指令能够被严格执行。

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

☐ 是 ☒ 否

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与第一、第二、第三大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，所有业务均实现了独立运作。

(1)业务方面：公司在业务方面独立于第一、第二、第三大股东，拥有独立的生产系统和供销系统，自主组织生产、原料采购和产品销售，但部分辅助生产系统依赖于第一大股东的关联企业；因产业链关联，公司与第一大股东的关联企业存在较大关联交易，并相互依赖。

(2)人员方面：公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系。公司全体员工与公司签署了劳动合同，公司设立了独立的社会保险账户。公司董事长王妙云先生兼任第一大股东关联方长岭炼化董事长、党委书记、长岭股份分公司总经理、长岭资产分公司总经理。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员等均专职在本公司工作，并在本公司领取薪酬，且不在股东单位兼任任何职务。

(3)资产方面：公司与第一、第二、第三大股东产权关系明晰，拥有独立完整的产、供、销经营系统，工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由本公司拥有，不存在任何被大股东及其他关联方占用资产的情况。

(4)机构方面：公司组织机构体系健全，内部机构独立，与第一、第二、第三大股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司及各职能部门与大股东及其职能部门之间不存在上下级关系，公司的生产经营活动不受其他单位或个人的干涉。

(5)财务方面：本公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司拥有独立银行账户并独立依法纳税。公司根据《公司章程》和有关规定独立作出财务决策，资金使用也不受大股东及其他部门的干预。

三、同业竞争情况

☒ 适用 ☐ 不适用



问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	中石化资产公司	其他	公司属于历史遗留问题上市公司。因历史的原因，公司与第一大股东中石化资产公司的关联公司中国石化及中国石化控制的其他上市公司存在相同或类似的业务。	1、由于石化产品市场巨大，生产厂家和用户数量众多，竞争较为充分，在相同或类似业务中，绝大部分由于销售区域不同、销售对象不同等原因而不发生业务竞争及利益冲突的状况，少部分属于同业竞争的情形亦不存在激烈的业务竞争和利益冲突。2、本公司依托地域优势，在 MTBE 和聚丙烯粉料的细分市场与相关用户建立了长期稳定的合作关系，并按照市场供求关系自主决定销售价格，同业竞争对公司并不构成实质性影响。	无

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
第五十三次(2017 年度)股东大会	年度股东大会	38.63%	2018 年 04 月 19 日	2018 年 04 月 20 日	第五十三次(2017 年度)股东大会决议公告(公告编号: 2018-020)
第五十四次(临时)股东大会	临时股东大会	38.59%	2018 年 09 月 06 日	2018 年 09 月 07 日	第五十四次(临时)股东大会决议公告(公告编号: 2018-048)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事	本报告期	现场出	以通讯方	委托出	缺席董	是否连续两	出席股



姓名	应参加董 事会次数	席董事 会次数	式参加董 事会次数	席董事 会次数	事会 次数	次未亲自参 加董事会会议	东大会 次数
方 忠	8	3	5	0	0	否	1
谢路国	8	3	5	0	0	否	2
陈爱文	8	3	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期，独立董事对公司的生产经营状况、管理和内部控制等制度的完善及执行情况、股东大会和董事会决议执行情况、财务管理、关联交易等进行了调查和了解，对信息披露情况等进行了监督和检查，对公司内部控制制度规范建设工作邻甲酚装置生产情况以及芜湖康卫胃病疫苗项目后续处理情况进行了重点关注，并提出了相应的意见与建议，这些意见和建议均被公司采纳。

独立董事分别于2018年4月、8月、10月以及2019年3月对公司2018年度日常关联交易统计情况进行了审阅。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会召开了5次会议：

(1)2018年1月12日，审计委员会审阅了公司财务部门提交的2017年未审财务报表、审计计划以及审计部提交的内控建设和测试情况的汇报，同意公司将财务报表、内部控制自我评价报告提交中审华会计师事务所审计，原则批准审计计划，并同意根据现场审计情况实时调整审计计划。

(2)2018年2月28日，审阅了2017年初步审计报告，同意中审华会计师事务所据此出具正式审计报告。

(3)2018年3月22日，审计委员会会同独立董事与负责公司年度审计工作的会计



师进行了沟通，听取了会计师关于公司内控制度建立健全及执行情况、会计制度执行情况、资金占用及担保、主要风险、存在问题、关键审计事项、财务报告及内控评价审计结论等情况的汇报，审阅了正式审计报告。同意将审计后的2017年度财务报告提交董事会审议。同日审议通过了《关于支付2017年度审计报酬和聘请2018年度审计机构的决议》。

(4) 2018年8月16日审阅了公司编制的2018年半年度财务报告。

(5) 2018年12月29日，审计委员会召开会议，听取了公司2018年度生产经营情况、财务状况和初步经营成果的汇报，听取了公司财务部关于年度关账情况、审计部关于年度内控建设和测试评价工作的汇报，审阅了年审会计师提交的审计计划，并就2018年年度审计的重点、难点问题进行了沟通，同意对公司日常关联交易执行情况进行重点关注并列入2018年年报审计的关键审计事项，原则批准审计计划。

2、董事会薪酬与考核委员召开了3次会议：

(1) 2018年1月12日对总经理班子2017年度考核目标完成情况、薪酬发放情况进行了初步考核、审核，初步确定了总经理班子2017年度薪酬发放意见；在充分征求意见的基础上，结合公司实际提出了《2018年总经理班子岗位绩效工资实施办法》讨论稿，并提交董事长、监事会主席审阅，总经理班子征求意见。

(2) 2018年3月22日，结合报表审计情况，形成了2017年度总经理班子目标完成情况考核意见，确定了总经理班子2017年度薪酬发放意见；讨论确定了《2018年总经理班子岗位绩效工资实施办法》，同意提交董事会审议批准。

(3) 2018年12月29日，对总经理班子2018年度考核目标完成情况、薪酬发放情况进行了初步考核、审核，初步确定了总经理班子2018年度薪酬发放意见；在充分征求意见的基础上，结合公司实际提出了《2019年总经理班子岗位绩效工资实施办法》讨论稿，并提交董事长、监事会主席审阅，总经理班子征求意见。

3、董事会提名委员会召开了2次会议：

(1) 2018年5月11日，对总经理拟任人选李燕波先生、副总经理拟任人选付锋先生有关情况进行了审查，认为：拟任人选提名程序符合法律法规和《公司章程》的规定，拟任人选任职资格符合《公司法》、《公司章程》有关规定，不存在法律、法规、部门规章不得担任拟任职务的禁止情形，同意将拟任人选提请公司第十四届董事会第十四次会议审议。

(2) 2018年11月7日，对副总经理拟任人选邹海波先生有关情况进行了审查，认为：拟任人选提名程序符合法律法规和《公司章程》的规定，拟任人选任职资格符



合《公司法》、《公司章程》有关规定，不存在法律、法规、部门规章不得担任拟任职务的禁止情形，同意将拟任人选提请公司第十四届董事会第十八次会议审议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司依据《总经理工作细则》及《总经理班子岗位绩效工资实施办法》对公司高级管理人员的工作进行考评，实行权力与责任相结合的考核方法，充分调动其积极性、提高管理水平。总经理班子的考核由公司董事会薪酬与考核委员会考评、监事会监督进行：年初由公司薪酬与考核委员会提出当年考核指标和报酬标准，报董事会批准，年末由薪酬与考核委员会会同监事会考评后提出奖惩意见，报董事长批准后实施。公司将积极探索有效的中长期激励与约束机制，以便于进一步调动公司高管人员的积极性和创造性，提高公司高管团队的管理能力和决策水平，实行员工价值与企业价值的最大化，促进公司的长远发展。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 03 月 26 日
内部控制评价报告全文披露索引	《2018 年度内部控制自我评价报告》详见指定信息披露网站巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	99.91%
纳入评价范围单位	99.99%



营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷:①董事、监事和高层管理人员滥用职权,发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为;②公司因发现以前年度存在重大会计差错,更正已上报或披露的财务报告;③公司审计委员会(或类似机构)和内部审计机构对内部控制监督无效;④外部审计师发现当期财务报告存在重大错报,且内部控制运行未能发现该错报。 重要缺陷:①未经授权进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易和处置产权/股权造成经济损失;②违规泄露财务报告、并购、投资等重大信息,导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响;③公司财务人员或相关业务人员权责不清,岗位混乱,涉嫌经济、职务犯罪,涉嫌舞弊,被纪检监察部门双规,或移交司法机关;④因执行政策偏差、核算错误等,以及未依从公认会计准则选择和应用会计政策,受到处罚或公司形象出现严重负面影响;⑤销毁、藏匿、随意更改发票/支票等重要原始凭证,	重大缺陷:①董事会及其专业委员、监事会、经理层职责权限、任职资格和议事规则缺乏明确规定,或未按照权限和职责履行;②因决策程序不科学或失误,导致重大并购失败,或者新并购的单位不能持续经营;③公司投资、采购、销售、财务等重要业务缺乏控制或内部控制系统整体失效;④高级管理人员或关键岗位人员流失50%以上;⑤违反国家法律或内部规定程序,出现重大环境污染或质量等问题,引起政府或监管机构调查或引发诉讼,造成重大经济损失或公司声誉严重受损;⑥内部控制重大和重要缺陷未得到整改; 重要缺陷:①未落实“三重一大”(指重大事项决策、重要干部任免、重大项目安排和大额度资金使用)政策要求,缺乏民主决策程序;②未开展风险评估,内部控制设计未覆盖重要业务和关键风险领域,不能实现控制目标;③未建立信息搜集机制和信息管理制度,内部信息沟通存在严重障碍。对外信息披露未经授权。信息内容不真实,遭受外部监管机构处罚;④未建立举报投诉和举报人保护制度,或举报信息渠道无效;⑤全资、控股子公司未按照法律法规建立恰当的治理结构和管理制度,决策层、管理层职责不清,未建立内控制度,管理散乱;⑥委派子公司或企业所属子公司的代表未按规定履行职责,造成公司利益受损;⑦违反国家法律或内部规定程序,出现环境污染或质量等问题,在国家级新闻媒体频繁报道,造成经济损失或公司声誉受损;⑧违规或违章操作造成重



	造成经济损失；⑥现金收入不入账、公款私存或违反规定设立“小金库”； 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	大或较大安全事故，或迟报、谎报、瞒报事故。 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	当错报指标 $2 \geq 0.5\%$ 时认定为重大缺陷；当 $0.5\% > \text{错报指标} \geq 0.3\%$ 且错报指标 $1 \geq 0.3\%$ 时认定为重要缺陷；其余认定为一般缺陷。	考虑补偿性控制措施后，以造成直接财产损失为标准，造成公司本部直接财产损失金额在 1,000 万元(含)以上的为重大缺陷，造成分公司及控股子公司直接财产损失金额在 500 万元(含)以上的为重大缺陷；造成公司本部直接财产损失金额在 100 万元(含)-1,000 万元之间的为重要缺陷，造成分公司及控股子公司直接财产损失金额在 50 万元(含)-500 万元之间的为重要缺陷；造成公司本部直接财产损失金额在 100 万元以下的为一般缺陷，造成分公司及控股子公司直接财产损失金额在 50 万元以下的为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
内部控制审计机构认为：岳阳兴长于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2019 年 03 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	《2018 年度内部控制审计报告》具体内容详见深圳证券交易所指定信息披露网站巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见



非财务报告是否存在重大缺陷 否

注：披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见不一致的原因说明

第十节 公司债券相关情况

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

☐ 是 ☒ 否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 3 月 22 日
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	CAC 证审字[2019]0015 号
注册会计师姓名	姚运海、罗伟

审计报告正文

审 计 报 告

CAC证审字[2019]0015号

岳阳兴长石化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了岳阳兴长石化股份有限公司(以下简称“岳阳兴长”)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。



我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了岳阳兴长2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于岳阳兴长，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关联方关系及关联方交易披露的完整性、关联方交易的公允性

1、事项描述

如财务报表附注九所述，截止2018年12月31日，岳阳兴长存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。如向第一大股东之关联企业采购原辅材料、动力，销售产品，接受劳务服务等；向第三大股东之全资子公司岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司销售液化气。

由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，且关联方交易金额比较重大，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的主要程序包括：

(1) 获取管理层提供的关联方关系清单，并实施以下程序：①将其与财务系统中记录的具有关联关系的关联方以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；②检查股东会、董事会、经理办公会会议记录，以确定是否存在管理层未识别的关联方；

(2) 获取管理层提供的关联方交易发生额、余额明细及相关文件；

(3) 将其与财务记录进行核对；抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果；

(4) 了解关联交易的定价原则，获取企业关联交易的价格文件，检查相关合同中执行的关联交易价格情况；

(5) 获取关联交易的销售、购买和其他合同，并检查相关合同的执行情况；

(6) 函证关联方交易发生额及余额；

(7) 我们将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信



息进行了核对。

四、其他信息

岳阳兴长管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估岳阳兴长的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督岳阳兴长的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证



据,就可能导致对岳阳兴长持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致岳阳兴长不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就岳阳兴长中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:姚运海
(项目合伙人)

中国·天津

中国注册会计师:罗伟

二〇一九年三月二十二日

二、财务报表



1、合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		538,491,776.76	490,250,273.69
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			
应收票据及应收账款		15,290,550.12	15,020,476.26
其中：应收票据		336,000.00	1,137,000.00
应收账款		14,954,550.12	13,883,476.26
预付款项		6,262,455.23	9,658,174.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		24,072,769.32	11,931,257.38
其中：应收利息		16,699,335.90	7,072,376.21
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,768,574.40	59,406,648.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,031,183.54	5,909,607.64
流动资产合计		654,917,309.37	592,176,437.43
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		13,107,500.00	13,107,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		152,135,166.76	172,580,014.28
在建工程		11,384,879.97	9,194,639.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,886,396.94	28,707,004.64
开发支出			
商誉		225,000.00	225,000.00
长期待摊费用		947,400.26	2,295,851.62
递延所得税资产		1,657,525.85	1,672,370.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		207,343,869.78	227,782,380.39
资产总计		862,261,179.15	819,958,817.82
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		
应付票据及应付账款	34,268,615.85	53,680,129.83
预收款项	23,088,026.62	19,500,898.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,026,989.43	20,833,251.44
应交税费	15,522,472.73	11,129,528.08
其他应付款	12,838,631.11	20,670,973.62
其中：应付利息		
应付股利		
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		8,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	104,744,735.74	133,814,781.35
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		
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	104,744,735.74	133,814,781.35
所有者权益：		
股本	271,338,100.00	271,338,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	70,360,815.84	70,405,795.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	10,886,918.28	5,526,882.16
盈余公积	132,143,896.90	132,143,896.90
一般风险准备		
未分配利润	248,758,095.64	196,684,464.78
归属于母公司所有者权益合计	733,487,826.66	676,099,139.49
少数股东权益	24,028,616.75	10,044,896.98
所有者权益合计	757,516,443.41	686,144,036.47
负债和所有者权益总计	862,261,179.15	819,958,817.82

法定代表人：王妙云

总经理：李燕波

财务总监：刘庆瑞

财务部部长：段顺罗



2、母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		528,312,803.08	481,977,690.76
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			
应收票据及应收账款		19,274,967.72	18,311,537.79
其中：应收票据			1,037,000.00
应收账款		19,274,967.72	17,274,537.79
预付款项		5,623,808.33	9,085,888.59
其他应收款		77,675,833.57	72,902,573.23
其中：应收利息		16,699,335.90	7,029,702.10
应收股利			
存货		30,255,534.88	42,864,214.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,000,000.00	613,481.58
流动资产合计		691,142,947.58	625,755,386.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		13,107,500.00	13,107,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		91,327,126.00	70,848,400.00
投资性房地产			
固定资产		67,226,870.82	77,240,031.58
在建工程		200,495.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,839,639.08	21,473,430.58
开发支出			
商誉		225,000.00	225,000.00
长期待摊费用			1,190,551.40
递延所得税资产		1,657,525.85	1,672,370.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		194,584,156.75	185,757,283.76
资产总计		885,727,104.33	811,512,669.95
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			
应付票据及应付账款		10,771,940.44	18,591,568.34
预收款项		22,679,921.45	21,439,397.88
应付职工薪酬		17,918,573.28	19,533,128.17
应交税费		15,181,173.75	10,909,439.35
其他应付款		18,267,857.65	9,736,319.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		84,819,466.57	80,209,852.80
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			
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		84,819,466.57	80,209,852.80
所有者权益：			
股本		271,338,100.00	271,338,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,517,402.97	70,517,402.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		10,523,082.55	5,093,638.65
盈余公积		132,143,896.90	132,143,896.90
未分配利润		316,385,155.34	252,209,778.63
所有者权益合计		800,907,637.76	731,302,817.15
负债和所有者权益总计		885,727,104.33	811,512,669.95

法定代表人：王妙云 总经理：李燕波 财务总监：刘庆瑞 财务部部长：段顺罗

**3、合并利润表**

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,011,057,864.19	1,588,070,473.31
其中：营业收入		2,011,057,864.19	1,588,070,473.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,943,140,100.10	1,581,852,094.42
其中：营业成本		1,841,533,079.81	1,455,899,281.19
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		13,707,931.75	10,249,517.98
销售费用		18,777,165.35	17,491,353.12
管理费用		76,272,044.37	74,188,224.57
研发费用		2,214,026.53	2,384,969.52
财务费用		-12,686,250.43	-8,334,687.01
其中：利息费用		820,591.55	1,404,484.03
利息收入		13,622,297.62	9,897,664.89
资产减值损失		3,322,102.72	29,973,435.05
加：其他收益		554,361.98	
投资收益(损失以“-”号填列)		1,837,500.00	-6,626,952.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-8,331,952.76
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-4,831.72	229,390.36
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		70,304,794.35	-179,183.51
加：营业外收入		557,471.66	356,694.47
减：营业外支出		1,189,818.45	622,921.70



四、利润总额 (亏损总额以“－”号填列)		69,672,447.56	-445,410.74
减：所得税费用		23,113,742.81	12,131,652.98
五、净利润 (净亏损以“－”号填列)		46,558,704.75	-12,577,063.72
(一)持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		46,558,704.75	-12,577,063.72
(二)终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			
归属于母公司所有者的净利润		52,073,630.86	-9,850,583.24
少数股东损益		-5,514,926.11	-2,726,480.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		46,558,704.75	-12,577,063.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,073,630.86	-9,850,583.24
归属于少数股东的综合收益总额		-5,514,926.11	-2,726,480.48
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.192	-0.036
(二)稀释每股收益		0.192	-0.036

法定代表人：王妙云 总经理：李燕波 财务总监：刘庆瑞 财务部部长：段顺罗

**4、母公司利润表**

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,939,535,547.37	1,531,795,743.83
减：营业成本		1,777,491,328.03	1,407,430,673.12
税金及附加		13,100,426.21	9,850,564.72
销售费用		14,979,342.02	15,403,773.63
管理费用		61,543,018.30	64,144,637.72
研发费用		1,168,154.66	1,494,012.28
财务费用		-14,343,629.80	-10,706,077.90
其中：利息费用			
利息收入		14,677,755.74	10,855,382.37
资产减值损失		134,853.02	30,276,316.98
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)		1,837,500.00	-6,626,952.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-8,331,952.76
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-4,831.72	661,643.33
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		87,294,723.21	7,936,533.85
加：营业外收入		555,981.66	351,704.47
减：营业外支出		561,585.35	612,592.31
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		87,289,119.52	7,675,646.01
减：所得税费用		23,113,742.81	12,131,652.98
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		64,175,376.71	-4,456,006.97
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		64,175,376.71	-4,456,006.97
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		64,175,376.71	-4,456,006.97
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.237	-0.016
(二)稀释每股收益		0.237	-0.016

法定代表人：王妙云

总经理：李燕波

财务总监：刘庆瑞

财务部部长：段顺罗

**5、合并现金流量表**

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

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	2,231,630,653.62	1,594,781,855.26
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	6,131,986.46	
收到其他与经营活动有关的现金	19,471,058.87	8,852,489.09
经营活动现金流入小计	2,257,233,698.95	1,603,634,344.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,904,736,614.44	1,374,430,541.90
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	100,082,975.46	91,151,990.76
支付的各项税费	112,489,976.20	74,310,723.91
支付其他与经营活动有关的现金	45,151,674.68	45,039,259.86
经营活动现金流出小计	2,162,461,240.78	1,584,932,516.43
经营活动产生的现金流量净额	94,772,458.17	18,701,827.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,480,000.00



取得投资收益收到的现金	1,837,500.00	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	50,007.20	1,339,690.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	261,772,975.98	515,096,394.53
投资活动现金流入小计	263,660,483.18	520,141,084.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,849,043.53	14,585,542.10
投资支付的现金	30,000,000.00	
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	263,670,000.00	554,580,000.00
投资活动现金流出小计	307,519,043.53	569,165,542.10
投资活动产生的现金流量净额	-43,858,560.35	-49,024,457.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,365,062.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,365,062.00	
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	5,520,564.64	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计	13,885,626.64	7,000,000.00
偿还债务支付的现金	8,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	587,719.70	13,672,121.79
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	13,560,564.64	324,705.82
筹资活动现金流出小计	22,148,284.34	19,996,827.61
筹资活动产生的现金流量净额	-8,262,657.70	-12,996,827.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	261.95	
五、现金及现金等价物净增加额	42,651,502.07	-43,319,457.26
加：期初现金及现金等价物余额	49,909,931.21	93,229,388.47
六、期末现金及现金等价物余额	92,561,433.28	49,909,931.21

**6、母公司现金流量表**

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

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	2,164,382,660.26	1,562,771,435.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,305,017.90	8,458,993.08
经营活动现金流入小计	2,188,687,678.16	1,571,230,428.91
购买商品、接受劳务支付的现金	1,855,328,301.19	1,352,970,114.87
支付给职工以及为职工支付的现金	92,737,871.86	86,044,132.46
支付的各项税费	111,352,681.88	73,386,476.57
支付其他与经营活动有关的现金	43,573,510.05	45,557,721.38
经营活动现金流出小计	2,102,992,364.98	1,557,958,445.28
经营活动产生的现金流量净额	85,695,313.18	13,271,983.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,480,000.00
取得投资收益收到的现金	1,837,500.00	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	50,007.20	898,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	256,227,408.86	495,345,719.05
投资活动现金流入小计	258,114,916.06	499,949,519.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,260,179.92	4,281,072.12
投资支付的现金	41,634,938.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
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	263,670,000.00	537,580,000.00
投资活动现金流出小计	308,565,117.92	541,861,072.12
投资活动产生的现金流量净额	-50,450,201.86	-41,911,553.07
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		12,920,873.45
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		12,920,873.45
筹资活动产生的现金流量净额		-12,920,873.45
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	35,245,111.32	-41,560,442.89
加：期初现金及现金等价物余额	47,137,348.28	88,697,791.17
六、期末现金及现金等价物余额	82,382,459.60	47,137,348.28



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	271,338,100.00				70,405,795.65			5,526,882.16	132,143,896.90		196,684,464.78	10,044,896.98	686,144,036.47
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	271,338,100.00				70,405,795.65			5,526,882.16	132,143,896.90		196,684,464.78	10,044,896.98	686,144,036.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-44,979.81			5,360,036.12			52,073,630.86	13,983,719.77	71,372,406.94
（一）综合收益总额											52,073,630.86	-5,514,926.11	46,558,704.75
（二）所有者投入和减少资本					-44,979.81							19,566,253.81	19,521,274.00
1．所有者投入的普通股												19,521,274.00	19,521,274.00
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					-44,979.81							44,979.81	
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备								5,360,036.12				-67,607.93	5,292,428.19
1．本期提取								7,923,227.60				569,592.93	8,492,820.53
2．本期使用								2,563,191.48				637,200.86	3,200,392.34
（六）其他													
四、本期期末余额	271,338,100.00				70,360,815.84			10,886,918.28	132,143,896.90		248,758,095.64	24,028,616.75	757,516,443.41



岳阳兴长石化股份有限公司 2018 年年度报告

上期金额

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	258,417,239.00				70,405,700.81			6,894,514.55	132,143,896.90		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				70,405,700.81			6,894,514.55	132,143,896.90		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				94.84			-1,367,632.39			-35,692,306.19	-2,684,532.30	-26,823,515.04
（一）综合收益总额											-9,850,583.24	-2,726,480.48	-12,577,063.72
（二）所有者投入和减少资本					94.84								94.84
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					94.84								94.84
（三）利润分配	12,920,861.00										-25,841,722.95		-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．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备								-1,367,632.39				41,948.18	-1,325,684.21
1．本期提取								7,759,785.24				429,586.40	8,189,371.64
2．本期使用								9,127,417.63				387,638.22	9,515,055.85
（六）其他													
四、本期期末余额	271,338,100.00				70,405,795.65			5,526,882.16	132,143,896.90		196,684,464.78	10,044,896.98	686,144,036.47



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	271,338,100.00				70,517,402.97			5,093,638.65	132,143,896.90	252,209,778.63	731,302,817.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	271,338,100.00				70,517,402.97			5,093,638.65	132,143,896.90	252,209,778.63	731,302,817.15
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								5,429,443.90		64,175,376.71	69,604,820.61
(一)综合收益总额										64,175,376.71	64,175,376.71
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备								5,429,443.90			5,429,443.90
1.本期提取								7,328,365.06			7,328,365.06
2.本期使用								1,898,921.16			1,898,921.16
(六)其他											
四、本期期末余额	271,338,100.00				70,517,402.97			10,523,082.55	132,143,896.90	316,385,155.34	800,907,637.76



上期金额

单位：元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
	优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	258,417,239.00				70,517,308.13			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				70,517,308.13			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				94.84			-1,411,292.73		-30,297,729.92	-18,788,066.81
(一)综合收益总额										-4,456,006.97	-4,456,006.97
(二)所有者投入和减少资本					94.84						94.84
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					94.84						94.84
(三)利润分配	12,920,861.00									-25,841,722.95	-12,920,861.95
1.提取盈余公积											
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											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备								-1,411,292.73			-1,411,292.73
1.本期提取								7,312,664.70			7,312,664.70
2.本期使用								8,723,957.43			8,723,957.43
(六)其他											
四、本期期末余额	271,338,100.00				70,517,402.97			5,093,638.65	132,143,896.90	252,209,778.63	731,302,817.15



三、财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 岳阳兴长石化股份有限公司

注册地址: 湖南省岳阳市云溪区

注册资本: 人民币 271,338,100.00 元

统一社会信用代码: 91430600186201870U

法定代表人: 王妙云

(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; 预包装食品的批发兼零售(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 万元, 其中: 法人股 11,258.07 万元, 社会公众股 4,341.93 万元。

1999 年经公司第 12 次股东大会决议, 湖南省证监会湘证监字[1999]14 号文同意, 中国证



券监督管理委员会证监公司字[1999]57 号文核准,公司实施配股,配股后公司股本为 165,133,860 元,其中:法人股 113,030,700 元,社会公众股 52,103,160 元。

2007 年 3 月 12 日经公司第二十八次(临时)股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过,并经国务院国有资产监督管理委员会[2007]173 号文件批准,本公司以现有流通股总数 52,103,160 股为基数,用资本公积金向实施股权分置登记日登记在册的全体流通股股东定向转增 28,578,583 股,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 246,111,657.00 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 258,417,239.00 元为基数,向全体股东每 10 股送 0.5 股,共送股 12,920,861.00 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 2019 年 3 月 22 日公司第十四届董事会第十九次会议批准报出。

二、财务报表编制基础

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,按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)及其他有关规定编制财务报表。

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。

三、重要会计政策及会计估计

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款(如偿



付利息或本金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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；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。

单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	对合并范围内分、子公司可以获得较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
按账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	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



账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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，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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货按库存商品、原材料、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、持有待售资产



本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)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) 固定资产确认条件

本公司固定资产系指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的房屋建筑物、机器设备、运输工具等有形资产，以及单位价值在 2000 元以上、使用期限在两年以上的非生产经营用设备和物品。固定资产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) 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用年限内计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	4.00%	4.80%
机器设备	10 年	4.00%	9.60%
电子设备	5 年	4.00%	19.20%
运输工具	5 年	4.00%	19.20%

公司对所有固定资产计提折旧。但是，已提足折旧仍继续使用、划分至持有待售的固定资产除外。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定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”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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) 无形资产

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) 研究与开发支出

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。

(3) 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”。

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

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

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。

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)。

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、股份支付及权益工具

(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

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，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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,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

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(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。

(3) 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。

(4) 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“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

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行 2018 年 1 月 1 日起施行的《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定



资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）。

本公司自 2018 年 9 月起执行财政部 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整，相关列报调整影响如下：

①2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据	1,137,000.00	-1,137,000.00	0.00
应收账款	13,883,476.26	-13,883,476.26	0.00
应收票据及应收账款		15,020,476.26	15,020,476.26
应收利息	7,072,376.21	-7,072,376.21	0.00
其他应收款	4,858,881.17	7,072,376.21	11,931,257.38
资产总计	26,951,733.64	0.00	26,951,733.64
应付账款	53,680,129.83	-53,680,129.83	0.00
应付票据及应付账款		53,680,129.83	53,680,129.83
负债和股东权益总计	53,680,129.83	0.00	53,680,129.83

②2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据	1,037,000.00	-1,037,000.00	0.00
应收账款	17,274,537.79	-17,274,537.79	0.00
应收票据及应收账款		18,311,537.79	18,311,537.79
应收利息	7,029,702.10	-7,029,702.10	0.00
其他应收款	65,872,871.13	7,029,702.10	72,902,573.23
资产总计	91,214,111.02	0.00	91,214,111.02
应付账款	18,591,568.34	-18,591,568.34	0.00
应付票据及应付账款		18,591,568.34	18,591,568.34
负债和股东权益总计	18,591,568.34	0.00	18,591,568.34

③2017 年度受影响的合并利润表项目

合并利润表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
管理费用	76,573,194.09	-2,384,969.52	74,188,224.57
研发费用		2,384,969.52	2,384,969.52



合计	76,573,194.09	0.00	76,573,194.09
④2017 年度受影响的母公司利润表项目			
合并利润表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
管理费用	65,638,650.00	-1,494,012.28	64,144,637.72
研发费用		1,494,012.28	1,494,012.28
合计	65,638,650.00	0.00	65,638,650.00

(2)重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

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) 长期资产减值准备

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。

四、税项



1、主要税种及税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售额	17%、16%
	应税销售额(民用液化气)	11%、10%
城市维护建设税	流转税应征额	7%
教育费附加	流转税应征额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司之油品分公司所得税单独缴纳，所得税税率为 25%。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%、10%。

根据财政部、国家税务总局 2012 年 5 月 25 日发布的《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39 号)，本公司之控股子公司湖南新岭化工股份有限公司(以下简称“新岭化工”)外销出口商品适用免抵退税办法，即出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额(不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额)，未抵减完的部分予以退还。新岭化工外销出口商品退税率为 9%。

2、税收优惠及文件：

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,450.63	24,909.98
银行存款	538,465,326.13	490,225,363.71
合计	538,491,776.76	490,250,273.69

期末货币资金中定期存款余额为 445,930,343.48 元，除此之外，本公司期末不存在货币资金抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	336,000.00	1,137,000.00
应收账款	14,954,550.12	13,883,476.26
合计	15,290,550.12	15,020,476.26

(1) 应收票据情况



①应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	336,000.00	1,137,000.00
商业承兑汇票		
合 计	336,000.00	1,137,000.00

②期末无已质押的应收票据

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	397,162.78	
商业承兑汇票		
合 计	397,162.78	

④期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

种类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	15,767,415.59	99.54	812,865.47	5.16	14,954,550.12
组合小计	15,767,415.59	99.54	812,865.47	5.16	14,954,550.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	72,500.00	0.46	72,500.00	100.00	
合计	15,839,915.59	100.00	885,365.47	5.59	14,954,550.12

(续)

种类	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	14,628,710.86	99.51	745,234.60	5.09	13,883,476.26



组合小计	14,628,710.86	99.51	745,234.60	5.09	13,883,476.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	72,500.00	0.49	72,500.00	100.00	
合计	14,701,210.86	100.00	817,734.60	5.56	13,883,476.26

A 公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

B 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,606,244.44	780,312.25	5.00	14,598,990.90	729,949.56	5.00
1 至 2 年	131,455.91	13,145.60	10.00	4.72	0.47	9.96
2 至 3 年				20,615.24	6,184.57	30.00
3 至 4 年	20,615.24	10,307.62	50.00			
4 至 5 年						
5 年以上	9,100.00	9,100.00	100.00	9,100.00	9,100.00	100.00
合计	15,767,415.59	812,865.47	5.16	14,628,710.86	745,234.60	5.09

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 167,621.08 元，本年转回坏账准备金额 99,990.21 元

③本期无实际核销的应收账款。

④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汇总金额为 13,862,994.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 693,149.74 元。

⑤期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,942,993.99	94.90	9,492,125.57	98.2807
1 至 2 年	307,804.24	4.92	113.60	0.0012
2 至 3 年			1,657.00	0.0172
3 年以上	11,657.00	0.19	164,278.03	1.7009
合计	6,262,455.23	100.01	9,658,174.20	100.00

(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汇总金额 5,127,587.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 81.88%。



4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,373,433.42	4,858,881.17
应收利息	16,699,335.90	7,072,376.21
应收股利		
合计	24,072,769.32	11,931,257.38

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

种类	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项	13,921,143.89	60.18	13,921,143.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	8,212,428.79	35.50	838,995.37	10.22	7,373,433.42
组合小计	8,212,428.79	35.50	838,995.37	10.22	7,373,433.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	998,336.44	4.32	998,336.44	100.00	
合计	23,131,909.12	100.00	15,758,475.70	68.12	7,373,433.42

(续)

种类	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其他应收款项	13,921,143.89	68.37	13,921,143.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应款项	5,443,880.52	26.73	584,999.35	10.75	4,858,881.17



组合小计	5,443,880.52	26.73	584,999.35	10.75	4,858,881.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	998,336.44	4.90	998,336.44	100.00	
合计	20,363,360.85	100.00	15,504,479.68	76.14	4,858,881.17

A 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南海创科技有限责任公司	3,370,204.30	3,370,204.30	100.00	详见下述注释 1
芜湖康卫生物科技有限公司	10,550,939.59	10,550,939.59	100.00	详见下述注释 2
合计	13,921,143.89	13,921,143.89		

注释 1: 本公司应收湖南海创科技有限责任公司(以下简称“海创科技”)余额 337.02 万元, 实际为应收长沙市怡海置业有限公司(以下称“怡海置业”)款项。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、2013 年度收回 68.57 万元后, 余额为 337.02 万元。该余款为预留怡海置业遗留问题处理费用, 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。

注释 2: 芜湖康卫生物科技有限公司(以下简称“芜湖康卫”)为本公司权益法核算的联营企业。为确保芜湖康卫胃病疫苗项目药品生产批文补充注册申请审评及产业化后续工作顺利开展, 本公司第十三届董事会第十九次会议、第十四届董事会第六次会议批准, 向芜湖康卫提供借款 1000 万元, 借款利率按照银行同期贷款利率执行; 本公司于 2016 年、2017 年分别向芜湖康卫借出本金 670 万元、330 万元, 至 2017 年末应收借款利息 550,939.59 元, 应收款本息合计共 10,550,939.59 元。

由于芜湖康卫资金链断裂, 有效资产被抵押, 持续经营存在重大不确定性, 2017 年度, 本公司对其应收款全额计提减值准备。

2018 年度, 芜湖康卫资金链完全断裂、人员离职, 有效资产机器设备已被安徽省芜湖经济技术开发区人民法院淘宝网司法拍卖网络平台公开拍卖, 已无法持续经营。

B 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)



1 年以内	7,668,540.29	383,427.01	5.00	5,001,148.02	250,057.40	5.00
1 至 2 年	20,135.92	2,013.59	10.00	83,136.00	8,313.60	10.00
2 至 3 年	80,256.00	24,076.80	30.00	4,230.98	1,269.29	30.00
3 至 4 年	4,230.98	2,115.49	50.00	55,000.00	27,500.00	50.00
4 至 5 年	59,515.58	47,612.46	80.00	12,532.30	10,025.84	80.00
5 年以上	379,750.02	379,750.02	100.00	287,833.22	287,833.22	100.00
合计	8,212,428.79	838,995.37	10.22	5,443,880.52	584,999.35	10.75

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 259,243.87 元；本年转回坏账准备金额 5,247.85 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

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	593,304.13	317,611.08
其他	79,862.48	45,990.49
押金	69,000.00	146,600.00
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	16,485,990.44	15,298,499.92
应收出口退税款	1,349,092.71	0.00
合计	23,131,909.12	20,363,360.85

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末其他应收款余额	期末坏账准备余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
芜湖康卫生物科技有限公司	单位往来款	3,676,395.84	3,676,395.84	1 至 2 年	45.61
		6,874,543.75	6,874,543.75	2 至 3 年	
岳阳兴长云溪长岭加油站	单位往来款	5,778,754.02	288,937.70	1 年以内	24.98
湖南海创科技有限责任公司	预留遗留问题处置款	3,370,204.30	3,370,204.30	5 年以上	14.57
应收出口退税	应收出口退税款	1,349,092.71	67,454.64	1 年以内	5.83
余易承	长期难以收回款项	800,000.00	800,000.00	5 年以上	3.46
合计		21,848,990.62	15,077,536.23		94.45

⑥期末无应收政府补助款



⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(2) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	16,699,335.90	7,072,376.21
合计	16,699,335.90	7,072,376.21

②本公司期末无逾期未收的利息。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,960,195.24	14,113.21	4,946,082.03
库存商(产成)品	35,329,258.92	657,887.69	34,671,371.23
周转材料	58,121.14		58,121.14
发出商品	93,000.00		93,000.00

(续)

合计	40,440,575.30	672,000.90	39,768,574.40
项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,381,347.31		8,381,347.31
库存商(产成)品	50,661,855.49	1,301,576.25	49,360,279.24
周转材料	32,248.88		32,248.88
发出商品	1,632,772.83		1,632,772.83
合计	60,708,224.51	1,301,576.25	59,406,648.26

(2) 存货跌价准备

存货种类	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	
原材料		14,113.21				14,113.21
库存商(产成)品	1,301,576.25	907,984.00		1,551,672.56		657,887.69
合计	1,301,576.25	922,097.21		1,551,672.56		672,000.90

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因	本期转回或转销金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值			



库存商(产成)品	可变现净值	出售	4.39
----------	-------	----	------

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
中信证券 2018 年度第 131 期收益凭证	30,000,000.00	
期末留抵的进项税额	988,479.76	5,908,607.64
预缴企业所得税	42,703.78	1,000.00
合计	31,031,183.54	5,909,607.64

7、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

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	13,107,500.00		13,107,500.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	13,107,500.00		13,107,500.00
其他			
合计	13,107,500.00		13,107,500.00

(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	13,107,500.00		13,107,500.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	13,107,500.00		13,107,500.00
其他			
合计	13,107,500.00		13,107,500.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
合计	13,107,500.00			13,107,500.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
华融湘江银行股份有限公司					0.1581	1,837,500.00
合计					0.1581	1,837,500.00



8、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	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							
二、联营企业							
芜湖康卫生物科技有限公司	39,665,358.40	19,370,987.06					
小计		19,370,987.06					
合计		19,370,987.06					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末账面余额	减值准备期末余额
	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					
芜湖康卫生物科技有限公司				19,370,987.06	19,370,987.06
小计				19,370,987.06	19,370,987.06
合计				19,370,987.06	19,370,987.06

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	152,135,166.76	172,580,014.28
固定资产清理		
合 计	152,135,166.76	172,580,014.28

(1) 固定资产

①固定资产情况

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	136,258,463.66	298,002,048.36	35,872,413.12	11,255,018.69	481,387,943.83
2. 本期增加金额	942,041.03	2,030,060.63	1,409,504.07	101,055.42	4,482,661.15
(1) 购置		874,647.68	1,409,504.07	101,055.42	2,385,207.17
(2) 在建工程转入	942,041.03	1,155,412.95			2,097,453.98
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,751,689.71	250,831.51	2,431,595.14	4,434,116.36



(1) 处置或报废		1,751,689.71	250,831.51	2,431,595.14	4,434,116.36
4. 期末余额	137,200,504.69	298,280,419.28	37,031,085.68	8,924,478.97	481,436,488.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	66,039,451.82	191,752,575.45	29,939,717.43	9,407,684.92	297,139,429.62
2. 本期增加金额	5,346,963.45	14,993,097.80	3,025,161.79	642,542.58	24,007,765.62
(1) 计提	5,346,963.45	14,993,097.80	3,025,161.79	642,542.58	24,007,765.62
3. 本期减少金额		951,343.86	220,605.91	2,334,331.33	3,506,281.10
(1) 处置或报废		951,343.86	220,605.91	2,334,331.33	3,506,281.10
4. 期末余额	71,386,415.27	205,794,329.39	32,744,273.31	7,715,896.17	317,640,914.14
三、减值准备					
1. 期初余额	1,023,783.81	10,618,510.11	23,852.46	2,353.55	11,668,499.93
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		8,092.21			8,092.21
(1) 处置或报废		8,092.21			8,092.21
4. 期末余额	1,023,783.81	10,610,417.90	23,852.46	2,353.55	11,660,407.72
四、账面价值					
1. 期末账面价值	64,790,305.61	81,875,671.99	4,262,959.91	1,206,229.25	152,135,166.76
2. 期初账面价值	69,195,228.03	95,630,962.80	5,908,843.23	1,844,980.22	172,580,014.28

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	29,242,985.78	25,069,362.00	3,481,045.92	692,577.86
电子设备	1,998,764.16	1,961,033.38	16,263.09	21,467.69
合计	31,241,749.94	27,030,395.38	3,497,309.01	714,045.55

③通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,679,142.35
机器设备	230,627.80
电子设备	24,431.23
合计	5,934,201.38

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
母公司厂房等房屋	2,073,178.50	土地是租用的，无法单独办理房产证
全资子公司湖南长进石油化工有限公司厂房、车间等建筑物	3,202,564.84	因资金原因未办理
合 计	5,275,743.34	

(2) 使用权受到限制的固定资产

详见本附注五、43。

**10、在建工程****(1) 在建工程情况**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
换热器管束工程	200,495.00		200,495.00
SS 复合无纺布生产线	7,282,434.36	2,504,759.36	4,777,675.00
环氧地坪	156,476.70		156,476.70
混合酚质改工程	6,250,233.27		6,250,233.27
工程物资			
合计	13,889,639.33	2,504,759.36	11,384,879.97

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
换热器管束工程			
SS 复合无纺布生产线	9,194,639.65		9,194,639.65
环氧地坪			
混合酚质改工程			
工程物资			
合计	9,194,639.65		9,194,639.65

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额
SS 复合无纺布生产线	10,055,000.00	9,194,639.65	1,052,494.83
混合酚质改工程	10,000,000.00		6,250,233.27
合计	20,055,000.00	9,194,639.65	7,302,728.10

(续)

项目名称	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
SS 复合无纺布生产线	1,009,241.03	1,955,459.09	7,282,434.36
混合酚质改工程			6,250,233.27
合计	1,009,241.03	1,955,459.09	13,532,667.63

(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
SS 复合无纺布生产线	/	/				自筹
混合酚质改工程	62.50	62.50%				自筹
合计						



(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
SS 复合无纺布生产线	2,504,759.36	不符合合同约定的验收条件
合计	2,504,759.36	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	36,405,610.64	16,500,000.00	52,905,610.64
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	36,405,610.64	16,500,000.00	52,905,610.64
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,093,871.32	4,160,134.59	12,254,005.91
2. 本期增加金额	785,473.02	35,134.68	820,607.70
(1) 计提	785,473.02	35,134.68	820,607.70
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,879,344.34	4,195,269.27	13,074,613.61
三、减值准备			
1. 期初余额		11,944,600.09	11,944,600.09
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		11,944,600.09	11,944,600.09
四、账面价值			
1. 期末账面价值	27,526,266.30	360,130.64	27,886,396.94
2. 期初账面价值	28,311,739.32	395,265.32	28,707,004.64

使用权受到限制的无形资产详见本附注五、42。

12、商誉

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



合计	225,000.00				225,000.00
----	------------	--	--	--	------------

公司商誉为 2001 年 6 月收购长康加油站时发生,长康加油站土地使用权位于岳阳市建湘路与洞庭大道、长虹路交叉口,根据岳阳市国土资源局 2016 年 2 月公布的《岳阳市人民政府关于公布岳阳市中心城区基准地价更新成果的公告》,该地段为二级商业用地,基准地价为每平方米 4,750.00 元,长康加油站土地使用权用途为商业用地,面积 1,365.00 平方米,基准地价为 6,483,750.00 元,包含商誉资产组账面价值 3,070,030.43 元,经测试长康加油站土地使用权商誉不存在减值。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修	931,155.34		931,155.34		
食堂装修	259,396.06		259,396.06		
电力接入费	1,105,300.22		157,899.96		947,400.26
合计	2,295,851.62		1,348,451.36		947,400.26

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

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	6,630,103.41	1,657,525.85	6,689,480.81	1,672,370.20
合计	6,630,103.41	1,657,525.85	6,689,480.81	1,672,370.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,041,623.23	13,479,599.21
可抵扣亏损	16,437,002.54	14,540,192.18
合计	30,478,625.77	28,019,791.39

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年		7,063,357.51	
2019 年	19,447,333.09	19,447,333.09	
2020 年	2,831,164.17	2,831,164.17	
2021 年	20,777,318.68	20,777,318.68	
2022 年	7,519,242.15	8,041,595.29	
2023 年	15,172,952.07		
合计	65,748,010.16	58,160,768.74	

15、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应付票据		
应付账款	34,268,615.85	53,680,129.83
合计	34,268,615.85	53,680,129.83

(1) 应付账款情况**① 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	12,209,752.08	17,922,066.92
应付服务(劳务)费	6,418,038.07	9,981,881.66
应付设备款	7,039,876.55	9,469,395.33
应付工程款	8,600,949.15	16,306,785.92
合计	34,268,615.85	53,680,129.83

16、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,088,026.62	19,500,898.38
合计	23,088,026.62	19,500,898.38

17、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,816,237.09	88,605,106.59	90,412,290.18	19,009,053.50
二、离职后福利-设定提存计划	17,014.35	12,269,904.17	12,268,982.59	17,935.93
三、离职后福利-设定受益计划		375,156.00	375,156.00	
四、辞退福利		160,896.00	160,896.00	
五、一年内到期的其他福利				
合计	20,833,251.44	101,411,062.76	103,217,324.77	19,026,989.43

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,563,920.04	69,077,071.76	70,928,000.76	16,712,991.04
2、职工福利费		6,860,758.64	6,860,758.64	
3、社会保险费	7,996.21	4,720,375.75	4,718,412.56	9,959.40
其中：医疗保险费	5,861.77	3,870,161.21	3,868,597.98	7,425.00
工伤保险费	2,134.44	848,886.38	848,486.42	2,534.40
生育保险费		1,328.16	1,328.16	



4、住房公积金		6,755,020.00	6,755,020.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,244,320.84	932,484.38	890,702.16	2,286,103.06
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利		259,396.06	259,396.06	
合计	20,816,237.09	88,605,106.59	90,412,290.18	19,009,053.50

本公司所在地湖南省岳阳市为 2017 年 1 月 19 日国务院办公厅印发的《生育保险和职工基本医疗保险合并实施试点方案》的试点地区，生育保险和职工医疗保险试行统一参保登记、统一基金征缴和管理、统一医疗服务管理、统一经办和信息服务等，本公司医疗保险费与生育保险费合并为医疗生育保险费披露。

(3) 设定提存计划列示

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	16,002.00	7,992,262.98	7,991,691.48	16,573.50
2、失业保险费	1,012.35	397,594.29	397,244.21	1,362.43
3、企业年金缴费		3,880,046.90	3,880,046.90	
合计	17,014.35	12,269,904.17	12,268,982.59	17,935.93

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。

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,992,840.27	4,308,334.33
企业所得税	10,686,334.77	5,913,171.68
个人所得税	56,685.91	16,340.78
城市维护建设税	301,667.01	348,656.62
教育费附加	205,195.88	239,892.40
房产税	91,689.54	106,134.79
土地使用税	5,104.97	5,104.97
车船税	-278.40	-278.40
印花税	132,477.30	123,976.32
防洪基金	14,719.52	14,773.80
环保税	36,035.96	
其他		53,420.79
合计	15,522,472.73	11,129,528.08

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款



项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,838,631.11	20,670,973.62
其中：应付关联方借款		
质保金	789,083.57	810,683.57
押金	239,250.00	281,550.00
应付代扣社保及税金	3,735,045.08	942,728.92
其他	1,374,375.24	1,500,189.15
保证金	335,062.00	350,961.61
长期难以支付款项	4,603.92	4,603.92
代收代付款项	2,451,698.83	3,360,761.83
单位往来款	3,909,512.47	13,419,494.62
应付利息		
应付股利		
合计	12,838,631.11	20,670,973.62

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

注释详见本附注五、21。

21、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		8,000,000.00
保证借款		
信用借款		
减：1 年内到期的部分		8,000,000.00
合计		0.00

本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”)借入固定资产借款 2000 万元，借款期限三年。2016 年 6 月，新岭化工与长岭建行签订借款展期协议，对未偿还的借款余额 1,600.00 万元进行展期；截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 800 万元，于 2018 年到期。该借款以新岭化工在建工程-房屋建筑物及土地使用权(岳云国用(2013)第 015 号)作抵押担保，该在建工程于 2015 年度全部转入固定资产-房屋建筑物。

2018 年，该借款全部还清，固定资产-房屋建筑物解除抵押。2018 年 9 月，新岭化工将房屋建筑物中的中央控制楼、成品包装车间及仓库、辅助车间、门卫办理不动产权证书，证书号湘(2018)岳阳市云溪区不动产权第 0001788 号。

2018 年 12 月，新岭化工为取得中国银行股份有限公司岳阳市长岭支行(以下称“长岭中行”)



敞口授信总量 800 万元，将湘(2018)岳阳市云溪区不动产权第 0001788 号不动产权证书产权清册登记的房屋建筑物、无形资产抵押给长岭中行。

22、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	274,000.00					274,000.00		是
黄标车补贴	12,000.00					12,000.00		是
制造强省专项资金	400,000.00				400,000.00			是
税收返还	154,361.98				154,361.98			是
合计	840,361.98				554,361.98	286,000.00		

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关		274,000.00	
黄标车补贴	与收益相关		12,000.00	
制造强省专项资金	与收益相关	400,000.00		
税收返还	与收益相关	154,361.98		
合计		554,361.98	286,000.00	

23、股本

项目	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	271,338,100.00						271,338,100.00

24、资本公积

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		44,979.81	36,347,162.85
其他资本公积	34,013,652.99			34,013,652.99
合计	70,405,795.65		44,979.81	70,360,815.84

本期减少的资本公积，为新岭化工增资扩股，本公司新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有该公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

25、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,526,882.16	7,923,227.60	2,563,191.48	10,886,918.28
合计	5,526,882.16	7,923,227.60	2,563,191.48	10,886,918.28



26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	132,143,896.90			132,143,896.90
合计	132,143,896.90			132,143,896.90

27、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例%
调整前上年末未分配利润	196,684,464.78	232,376,770.97	
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	196,684,464.78	232,376,770.97	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	52,073,630.86	-9,850,583.24	
减: 提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		12,920,861.95	
转作股本的普通股股利		12,920,861.00	
其他			
期末未分配利润	248,758,095.64	196,684,464.78	

28、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,984,409,125.75	1,819,058,838.68	1,571,713,368.59	1,445,137,877.48
其他业务	26,648,738.44	22,474,241.13	16,357,104.72	10,761,403.71
合计	2,011,057,864.19	1,841,533,079.81	1,588,070,473.31	1,455,899,281.19

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,559,160.00	3,877,917.38
教育费附加	3,993,694.21	2,807,459.77
环保税	144,252.84	
房产税	1,153,049.89	1,027,102.15
土地使用税	2,015,865.20	1,900,026.36
车船使用税	17,395.14	17,387.72
印花税	807,702.47	570,568.63
残保金	7,500.00	48,600.02
防洪基金	5,495.00	455.95



其他	3,817.00	
合计	13,707,931.75	10,249,517.98

30、销售费用

类别	本期发生额	上期发生额
工资福利	5,468,745.98	6,570,541.89
运输费	3,403,006.70	2,058,212.62
装卸费	3,922,836.13	2,818,154.98
折旧	1,248,614.84	1,293,609.47
其他	4,733,961.70	4,750,834.16
合计	18,777,165.35	17,491,353.12

31、管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
工资福利	40,750,654.36	41,501,028.34
折旧摊销	11,033,615.47	11,234,015.89
修理费	4,788,510.49	5,976,900.02
办公费	1,036,428.44	882,518.13
差旅费	900,674.50	604,986.89
其他	8,865,878.24	6,088,405.61
安全生产费	8,896,282.87	7,900,369.69
合计	76,272,044.37	74,188,224.57

32、研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
工资福利	1,434,411.25	1,252,318.67
技术开发费	607,633.87	173,896.00
项目调研费	29,248.83	845,581.75
其他	142,732.58	113,173.10
合计	2,214,026.53	2,384,969.52

33、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	820,591.55	1,404,484.03
减：利息收入	13,622,297.62	9,897,664.89
汇兑损益	-255,518.88	
金融机构手续费	370,974.52	158,493.85
合计	-12,686,250.43	-8,334,687.01

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	321,626.89	10,486,947.04



存货跌价损失	495,716.47	115,500.95
长期股权投资减值损失		19,370,987.06
在建工程减值损失	2,504,759.36	
合计	3,322,102.72	29,973,435.05

35、其他收益

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
与企业日常活动有关的政府补助	554,361.98		554,361.98
合计	554,361.98		554,361.98

36、投资收益

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		-8,331,952.76
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,837,500.00	1,225,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		480,000.00
合计	1,837,500.00	-6,626,952.76

37、资产处置收益

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
固定资产处置收益	-4,831.72	229,390.36	-4,831.72
合计	-4,831.72	229,390.36	-4,831.72

38、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

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
与企业日常活动无关的政府补助	286,000.00	285,000.00	286,000.00
废品收入	263,505.19		263,505.19
无法支付的往来款		53,700.90	
其他	7,966.47	17,993.57	7,966.47
合计	557,471.66	356,694.47	557,471.66

39、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	759,333.85	450,352.65	759,333.85
对外捐赠	310,000.00	107,000.00	310,000.00
罚款支出	118,959.49	47,625.08	118,709.49
滞纳金支出	978.15	17,899.80	978.15
其他	546.96	44.17	296.96
合计	1,189,818.45	622,921.70	1,189,318.45



40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,098,898.46	11,325,937.94
递延所得税费用	14,844.35	805,715.04
合计	23,113,742.81	12,131,652.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	69,672,447.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,418,111.89
调整以前期间所得税的影响	292,591.78
非应税收入的影响	-778,337.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,591,326.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,590,050.45
所得税费用	23,113,742.81

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息	302,361.95	221,719.41
收到的往来款	18,010,752.47	8,341,339.68
收现的营业外收入	603,582.47	289,430.00
收到的其他收益	554,361.98	
合计	19,471,058.87	8,852,489.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	14,423,116.43	13,689,756.37
付现的销售费用	8,736,331.96	8,028,504.05
付现的财务费用	370,974.52	158,493.85
付现的营业外支出	385,481.27	250,927.88
支付的往来款	21,235,770.50	22,911,577.71
合计	45,151,674.68	45,039,259.86

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单到期收回本息	261,772,975.98	515,096,394.53
合计	261,772,975.98	515,096,394.53

(4) 支付其他与投资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
存入定期存款支付的现金	263,670,000.00	554,580,000.00
合计	263,670,000.00	554,580,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
控股子公司收到非金融机构借款	5,520,564.64	7,000,000.00
合计	5,520,564.64	7,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款	13,560,564.64	324,705.82
合计	13,560,564.64	324,705.82

42、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	46,558,704.75	-12,577,063.72
加: 资产减值准备	3,322,102.72	29,973,435.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,613,767.05	24,781,996.07
无形资产摊销	820,607.70	820,607.70
长期待摊费用摊销	1,348,451.36	3,234,343.48
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)	4,831.72	-229,390.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	759,333.85	450,352.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-12,632,506.49	-8,540,797.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,837,500.00	6,626,952.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	14,844.35	805,715.04
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)	20,267,649.21	-23,259,775.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,584,312.70	-28,718,171.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,824,056.46	26,659,306.75
其他	5,292,428.19	-1,325,684.21
经营活动产生的现金流量净额	94,772,458.17	18,701,827.92
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	92,561,433.28	49,909,931.21
减: 现金的期初余额	49,909,931.21	93,229,388.47
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	42,651,502.07	-43,319,457.26

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	92,561,433.28	49,909,931.21
其中: 库存现金	26,450.63	24,909.98
可随时用于支付的银行存款	92,534,982.65	49,885,021.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	92,561,433.28	49,909,931.21
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,841,442.63	为新岭化工取得长岭中行敞口授信总量 800 万元提供抵押担保, 详见本附注五、21
无形资产	6,686,627.22	
合计	14,528,069.85	

六、合并范围的变更

本期合并范围未变更。

七、在其他主体中的权益**(一) 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(%)		表决权比例(%)	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		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		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	51.066		51.066	投资设立

2、重要的非全资子公司



子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
湖南新岭化工股份有限公司	48.934	48.934	-5,514,926.11		24,028,616.75

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
湖南新岭化工股份有限公司	19,678,861.22	89,363,399.39	109,042,260.61

(续)

子公司名称	期末余额		
	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	59,938,126.99		59,938,126.99

(续)

子公司名称	期初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
湖南新岭化工股份有限公司	20,412,835.64	93,864,769.63	114,277,605.27

(续)

子公司名称	期初余额		
	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	93,777,815.51		93,777,815.51

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南新岭化工股份有限公司	64,415,791.36	-11,258,640.43	-11,258,640.43	11,651,434.03

(续)

子公司名称	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
湖南新岭化工股份有限公司	48,222,773.56	-5,564,245.87	-5,564,245.87	1,186,685.68

4、使用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。

(二) 在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

经公司第十四届董事会第十五次会议审议批准，在下属控股子公司新岭化工实施债转股、增资扩股方案中，本公司将对新岭化工的债权 8,843,788 元转为股权，同时对其增资 11,634,938.00 元。新岭化工债转股、增资扩股后，本公司对其持股比例由 51% 增加至 51.066%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	新岭公司
购买成本对价	78,726.00
—现金	78,726.00
购买成本对价合计	78,726.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	33,746.19
差额	44,979.81
其中：调整资本公积	44,979.81
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

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	
芜湖康卫生物 科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	新药的研究 与技术服务	32.54		权益法

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、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

2018 年 12 月 31 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。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司第一大股东

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	23.463	23.463

(二) 本公司的子公司情况

详见本附注七、(一)。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注七、(三)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南长炼兴长企业服务有限公司	本公司第二大股东
湖南长炼兴长集团有限责任公司	本公司第三大股东
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
中国石化化工销售有限公司华中分公司	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	第三大股东之全资子公司
上海赛科石油化工有限责任公司	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巴陵分公司	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

(五) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	液化石油气\混合 C4\甲醇等	13,510,702.80	131,876,207.45
	蒸汽\压缩风\循环水\软化水等	47,546,279.39	37,909,233.92
	排污、信息、检测服务	1,017,495.00	1,262,258.66
中国石化炼油销售有限公司	液化石油气\混合 C4\甲醇等	1,387,358,459.94	1,002,180,259.85
	销售服务费		177,021.70
中国石化化工销售有限公司华中分公司	甲醇\聚丙烯粒料\苯酚等	10,550,868.06	12,745,789.64
中国石化集团资产经营管理 有限公司长岭分公司	装卸劳务等	2,813,889.71	1,937,825.20
	新鲜水等	342,383.55	313,878.92
上海赛科石油化工有限责任公司	粗异丁烯		981,913.78
中国石化销售有限公司湖南 岳阳石油分公司	成品油	5,490,937.22	8,273,504.27
中国石化销售有限公司湖北 咸宁赤壁分销部	成品油	10,155,997.64	15,335,256.41
合计		1,478,787,013.31	1,212,993,149.80

采购定价原则

①本期向中国石化炼油销售有限公司(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:2018年5月1日前为[(液化气市场价×液化气收率)/1.11+(丙烯买断价×丙烯收率)/1.17]-260(元/吨)(不含税),2018年5月1日后为[(液化气市场价×液



化气收率)/1.10+(丙烯买断价×丙烯收率)/1.16]-260(元/吨)(不含税)，其中：液化气市场价为炼销公司每月外销均价，丙烯市场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；

②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)采购电，向炼销公司采购采购混合碳四(混合 C4)，向华中化销分公司采购甲醇、聚丙烯粒料等，向中国石化销售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本期向长岭股份分公司采购甲醇为协议价，定价原则为：依甲醇含量和市场价确定。

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	编织袋\丙烯	225,841,872.29	129,130,641.60
中石化集团资产经营管理有限公司长岭分公司	承包费、管理费	1,309,849.73	4,500,888.51
中国石化化工销售有限公司华中分公司	MTBE\甲醇\丙烯\邻甲酚	500,521,105.98	307,052,978.84
湖南长盛石化有限公司	丙烯		87,044,583.27
中国石油化工股份有限公司巴陵分公司	邻甲酚	5,140,015.41	16,520,544.96
岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司	液化气	33,782,245.54	27,035,272.07
合计		766,595,088.95	571,284,909.25

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丙烯为参照市场价的协议价，定价原则为：参照金陵买断价还原成市场价，并考虑区域价格差异，即金陵买断价*适用税率/(1-0.8%)-229，2018 年 5 月 1 日前适用税率为 17%，2018 年 5 月 1 日后适用税率为 16%。

④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。



⑤云溪长岭加油站承包费、管理费系根据外包协议约定。

⑥本期向长岭股份分公司销售编织袋为招标价格。

⑦本期向华中化销分公司销售甲醇为参照市场价的协议价。

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五十三次(2017 年度)股东大会、第十四届董事会第十二次会议审议批准。

2、关联受托管理/委托管理情况

无。

3、关联承包情况

详见本附注九、(五)、1、(2)出售商品/提供劳务情况。

4、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入	备注
中国石油化工股份有限公司 长岭分公司	储罐及配套设施	264,619.90	243,635.37	注
合计		264,619.90	243,635.37	

注：本公司与长岭股份分公司签定租赁合同，长岭股份分公司租用本公司储罐及配套设施，租赁期限 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，租金 264,619.90 元(不含税)。

(2) 本公司作为承租人

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	备注
中国石油化工股份有限公司 长岭分公司	储罐及配套设施	997,425.32	884,812.82	注①
	房屋建筑物	96,190.48	96,190.48	
中国石化集团资产经营管理 有限公司长岭分公司	土地使用权及单身楼	818,090.47	816,552.38	注②
合计		1,911,706.27	1,797,555.68	

注①：本公司与长岭股份分公司分别签定租赁合同：

A、租用对方常压分析站楼、常压站场地、常压站单车棚，期限 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，租金每年 7.58 万元(含税)；

B、租用对方配变电室、办公室、泵房，期限 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，租金每年 2.40 万元(不含税)；

C、租用对方储罐及配套设施，期限 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，租金 997,425.32 元(不含税)。

注②：本公司与长岭资产分公司分别签订《土地使用权租赁协议》：

A、租用对方位于生产区 2 宗土地，用于高纯异丁烯生产装置，面积 3007 平方米，20.00



元/平方米/年，合计年租金 6.00 万元(含税)，期限自 2015 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日；

B、租用对方位于生产区 1 宗土地，用于聚丙烯生产办公楼，面积 2019 平方米，20.80 元/平方米/年，合计年租金 4.1995 万元(含税)，期限自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日；

C、租用对方位于生产区 5 宗土地，用于甲醇厂、气分厂、聚丙烯厂等，面积 25253.16 平方米，20.00 元/平方米/年，合计年租金 50.50 万元(含税)，期限自 2014 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日；

D、租用对方位于生产区和芳烃罐区的 2 宗土地，用于 MTBE 装置扩建和罐区新建等，面积 5341.43 平方米，20.00 元/平方米/年，合计年租金 10.68 万元(含税)，期限自 2015 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日；

E、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(含税)，期限自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

5、关联担保情况

无。

6、关联方资金拆借

详见本附注五、4、(1)、A 注释 2。

7、关联方资产转让、债务重组情况

无。

8、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,225,423.00	3,985,620.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	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：				
中国石化化工销售有限公司华中分公司	10,109,969.12	505,498.46	10,565,282.99	528,264.15
岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司	93,944.21	4,697.21	20,334.21	1,016.71
小计	10,203,913.33	510,195.67	10,585,617.20	529,280.86
预付款项：				
中国石化化工销售有限公司华中分公司	343,111.87		293,661.54	
上海赛科石油化工有限公司	108,863.27		108,863.27	
中国石化炼油销售有限	3,837,447.70		7,692,558.66	



公司				
小计	4,289,422.84		8,095,083.47	
其他应收款:				
芜湖康卫生物制药公司	10,550,939.59	10,550,939.59	10,550,939.59	10,550,939.59
云溪长岭加油站	5,778,754.02	288,937.70	4,656,242.89	232,812.14
中国石化集团资产经营 管理有限公司长岭分公 司			37,100.00	1,855.00
小计	16,329,693.61	10,839,877.29	15,244,282.48	10,785,606.73

2、应付项目

项目名称	期末金额	期初金额
应付账款:		
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	1,974,507.55	8,284,438.58
中国石化集团资产经营管理有限公司长岭分公司		159,657.17
中国石化化工销售有限公司华中分公司		747,764.94
岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司	3,007.69	371,135.35
中石化第四建设有限公司	3,920,000.00	4,030,000.00
小计	5,897,515.24	13,592,996.04
其他应付款:		
中国石化集团资产经营管理有限公司长岭分公司		63,000.00
小计		63,000.00

(七) 关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2018 年 9 月 28 日，本公司收到岳阳市中级人民法院(以下简称“岳阳中院”)民事起诉书、通知等，因岳阳龙飞经贸有限公司(以下称“龙飞公司”)与原岳阳市商业银行(以下称“岳阳商行”)云溪支行(以下简称“云溪商行”)借款纠纷一案，本公司被岳阳商行债权买受人长沙市瑞信不良资产处置合伙企业列为被告之一，请求法院判决本公司对龙飞公司在云溪商行的借款 3500 万元本金承担连带返还责任，对利息损失承担连带赔偿责任。目前，该案岳阳中院正在审理中。

十一、资产负债表日后事项的说明

1、重要的非调整事项

无。



2、资产负债表日后利润分配情况说明

公司第十四届董事会第十九次会议批准的 2018 年度利润分配预案为：以 2018 年末总股本 271,338,100.00 元为基数，向全体股东每 10 股送 0.5 股、派发现金 0.2 元(含税)，共送股 13,566,905 股，派发现金红利 5,426,762.00 元；剩余未分配利润留存到下一年度分配。资本公积金不转增股本。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

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。

十二、其他重要事项

(一)前期会计差错更正

无。

(二)债务重组

无。

(三)资产置换

无。

(四)年金计划

无。

(五)终止经营

无。

(六)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。

(七)其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款及应收票据

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		1,037,000.00
应收账款	19,274,967.72	17,274,537.79
合计	19,274,967.72	18,311,537.79

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,037,000.00
商业承兑汇票		
合计		1,037,000.00



(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

种类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	11,311,275.89	56.78	574,209.42	5.08	10,737,066.47
分子公司不计提坏账准备的应收账款	8,537,901.25	42.86			8,537,901.25
组合小计	19,849,177.14	99.64	574,209.42	2.89	19,274,967.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	72,500.00	0.36	72,500.00	100.00	
合计	19,921,677.14	100.00	646,709.42	3.25	19,274,967.72

(续)

种类	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	12,551,157.14	69.80	636,203.10	5.07	11,914,954.04
分子公司不计提坏账准备的应收款项	5,359,583.75	29.80			5,359,583.75
组合小计	17,910,740.89	99.60	636,203.10	5.07	17,274,537.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	72,500.00	0.40	72,500.00	100.00	0.00
合计	17,983,240.89	100.00	708,703.10	3.94	17,274,537.79



A 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,302,164.03	565,108.23	5.00	12,542,052.42	627,102.63	5.00
1 至 2 年	11.86	1.19	10.03	4.72	0.47	9.96
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	9,100.00	9,100.00	100.00	9,100.00	9,100.00	100.00
合计	11,311,275.89	574,209.42	5.08	12,551,157.14	636,203.10	5.07

B 组合中, 分子公司不计提坏账准备的应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,128,517.50	5,359,583.75
1 至 2 年	3,409,383.75	
合计	8,537,901.25	5,359,583.75

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 37,996.53 元; 本年转回坏账准备金额 99,990.21 元。

③ 本报告期无实际核销的应收账款

④ 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汇总金额 19,389,093.79 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 97.33%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 542,559.64 元。

⑤ 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥ 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,976,497.67	65,872,871.13
应收利息	16,699,335.90	7,029,702.10
应收股利		
合计	77,675,833.57	72,902,573.23

(1) 其他应收款情况

① 其他应收款分类披露

种类	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其他应收款项	13,921,143.89	18.24	13,921,143.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	6,428,542.76	8.42	529,004.39	8.23	5,899,538.37
分子公司不计提坏账准备的其他应收款项	55,076,959.30	72.18			55,076,959.30
组合小计	61,505,502.06	80.60	529,004.39	0.86	60,976,497.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	877,476.44	1.15	877,476.44	100.00	
合计	76,304,122.39	99.99	15,327,624.72	20.09	60,976,497.67

(续)

种类	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其他应收款项	13,921,143.89	17.19	13,921,143.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	5,060,695.90	6.25	332,157.69	6.56	4,728,538.21
分子公司不计提坏账准备的其他应收款项	61,144,332.92	75.48			61,144,332.92
组合小计	66,205,028.82	81.73	332,157.69	6.56	65,872,871.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	877,476.44	1.08	877,476.44	100.00	
合计	81,003,649.15	100.00	15,130,778.02	18.68	65,872,871.13

A 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
芜湖康卫生物科技有限公司	10,550,939.59	10,550,939.59	100.00	详见本附注五、



其他应收款(按单位)	期末余额			
	应收账款	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	4、(1)、①、A
合计	13,921,143.89	13,921,143.89		

B 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,174,335.08	308,716.75	5.00	4,965,507.10	248,275.35	5.00
1 至 2 年	19,018.80	1,901.88	10.00	7,000.00	700.00	10.00
2 至 3 年	7,000.00	2,100.00	30.00			
3 至 4 年				5,000.00	2,500.00	50.00
4 至 5 年	59,515.58	47,612.46	80.00	12,532.30	10,025.84	80.00
5 年以上	168,673.30	168,673.30	100.00	70,656.50	70,656.50	100.00
合计	6,428,542.76	529,004.39	8.23	5,060,695.90	332,157.69	6.56

C 合并范围内关联方其他应收款情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,782,174.38	4,996,383.47
1 至 2 年	4,996,383.47	4,411,957.20
2 至 3 年	4,411,957.20	4,666,461.42
3 至 4 年	4,666,461.42	35,847,779.82
4 至 5 年	26,998,231.82	1,030,521.94
5 年以上	11,221,751.01	10,191,229.07
合计	55,076,959.30	61,144,332.92

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 196,846.70 元;

③本报告期无实际核销的其他应收款

④其他应收款按款项性质分类情况

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	347,967.55	175,378.20
其他	76,524.36	41,257.37
押金	69,000.00	96,500.00
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	16,485,990.44	15,298,499.92
合并范围内关联方借款	55,076,959.30	61,144,332.92



合计	76,304,122.39	81,003,649.15
----	---------------	---------------

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末其他 应收款余额	期末坏账 准备余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)
湖南新岭化工 股份公司	子公司借款	1,435,942.45		1 年以内	45.34
		1,635,972.45		1 至 2 年	
		3,045,321.20		2 至 3 年	
		3,700,005.81		3 至 4 年	
		24,781,421.73		4 至 5 年	
湖南长进石油 化工公司	子公司借款	1,346,231.93		1 年以内	26.84
		3,360,411.02		1 至 2 年	
		1,366,636.00		2 至 3 年	
		966,455.61		3 至 4 年	
		2,216,810.09		4 至 5 年	
		11,221,751.01		5 年以上	
芜湖康卫生物 制药公司	单位往来款	3,676,395.84	3,676,395.84	1 至 2 年	13.83
		6,874,543.75	6,874,543.75	2 至 3 年	
岳阳兴长云溪 长岭加油站	单位往来款	5,778,754.02	288,937.70	1 年以内	7.57
湖南海创科技 责任有限公司	预留遗留问 题处置款	3,370,204.30	3,370,204.30	5 年以上	4.42
合计		74,776,857.21	14,210,081.59		98.00

⑥期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无因转移其他应收款继续涉入而形成的资产、负债。

(2) 应收利息情况

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	16,699,335.90	7,029,702.10
合计	16,699,335.90	7,029,702.10

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,327,126.00		91,327,126.00
对联营、合营企业投资	19,370,987.06	19,370,987.06	



合计	110,698,113.06	19,370,987.06	91,327,126.00
----	----------------	---------------	---------------

(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	19,370,987.06	19,370,987.06	
合计	90,219,387.06	19,370,987.06	70,848,400.00

(2) 对子公司投资

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
湖南长进石油 化工有限公司	19,948,400.00			19,948,400.00		
深圳市兴长投 资有限公司	10,100,000.00			10,100,000.00		
湖南新岭化工 股份有限公司	40,800,000.00	20,478,726.00		61,278,726.00		
合计	70,848,400.00	20,478,726.00		91,327,126.00		

(3) 对联营、合营企业投资

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						
二、联营企业						
芜湖康卫生物 科技有限公司	19,370,987.06					
小计	19,370,987.06					
合计	19,370,987.06					

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
芜湖康卫生物 科技有限公司				19,370,987.06	19,370,987.06
小计				19,370,987.06	19,370,987.06
合计				19,370,987.06	19,370,987.06



4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,915,471,300.25	1,755,600,764.43	1,516,281,484.30	1,396,709,636.26
其他业务	24,064,247.12	21,890,563.60	15,514,259.53	10,721,036.86
合计	1,939,535,547.37	1,777,491,328.03	1,531,795,743.83	1,407,430,673.12

5、投资收益

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		-8,331,952.76
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,837,500.00	1,225,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		480,000.00
合计	1,837,500.00	-6,626,952.76

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-764,165.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	840,361.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动		



产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-159,012.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-82,816.53	
所得税影响额	-20,704.13	
少数股东权益影响额(税后)	-35,903.42	
合 计	-26,208.98	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.388	0.192	0.192
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.392	0.192	0.192



第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人王妙云先生、总经理李燕波先生、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。
- 2、载有中审华会计师事务所盖章，注册会计师姚运海、罗伟亲笔签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》公告的所有文件的正本及公告的原稿。
- 4、载有法定代表人王妙云先生亲笔签名并盖章的年度报告正文。

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

岳阳兴长石化股份有限公司董事会

董 事 长(签字)： 王妙云

二〇一九年三月二十二日