



岳阳兴长石化股份有限公司
2020 年半年度报告

2020 年 08 月 27 日



第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王妙云先生、总经理兼主管会计工作负责人付锋先生、会计机构负责人段顺罗先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司半年度报告中部分涉及对于未来经营计划或经营工作安排的描述，相关计划或安排的落实受到多方面因素的影响，并不构成公司对于投资者的实质承诺，在此提请广大投资者注意投资风险。



目录

2020 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 可转换公司债券相关情况.....	34
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第十节 公司债相关情况.....	35
第十一节 财务报告.....	35
第十二节 备查文件目录.....	125



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)
弘讯实业	指	湖南弘讯实业有限公司(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	中国石化销售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)
赤壁石油分公司	指	中国石化销售股份有限公司湖北咸宁赤壁石油分公司(原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)
石科院	指	中国石油化工股份有限公司石油化工科学研究院(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(公司第三大股东全资子公司)
长岭科技	指	湖南长岭石化科技开发有限公司
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 2020 年半年度报告
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹海波（代）	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)8829166	(0730)8829751
传真	(0730)8829752	(0730)8829752
电子信箱	zqb@yyxc0819.com	zqb@yyxc0819.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。



四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	628,683,539.58	779,886,572.74	-19.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-12,040,173.61	26,614,198.71	-145.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,235,048.64	26,454,136.76	-53.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	39,287,063.33	4,270,395.14	819.99%
基本每股收益（元/股）	-0.040	0.089	-144.94%
稀释每股收益（元/股）	-0.040	0.089	-144.94%
加权平均净资产收益率	-1.49%	3.49%	-4.98%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	979,459,363.00	957,759,707.07	2.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	805,881,257.26	812,783,885.43	-0.85%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	22,944.76	
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）	374,290.38	



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,648,484.10	
减：所得税影响额	-2,500.00	
少数股东权益影响额（税后）	26,473.29	
合计	-24,275,222.25	--

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、2,6-二甲酚等。

公司本着“诚信为本、客户为重”的服务理念，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。公司将坚持以石化产业为主航道，围绕我国石化行业产品质量升级、技术装备升级、资源利用升级过程中的市场机遇，立足化工新材料开发、节能环保技术服务和清洁能源工贸一体化，定位于做石化产业升级过程中的产品与服务共赢商，将岳阳兴长打造为有发展质量和发展前景的上市公司。

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	主要是本期公司参股子公司湖南弘讯清算注销，公司收回投资所致。
固定资产	无重大变化
无形资产	主要是本期公司烷基化项目土地确认无形资产所致。
在建工程	无重大变化
交易性金融资产	主要是本期银行理财产品投资增加所致。
衍生金融资产	主要是期初公司甲醇期货合约浮盈，在本科目核算，而期末公司甲醇期货合约浮亏，则在衍生金融负债核算所致。
应收票据	主要是本期银行承兑汇票较期初减少所致。
应收账款	主要是公司本部、塑料制品分公司和控股子公司新岭化工应收账款较年初增加所致。
预付款项	主要是公司本部预付原料款较期初减少所致。
其他应收款	主要是本部定期存款到期收回利息，应收利息较期初减少所致。
其他流动资产	主要是本期末留抵的增值税进项税和预缴税款较期初减少所致。
长期待摊费用	主要是本期公司控股子公司新岭化工催化剂待摊成本增加所致。
其他非流动资产	主要是预付烷基化项目土地款在本期转为无形资产所致。



短期借款	主要是本期公司控股子公司新岭化工流动资金贷款较期初增加所致。
衍生金融负债	主要是期初公司甲醇期货合约浮盈,在衍生金融资产科目核算,而期末公司甲醇期货合约浮亏,则在本科目核算所致。
合同负债	主要是本期公司实行新收入准则,预收货款由预收账款科目核算调至本科目核算所致。
应付职工薪酬	主要是公司上年底计提的年终奖在本期发放所致。
应交税费	主要是上年度企业所得税在本期汇算清缴所致。
其他应付款	主要是计提诉讼事项预计负债所致。
应付利息	主要是公司控股子公司新岭化工短期借款应付利息减少所致。
应付股利	主要是本期应付部分 2019 年度分红款所致。
递延所得税负债	主要是公司所持华融湘江银行股权公允价值变动递延所得税负债增加所致。
非流动负债合计	主要是本期计提龙飞公司案件赔偿款及所持华融湘江银行股权公允价值变动递延所得税负债增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是石油化工产品生产企业,地处中南,辐射西南、华南,具有良好的地域优势;毗邻京广铁路、京港澳高速、107国道和城陵矶港口,交通运输便利;主要生产装置位于中石化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,具有良好的资源和市场优势。公司致力于石油化工产品的生产、销售,积累了丰富的安全生产、运营和管理经验和良好的技术储备,30年来,逐步建成了中南地区最大的MTBE生产企业,形成了气分—MTBE—异丁烯产业链,具有较强的规模优势,是公司主要利润来源,也是公司的竞争优势所在;公司正围绕“做石化产业升级过程中的产品与服务共赢商”的发展定位,走自主创新研发、核心技术引进和平台资源整合的发展道路,在夯实传统主业的同时,不断加大研发投入,着力发展化工新材料和节能环保技术装备服务产业,做精产品和服务,使公司发展成为主营业务效益突出、技术先进的高科技创新型上市公司。



第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，公司在全体股东的关心支持下，全体员工努力作为，克服新冠肺炎疫情的不利影响，紧扣“规范运营、强基固本，稳内拓外、加快发展”的工作主题，抗疫情、稳经营、保安全，全力以赴抵御市场下行冲击，最大程度减少疫情造成的损失，保持了稳定向好的整体态势。

上半年，公司整体经营情况如下：

一是生产经营相对稳定。上半年，公司实现销售收入超6亿元，扣除非经常性损益后的归属母公司净利润1224万元。公司本部由于疫情影响导致主体装置开工不足、产品差价大幅减小，但分子公司任务目标完成情况较好。尽管上半年销售收入和盈利水平同比都有所下降，但公司经营态势没有出现大的波动，经营性净现金流持续为正，保持了资金的充沛流动性。

二是安全生产总体平稳。公司面对新冠疫情这一突发情况，保持了“越是特殊时期，越要抓好安全生产”的清醒认识，以QHSE管理体系建设为主线，以绿企创建平台为抓手，按照“一个体系、一个平台”要求，持续深入开展安全隐患排查工作。面对突发疫情，公司迅速做出行动，成立应对疫情领导小组，坚持“两手抓、两手硬、两战赢”，实现了零确诊、零疑似、零输入“三无”目标。在疫情防控后期，各生产单位全力以“复”，全面组织复工复产，尤其是长进公司无纺布生产线，装置实现满负荷运行，为抗疫作出贡献的同时，效益也创出历史新高。

三是项目发展稳步推进。公司进一步明确了“做石化产业升级过程中的产品与服务共赢商”的发展定位，走自主创新研发、核心技术引进和平台资源整合的道路，在细分领域求突破，布局公司十四五发展规划。公司20万吨/年的烷基化项目已经正式进入施工阶段。高端聚烯烃项目进展顺利，将正式进入项目运行阶段。研发中心正在筹备建设中，技术研发实现了突破，先后搭建了包括碳四醚化反应装置、环氧丙烷胺化装置、树脂新材料试验和评价装置等三个研发试验平台。

四是内部改革稳健实施。把改革作为应对疫情冲击、提升质量效益的关键一招，围绕增效益、提效率，坚持市场化改革方向，成立薪酬与绩效委员会，出台3个升级团队、投融资



团队、重点工作团队以及研发中心薪酬模式与激励方案，打破传统“等靠要”思想，树立“岗位定薪酬、奖金看业绩”的价值理念。持续推进信息化建设，始终持续抓好降本增效，基础管理更加精细，预算管理更加精确，成本管控更加严谨，人员管理更加规范。公司各部门、单位的履职转型初见成效，职能作用的发挥越来越明显，从管理策划、实施的能力到评价考核的力度越来越大。坚持先挖渠后放水，根据公司实际情况，按照改革发展的需求，新设总监级的高层级技术管理岗位，优化人力资源配置，启动岗位置换，畅通人员退出机制，推动生产系统用工改革，提高人均劳动生产率。

五是企业大局和谐稳定。面对疫情，公司坚持把员工群众生命健康安全放在第一位，迅速反应，主动应对，高度关注疫情防控期间的员工生活，公司党委及工会与困难员工面对面交流，开展困难调查及帮扶救助工作调研，积极向困难员工宣传帮扶政策。主动倾听员工心声，办实事做好事，解决员工就餐等合理诉求。公司持之以恒育文化，成立思想与文化委员会，提高企业文化的战略地位，发挥党组织的战斗堡垒作用和党员先锋模范作用，克服陈规陋习，培育风清气正、向上向善的企业文化。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	628,683,539.58	779,886,572.74	-19.39%	
营业成本	570,475,292.45	697,081,739.51	-18.16%	
销售费用	7,712,814.34	8,350,759.82	-7.64%	
管理费用	31,241,368.22	33,691,549.15	-7.27%	
财务费用	-920,459.00	-242,188.46	-280.06%	主要是本期利息收入增加所致。
所得税费用	2,637,836.81	9,638,912.47	-72.63%	主要是本期利润总额同比减少，导致所得税费用减少所致。
研发投入	1,266,702.89	943,865.60	34.20%	主要是本期研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	39,287,063.33	4,270,395.14	819.98%	主要是经营性应收项目、存货同比减少而经营性应付项目同比增加所致。
投资活动产生的	-1,140,638.77	4,287,814.62	-126.60%	主要是本期购买银行理财产品同比增加、



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

现金流量净额				银行定期存款同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-6,675,125.05	2,000,000.00	-433.76%	主要是本期支付现金红利和控股子公司新岭化工偿还金融机构借款所致。
现金及现金等价物净增加额	31,466,023.17	10,558,209.76	198.02%	主要是本期经营活动现金流量净额较上年同期增加所致。
信用减值损失	-757,921.05		100.00%	主要是根据新会计准则,计提应收款坏账准备上年同期在资产减值损失科目核算,而本期是本科目核算所致。
资产减值损失	-130,320.00	70,162.29	-285.74%	主要是公司全资子公司长进公司计提存货跌价准备所致。
营业利润	16,526,156.20	35,592,237.19	-53.57%	主要是本期受疫情影响,公司主体生产装置停工导致产销量减少,同时主要产品价差同比减小以及计提诉讼事项预计负债所致。
利润总额	-7,900,178.22	35,630,767.01	-122.17%	
净利润	-10,538,015.03	25,991,854.54	-140.54%	
归属于母公司股东的净利润	-12,040,173.61	26,614,198.71	-145.24%	
少数股东损益	1,502,158.58	-622,344.17	341.37%	主要是本期公司控股子公司新岭化工利润同比增加所致。
其他综合收益的税后净额	7,878,664.88	779,326.11	910.96%	主要是本期华融湘江银行公允价值变动同比增加所致。
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	7,878,664.88	779,326.11	910.96%	
其他权益工具投资公允价值变动	8,149,864.88	1,544,326.11	427.73%	
现金流量套期储备	-271,200.00	-765,000.00	64.55%	主要是本期公司甲醇套期保值业务浮动亏损同比减少所致。
综合收益总额	-2,659,350.15	26,771,180.65	-109.93%	主要是本期受疫情影响,公司主体生产装置停工导致产销量减少,同时主要产品价差同比减小以及计提诉讼事项预计负债所致。
归属于母公司股东的综合收益总额	-4,161,508.73	27,393,524.82	-115.19%	
归属于少数股	1,502,158.58	-622,344.17	341.37%	主要是本期公司控股子公司新岭化工利



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

东的综合收益总额				润同比增加所致。
收到其他与经营活动有关的现金	17,268,627.38	8,253,012.26	109.24%	主要是本期烷基化项目招投标保证金、稳岗补贴及其他往来资金增加所致。
支付的各项税费	27,908,343.14	45,025,463.16	-38.02%	主要是本期公司本部上缴增值税同比减少所致。
支付其他与经营活动有关的现金	19,436,404.46	11,842,537.26	64.12%	主要是公司油品分公司支付长岭加油站往来款以及其他单位往来款支付增加所致。
收回投资收到的现金	98,080,000.00	30,000,000.00	226.93%	主要是本期公司银行理财产品到期收回增加所致。
取得投资收益收到的现金	1,245,753.43	509,383.56	144.56%	主要是本期公司收回银行理财产品收益增加所致。
收到其他与投资活动有关的现金	169,038,596.10	108,621,767.32	55.62%	主要是本期本部定期存款到期同比增加所致。
投资活动现金流入小计	268,364,349.53	139,131,150.88	92.89%	主要是本期公司收回银行理财产品和定期存款到期同比增加所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,504,988.30	9,033,336.26	337.32%	主要是本期公司烷基化项目建设投资同比增加所致。
投资支付的现金	195,000,000.00		100%	主要是本期公司银行理财产品投资支出所致。
支付其他与投资活动有关的现金	35,000,000.00	125,810,000.00	-72.18%	主要是本期存入定期银行存款同比减少所致。
投资活动现金流出小计	269,504,988.30	134,843,336.26	99.87%	主要是本期公司购银行理财产品同比增加所致。
取得借款收到的现金	2,000,000.00		100%	主要是本期公司控股子公司新岭化工向金融机构借款所致。
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	-100.00%	主要是上年同期公司控股子公司新岭化工收到的其他单位借款所致。



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

偿还债务支付的现金	4,019,600.00		100%	主要是本期公司分配股利及控股子公司新岭化工偿还金融机构及其他单位借款、利息所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,570,343.05		100%	
支付其他与筹资活动有关的现金	85,182.00		100%	
筹资活动现金流出小计	8,675,125.05		100%	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,276.34		100%	主要是公司控股子公司新岭化工汇兑损失同比增加所致。
期末现金及现金等价物余额	176,617,586.34	103,119,643.04	71.27%	主要是期初和本期现金增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	628,683,539.58	100%	779,886,572.74	100%	-19.39%
分行业					
石油化工行业	617,280,283.17	98.19%	777,924,760.52	99.75%	-20.65%
其他	11,403,256.41	1.82%	1,961,812.22	0.25%	481.26%
分产品					
化工产品	530,002,558.46	84.30%	681,284,594.36	87.36%	-22.21%
油品	64,702,307.47	10.29%	90,406,261.04	11.59%	-28.43%
无纺布	22,575,417.24	3.59%	6,233,905.12	0.80%	262.14%
其他	11,403,256.41	1.82%	1,961,812.22	0.25%	481.26%
分地区					
湖南地区	464,102,062.99	73.82%	632,090,870.08	81.05%	-26.58%
其他地区	164,581,476.59	26.18%	147,795,702.66	18.95%	11.36%



占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
石油化工行业	617,280,283.17	560,655,122.96	9.17%	-20.65%	-19.54%	-1.25%
分产品						
化工产品	530,002,558.46	500,798,325.32	5.51%	-70.27%	-69.80%	-1.47%
油品	64,702,307.47	49,362,759.09	23.71%	-28.43%	-29.84%	1.87%
分地区						
分地区						
湖南地区	464,102,062.99	385,016,357.22	17.04%	-26.58%	-18.29%	6.42%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司无纺布及其他产品本期营业收入比上年同期分别增加262.14%、481.26%，主要是本期受新冠疫情影响，无纺布作为口罩原材料销售量及销售收入均增幅较大所致。

2、公司本期化工产品营业收入、营业成本分别比上期减少70.27%、69.80%，主要是受疫情影响公司主体生产装置停工近50天，产品产销量、原材料采购量下降所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,200,845.23	15.20%	主要是公司购买银行理财产品收益。	是
公允价值变动损益	837,920.63	10.60%	主要是理财产品公允价值变动所致。	否
资产减值	-130,320.00	1.65%	主要是存货减值所致。	是
营业外收入	223,711.47	2.83%	主要是收到政府补助所致。	否
营业外支出	24,650,045.89	312.02%	主要是诉讼事项计提预计负债所致。	否
信用减值	-757,921.05	9.59%	主要是应收款项计提减值准备所致。	否



四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资 产比例		
货币 资金	417,007,586.34	42.58%	495,869,986.52	54.60%	-12.02%	主要是本期公司利用闲置资金购买理财产品较上期末增加，期末货币资金相应减少所致。
应收 账款	31,127,143.69	3.18%	19,795,553.98	2.18%	1.00%	
存货	48,526,666.07	4.95%	41,916,000.83	4.62%	0.33%	
固定 资产	142,626,054.74	14.56%	153,101,245.20	16.86%	-2.30%	
在建 工程	11,351,647.74	1.16%	8,168,168.13	0.90%	0.26%	
短期 借款	9,142,300.00	0.93%	6,755,144.40	0.74%	0.19%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公 允价值 变动损 益	计入权益的累计 公允价值变动	本期 计提 的减 值	本期购买金额	本期出售金 额	其 他 变 动	期末数
金融资产								
1.交易性金融 资产（不含衍 生金融资产）	70,483,194.44				160,000,000.00	90,000,000.00		176,321,115.07
4.其他权益 工具投资	37,406,125.10		10,866,486.51					48,272,611.61
金融资产小 计	107,889,319.54							224,593,726.68
上述合计	107,889,319.54							224,593,726.68

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 □ 否



3、截至报告期末的资产权利受限情况

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1000万元,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、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
2,012,278.67	0	100

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

单位:元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
烷基化项目	自建	是	石油化工	2,012,278.67	9,817,914.20	自有					2019年8月16日	《第十四届董事会第二十三次会议决议公告》(公告编号:2019-030)
合计	--	--	--	2,012,278.67	9,817,914.20	--	--			--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、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

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
郑州商品交易所	无	否	套期保值		2020年1月1日	2020年6月30日	33.99	69	15.39		87.6	0.11%	0
合计					--	--	33.99	69	15.39		87.6	0.11%	0
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况(如适用)				无									
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)				2019年03月26日									
衍生品投资审批股东大会公告披露日期(如有)													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)				<p>公司衍生品交易以甲醇期货套期保值为目的,制定了交易计划,分期分批操作;在业务开展期间,任一时点保证金余额(不包括交割当期头寸而支付的全额保证金在内)合计不得超过人民币1,000万元,在上述额度内,保证金可循环使用;同时公司建立了完备的风险控制制度,对可能出现的风险进行充分的分析和防范。</p> <p>一、风险分析</p> <p>1、价格异常波动风险:理论上,各交易品种在交割期的期货市场价格和现货市场价格将会回归一致,但在极个别的非理性市场情况下,可能出现期货和现货价格在交割期仍然不能回归,因此出现系统性风险事件,从而对公司套期保值效果带来非预期影响,甚至造成损失;另外价格反向运行的风险,期货头寸止损产生损失。</p> <p>2、资金风险:如投入金额过大,可能造成资金流动性风险,甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。</p> <p>3、操作风险:因内部控制不当等因素,导致操作不当而产生意外的损失。</p> <p>4、公司审计部定期及不定期对套期保值交易业务进行检查,监督套期保值交易业务人员执行风险管理政策和风险管理工作程序,及时防范业务中的操作风险。</p> <p>5、技术风险:可能因为计算机系统不完备导致技术风险。</p> <p>6、政策法律风险:期货、期权市场法律法规等政策如发生重大变化,可能引起市场波动或无法交易,从而带来的风险。</p> <p>二、采取的风险控制措施</p> <p>1、公司建立了套期保值业务风险管理办法,充分关注期货经纪公司选择、资金风险、市场风</p>									



	<p>险等关键环节，建立持仓预警报告和交易止损机制，使风险管理覆盖事前防范、事中监控和事后处理的各个环节。</p> <p>2、严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照公司期货交易管理办法规定下达操作指令，根据规定进行审批后，方可进行操作。公司将合理调度资金用于套期保值业务。</p> <p>3、公司根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的规定，制定了《商品期货套期保值业务管理办法》等制度，对套期保值业务的审批权限、内部审核流程、风险处理程序等作出了明确规定。公司设立专门的商品套期保值操作团队、商品套期保值业务操作监控团队和相应的业务流程，通过实行授权和岗位牵制，以及进行内部审计等措施进行控制。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>本公司衍生品投资限于甲醇期货交易，计量期货远期合约交易的公允价值的相关参数直接采用期货交易所的期货合约牌价。</p>
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	<p>本报告期公司衍生品按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》进行核算和计量，与上一报告期相比未发生变化。</p>
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>公司开展商品期货套期保值业务的相关审批程序符合相关法律、法规及《公司章程》的有关规定；公司已制定《商品期货套期保值业务管理办法》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事套期保值业务制定了具体操作流程和风险控制手段；公司开展套期保值业务，能有效降低甲醇原料采购价格波动给公司带来的经营风险，充分利用期货市场的套期保值功能，降低原料格波动对公司的影响；我们认为，公司开展套期保值业务不存在损害公司及全体股东的利益，同意开展甲醇原料期货套期保值业务。</p>

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新岭化工	子公司	石油化工生产	120,000,000.00	122,741,266.21	48,892,308.39	64,040,925.07	3,068,664.54	3,069,764.54
深圳兴长	子公司	贸易	10,000,000.00	8,808,271.62	8,577,378.43	80,411.43	-44,997.81	-44,902.77
长进公司	子公司	石油化工生产	20,000,000.00	20,776,439.67	-7,823,545.30	23,034,159.04	9,868,776.92	9,898,310.97

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南弘讯实业有限公司	清算注销	弘讯实业清算后，公司收回投资 808 万元，累计亏损 30 万元，其中，2019 年度，公司已确认投资亏损 25.5 万元，本年度确认投资亏损 4.5 万元。

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，新岭化工面对疫情的影响，及时安排检维修及催化剂更换，积极组织复工复产，实现了装置的长周期运行；生产上，不断优化邻甲酚、混合酚装置生产工艺指标，实施多项节能降耗措施，提高了生产效力，降低了生产成本；管理上，积极推行精细化管理，企业盈利水平得到较大改善；营销上，努力开拓国内外市场，订单数量不断增加；上半年，公司生产和销售步入良性发展的轨道，企业成功实现了扭亏为盈。

下一步，新岭化工将全力做好设备维护，保证装置平衡运行，提高产品产量；进一步细化工艺指标，强化节能降耗，拓展盈利空间；努力做好营销服务，稳固拓展国内外市场。

截止2020年6月30日，新岭化工总资产12,274万元，负债7,385万元，所有者权益4,889万元，实现销售收入6,404万元、净利润307万元。

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。

因资金链断裂，员工离职，资产已拍卖或抵押，第一大股东河北华安股权冻结，芜湖康卫运作处于停滞、不能持续经营的状态延续到报告期。



公司已于2017年底对芜湖康卫长期股权投资和应收账款全额计提减值准备和坏账准备；对芜湖康卫的后续事项的处理，公司予以高度关注并积极参与，以尽可能维护芜湖康卫及公司利益。

公司在各定期报告中对芜湖康卫存在的风险进行了充分说明，请投资者认真阅读，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、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

业绩预告情况：净利润为正，同比下降 50% 以上

业绩预告填写数据类型：区间数

业绩预告填写数据类型	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	500	--	600	4,822	下降	-89.63%	--	-87.56%
基本每股收益（元/股）	0.017	--	0.020	0.161	下降	-89.44%	--	-87.58%
业绩预告的说明	1、受疫情影响，公司主体装置自 2 月中旬至 4 月上旬停工待产，导致公司主要产品产销量同比下降； 2、受原油价格影响，公司化工产品毛利率同比下降； 3、根据湖南省高级人民法院(2019)湘民终 810 号《民事判决书》，公司于 2020 年一季度对原告长沙瑞信诉龙飞公司、鸿基公司、公司、正光公司等被告侵权赔偿纠纷一案计提预计负债 2450 万元，详见公司于 2020 年 4 月 23 日披露的《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号：2020-022)。 本次计提预计负债属于非经常性损益。							

十、公司面临的风险和应对措施

1、主要产品市场波动的风险

报告期，因受疫情影响，国际国内原油及化工品市场均受到较大的冲击，公司主体产品的生产成本和销售价格受到原油和国内外石油化工产品价格波动影响较大。

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



能力。

2、关联交易的风险

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

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

3、公司规模扩大带来的管理风险

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

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



第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
第 58 次	年度股东大会	38.61%	2020 年 04 月 28 日	2020 年 04 月 29 日	2020 年 4 月 29 日《第五十八次（2019 年度）股东大会决议公告》（公告编号：2020—027）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用



七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2018年9月28日,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。	3,500	是	二审判决、申请再审	2020年4月21日,公司收到湖南高院二审《民事判决书》([2019]湘民终810号),公司作为被告之一,被判决于“本判决生效后十五日内在13,595,690.16元本金及相应利息损失(利息损失为以13,595,690.16元为基数按照月利率4.35%自2004年12月13日起计算至本金付清之日止)范围内承担补充赔偿责任;”该判决为终审判决。根据公司对龙飞公司、正光公司、杨正光资信状况的初步核查,预计本案二审判决将影响公司本期净利润2470万元(包括承担的诉讼费用)左右,公司已据此计提预计负债。 公司不服上述判决,已向最高人民法院提出再审申请,请求对上述判决进行再审并终止上述判决的执行,2020年7月28日,最高人民法院已受理公司的再审请求。	尚未执行	2020年04月23日、2020年8月11日。	《关于诉讼事项的公告》(公告编号:2018-049)《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号:2019-027)、《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号:2019-047)、《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号:2020-022)、《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号:2020-038)
公司全资子公司长进公司诉瑞法诺(苏州)机械科技有限公司买卖合同纠纷案,长进公司请求法院判决:①解除原被告《设备销售合同》;②被告返还原告已经向其支付的设备款662.4万元;③被告依据合同约定赔偿原告造成的直接损失;④被告支付原告为实现权利支出	1,200	否	一审判决	公司于2020年7月31日签收岳阳市岳阳楼区人民法院送达的《民事判决书》([2019]湘0602民初9338号),判决确认湖南长进与瑞法诺签订《设备销售合同》解除、瑞法诺返还设备款662.4万元及违约损害赔偿金127.3万元。如该判决履行,将对公司净利润产生积极影响。	尚未执行	2020年8月04日	《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号:2020-036)



的全部费用(包括但不限于律师费、差旅费等费用); ⑤承担本案的全部诉讼费用。							
--	--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度	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	第一大股东关联方	原材料采购	甲醇\丙烯	协议价、市场价	不适用	23.83	0.06		否	月末盘点结算	不适用	2020年04月29日	《关于2019年度日常关联交易执行
		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	2,237.9	96.58		否	月末盘点结算	不适用		
		接受劳务	排污、信息、检测	协议价	不适用	11.8			否	月末盘点结算	不适用		



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

			服务									情况及 2020 年日 常关 联交 易金 额预 计的 公告》 (公告 编号： 2020 — 010)、 《第 五十八 次(2019 年度) 股东大 会决议 公告》 (公告 编号： 2020 — 027)
		销售商 品	编织袋\ 丙烯	协议价	不适用	11,192.17	17.80		否	月末盘 点结算	不适用	
中石化 炼销公 司		采购原 材料	液化石 油气\混 合 C4 等	市场价、 协议价	不适用	35,703.76	84.94		否	月末盘 点结算	不适用	
华中化 销分公 司		采购原 材料	甲醇\聚 丙烯粒 料\甲苯 \丙烯等	市场价	不适用	1,746.11	4.15		否	即时结 清	不适用	
		销售商 品	MTBE\ 甲醇\丙 烯\邻甲 酚	协议价	不适用	14,103.65	22.43		否	月末盘 点结算	不适用	
长岭资 产分公 司		采购燃 料动力	新鲜水 等	市场价	不适用	4.63	0.20		否	月末盘 点结算	不适用	
		销售商 品	液化气	市场价	不适用	274.34	0.44		否	月末盘 点结算	不适用	
岳阳石 油分公 司		采购原 材料	成品油	市场价	不适用	183.66	3.35		否	即时结 清	不适用	
兆瑞石 化	第三大股 东全资子 公司	销售商 品	液化气	市场价	不适用	648.58	1.03		否	即时结 清	不适用	
兴长集 团	第三大 股东	接受劳 务	装卸劳 务	协议价	不适用	70.7		否	月末盘 点结算	不适用	接受劳 务	
		销售商 品	液化气	市场价	不适用	642.6	1.02		否	即时结 清	不适用	
大额销货退回的详细情况			无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）			<p>公司第十五届董事会第二次会议和第五十八次(2019 年度)股东大会按类别批准的关联交易额度及执行情况如下：</p> <p>1、向第一大股东关联方采购原材料合计预计金额 113910 万元，报告期发生额为 37473.7 万元；</p> <p>2、向第一大股东关联方采购成品油合预计金额 1850 万元，报告期发生额为 183.66 万元；</p> <p>3、向第一大股东关联方采购燃料动力合计预计金额 4965 万元，报告期发生额为 2242.53 万元；</p> <p>4、向第一大股东关联方销售化工产品合计预计金额 78495 万元，报告期发生额为 25570.16 万元；</p> <p>5、向第三大股东关联方销售液化气合计预计金额 2950 万元，报告期发生额 1291.18 万</p>									



	元；接受劳务预计金额 280 万元，报告期发生额 70.7 万元。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因	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

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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。

十五、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

本公司与长岭资产分公司签订房屋租赁合同，租用对方位于四化村单身楼6栋的房屋，共55间房，建筑面积2025平方，合计年租金14.52万元(不含税)，期限自2020年1月1日至2020年12月31日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

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
银行理财产品	自有资金	16,000	17,500	0
合计		16,000	17,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

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

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。



十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

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。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

2020年上半年，公司认真落实中央精准扶贫的精神，按照岳阳市委、市政府统一部署和工作安排，将精准扶贫工作纳入年度工作计划，委派专人参与扶贫工作队驻村扶贫，公司高管、中层管理人员积极参与，为贫困地区积极想思路，找出路，在搞好企业经营的同时，积极履行企业的社会责任。

(2) 半年度精准扶贫概要

上半年，根据扶贫当地政府的统一工作部署和要求，扶贫工作队重点做好了以下几项工作：

一是加强组织领导、压实工作责任。公司主要领导率公司各级干部先后2次到村调研指导扶贫工作并入户开展结对帮扶活动。

二是及时落实扶贫资金。公司根据扶贫工作安排及时拨付扶贫资金10万元。

三是积极推进村容户貌建设。投入2万元购置6个铁质垃圾箱协助该村人居环境整治，投入1.5万元修复村级2处农田灌溉引用水渠，并与当地村党支部3次组织党员开展义务清除垃圾，积极推进秀美村庄目标。

四是逐户摸底排查、问题对标清零。逐一上户对建档立卡贫困户家庭开展“三回头”排查大走访活动，有针对性的先后落实了两户房屋修缮、4户环保岗位工作安排、多户免费提供鸡



苗及劳务输出等精准扶贫措施；确保在“三回头”排查工作中发现的问题逐户清零，不漏一人。

(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
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	4
其中：9.1.项目个数	个	5
9.2.投入金额	万元	10

(4) 后续精准扶贫计划

下半年，公司及派注人员将按照帮扶工作规划，积极推进扶贫产业、贫困户安置、党建等工作深入抓好落实，确保年度扶贫目标的实现。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司2019年度利润分配方案为：以2019年末总股本284,905,005.00元为基数，向全体股东每10股送0.5股、派发现金0.25元(含税)，共送股14,245,250股，派发现金红利7,122,625.13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。该方案已经2020年4月28日公司第五十八次(2019年度)股东大会批准，并于2020年6月12日实施完毕，方案实施后公司总股本增加至299,150,255元。

除此之外，公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、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	18,571	0.01%				-18,571	-18,571	0	0.00%
3、其他内资持股	18,571	0.01%				-18,571	-18,571	0	0.00%
境内自然人持股	18,571	0.01%				-18,571	-18,571	0	0.00%
二、无限售条件股份	284,886,434	99.99%		14,245,250		18,571	14,263,821	299,150,255	100.00%
1、人民币普通股	284,886,434	99.99%		14,245,250		18,571	14,263,821	299,150,255	100.00%
三、股份总数	284,905,005	100.00%		14,245,250		0	14,245,250	299,150,255	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2020年6月12日，公司实施了2019年度利润分配方案：以2019年末总股本284,905,005.00元为基数，向全体股东每10股送0.5股，共送股14,245,250股，送股后，公司总股本由284,905,005股增加至299,150,255股，均为流通股。

2、2019年11月5日，公司董事会进行了换届，公司原董事彭东升、刘庆瑞不再任公司董事，也不在公司担任任何职务，其所持公司股份于2020年5月5日解除限售。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

上述利润分配方案已经2020年4月28日公司第五十八次(2019年度)股东大会批准。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2020年6月12日已过户完毕。

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

由于本报告期实施了2019年度的利润分配方案，导致公司总股本增加，从而使本期的基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标发生相应的变化。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
彭东升	11,887	11,887		0	高管	2020年5月5日
刘庆瑞	6,684	6,684		0	高管	2020年5月5日
合计	18,571	18,571		0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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		31,304		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中石化资产公司	国有法人	23.46%	70,188,465			70,188,465		
兴长企服	境内非国有法人	9.77%	29,240,987			29,240,987	质押	11,025,000
兴长集团	境内非国有法人	5.25%	15,696,793			15,696,793	质押	12,678,750
王本金	境内自然人	0.53%	1,574,702			1,574,702		
张寿清	境内自然人	0.43%	1,290,065			1,290,065		
德州新动能铁塔发电有限公司	境内非国有法人	0.40%	1,200,000			1,200,000		
王治东	境内自然人	0.34%	1,002,325			1,002,325		



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

周湘来	境内自然人	0.30%	892,500			892,500		
胡家文	境内自然人	0.28%	852,292			852,292		
吴嘉珈	境内自然人	0.28%	841,700			841,700		
上述股东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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中石化资产公司	70,188,465	人民币普通股	70,188,465					
兴长企服	29,240,987	人民币普通股	29,240,987					
兴长集团	15,696,793	人民币普通股	15,696,793					
王本金	1,574,702	人民币普通股	1,574,702					
张寿清	1,290,065	人民币普通股	1,290,065					
德州新动能铁塔发电有限公司	1,200,000	人民币普通股	1,200,000					
王治东	1,002,325	人民币普通股	1,002,325					
周湘来	892,500	人民币普通股	892,500					
胡家文	852,292	人民币普通股	852,292					
吴嘉珈	841,700	人民币普通股	841,700					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间存在关联关系或一致行动。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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
李燕波	副董事长	被选举	2020年05月08日	
李燕波	总经理	离任	2020年05月08日	年龄原因，免去总经理职务
李燕波	党委副书记	任免	2020年05月08日	年龄原因，免去党委副书记职务
付锋	总经理	聘任	2020年05月08日	
谭人杰	副总经理、董事会秘书	离任	2020年05月08日	年龄原因，免去副总经理、董事会秘书职务



第十节 公司债相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元



1、合并资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	417,007,586.34	504,901,906.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	176,321,115.07	70,483,194.44
衍生金融资产		213,900.00
应收票据	15,550,000.00	31,681,536.54
应收账款	31,127,143.69	11,546,982.49
应收款项融资		
预付款项	8,983,097.88	14,569,837.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,437,687.24	28,441,351.82
其中：应收利息	12,133,280.06	25,956,383.76
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	48,526,666.07	49,163,512.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	722,686.70	2,269,803.30
流动资产合计	711,675,982.99	713,272,025.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		8,124,908.20
其他权益工具投资	48,272,611.61	37,406,125.10
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	142,626,054.74	152,064,416.64
在建工程	11,351,647.74	8,955,982.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,565,267.51	27,705,391.02
开发支出		
商誉	225,000.00	225,000.00
长期待摊费用	2,239,406.20	789,500.30



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

递延所得税资产	1,718,472.21	1,553,234.69
其他非流动资产	4,784,920.00	7,663,123.00
非流动资产合计	267,783,380.01	244,487,681.32
资产总计	979,459,363.00	957,759,707.07
流动负债：		
短期借款	9,142,300.00	6,798,600.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	147,700.00	
应付票据		
应付账款	27,321,708.79	27,646,309.45
预收款项		17,364,422.00
合同负债	24,761,013.77	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,154,571.66	29,527,429.90
应交税费	6,603,952.15	13,043,283.48
其他应付款	63,170,340.51	22,132,796.87
其中：应付利息	47,341.44	87,689.95
应付股利	2,741,101.06	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	140,301,586.88	116,512,841.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	230,000.00	230,000.00
递延所得税负债	9,121,556.67	6,248,929.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,351,556.67	6,478,929.88
负债合计	149,653,143.55	122,991,771.58



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

所有者权益：		
股本	299,150,255.00	284,905,005.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	70,360,815.84	70,360,815.84
减：库存股		
其他综合收益	26,263,058.71	18,384,393.83
专项储备	21,307,076.01	16,925,570.32
盈余公积	139,146,905.62	139,146,905.62
一般风险准备		
未分配利润	249,653,146.08	283,061,194.82
归属于母公司所有者权益合计	805,881,257.26	812,783,885.43
少数股东权益	23,924,962.19	21,984,050.06
所有者权益合计	829,806,219.45	834,767,935.49
负债和所有者权益总计	979,459,363.00	957,759,707.07

法定代表人：王妙云

主管会计工作负责人：付锋

会计机构负责人：段顺罗

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	397,802,275.29	499,249,763.57
交易性金融资产	176,321,115.07	70,483,194.44
衍生金融资产		213,900.00
应收票据	15,500,000.00	31,681,536.54
应收账款	20,640,285.02	12,905,511.46
应收款项融资		
预付款项	6,382,856.00	13,850,546.60
其他应收款	68,776,245.94	87,441,013.75
其中：应收利息	12,133,280.06	25,956,383.76
应收股利		
存货	27,593,704.57	26,643,320.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	45,087.66	1,247,162.75
流动资产合计	713,061,569.55	743,715,949.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

长期股权投资	91,327,126.00	99,452,034.20
其他权益工具投资	48,272,611.61	37,406,125.10
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	61,931,120.45	67,485,135.46
在建工程	11,062,075.13	7,817,335.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	49,798,733.95	20,845,449.36
开发支出		
商誉	225,000.00	225,000.00
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,718,472.21	1,553,234.69
其他非流动资产	4,784,920.00	7,663,123.00
非流动资产合计	269,120,059.35	242,447,437.34
资产总计	982,181,628.90	986,163,386.91
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债	147,700.00	
应付票据		
应付账款	7,733,369.89	9,311,384.56
预收款项		17,155,646.03
合同负债	20,442,179.55	
应付职工薪酬	8,228,411.91	27,645,760.38
应交税费	5,946,741.15	12,860,444.32
其他应付款	59,074,465.80	22,672,505.92
其中：应付利息		
应付股利	2,741,101.06	
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	101,572,868.30	89,645,741.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

递延所得税负债	9,121,556.67	6,248,929.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,121,556.67	6,248,929.88
负债合计	110,694,424.97	95,894,671.09
所有者权益：		
股本	299,150,255.00	284,905,005.00
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	26,263,058.71	18,384,393.83
专项储备	20,820,077.74	16,896,441.61
盈余公积	139,146,905.62	139,146,905.62
未分配利润	315,589,503.89	360,418,566.79
所有者权益合计	871,487,203.93	890,268,715.82
负债和所有者权益总计	982,181,628.90	986,163,386.91

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	628,683,539.58	779,886,572.74
其中：营业收入	628,683,539.58	779,886,572.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	613,483,928.06	745,025,858.25
其中：营业成本	570,475,292.45	697,081,739.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,708,209.16	5,200,132.63
销售费用	7,712,814.34	8,350,759.82
管理费用	31,241,368.22	33,691,549.15
研发费用	1,266,702.89	943,865.60



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

财务费用	-920,459.00	-242,188.46
其中：利息费用	299,085.90	116,482.83
利息收入	1,390,081.52	528,030.41
加：其他收益	177,234.41	151,976.85
投资收益（损失以“-”号填列）	1,200,845.23	509,383.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-132,168.93	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	837,920.63	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-757,921.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-130,320.00	70,162.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,214.54	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,526,156.20	35,592,237.19
加：营业外收入	223,711.47	305,210.84
减：营业外支出	24,650,045.89	266,681.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,900,178.22	35,630,767.01
减：所得税费用	2,637,836.81	9,638,912.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,538,015.03	25,991,854.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,538,015.03	25,991,854.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-12,040,173.61	26,614,198.71
2.少数股东损益	1,502,158.58	-622,344.17
六、其他综合收益的税后净额	7,878,664.88	779,326.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,878,664.88	779,326.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,149,864.88	1,544,326.11
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	8,149,864.88	1,544,326.11
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-271,200.00	-765,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		



4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-271,200.00	-765,000.00
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-2,659,350.15	26,771,180.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,161,508.73	27,393,524.82
归属于少数股东的综合收益总额	1,502,158.58	-622,344.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.040	0.089
（二）稀释每股收益	-0.040	0.089

法定代表人：王妙云

主管会计工作负责人：付锋

会计机构负责人：段顺罗

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	542,084,459.97	735,970,868.94
减：营业成本	509,094,029.27	662,932,812.86
税金及附加	3,277,583.70	4,937,358.73
销售费用	4,113,152.77	5,242,199.14
管理费用	24,493,275.55	26,218,851.53
研发费用	772,482.69	520,157.64
财务费用	-1,652,175.34	-803,120.78
其中：利息费用		
利息收入	1,805,279.71	978,301.71
加：其他收益	123,300.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,200,845.23	509,383.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-132,168.93	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	837,920.63	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-513,250.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		268,510.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,214.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,633,712.55	37,700,503.89
加：营业外收入	192,982.38	113,005.78
减：营业外支出	24,650,045.89	243,681.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-20,823,350.96	37,569,828.65



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

减：所得税费用	2,637,836.81	9,638,912.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,461,187.77	27,930,916.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,461,187.77	27,930,916.18
（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	7,878,664.88	779,326.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,149,864.88	1,544,326.11
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	8,149,864.88	1,544,326.11
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-271,200.00	-765,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-271,200.00	-765,000.00
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-15,582,522.89	28,710,242.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.078	0.093
（二）稀释每股收益	-0.078	0.093

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	681,315,221.75	818,221,890.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,905,731.23	1,864,733.40
收到其他与经营活动有关的现金	17,268,627.38	8,253,012.26
经营活动现金流入小计	700,489,580.36	828,339,636.17
购买商品、接受劳务支付的现金	560,356,971.65	723,224,766.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,500,797.78	43,976,474.55
支付的各项税费	27,908,343.14	45,025,463.16
支付其他与经营活动有关的现金	19,436,404.46	11,842,537.26
经营活动现金流出小计	661,202,517.03	824,069,241.03
经营活动产生的现金流量净额	39,287,063.33	4,270,395.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	98,080,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,245,753.43	509,383.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	169,038,596.10	108,621,767.32
投资活动现金流入小计	268,364,349.53	139,131,150.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,504,988.30	9,033,336.26
投资支付的现金	195,000,000.00	
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	35,000,000.00	125,810,000.00



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

投资活动现金流出小计	269,504,988.30	134,843,336.26
投资活动产生的现金流量净额	-1,140,638.77	4,287,814.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,019,600.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,570,343.05	
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	85,182.00	
筹资活动现金流出小计	8,675,125.05	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,675,125.05	2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,276.34	
五、现金及现金等价物净增加额	31,466,023.17	10,558,209.76
加：期初现金及现金等价物余额	145,151,563.17	92,561,433.28
六、期末现金及现金等价物余额	176,617,586.34	103,119,643.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	608,787,040.11	789,882,683.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,293,834.07	7,948,399.20
经营活动现金流入小计	628,080,874.18	797,831,082.39
购买商品、接受劳务支付的现金	518,567,711.85	699,813,650.79
支付给职工以及为职工支付的现金	48,242,839.34	39,681,123.31
支付的各项税费	26,535,912.30	44,711,456.84
支付其他与经营活动有关的现金	16,025,543.41	8,330,272.18
经营活动现金流出小计	609,372,006.90	792,536,503.12
经营活动产生的现金流量净额	18,708,867.28	5,294,579.27
二、投资活动产生的现金流量：		



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

收回投资收到的现金	98,080,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,245,753.43	509,383.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	169,038,596.10	108,621,767.32
投资活动现金流入小计	268,364,349.53	139,131,150.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,778,837.54	4,421,665.49
投资支付的现金	195,000,000.00	
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	35,000,000.00	125,810,000.00
投资活动现金流出小计	264,778,837.54	130,231,665.49
投资活动产生的现金流量净额	3,585,511.99	8,899,485.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,381,524.07	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,381,524.07	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,381,524.07	
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	17,912,855.20	14,194,064.66
加：期初现金及现金等价物余额	139,499,420.09	82,382,459.60
六、期末现金及现金等价物余额	157,412,275.29	96,576,524.26

元



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		其他		
	优先	永续	其他												
一、上年期末余额	284,905,005.00				70,360,815.84		18,384,393.83	16,925,570.32	139,146,905.62		283,061,194.82	812,783,885.43	21,984,050.06	834,767,935.49	
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	284,905,005.00				70,360,815.84		18,384,393.83	16,925,570.32	139,146,905.62		283,061,194.82	812,783,885.43	21,984,050.06	834,767,935.49	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,245,250.00						7,878,664.88	4,381,505.69			-33,408,048.74	-6,902,628.17	1,940,912.13	-4,961,716.04	
（一）综合收益总额							7,878,664.88				-12,040,173.61	-4,161,508.73	1,502,158.58	-2,659,350.15	
（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	14,245,250.00										-21,367,875.13	-7,122,625.13		-7,122,625.13	
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	14,245,250.00										-21,367,875.13	-7,122,625.13		-7,122,625.13	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								4,381,505.69				4,381,505.69	438,753.55	4,820,259.24	
1. 本期提取								5,475,467.40				5,475,467.40	1,014,669.32	6,490,136.72	
2. 本期使用								1,093,961.71				1,093,961.71	575,915.77	1,669,877.48	
（六）其他															
四、本期期末余额	299,150,255.00				70,360,815.84		26,263,058.71	21,307,076.01	139,146,905.62		249,653,146.08	805,881,257.26	23,924,962.19	829,806,219.45	



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先		永续	其他												
一、上年期末余额	271,338,100.00				70,360,815.84			10,886,918.28	132,143,896.90		248,758,095.64		733,487,826.66	24,028,616.75	757,516,443.41
加：会计政策变更							16,118,953.85						16,118,953.85		16,118,953.85
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				70,360,815.84		16,118,953.85	10,886,918.28	132,143,896.90		248,758,095.64		749,606,780.51	24,028,616.75	773,635,397.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							779,326.11	5,624,463.67			26,614,198.71		33,017,988.49	-342,860.63	32,675,127.86
（一）综合收益总额							779,326.11				26,614,198.71		27,393,524.82	-622,344.17	26,771,180.65
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								5,624,463.67					5,624,463.67	279,483.54	5,903,947.21
1. 本期提取								6,325,355.68					6,325,355.68	599,247.15	6,924,602.83
2. 本期使用								700,892.01					700,892.01	319,763.61	1,020,655.62
（六）其他															
四、本期期末余额	271,338,100.00				70,360,815.84		16,898,279.96	16,511,381.95	132,143,896.90		275,372,294.35		782,624,769.00	23,685,756.12	806,310,525.12



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

8、母公司所有者权益变动

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	284,905,005.00				70,517,402.97		18,384,393.83	16,896,441.61	139,146,905.62	360,418,566.79		890,268,715.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	284,905,005.00				70,517,402.97		18,384,393.83	16,896,441.61	139,146,905.62	360,418,566.79		890,268,715.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,245,250.00						7,878,664.88	3,923,636.13		-44,829,062.90		-18,781,511.89
（一）综合收益总额							7,878,664.88			-23,461,187.77		-15,582,522.89
（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	14,245,250.00									-21,367,875.13		-7,122,625.13
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配	14,245,250.00									-21,367,875.13		-7,122,625.13
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								3,923,636.13				3,923,636.13
1. 本期提取								4,416,590.06				4,416,590.06
2. 本期使用								492,953.93				492,953.93
（六）其他												
四、本期期末余额	299,150,255.00				70,517,402.97		26,263,058.71	20,820,077.74	139,146,905.62	315,589,503.89		871,487,203.93



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								
一、上年期末余额	271,338,100.00				70,517,402.97			10,523,082.55	132,143,896.90	316,385,155.34		800,907,637.76
加：会计政策变更							16,118,953.85					16,118,953.85
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	271,338,100.00				70,517,402.97		16,118,953.85	10,523,082.55	132,143,896.90	316,385,155.34		817,026,591.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							779,326.11	5,332,803.34		27,930,916.18		34,043,045.63
（一）综合收益总额							779,326.11			27,930,916.18		28,710,242.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								5,332,803.34				5,332,803.34
1. 本期提取								5,700,000.00				5,700,000.00
2. 本期使用								367,196.66				367,196.66
（六）其他												
四、本期期末余额	271,338,100.00				70,517,402.97		16,898,279.96	15,855,885.89	132,143,896.90	344,316,071.52		851,069,637.24



三、财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：岳阳兴长石化股份有限公司

注册地址：湖南省岳阳市云溪区

认缴注册资本：人民币 299,150,255.00 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。

2019 年 6 月 19 日，经公司第五十五次(2018 年度)股东大会决议，以公司 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，共送股 13,566,905.00 股，该方案于 2019 年 8 月 8 日实施完毕，实施送股后，公司总股本 284,905,005.00 元。2019 年 12 月 31 日，公司总股本 284,905,005.00 元。

2020 年 4 月 29 日，经公司第五十八次(2019 年度)股东大会决议，以公司 2019 年末总股本 284,905,005.00 元为基数，向全体股东每 10 股送 0.5 股，共送股 14,245,250.00 股，该方案于 2020 年 6 月 12 日实施完毕，实施送股后，公司总股本 299,150,255.00 元。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表已经 2020 年 8 月 21 日公司第十五届董事会第五次会议批准报出。

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）及其他相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、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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月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。

四、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，详见本附注四、27“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，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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(参见本附注四、5(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四、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）。

5、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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、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。

6、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，按照本附注四、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。

7、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。



8、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：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。期初未分配利润为上一期折算后的期末未分配利润；期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。

期初数和上期实际数按照上期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。



9、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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。



金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自



初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------



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。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
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。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

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、持有待售资产和处置组

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,其中如果属于非交易性的,本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、9“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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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



本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”(2)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四、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四、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四、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四、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、套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

(1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损



失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

(2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

23、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。

24、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。

25、股份支付

(1)股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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



计入资本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2)修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3)涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，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。

本公司合并范围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。

26、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(参见本附注四、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。

27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履



约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

28、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。

29、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所有者权益，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。

30、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。

31、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四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第十五届董事会第二次会议于 2020 年 3 月 27 日审议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	17,364,422.00	17,155,646.03		
合同负债			17,364,422.00	17,155,646.03

②对 2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 6 月 30 日合并及母公司资产负债表各项目、2020 年 1-6 月合并及公司利润表各项



目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 6 月 30 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 6 月 30 日		2020 年 6 月 30 日	
	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款			24,761,013.77	20,442,179.55
合同负债	24,761,013.77	20,442,179.55		

B、对 2020 年 1-6 月利润表无影响

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

33、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) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(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) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(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。

五、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	13%
	应税销售额(民用液化气)	9%
城市维护建设税	流转税应征额	7%、1%
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%。

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 10%。

根据财政部、国家税务总局 2020 年 3 月 17 日发布的《关于提高部分产品出口退税率的公告》（税总函[2020]44 号），自 2020 年 3 月 20 日起，新岭化工外销出口商品退税率调整至 13%。

2、税收优惠及文件：

无。

六、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 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	188,780.74	42,280.30
银行存款	415,951,907.60	504,127,051.35
其他货币资金	866,898.00	732,575.00



合计	417,007,586.34	504,901,906.65
----	----------------	----------------

期末货币资金中定期存款余额为 240,390,000.00 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、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	176,321,115.07	70,483,194.44
其中：银行理财产品	96,321,115.07	20,067,166.67
结构性存款	80,000,000.00	50,416,027.77
合计	176,321,115.07	70,483,194.44

3、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
甲醇期货合约		213,900.00
合计		213,900.00

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,550,000.00	31,681,536.54
商业承兑汇票		
小计	15,550,000.00	31,681,536.54
减：坏账准备		
合计	15,550,000.00	31,681,536.54

(2) 公司期末无已质押的应收票据

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	15,550,000.00	100.00			15,550,000.00
其中：银行承兑汇票组合	15,550,000.00	100.00			15,550,000.00



合计	15,550,000.00	100.00			15,550,000.00
----	---------------	--------	--	--	---------------

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	31,681,536.54	100.00			31,681,536.54
其中：银行承兑汇票组合	31,681,536.54	100.00			31,681,536.54
合计	31,681,536.54	100.00			31,681,536.54

组合中，按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	15,550,000.00		
合计	15,550,000.00		

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,468,398.82	12,052,021.08
1 至 2 年	312,281.88	1,587.31
2 至 3 年	1,587.31	131,444.05
3 至 4 年		
4 至 5 年		20,615.24
5 年以上	73,000.00	73,000.00
小计	32,855,268.01	12,278,667.68
减：坏账准备	1,728,124.32	731,685.19
合计	31,127,143.69	11,546,982.49

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



单项计提坏账准备的应收账款	72,500.00	0.22	72,500.00	100.00	
其中：有迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项	72,500.00	0.22	72,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,782,768.01	99.78	1,655,624.32	5.05	31,127,143.69
其中：账龄组合	32,782,768.01	99.78	1,655,624.32	5.05	31,127,143.69
合并范围内关联方组合					
合计	32,855,268.01	100.00	1,728,124.32	5.26	31,127,143.69

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	72,500.00	0.59	72,500.00	100.00	
其中：有迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项	72,500.00	0.59	72,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,206,167.68	99.41	659,185.19	5.40	11,546,982.49
其中：账龄组合	12,206,167.68	99.41	659,185.19	5.40	11,546,982.49
合并范围内关联方组合					
合计	12,278,667.68	100.00	731,685.19	5.96	11,546,982.49

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长沙冰宇液化气公司	72,500.00	72,500.00	100.00	已发生信用减值
合计	72,500.00	72,500.00	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,468,398.82	1,623,419.94	5.00
1 至 2 年	312,281.88	31,228.19	10.00
2 至 3 年	1,587.31	476.19	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			



项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	500.00	500.00	100.00
合计	32,782,768.01	1,655,624.32	5.05

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大单独计提坏账准备的应收款项	72,500.00				72,500.00
账龄组合	659,185.19	1,002,903.20	6,464.07		1,655,624.32
合计	731,685.19	1,002,903.20	6,464.07		1,728,124.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 27,598,088.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,379,904.41 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

6、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	8,878,209.33	98.83	14,275,017.91	97.98
1 至 2 年	49,096.35	0.55	269,432.73	1.85
2 至 3 年	44,135.20	0.49	13,730.00	0.09
3 年以上	11,657.00	0.13	11,657.00	0.08
合计	8,983,097.88	100.00	14,569,837.64	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 8,450,320.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 94.07%。

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,304,407.18	2,484,968.06
应收利息	12,133,280.06	25,956,383.76
应收股利		



合计	13,437,687.24	28,441,351.82
----	---------------	---------------

(1) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	12,133,280.06	25,956,383.76
小计	12,133,280.06	25,956,383.76
减：坏账准备		
合计	12,133,280.06	25,956,383.76

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,358,826.20	2,368,126.04
1 至 2 年	10,707.11	250,733.40
2 至 3 年	1,525,913.89	3,680,414.64
3 至 4 年	2,331,619.90	6,888,093.95
4 至 5 年	6,700,000.00	
5 年以上	4,637,933.46	4,796,711.49
小计	16,565,000.56	17,984,079.52
减：坏账准备	15,260,593.38	15,499,111.46
合计	1,304,407.18	2,484,968.06

②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	847,009.86	637,483.51
其他	227,929.75	45,228.20
押金	69,500.00	71,000.00
应收保证金	269,962.00	1,363,495.00
预留遗留问题处置款（注 1）	3,370,204.30	3,370,204.30
租赁款	122,476.44	122,476.44
单位往来款（注 2）	10,550,939.59	10,828,143.08
应收出口退税款		439,070.37



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
小计	16,565,000.56	17,984,079.52
减：坏账准备	15,260,593.38	15,499,111.46
合计	1,304,407.18	2,484,968.06

注 1：预留遗留问题处置款主要为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”）337.02 万元，该款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金 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、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 2：单位往来款主要为本公司应收芜湖康卫生物科技有限公司（以下简称“芜湖康卫”）10,550,939.59 元，芜湖康卫为本公司权益法核算的联营企业。经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，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，借款利率按照银行同期贷款利率执行，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，本公司于 2017 年度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，处于无法持续经营状况，该状况延续至本年度。

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	393,512.51		15,105,598.95	15,499,111.46
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	88.79			88.79
本期转回	238,606.87			238,606.87
本期转销				



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	154,994.43		15,105,598.95	15,260,593.38

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	393,512.51	88.79	238,606.87		154,994.43
第二阶段					
第三阶段	15,105,598.95				15,105,598.95
合计	15,499,111.46	88.79	238,606.87		15,260,593.38

⑤本公司本期无实际核销的其他应收款

⑥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	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	期末坏账准备余额
芜湖康卫生物科技有限公司	单位往来款	3,676,395.84	2 至 3 年	63.69	3,676,395.84
		6,874,543.75	3 至 4 年		6,874,543.75
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	5 年以上	20.35	3,370,204.30
余易承	长期难以收回款项	800,000.00	5 年以上	4.83	800,000.00
期货交易保证金	保证金	269,962.00	1 年以上	1.63	13,498.10
岳阳雅美时有限公司	单位往来款	234,200.00	1 年以内	1.41	11,710.00
合计		15,225,305.89		91.91	14,746,351.99

⑦本公司期末无应收政府补助款

⑧本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本公司期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债

8、存货

(1) 存货分类



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,796,963.96	158,065.74	6,638,898.22	5,974,315.73	86,065.74	5,888,249.99
库存商（产成）品	42,208,893.86	1,090,203.66	41,118,690.20	41,370,690.98	1,031,883.66	40,338,807.32
周转材料	43,133.34		43,133.34	59,262.92		59,262.92
发出商品	725,944.31		725,944.31	2,982,582.09	105,389.45	2,877,192.64
合计	49,774,935.47	1,248,269.40	48,526,666.07	50,386,851.72	1,223,338.85	49,163,512.87

(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	86,065.74	72,000.00				158,065.74
库存商（产成）品	1,031,883.66	58,320.00				1,090,203.66
周转材料						
发出商品	105,389.45			105,389.45		
合计	1,223,338.85	130,320.00		105,389.45		1,248,269.40

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末留抵的进项税额	679,982.92	1,608,445.01
预缴企业所得税	42,703.78	42,703.78
预缴增值税		552,080.70
预缴城建税		38,629.84
预缴教育费附加		27,592.75
待取得抵扣凭证的进项税额		351.22
合计	722,686.70	2,269,803.30

10、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					



湖南弘讯实业有限公司	8,380,000.00	8,124,908.20		7,992,739.27	-132,168.93		
小计		27,495,895.26		7,992,739.27	-132,168.93		
合计		27,495,895.26		7,992,739.27	-132,168.93		

(续)

被投资单位	本期增减变动			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
湖南弘讯实业有限公司					
小计				19,370,987.06	19,370,987.06
合计				19,370,987.06	19,370,987.06

经公司第十四届董事会第二十二次会议决议通过，本公司与湖南长岭石化科技开发有限公司等 7 位股东共同出资设立“湖南弘讯实业有限公司”（以下简称“弘讯实业”），本公司实际出资 8,380,000.00 元，实际出资比例 41.55%。

2020 年 3 月，由于设立弘讯实业的合同目的难以实现，弘讯实业股东决定解散公司，进行清算，本公司累计投资损失 30.00 万元。

本公司持有芜湖康卫生物科技有限公司（以下简称“芜湖康卫”）32.54%的投权，采用核益法核算，基于本附注六、7、(2)、②注 2 所述原因，本公司对芜湖康卫长期股权投资已全额计提减值准备。

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
华融湘江银行股份有限公司股权投资	48,272,611.61	37,406,125.10
合计	48,272,611.61	37,406,125.10

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华融湘江银行股份有限公司股权投资		35,165,111.61				
合计		35,165,111.61				

12、固定资产



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	142,565,818.67	152,004,180.57
固定资产清理	60,236.07	60,236.07
合 计	142,626,054.74	152,064,416.64

(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	136,864,929.44	314,247,478.98	38,723,789.11	7,162,596.03	496,998,793.56
2.本期增加金额	73,110.42	2,942,245.97	211,665.09	352,164.18	3,579,185.66
(1) 购置	73,110.42	2,942,245.97	211,665.09	352,164.18	3,579,185.66
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	37,959.73	1,997,327.05			2,035,286.78
(1) 处置或报废	37,959.73	1,997,327.05			2,035,286.78
4.期末余额	136,900,080.13	315,192,397.90	38,935,454.20	7,514,760.21	498,542,692.44
二、累计折旧					
1.期初余额	76,253,245.80	216,894,881.49	33,808,645.10	6,021,235.03	332,978,007.42
2.本期增加金额	2,613,146.37	7,584,997.12	603,110.98	195,859.11	10,997,113.58
(1) 计提	2,613,146.37	7,584,997.12	603,110.98	195,859.11	10,997,113.58
3.本期减少金额		14,852.80			14,852.80
(1) 处置或报废		14,852.80			14,852.80
4.期末余额	78,866,392.17	224,465,025.81	34,411,756.08	6,217,094.14	343,960,268.20
三、减值准备					
1.期初余额	1,218,063.62	10,772,335.94	23,852.46	2,353.55	12,016,605.57
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,218,063.62	10,772,335.94	23,852.46	2,353.55	12,016,605.57
四、账面价值					
1.期末账面价值	56,815,624.34	79,955,036.15	4,499,845.66	1,295,312.52	142,565,818.67
2.期初账面价值	59,393,620.02	86,580,261.55	4,891,291.55	1,139,007.45	152,004,180.57

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
房屋及建筑物	213,026.05	10,225.20	194,279.81	8,521.04
机器设备	29,456,852.44	25,105,446.24	3,651,209.19	700,197.01
电子设备	1,998,764.16	1,961,033.38	16,263.09	21,467.69
合计	31,668,642.65	27,076,704.82	3,861,752.09	730,185.74

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	1,632,802.35
机器设备	172,765.24
电子设备	17,271.21
合计	1,822,838.80

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	1,815,321.38	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	2,607,318.34	因资金原因未办理
合计	4,422,639.72	

⑤所有权受到限制的固定资产

详见本附注六、19 及附注六、49。

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
已报废未变卖固定资产残值	60,236.07	60,236.07	已报废固定资产，实物可按废品处理，暂未变卖。
合计	60,236.07	60,236.07	

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,351,647.74	8,955,982.37
工程物资		
合计	11,351,647.74	8,955,982.37

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SS 复合无纺布生产线	7,255,315.28	6,973,742.67	281,572.61	7,264,315.28	6,973,742.67	290,572.61
2、6 二甲酚装置技改				848,074.23		848,074.23
荆州加油站厕所工程	41,700.00		41,700.00	11,700.00		11,700.00
烷基化项目	9,817,914.20		9,817,914.20	7,805,635.53		7,805,635.53
换热器管束工程	176,320.39		176,320.39			
大检修	399,380.54		399,380.54			
双层罐改造	634,760.00		634,760.00			
合计	18,325,390.41	6,973,742.67	11,351,647.74	15,929,725.04	6,973,742.67	8,955,982.37

(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	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	10,055,000.00	7,264,315.28			9,000.00	7,255,315.28
2、6 二甲酚装置技改	1,200,000.00	848,074.23		848,074.23		
烷基化项目	427,540,000.00	7,805,635.53	2,012,278.67			9,817,914.20
合计	438,795,000.00	15,918,025.04	2,012,278.67	848,074.23	9,000.00	17,073,229.48

(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	72.15	100.00				自筹
2、6 二甲酚装置技改	70.67	100.00				自筹
烷基化项目	2.30	2.30				自筹
合计						

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	36,405,610.64	16,500,000.00	650,442.49	53,556,053.13
2.本期增加金额	29,598,689.36			29,598,689.36
(1) 购置				



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	66,004,300.00	16,500,000.00	650,442.49	83,154,742.49
二、累计摊销				
1.期初余额	9,664,817.36	4,230,403.95	10,840.71	13,906,062.02
2.本期增加金额	688,723.41	17,567.34	32,522.12	738,812.87
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4.期末余额	10,353,540.77	4,247,971.29	43,362.83	14,644,874.89
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	55,650,759.23	307,428.62	607,079.66	56,565,267.51
2.期初账面价值	26,740,793.28	324,995.96	639,601.78	27,705,391.02

所有权受到限制的无形资产详见本附注六、19 及附注六、49。

15、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，根据岳阳市人民政府 2019 年 12 月公布的《岳阳市人民政府关于公布市中心城区基准地价的通知》（岳政发〔2019〕9 号），该地段为二级商业用地，基准地价为每平方米 5,220.00 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 7,125,300.00 元，包含商誉资产组账面价值 2,744,884.08 元，长康加油站土地使用权商誉不存在减值。

**16、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
电力接入费	789,500.30		78,949.98		710,550.32
催化剂摊销		1,980,000.00	451,144.12		1,528,855.88
合计	789,500.30	1,980,000.00	530,094.10		2,239,406.20

17、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	6,726,188.84	1,681,547.21	6,212,938.75	1,553,234.69
现金流量套期储备	147,700.00	36,925.00		
合计	6,873,888.84	1,718,472.21	6,212,938.75	1,553,234.69

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,321,115.08	330,278.77	483,194.44	120,798.61
现金流量套期储备			213,900.00	53,475.00
其他权益工具投资公允价值变动	35,165,111.60	8,791,277.90	24,298,625.10	6,074,656.27
合计	36,486,226.68	9,121,556.67	24,995,719.54	6,248,929.88

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付烷基化项目土地款		5,278,203.00
预付烷基化项目设备款	4,784,920.00	2,384,920.00
合计	4,784,920.00	7,663,123.00

19、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	9,142,300.00	6,798,600.00
保证借款		
信用借款		
合计	9,142,300.00	6,798,600.00



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。

2020 年 3 月，长岭中行将敞口授信总量增加至 1000 万元，抵押物未发生变化。

2020 年，新岭化工在上述敞口授信总量额度内开立国内信用证支付货款，并向中国银行股份有限公司岳阳分行申请国内信用证项下买方押汇，短期借款期末余额即为新岭化工国内信用证项下买方押汇融资期末余额。

本年已偿还的国内信用证项下买方押汇融资款，新岭化工现金流量表、本公司合并现金流量表列入偿还债务支付的现金。

20、衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
甲醇期货合约	147,700.00	
合计	147,700.00	

经第十四届董事会第十九次会议审议通过，公司开展甲醇期货套期保值业务，衍生金融负债期末余额为甲醇期货合约期末浮亏。

21、应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,231,606.02	2,426,624.15
应付服务（劳务）费	2,357,132.93	6,614,311.76
应付设备款	1,577,482.63	8,797,353.21
应付工程款	13,155,487.21	9,808,020.33
合计	27,321,708.79	27,646,309.45

22、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,761,013.77	17,364,422.00
合计	24,761,013.77	17,364,422.00

23、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	29,514,168.25	30,898,164.92	51,271,717.06	9,140,616.11
二、离职后福利-设定提存计划	13,261.65	3,255,456.94	3,254,763.04	13,955.55
三、离职后福利-设定受益计划		240,390.00	240,390.00	
合计	29,527,429.90	34,394,011.86	54,766,870.10	9,154,571.66



(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	25,619,922.04	22,375,078.53	43,246,347.53	4,748,653.04
2、职工福利费		2,749,166.12	2,096,232.66	652,933.46
3、社会保险费	8,500.80	1,737,360.02	1,734,041.72	11,819.10
其中：医疗生育保险费	6,682.50	1,611,946.93	1,610,446.93	8,182.50
工伤保险费	1,818.30	125,413.09	123,594.79	3,636.60
4、住房公积金		3,266,684.00	3,266,684.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,885,745.41	769,876.25	928,411.15	3,727,210.51
合计	29,514,168.25	30,898,164.92	51,271,717.06	9,140,616.11

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。2019年6月17日，湖南省医疗保障局 湖南省财政厅 湖南省卫生健康委员会 国家税务总局湖南省税务局联合印发《关于全面推进生育保险和职工基本医疗保险合并实施的意见》（湘医保发〔2019〕9号），自2019年10月1日起，湖南全省全面启动生育保险和职工医疗保险合并实施工作。

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	12,513.80	1,284,244.90	1,283,917.30	12,841.40
2、失业保险费	747.85	70,245.44	69,879.14	1,114.15
3、企业年金缴费		1,900,966.60	1,900,966.60	
合计	13,261.65	3,255,456.94	3,254,763.04	13,955.55

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。

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,078,580.34	4,222.94
企业所得税	2,852,923.86	12,687,599.92
个人所得税	10,509.69	52,084.08
城市维护建设税	289,427.19	34,960.17
教育费附加	196,841.02	13,804.06
房产税	77,012.72	87,293.01



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	5,104.97	5,104.97
车船税		-278.40
印花税	79,037.28	107,752.22
防洪基金	14,515.08	14,547.36
资源税		36,193.15
合计	6,603,952.15	13,043,283.48

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	47,341.44	87,689.95
应付股利	2,741,101.06	
其他应付款	60,381,898.01	22,045,106.92
合计	63,170,340.51	22,132,796.87

(1) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	47,341.44	87,689.95
合计	47,341.44	87,689.95

短期借款应付利息为本公司下属控股子公司新岭化工根据权责发生制计提的国内信用证项下买方押汇融资期末余额应付的利息。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付关联方借款	5,054,496.13	5,015,108.80
质保金	629,435.67	798,943.61
押金	53,500.00	107,250.00
应付代扣社保及税金	5,948,125.99	5,539,766.94
其他（注 1）	29,660,529.39	4,477,841.83
保证金	393,832.42	455,562.00
长期难以支付款项	4,603.92	4,603.92
代收代付款项	7,010,775.00	2,377,496.88
单位往来款	11,626,599.49	3,268,532.94
合计	60,381,898.01	22,045,106.92



注 1：本公司因岳阳龙飞经贸有限公司与原岳阳市商业银行云溪支行借款纠纷一案，经湖南省高级人民法院二审判决（〔2019〕湘民终 810 号）承担补充赔偿责任金额约 2,445 万元。

26、递延收益

（1）递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	230,000.00			230,000.00	政府补助与资产相关
合计	230,000.00			230,000.00	

（2）涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
中小企业“专精特新”项目资金	230,000.00						230,000.00	与资产相关
合计	230,000.00						230,000.00	

27、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	284,905,005.00		14,245,250.00			14,245,250.00	299,150,255.00

详情见本附注一、（三）

28、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）	36,347,162.85			36,347,162.85
其他资本公积	34,013,652.99			34,013,652.99
合计	70,360,815.84			70,360,815.84

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	18,223,968.83	10,866,486.51		
其他权益工具投资公允价值变动	18,223,968.83	10,866,486.51		



二、将重分类进损益的其他综合收益	160,425.00	-361,600.00		
现金流量套期储备	160,425.00	-361,600.00		
其他综合收益合计	18,384,393.83	10,504,886.51		

(续)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,716,621.63	8,149,864.88		26,373,833.71
其他权益工具投资公允价值变动	2,716,621.63	8,149,864.88		26,373,833.71
二、将重分类进损益的其他综合收益	-90,400.00	-271,200.00		-110,775.00
现金流量套期储备	-90,400.00	-271,200.00		-110,775.00
其他综合收益合计	2,626,221.63	7,878,664.88		26,263,058.71

30、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	16,925,570.32	5,475,467.40	1,093,961.71	21,307,076.01
合计	16,925,570.32	5,475,467.40	1,093,961.71	21,307,076.01

31、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	139,146,905.62			139,146,905.62
合计	139,146,905.62			139,146,905.62

32、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	283,061,194.82	248,758,095.64	
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	283,061,194.82	248,758,095.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,040,173.61	60,299,774.90	
减：提取法定盈余公积		7,003,008.72	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	7,122,625.13	5,426,762.00	
转作股本的普通股股利	14,245,250.00	13,566,905.00	
其他			



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例%
期末未分配利润	249,653,146.08	283,061,194.82	

33、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	617,280,283.17	560,655,122.96	777,924,760.52	696,849,404.03
其他业务	11,403,256.41	9,820,169.49	1,961,812.22	232,335.48
合计	628,683,539.58	570,475,292.45	779,886,572.74	697,081,739.51

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,058,330.53	1,885,492.72
教育费附加	765,305.75	1,357,416.12
环保税	36,081.93	35,982.91
房产税	526,847.60	651,258.65
土地使用税	1,087,277.00	1,007,774.00
车船使用税	5,368.38	7,288.38
印花税	228,975.96	250,592.82
残保金		3,600.00
防洪基金	22.01	727.03
其他		
合计	3,708,209.16	5,200,132.63

35、销售费用

类别	本期发生额	上期发生额
工资福利	2,370,588.52	2,487,375.17
运输费	2,594,056.84	1,572,847.95
装卸费	637,469.03	1,272,264.98
折旧	736,017.00	641,596.60
其他	1,374,682.95	2,376,675.12
合计	7,712,814.34	8,350,759.82

36、管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
工资福利	14,941,437.25	16,562,419.24



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

类别	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	2,733,430.77	2,200,448.63
修理费	401,327.62	710,300.80
办公费	318,120.69	479,398.56
差旅费	73,242.54	142,258.60
其他	6,283,672.63	6,523,839.42
安全生产费	6,490,136.72	7,072,883.90
合计	31,241,368.22	33,691,549.15

37、研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
工资福利	863,313.87	637,030.25
技术开发费	40,391.57	133,611.80
项目调研费		163,777.69
其他	362,997.45	9,445.86
合计	1,266,702.89	943,865.60

38、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	299,085.90	116,482.83
减：利息收入	1,390,081.52	528,030.41
汇兑损益	-27,297.28	
金融机构手续费	197,833.90	169,359.12
合计	-920,459.00	-242,188.46

39、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	176,300.00	151,976.85	176,300.00
个税手续费	934.41		
合计	177,234.41	151,976.85	176,300.00

40、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	-132,168.93	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,245,753.43	509,383.56



处置长期股权投资产生的投资收益	87,260.73	
合计	1,200,845.23	509,383.56

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	837,920.63	
合计	837,920.63	

42、信用减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-996,439.13	
其他应收款坏账损失	238,518.08	
合计	-757,921.05	

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		70,162.29
存货跌价损失	-130,320.00	
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
合计	-130,320.00	70,162.29

44、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
固定资产处置损益	-1,214.54		-1,214.54
合计	-1,214.54		-1,214.54

45、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
非流动资产处置利得	24,159.30		24,159.30
其中：固定资产	24,159.30		24,159.30
与企业日常活动无关的政府补助	197,990.38	102,636.00	197,990.38
无法支付的往来款		192,205.06	
其他	1,561.79	10,369.78	1,561.79
合计	223,711.47	305,210.84	223,711.47

(2) 计入当期损益的政府补助



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴
中央经贸发展专项资金	岳阳市云溪区财政局	标准厂房费用补贴	与收益相关	是	否
外经贸发展专项资金	岳阳市云溪区财政局	出口倍增	与收益相关	是	否
稳岗补贴	岳阳市劳务就业服务局	不裁员稳定就业	与收益相关	是	否
其他政府奖补资金	岳阳市云溪区财政局	土地出让奖补资金	与收益相关	是	否

(续)

补助项目	本期发生额		
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用
中央经贸发展专项资金		3,000.00	
外经贸发展专项资金		50,000.00	
稳岗补贴	197,990.38		
其他政府奖补资金		123,300.00	

(续)

补助项目	上期发生金额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
中央经贸发展专项资金		100,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金		50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	102,636.00			与收益相关

46、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		188,381.02	
其中：固定资产		188,381.02	
对外捐赠支出	164,000.00	55,000.00	164,000.00
滞纳金支出	10,000.00		10,000.00
诉讼赔偿支出	24,450,000.00		24,450,000.00
其他	26,045.89	23,300.00	26,045.89
合计	24,650,045.89	266,681.02	24,650,045.89

47、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,556,669.17	9,569,723.54



递延所得税费用	81,167.64	69,188.93
合计	2,637,836.81	9,638,912.47

48、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息	1,531,470.01	62,876.93
收到的往来款	12,733,093.01	7,935,522.48
营业外收入	184,555.76	102,636.00
收到的其他	2,819,508.60	151,976.85
合计	17,268,627.38	8,253,012.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及研发费用	6,257,813.21	5,891,628.28
付现的销售费用	3,743,225.86	3,937,389.78
付现的财务费用	48,020.02	54,044.81
付现的营业外支出	200,045.89	55,300.00
支付的往来款	9,187,299.48	1,904,174.39
合计	19,436,404.46	11,842,537.26

(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	169,038,596.10	108,621,767.32
合计	169,038,596.10	108,621,767.32

(4) 支付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
存入定期存款支付的现金	35,000,000.00	122,810,000.00
期货交易保证金		3,000,000.00
合计	35,000,000.00	125,810,000.00

(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
收到非金融机构借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(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	85,182.00	
合计	85,182.00	

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资

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	-10,538,015.03	25,991,854.54
加: 资产减值准备	130,320.00	-70,162.29
信用减值准备	757,921.05	471,811.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,810,412.16	10,330,736.44
无形资产摊销	738,812.67	410,303.85
长期待摊费用摊销	78,949.98	1,331,770.26
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)	1,214.54	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		188,381.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-837,920.63	
财务费用(收益以“-”号填列)	-556,063.02	-400,573.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,200,845.23	-509,383.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-165,237.52	-185,811.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,872,626.79	514,775.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	506,526.80	-2,147,426.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,793,044.63	-34,260,788.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,971,680.01	-3,299,039.76
其他	3,923,636.13	5,903,947.21
经营活动产生的现金流量净额	39,287,063.33	4,270,395.14
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	176,617,586.34	103,119,643.04
减: 现金的期初余额	145,151,563.17	92,561,433.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		



补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	31,466,023.17	10,558,209.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	176,617,586.34	145,151,563.17
其中：库存现金	188,780.74	42,280.30
可随时用于支付的银行存款	175,561,907.60	144,376,707.87
可随时用于支付的其他货币资金	866,898.00	732,575.00
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	176,617,586.34	145,151,563.17

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,103,318.73	本公司下属新岭公司为取得中国银行股份有限公司岳阳市长岭支行敞口授信总量 1000 万元提供抵押担保
无形资产	6,459,104.94	
合计	13,562,423.67	

51、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,058,313.30
其中：美元	290,524.84	7.08481	2,058,313.30
应收账款			1,142,943.02
其中：美元	161,323.03	7.08481	1,142,943.02

52、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中央经贸发展专项资金	3,000.00	其他收益	3,000.00
外经贸发展专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	197,990.38	营业外收入	197,990.38
其他政府奖补资金	123,300.00	其他收益	123,300.00
合计	374,290.38		374,290.38

七、合并范围的变更

本期合并范围未变更。



八、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	1,502,158.58		23,924,962.19

3. 重要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	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	41,121,713.55	81,619,552.66	122,741,266.21	73,848,957.82		73,848,957.82

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南新岭化工股份有限公司	30,844,751.49	84,718,563.41	115,563,314.90	70,637,394.16		70,637,394.16

(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	64,040,925.07	3,069,764.54	3,069,764.54	10,369,794.85

(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	40,758,065.66	-1,271,803.19	-1,271,803.19	-2,043,419.34
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

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) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(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

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本下属新岭化工以美元进行销售外，



本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 6 月 30 日，除本附注六、51 所述外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司外币资产余额较小，外汇风险较低。

(2) 利率风险

利率风险—现金流量变动风险指因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，主要与浮动利率银行借款有关，由于本公司下属新岭化工银行借款非浮动利率，本公司无利率风险—现金流量变动风险。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为银行结构性存款及理财产品、对华融湘江银行股权投资，其他价格风险较低

2、信用风险

2020 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司现金流充裕，流动风险较低。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			176,321,115.07	176,321,115.07
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			176,321,115.07	176,321,115.07
(1) 银行理财产品			176,321,115.07	176,321,115.07
(二) 其他权益工具投资			48,272,611.61	48,272,611.61



项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额			224,593,726.68	224,593,726.68
(三) 交易性金融负债	147,700.00			147,700.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	147,700.00			147,700.00
(1) 衍生金融负债（甲醇期货合约）	147,700.00			147,700.00
持续以公允价值计量的负债总额	147,700.00			147,700.00

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司衍生金融负债为郑州商品期货交易所甲醇期货合约，其公允价为郑州商品期货交易所甲醇期货合约结算价。

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

对于银行理财产品，按最低收益率及已经持有的期限确定其公允价值。

对于其他权益工具投资（华融湘江银行股权投资），按华融湘江银行每股净资产确定其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司第一大股东

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	第一大股东对本企业的持股比例(%)	第一大股东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

详见本附注八、（一）。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注八、（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
中国石化销售股份有限公司湖南岳阳石油分公司	本公司第一大股东之关联企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国石化销售股份有限公司湖北咸宁赤壁石油分公司	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
湖南长炼兴长集团有限责任公司油气分公司	第三大股东之分公司
中石化广州工程有限公司	第一大股东之关联企业
中国石油化工股份有限公司石油化工科学研究院	第一大股东之关联企业
江苏科瑞工程设计有限公司	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	甲醇\丙烯	238,327.60	2,361,183.92
	蒸汽\压缩风\循环水\软化水等	22,379,003.74	24,160,300.18
	排污、信息、检测服务	118,008.80	104,666.40
中国石化炼油销售有限公司	液化石油气\混合 C4 等	357,037,606.10	502,244,912.69
中国石化化工销售有限公司华中分公司	甲醇\聚丙烯粒料\甲苯\丙烯等	17461,067.22	1,859,681.43
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		7,811.32
中国石化集团资产经营管理有限公司长岭分公司	新鲜水等	46,251.12	96,037.61
中国石化销售股份有限公司湖南岳阳石油分公司	成品油	1,836,626.55	2,840,517.24
中国石化销售股份有限公司湖北咸宁赤壁石油分公司	成品油		4,099,427.83
湖南长炼兴长集团有限责任公司油气分公司	装卸劳务	707,006.34	710,032.35
合计		399,823,897.47	538,484,570.97

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： $[(\text{液化气市场价} \times \text{液化气收率}) / 1.09 + (\text{丙烯买断价} \times \text{丙烯收率}) / 1.13] - 260$ (元/吨) (不含税)，其中：液化气市场价为炼销公司每月外销均价，丙烯买断价为金陵买断价 $\times (1 + \text{适用税率}) / (1 - 0.8\%) - 369$ 。

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，向炼销公司采购混合碳四(混合 C4)，向中国石化化工销售有限公司华中分公司(华中化销分公司)采购甲醇、聚丙烯粒料等，向中国石化销售股份有限公司湖南岳阳石油分公司采购成品油，向中国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。

⑤本期接受湖南长炼兴长集团有限责任公司油气分公司提供的装卸劳务服务为协议价，定价原则为：参考市场价。

(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	111,921,676.91	30,211,575.13
中国石化集团资产经营管理有限公司长岭分公司	液化气	2,743,403.67	
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	141,036,511.70	192,455,409.09
中国石油化工股份有限公司巴陵分公司	邻甲酚		2,590,061.94
岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司	液化气	6,485,769.72	12,044,206.30
湖南长炼兴长集团有限责任公司	液化气	6,425,956.88	
合计		268,613,318.88	237,301,252.46

销售及提供劳务定价原则

①本期向长岭资产分公司、岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司(兆瑞石化)、湖南长炼兴长集团有限责任公司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： $(\text{华东易贸低端网上报价} - 20) \times 0.995$ 。

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 $\times \text{适用税率} / (1 - 0.8\%) - 369$ ，适用税率为 13%。

④本期向中国石油化工股份有限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本期向长岭股份分公司销售编织袋为招标价格。

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五十八次(2019 年度)股东大会、第十五届董事会第四次会议审议批准。

**2. 关联受托管理/委托管理情况**

无

3. 关联承包情况

无

4. 关联租赁情况

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		107,135.80	
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	145,200.00		注 1
合计		145,200.00	107,135.80	

注 1: 本公司与长岭资产分公司签订房屋租赁合同, 租用对方位于四化村单身楼 6 栋的房屋, 共 55 间房, 建筑面积 2025 平方, 合计年租金 14.52 万元(不含税), 期限自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

5. 关联担保情况

无。

6. 关联方资金拆借

无。

7. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(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	10,722,389.03	536,119.45	4,613,013.37	230,650.67
岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司	753.21	37.66	1,264.21	63.21
中国石化集团资产经营管理有限 公司长岭分公司	2,990,310.00	149,515.50	2,096,810.00	104,840.50
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	7,377,273.69	368,863.68		
小计	21,090,725.93	1,054,536.29	6,711,087.58	335,554.38
预付款项:				



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

中国石化化工销售有限公司华中分公司	327,716.00		1,971,251.40	
中国石化炼油销售有限公司	481,891.63		1,852,882.28	
中国石油化工股份有限公司长岭分公司			8,448,351.81	
小计	809,607.63		12,272,485.49	
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
岳阳兴长石化股份有限公司云溪长岭加油站			121,906.66	6,095.33
小计	10,550,939.59	10,550,939.59	10,672,846.25	10,557,034.92

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	32,998.15	
岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司		1,619.74
中石化第四建设有限公司	3,920,000.00	3,920,000.00
湖南长炼兴长集团有限责任公司油气分公司		265,843.31
中国石化集团资产经营管理有限公司长岭分公司	47,638.64	
小计	4,000,636.79	4,187,463.05
预收款项:		
湖南长炼兴长集团有限责任公司	425,703.00	729,996.00
小计	425,703.00	729,996.00
其他应付款:		
岳阳兴长石化股份有限公司云溪长岭加油站	579,139.99	
小计	579,139.99	

(七)关联方承诺

无。

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

2019 年 11 月 6 日，本公司全资子公司湖南长进石油化工有限公司(以下称“长进公司”)收到湖南省岳阳市岳阳楼区人民法院(以下称“岳阳楼区法院”)《受理案件通知书》([2019]湘 0602 民初 9338 号)，就长进公司诉瑞法诺(苏州)机械科



技有限公司(以下称“瑞法诺”)买卖合同纠纷一案予以立案,长进公司请求法院判决:1 解除原被告合同编号为 K2035-01 的《设备销售合同》;2 被告返还原告已经向其支付的设备款 662.40 万元;3 被告依据合同约定赔偿给原告造成的直接损失;4 被告支付原告为实现权利支出的全部费用(包括但不限于律师费、差旅费等费用);5 承担本案的全部诉讼费用。

公司于 2020 年 7 月 31 日签收岳阳市岳阳楼区人民法院送达的《民事判决书》([2019]湘 0602 民初 9338 号),判决确认湖南长进与瑞法诺签订《设备销售合同》解除、瑞法诺返还设备款 662.4 万元及违约损害赔偿金 127.3 万元。如该判决履行,将对公司净利润产生积极影响。

十三、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

无。

3. 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、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。



十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,725,090.79	12,726,939.00
1 至 2 年	375.17	539,488.56
2 至 3 年	1,587.31	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	73,000.00	73,000.00
小计	21,800,053.27	13,339,427.56
减：坏账准备	1,159,768.25	433,916.10
合计	20,640,285.02	12,905,511.46

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	72,500.00	0.33	72,500.00	100.00	
其中：有迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项	72,500.00	0.33	72,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,727,553.27	99.67	1,087,268.25	5.00	20,640,285.02
其中：账龄组合	21,727,553.27	99.67	1,087,268.25	5.00	20,640,285.02
合并范围内关联方组合					
合计	21,800,053.27	100.00	1,159,768.25	5.32	20,640,285.02

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	72,500.00	0.54	72,500.00	100.00	
其中：有迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项	72,500.00	0.54	72,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,266,927.56	99.46	361,416.10	2.72	12,905,511.46



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

其中：账龄组合	7,217,234.69	54.10	361,416.10	5.01	6,855,818.59
合并范围内关联方组合	6,049,692.87	45.36			6,049,692.87
合计	13,339,427.56	100.00	433,916.10	3.25	12,905,511.46

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长沙冰宇液化气公司	72,500.00	72,500.00	100.00	已发生信用减值
合计	72,500.00	72,500.00	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	21,725,090.79	1,086,254.54	5.00
1-2年	375.17	37.52	10.00
2-3年	1,587.31	476.19	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	500.00	500.00	100.00
合计	21,727,553.27	1,087,268.25	5.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大单独计提坏账准备的应收款项	72,500.00				72,500.00
账龄组合	361,416.10	725,852.15			1,087,268.25
合并范围内关联方组合					
合计	433,916.10	725,852.15			1,159,768.25

(4) 本报告期无实际核销的应收账款

(5) 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 18,926,402.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 946,320.13 元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款



(7) 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	56,642,965.88	61,484,629.99
应收利息	12,133,280.06	25,956,383.76
应收股利		
合计	68,776,245.94	87,441,013.75

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	12,133,280.06	25,956,383.76
小计	12,133,280.06	25,956,383.76
减：坏账准备		
合计	12,133,280.06	25,956,383.76

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,057,053.65	6,279,402.74
1 至 2 年	3,231,771.99	3,016,207.78
2 至 3 年	9,071,094.21	8,676,798.11
3 至 4 年	10,852,164.55	11,286,500.95
4 至 5 年	4,899,576.48	4,666,461.42
5 年以上	37,450,201.56	42,690,757.60
小计	71,561,862.44	76,616,128.60
减：坏账准备	14,918,896.56	15,131,498.61
合计	56,642,965.88	61,484,629.99

②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	469,499.55	366,527.01
其他	226,127.75	43,426.20
押金	67,500.00	69,000.00
应收保证金	269,962.00	1,363,495.00
预留遗留问题处置款	3,370,204.30	3,370,204.30



岳阳兴长石化股份有限公司 2020 年半年度报告

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租赁款	122,476.44	122,476.44
单位往来款	10,605,952.39	10,828,143.08
合并范围内关联方借款	55,630,140.01	59,652,856.57
小计	71,561,862.44	76,616,128.60
减：坏账准备	14,918,896.56	15,131,498.61
合计	56,642,965.88	61,484,629.99

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	332,878.28		14,798,620.33	15,131,498.61
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	212,602.05			212,602.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	120,276.23		14,798,620.33	14,918,896.56

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	332,878.28		212,602.05		120,276.23
第二阶段					
第三阶段	14,798,620.33				14,798,620.33
合计	15,131,498.61		212,602.05		14,918,896.56

⑤本报告期无实际核销的其他应收款

⑥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	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	期末坏账准备余额
湖南新岭化工股份公司	合并范围内关联方借款	3,695,809.67	1 年以内	55.30	
		12,842,115.25	1-2 年		
		2,646,760.10	2-3 年		
		3,120,706.78	3-4 年		
		3,536,492.43	4-5 年		
		13,734,266.47	5 年以上		
湖南长进石油化工公司	合并范围内关联方借款	2,309,889.18	1 年以内	22.43	
		1,380,725.44	1-2 年		
		3,421,834.11	2-3 年		
		1,312,723.00	3-4 年		
		803,890.01	4-5 年		
		6,824,927.57	5 年以上		
芜湖康卫生物科技有限公司	单位往来款	3,676,395.84	2-3 年	14.74	3,676,395.84
		6,874,543.75	3-4 年		6,874,543.75
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	5 年以上	4.71	3,370,204.30
期货交易保证金	保证金	269,962.00	1 年以内	0.38	50,000.00
合计		69,821,245.90		97.56	13,971,143.89

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨期末无因转移其他应收款继续涉入而形成的资产、负债

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,327,126.00		91,327,126.00	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		27,495,895.26	19,370,987.06	8,124,908.20
合计	110,698,113.06	19,370,987.06	91,327,126.00	118,823,021.26	19,370,987.06	99,452,034.20



(2) 对子公司的投资

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	61,278,726.00			61,278,726.00		
合计	91,327,126.00			91,327,126.00		

(3) 对联营、合营企业投资

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					
湖南弘讯实业有限公司	8,380,000.00	8,124,908.20		7,992,739.27	-132,168.93		
小计		27,495,895.26					
合计		27,495,895.26					

(续)

被投资单位	本期增减变动			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
湖南弘讯实业有限公司					
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	532,394,931.12	500,024,345.68	734,696,729.14	662,915,038.82
其他业务	9,689,528.85	9,069,683.59	1,274,139.80	17,774.04
合计	542,084,459.97	509,094,029.27	735,970,868.94	662,932,812.86

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	-132,168.93	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,245,753.43	509,383.56
处置长期股权投资产生的投资收益	87,260.73	
合计	1,200,845.23	509,383.56

十六、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	22,944.76	
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	374,290.38	
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		



项目	金额	说明
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	-24,648,484.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-24,251,248.96	
所得税影响额	-2,500.00	
少数股东权益影响额（税后）	26,473.29	
合计	-24,275,222.25	

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	-1.492	-0.040	-0.040
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.517	0.041	0.041



第十二节 备查文件目录

一、载有法定代表人王妙云先生、总经理兼主管会计工作负责人付锋先生、财务部部长段顺罗先生亲笔签名并盖章的财务报表。

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

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

岳阳兴长石化股份有限公司

董 事 长：王妙云

二〇二〇年八月二十七日