



# 岳阳兴长石化股份有限公司

## 2013 半年度报告

2013 年 08 月 17 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。

董事初鹏先生因公未能亲自出席会议，委托董事长侯勇先生出席会议并代行表决权。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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



## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	12
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第八节 财务报告.....	19
第九节 备查文件目录.....	79



## 释 义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/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)
兴长集团	指	湖南长炼兴长集团有限责任公司(公司第二大股东)
新岭化工	指	湖南新岭化工股份有限公司(公司控股子公司)
湖南长进	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)
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)
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)
湖南长盛	指	湖南长盛石化有限公司(公司第一大股东关联公司)
岳阳石油分公司	指	中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司(公司第一大股东关联公司)
兆瑞石化	指	岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司(公司第二大股东全资子公司)
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 2013 年半年度报告
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日



## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	岳阳兴长	股票代码	000819
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	侯勇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭人杰	鲁正林
联系地址	湖南省岳阳市金鹗中路康特大厦十楼	湖南省岳阳市金鹗中路康特大厦十楼
电话	(0730)8844890 8452599	(0730)8844021
传真	(0730)8844930	(0730)8844930
电子信箱	yyxczqbu@163.com	yyxczqbu@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 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 2012 年年报。



### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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)	892,783,732.38	1,043,197,413.16	-14.42%
归属于上市公司股东的净利润(元)	27,848,010.22	26,933,188.89	3.4%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	27,800,014.55	26,570,132.13	4.63%
经营活动产生的现金流量净额(元)	18,599,164.94	3,120,065.26	496.11%
基本每股收益(元/股)	0.131	0.126	3.97%
稀释每股收益(元/股)	0.131	0.126	3.97%
加权平均净资产收益率(%)	4.71%	4.92%	-0.21%
	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)	675,727,604.10	672,223,903.81	0.52%
归属于上市公司股东的净资产(元)	573,902,199.54	578,016,742.37	-0.71%

#### 二、非经常性损益项目及金额

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)	-4,420.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,587.56	
减：所得税影响额	-15,828.11	
合计	47,995.67	--

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



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期，公司按照董事会“稳中求进、抓住主业、加快发展”的总体要求，面对化工市场相对疲软、部分装置仍然受原料供应和市场影响等不利因素，公司上下团结一致，始终坚持“安全环保”作为公司生存发展基础，通过优化MTBE装置的生产工艺，提高异丁烯转化率，公司主导产品MTBE产量稳中有升，实现了时间过半任务过半的基本目标。报告期，公司实现销售收入8.9亿元，净利润2784万元，安全环保实现“四无”，邻甲酚项目建设及施工有序推进。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司主营石油化工业务，报告期内公司主营业务未发生变化。

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	892,783,732.38	1,043,197,413.16	-14.42%	
营业成本	821,566,908.72	975,312,068.25	-15.76%	
销售费用	6,693,153.31	6,288,374.81	6.44%	
管理费用	23,156,016.50	20,010,028.57	15.72%	
财务费用	-814,695.81	-423,666.78	-92.3%	本期存款利息增加
所得税费用	10,198,731.72	9,919,310.35	2.82%	
经营活动产生的现金流量净额	18,599,164.94	3,120,065.26	496.11%	预付原料款较上年同期减少
投资活动产生的现金流量净额	-25,638,524.06	-5,228,785.38	390.33%	主要系公司办公楼装修和新岭化工土建增加固定资产支出所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-17,375,265.00	-16,203,001.45	7.23%	
现金及现金等价物净增加额	-24,414,624.12	-18,311,721.57	33.33%	主要系公司办公楼装修和新岭化工土建增加固定资产支出所致。

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。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。





公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年同期增 减(%)	营业成本比 上年同期增 减(%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
分行业						
石油化工行业	892,660,111.79	821,474,011.36	7.97%	-13.47%	-14.77%	1.4%
分产品						
其中：化工产品	811,088,537.30	745,477,423.46	8.09%	-14.46%	-15.68%	1.33%
油品	65,853,517.19	60,705,056.63	7.82%	-2.96%	-5.74%	2.73%
无纺布	14,422,360.71	14,047,746.42	2.6%	5.77%	4.85%	0.85%
其他	1,295,696.59	1,243,784.85	4.01%	-33.7%	-35.62%	2.87%
分地区						
湖南地区	571,302,471.55	525,709,924.22	7.98%	-11.42%	-12.81%	1.47%
其他地区	321,357,640.24	295,764,087.14	7.96%	-16.89%	-18.04%	1.28%

### 四、核心竞争力分析

公司是石油化工产品生产企业，主营石油化工产品的开发、生产、销售，产品品质优良，主要产品销往中南、华南地区以及西南地区，具有良好的地域优势，多年以来形成了较为稳定的客户群；公司是中南地区最大的MTBE生产企业，具有较强的规模优势；公司已经形成的气分—MTBE—异丁烯产业链是公司主要利润来源，也是公司的竞争优势所在；公司主要生产装置地处中国石化股份有限公司长岭分公司生产区内，有利于充分利用长岭分公司大炼油项目的各项资源，具有良好的资源优势和地理优势。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1)对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度(%)
12,240,000.00	0.00	100%
被投资公司情况		



公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例(%)
新岭化工	生产化工产品	51.58%

## (2)持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
华融湘江银行	商业银行	9,800,000.00	9,800,000	0.24%	9,800,000	0.24%	9,800,000.00		长期股权投资	投资设立
合计		9,800,000.00	9,800,000	--	9,800,000	--	9,800,000.00	0.00	--	--

## 2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南长进	子公司	石油化工	非织造布	20,000,000.00	20,732,340.00	3,657,290.75	14,453,551.30	-1,381,123.53	-1,381,123.53
深圳兴长	子公司	化工产品流通行业	甲基叔丁基醚	10,000,000.00	10,956,997.76	10,786,854.22	316,951.28	-265,004.26	-169,524.26
新岭化工	子公司	石油化工		79,100,000.00	79,013,901.71	77,583,017.42		-1,048,681.40	-1,048,681.40
芜湖康卫	参股子公司	新药研发及技术服务		117,894,100.00	204,758,831.87	126,211,922.06		-6,951,741.03	-4,981,293.04

## 六、对 2013 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

## 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2013年4月18日召开的公司第四十一次(2012年度)股东大会批准的2012年度利润分配方案为：以公司2012年末总股本213,083,687.00元为基数，向全体股东每10股派发现金1.50元(含税)，共派发现金红利31,962,553.05元。资本公积金不转增股本。

上述分配方案已于2013年6月17日实施完毕。



## 八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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



## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法规的要求，不断完善治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的运作与召开均严格按照有关规定程序执行，公司董事、监事和高级管理人员均遵照相关法规和公司管理制度的规定和要求，认真履行职责，维护公司和全体股东利益。公司信息披露工作严格按照法规的要求，做到真实、准确、完整和及时，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

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(%)	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
兆瑞石化	第二大股东之全资子公司	销售产品	液化气	市场价	不适用	833.3	0.93%	即时结清	不适用	2013年03月26日	2013年3月26日《岳阳兴长石化股份有限公司2012年度关联交易执行情况及2013年日常关联交易公告》(公告编号2013-006)
长岭股份分公司	第一大股东关联企业	销售产品	甲基叔丁基醚\编织袋	协议价	不适用	22,781.25	25.52%	月末盘点结算	不适用	2013年03月26日	
湖南长盛	第一大股东关联企业	销售产品	丙烯	华中化销分公司买断价	不适用	9,459.86	10.6%	月末盘点结算	不适用	2013年03月26日	
华中化销分公司	第一大股东关联企业	销售产品	丙烯	市场价	不适用	406.23	0.46%	月末盘点结算	不适用	2013年03月26日	
长岭股份分公司	第一大股东关联企业	原材料采购	液化石油气\醚前碳四液化石油气	协议价	不适用	65,775.54	92.35%	月末盘点结算	不适用	2013年03月26日	
岳阳石油分公司	第一大股东关	产成品	成品油	市场价	不适用	2,005.57	36.28%	月末盘点	不适用	2013年03月26日	



司	联企业	采购						结算		日	
华中化 销分公 司	第一大 股东关 联企业	原材 料采 购	聚丙烯 粒料等	市场价	不适用	349.01	0.49%	月末 盘点 结算	不适用	2013 年 03 月 26 日	
长岭股 份分公 司	第一大 股东关 联企业	其他 采购	蒸汽\压 缩风\循 环水\软 化水等	协议价、 市场价	不适用	1,913.39	89.11%	月末 盘点 结算	不适用	2013 年 03 月 26 日	
长岭资 产分公 司	第一大 股东下 属分公 司	其他 采购	新鲜水	市场价	不适用	16.77	0.78%	月末 盘点 结算	不适用	2013 年 03 月 26 日	
长岭资 产分公 司	第一大 股东下 属分公 司	接受 劳务	装卸劳 务	协议价	不适用	74.92		月末 盘点 结算	不适用	2013 年 03 月 26 日	
中石化 炼销公 司	第一大 股东关 联企业	接受 劳务	液化气 代理费	协议价	不适用	178.28		月末 盘点 结算	不适用		
合计				--	--	103,794.12	--	--	--	--	
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)				无							
交易价格与市场参考价格差异 较大的原因(如适用)				不适用							

## 2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务 类型	形成原因	是否存在 非经营性 资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
兴长集团	第二大股东	应收关 联方债 权	日常关联 交易	否	0.32	4.56	4.89
兆瑞石化	第二大股东 之全资子公 司	应收关 联方债 权	日常关联 交易	否		4.69	4.69



岳阳石油分公司	第一大股东关联企业	应收关联方债权	日常关联交易	否	823.49	-99.00	724.49
长岭资产分公司	第一大股东下属分公司	应付关联方债务	日常关联交易	否		43.75	43.75
长岭股份分公司	第一大股东关联企业	应收关联方债权	日常关联交易	否	148.28	443.52	591.80
华中化销分公司	第一大股东关联企业	应收关联方债权	日常关联交易	否		4.79	4.79
兆瑞石化	第二大股东之全资子公司	应付关联方债务	日常关联交易	否	16.94	-16.94	0
华中化销分公司	第一大股东关联企业	应付关联方债务	日常关联交易	否		0.93	0.93
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联债权债务对公司本期和未来财务状况和经营成果没有重大影响。					

### 三、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	邓和平 彭东升 张苏克 刘庆瑞 黄中伟 李正峰 吕勤海 谭人杰	(1)邓和平、彭东升、张苏克、刘庆瑞、黄中伟、李正峰、吕勤海、谭人杰将属于其本人直接认购的重庆康卫此次增资，待重庆康卫公开引进战略投资者工作完成及中国证监会湖南证监局对岳阳兴长的稽查结束后，并在重庆康卫的股权结构下次发生改变时，再公开、公平、公正，依法依规转让，其中彭东升、张苏克、刘庆瑞、黄中伟、邓和平、	2009 年 09 月 06 日	从承诺之日起，到履行完毕。	已经公司第十三届董事会第七次会议审议批准，正在履行之中。



	<p>吕勤海、谭人杰指定转让给岳阳兴长，李正峰承诺自行转让。</p> <p>(2)邓和平、彭东升、张苏克、刘庆瑞、黄中伟、李正峰、吕勤海同意重庆康卫奖励其本人的按 1 元/单位注册资本等额折换成相应重庆康卫股权的职务现金奖励全部归属岳阳兴长，待重庆康卫公开引进战略投资者完成后，再办理相关手续。</p>			
承诺是否及时履行	是			
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	因涉及关联交易，需经董事会批准后履行；2013 年 8 月 17 日召开的公司第十三届董事会第七次会议已经批准，正在履行之中。			

#### 四、其他重要事项

2012 年，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准(湘科高办[2012]182 号)，本公司被认定为湖南省高新技术企业，发证日期为 2012 年 8 月 13 日。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)规定，2013 年本公司已持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。主管税务机关已同意本公司进行企业所得税减免备案，并按照 15%的企业所得税税率计提和预缴企业所得税。2013 年度终了，主管税务机关将依据《企业所得税法》及实施条例以及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)核实本公司是否符合相关规定，若不符合规定，将不得享受高新技术企业优惠，并补缴少计提的企业所得税款。

比照国税函[2009]203 号文件的相关规定，公司对 2013 年上半年的有关指标进行了计算对比，发现部分指标达不到相关规定要求。为此，公司基于谨慎性原则考量，在 2013 年计提和预缴企业所得税时暂按 25%执行。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	13,336	0.01%						13,336	0.01%
高管股份	13,336	0.01%						13,336	0.01%
二、无限售条件股份	213,070,351	99.99%						213,070,351	99.99%
人民币普通股	213,070,351	99.99%						213,070,351	99.99%
三、股份总数	213,083,687	100%						213,083,687	100%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		19,510						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中石化资产公司	国有法人	23.46%	49,995,000	0		49,995,000		
兴长集团	境内非国有法人	20.77%	44,253,587	-80,000		44,253,587	质押	37,500,000





陕西省国际信托股份有限公司-华明 1 号	其他	0.63%	1,346,900			1,346,900		
陈纯静	境内自然人	0.53%	1,120,066			1,120,066		
戴新华	境内自然人	0.51%	1,082,767			1,082,767		
陈锡通	境内自然人	0.46%	972,451			972,451		
高君亚	境内自然人	0.42%	887,600			887,600		
李雪琴	境内自然人	0.41%	867,800			867,800		
唐玉利	境内自然人	0.38%	803,657			803,657		
吴俊英	境内自然人	0.32%	692,200			692,200		
上述股东关联关系或一致行动的说明		未获知前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末		股份种类					
	持有无限售条件股份数量		股份种类	数量				
中石化资产公司	49,995,000		人民币普通股	49,995,000				
兴长集团	44,253,587		人民币普通股	44,253,587				
陕西省国际信托股份有限公司-华明 1 号	1,346,900		人民币普通股	1,346,900				
陈纯静	1,120,066		人民币普通股	1,120,066				
戴新华	1,082,767		人民币普通股	1,082,767				
陈锡通	972,451		人民币普通股	972,451				
高君亚	887,600		人民币普通股	887,600				
李雪琴	867,800		人民币普通股	867,800				
唐玉利	803,657		人民币普通股	803,657				
吴俊英	692,200		人民币普通股	692,200				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		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。						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否



## 第七节 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。



## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	349,156,584.96	373,571,209.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	300,000.00	2,041,500.00
应收账款	1,271,538.35	1,357,964.92
预付款项	27,021,048.41	28,206,816.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	495,138.09	3,190,969.42
应收股利		
其他应收款	7,876,023.37	7,155,880.68
买入返售金融资产		
存货	51,337,842.48	27,524,241.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>437,458,175.66</b>	<b>443,048,581.23</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	49,733,452.14	51,309,533.26
投资性房地产		
固定资产	126,649,347.55	135,337,892.32
在建工程	17,675,540.17	4,577,139.30
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	40,243,130.17	33,838,668.40
开发支出		
商誉	225,000.00	225,000.00
长期待摊费用	1,935,850.04	2,094,800.02
递延所得税资产	1,807,108.37	1,792,289.28



其他非流动资产		
非流动资产合计	238,269,428.44	229,175,322.58
资产总计	675,727,604.10	672,223,903.81
流动负债:		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	13,944,767.54	22,814,480.96
预收款项	5,500,215.00	11,925,748.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,101,197.61	11,185,526.64
应交税费	-1,012,121.92	2,793,886.36
应付利息		
应付股利	8,137,288.05	
其他应付款	28,597,379.75	13,866,986.36
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	64,268,726.03	62,586,629.02
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	64,268,726.03	62,586,629.02
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	213,083,687.00	213,083,687.00
资本公积	82,710,437.44	82,710,437.44
减: 库存股		
专项储备		
盈余公积	132,143,896.90	132,143,896.90
一般风险准备		
未分配利润	145,964,178.20	150,078,721.03
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	573,902,199.54	578,016,742.37
少数股东权益	37,556,678.53	31,620,532.42
所有者权益(或股东权益)合计	611,458,878.07	609,637,274.79
负债和所有者权益(或股东权益)总计	675,727,604.10	672,223,903.81

法定代表人: 侯 勇

总经理: 彭东升

财务总监: 刘庆瑞

会计主管: 段顺罗



## 2、母公司资产负债表

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	318,555,929.31	336,516,826.56
交易性金融资产		
应收票据	300,000.00	1,841,500.00
应收账款	1,270,423.28	1,355,353.30
预付款项	14,320,514.21	18,435,208.18
应收利息	495,138.09	3,190,969.42
应收股利		
其他应收款	22,050,150.67	21,720,233.50
存货	48,755,209.37	23,210,918.12
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	405,747,364.93	406,271,009.08
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	120,581,852.14	109,917,933.26
投资性房地产		
固定资产	111,784,961.52	119,171,561.44
在建工程	4,053,469.28	790,771.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,174,517.86	17,407,418.40
开发支出		
商誉	225,000.00	225,000.00
长期待摊费用	120,000.00	200,000.00
递延所得税资产	1,807,108.37	1,792,289.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	255,746,909.17	249,504,973.38
资产总计	661,494,274.10	655,775,982.46



流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	12,245,700.86	20,913,495.59
预收款项	10,492,181.46	15,721,914.76
应付职工薪酬	8,634,493.93	10,798,307.95
应交税费	-608,051.25	2,929,267.62
应付利息		
应付股利	8,137,288.05	
其他应付款	32,312,545.37	13,103,813.33
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	71,214,158.42	63,466,799.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	71,214,158.42	63,466,799.25
所有者权益(或股东权益)：		
实收资本(或股本)	213,083,687.00	213,083,687.00
资本公积	82,822,044.76	82,822,044.76
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	132,143,896.90	132,143,896.90
一般风险准备		
未分配利润	162,230,487.02	164,259,554.55
外币报表折算差额		
所有者权益(或股东权益)合计	590,280,115.68	592,309,183.21
负债和所有者权益(或股东权益)总计	661,494,274.10	655,775,982.46

法定代表人：侯 勇

总经理：彭东升

财务总监：刘庆瑞

会计主管：段顺罗

**3、合并利润表**

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	892,783,732.38	1,043,197,413.16
其中：营业收入	892,783,732.38	1,043,197,413.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	853,706,930.77	1,005,446,862.57
其中：营业成本	821,566,908.72	975,312,068.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,625,711.72	3,632,394.18
销售费用	6,693,153.31	6,288,374.81
管理费用	23,156,016.50	20,010,028.57
财务费用	-814,695.81	-423,666.78
资产减值损失	-520,163.67	627,663.54
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)	-1,576,081.12	-1,260,738.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,576,081.12	-1,789,938.71
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	37,500,720.49	36,489,811.88
加：营业外收入	96,294.00	363,887.36
减：营业外支出	64,126.44	1,200.00
其中：非流动资产处置损失	4,420.00	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	37,532,888.05	36,852,499.24
减：所得税费用	10,198,731.72	9,919,310.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	27,334,156.33	26,933,188.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	27,848,010.22	26,933,188.89
少数股东损益	-513,853.89	
六、每股收益：	--	--
(一)基本每股收益	0.131	0.126
(二)稀释每股收益	0.131	0.126
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	27,334,156.33	26,933,188.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,848,010.22	26,933,188.89
归属于少数股东的综合收益总额	-513,853.89	

法定代表人：侯 勇

总经理：彭东升

财务总监：刘庆瑞

会计主管：段顺罗



#### 4、母公司利润表

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	883,915,515.39	1,035,752,174.66
减：营业成本	813,154,678.66	968,333,113.60
营业税金及附加	3,536,730.22	3,605,477.39
销售费用	6,205,046.37	5,401,927.01
管理费用	20,518,246.20	18,842,889.10
财务费用	-644,384.20	-418,232.47
资产减值损失	-626,412.66	378,062.62
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		
投资收益(损失以“－”号填列)	-1,576,081.12	-1,260,738.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,576,081.12	-1,789,938.71
二、营业利润(亏损以“－”号填列)	40,195,529.68	38,348,198.70
加：营业外收入	814.00	363,887.36
减：营业外支出	64,126.44	1,000.00
其中：非流动资产处置损失	4,420.00	
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	40,132,217.24	38,711,086.06
减：所得税费用	10,198,731.72	9,915,163.71
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	29,933,485.52	28,795,922.35
五、每股收益：	--	--
(一)基本每股收益	0.14	0.135
(二)稀释每股收益	0.14	0.135
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	29,933,485.52	28,795,922.35

法定代表人：侯 勇

总经理：彭东升

财务总监：刘庆瑞

会计主管：段顺罗





## 5、合并现金流量表

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	651,494,323.93	883,053,319.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,396,661.79	600,526.47
经营活动现金流入小计	656,890,985.72	883,653,846.46
购买商品、接受劳务支付的现金	535,615,337.82	791,744,702.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	34,998,428.53	34,152,027.97
支付的各项税费	46,586,110.56	42,372,323.50
支付其他与经营活动有关的现金	21,091,943.87	12,264,727.68
经营活动现金流出小计	638,291,820.78	880,533,781.20
经营活动产生的现金流量净额	18,599,164.94	3,120,065.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	164,155.00	
取得投资收益所收到的现金		529,200.00



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	164,855.00	529,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,803,379.06	2,592,985.38
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		3,165,000.00
投资活动现金流出小计	25,803,379.06	5,757,985.38
投资活动产生的现金流量净额	-25,638,524.06	-5,228,785.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,450,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,825,265.00	16,203,001.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,825,265.00	16,203,001.45
筹资活动产生的现金流量净额	-17,375,265.00	-16,203,001.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-24,414,624.12	-18,311,721.57
加：期初现金及现金等价物余额	373,571,209.08	319,993,148.88
六、期末现金及现金等价物余额	349,156,584.96	301,681,427.31

法定代表人：侯 勇

总经理：彭东升

财务总监：刘庆瑞

会计主管：段顺罗



## 6、母公司现金流量表

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	642,504,700.92	873,443,703.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,465,530.11	535,655.68
经营活动现金流入小计	645,970,231.03	873,979,359.06
购买商品、接受劳务支付的现金	528,787,656.11	784,383,960.23
支付给职工以及为职工支付的现金	32,779,782.18	32,926,869.47
支付的各项税费	46,049,488.86	41,765,770.67
支付其他与经营活动有关的现金	13,508,378.01	10,238,671.45
经营活动现金流出小计	621,125,305.16	869,315,271.82
经营活动产生的现金流量净额	24,844,925.87	4,664,087.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	164,155.00	
取得投资收益所收到的现金		529,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	164,855.00	529,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,905,413.12	2,590,091.38
投资支付的现金	12,240,000.00	
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		3,165,000.00
投资活动现金流出小计	19,145,413.12	5,755,091.38
投资活动产生的现金流量净额	-18,980,558.12	-5,225,891.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,825,265.00	16,203,001.45
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,825,265.00	16,203,001.45
筹资活动产生的现金流量净额	-23,825,265.00	-16,203,001.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-17,960,897.25	-16,764,805.59
加：期初现金及现金等价物余额	336,516,826.56	311,844,474.22
六、期末现金及现金等价物余额	318,555,929.31	295,079,668.63

法定代表人：侯 勇

总经理：彭东升

财务总监：刘庆瑞

会计主管：段顺罗



7、合并所有者权益变动表

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其 他
一、上年年末余额	213,083,687.00	82,710,437.44			132,143,896.90		150,078,721.03		31,620,532.42	609,637,274.79
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	213,083,687.00	82,710,437.44			132,143,896.90		150,078,721.03		31,620,532.42	609,637,274.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,114,542.83		5,936,146.11	1,821,603.28
(一)净利润							27,848,010.22		-513,853.89	27,334,156.33
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							27,848,010.22		-513,853.89	27,334,156.33
(三)所有者投入和减少资本									6,450,000.00	6,450,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									6,450,000.00	6,450,000.00
(四)利润分配							-31,962,553.05			-31,962,553.05
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							-31,962,553.05			-31,962,553.05
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	213,083,687.00	82,710,437.44			132,143,896.90		145,964,178.20		37,556,678.53	611,458,878.07



上年金额

单位：元

项目	上年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	213,083,687.00	82,710,437.44			125,646,749.30		116,075,464.94			537,516,338.68
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	213,083,687.00	82,710,437.44			125,646,749.30		116,075,464.94			537,516,338.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,497,147.60		34,003,256.09		31,620,532.42	72,120,936.11
(一)净利润							61,808,772.39		-229,467.58	61,579,304.81
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							61,808,772.39		-229,467.58	61,579,304.81
(三)所有者投入和减少资本									31,850,000.00	31,850,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									31,850,000.00	31,850,000.00
(四)利润分配					6,497,147.60		-27,805,516.30			-21,308,368.70
1. 提取盈余公积					6,497,147.60		-6,497,147.60			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-21,308,368.70			-21,308,368.70
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	213,083,687.00	82,710,437.44			132,143,896.90		150,078,721.03		31,620,532.42	609,637,274.79

法定代表人：侯 勇

总经理：彭东升

财务总监：刘庆瑞

会计主管：段顺罗



### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	213,083,687.00	82,822,044.76			132,143,896.90		164,259,554.55	592,309,183.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	213,083,687.00	82,822,044.76			132,143,896.90		164,259,554.55	592,309,183.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,029,067.53	-2,029,067.53
(一)净利润							29,933,485.52	29,933,485.52
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							29,933,485.52	29,933,485.52
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配							-31,962,553.05	-31,962,553.05
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							-31,962,553.05	-31,962,553.05
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	213,083,687.00	82,822,044.76			132,143,896.90		162,230,487.02	590,280,115.68



上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	213,083,687.00	82,822,044.76			125,646,749.30		127,093,594.85	548,646,075.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	213,083,687.00	82,822,044.76			125,646,749.30		127,093,594.85	548,646,075.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,497,147.60		37,165,959.70	43,663,107.30
(一)净利润							64,971,476.00	64,971,476.00
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							64,971,476.00	64,971,476.00
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配					6,497,147.60		-27,805,516.30	-21,308,368.70
1. 提取盈余公积					6,497,147.60		-6,497,147.60	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-21,308,368.70	-21,308,368.70
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	213,083,687.00	82,822,044.76			132,143,896.90		164,259,554.55	592,309,183.21

法定代表人：侯 勇

总经理：彭东升

财务总监：刘庆瑞

会计主管：段顺罗



### 三、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：岳阳兴长石化股份有限公司

注册地址：湖南省岳阳市云溪区

注册资本：人民币 213,083,687.00元

营业执照注册号：430600000069369

组织机构代码：18620187-0

法定代表人：侯勇

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：石油化工行业。

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

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

#### (三) 公司历史沿革

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

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

1999年4月28日经公司股东大会决议，公司于1999年5月每10股派送5股红股，至此公司股本总额为15,600元，其中：法人股11,258.07万元，社会公众股4,341.93万元。

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

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

2011年5月26日，经公司第三十七次(2010年度)股东大会决议，以公司2010年末总股本193,712,443元为





基数向全体股东每10股送1股，共送股19,371,244股，该方案于2011年6月28日实施完毕，实施送股后，公司总股本为213,083,687元。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订、中国证券监督管理委员会公告[2010]1号)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2013年半年度财务报告符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

会计年度为公历 1 月1日至 12 月 31 日。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1)同一控制下企业合并

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

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



## (2)非同一控制下的企业合并

公司根据下列不同情况确定合并成本：

A. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

B. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

C. 购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1)合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

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

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

#### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的个别财务报表以及其他资料为基础，按照权益法调整对子公司的长期投资后，由母公司进行编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务等进行抵消。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。



## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司对所持有的期限短(一般指从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1)外币业务

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

- (1)属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照《企业会计准则—借款费用》的规定进行处理;
- (2)除上述情况外,汇兑损益均计入财务费用。

## 9、金融工具

### (1)金融工具的分类

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

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

### (2)金融工具的确认依据和计量方法

#### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产和金融负债

确认依据:此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债,主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债;直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,资产负债表日将公允价值变动计入当期损益;处置时,公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### B. 可供出售金融资产

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



持有至到期投资的金融资产。

计量方法：取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动形成的利得或损失(减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额除外)计入所有者权益(资本公积-其他资本公积)。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### C. 应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权。

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

#### D. 持有至到期投资

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### ① 金融资产转移的确认依据

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

#### ② 金融资产转移的计量方法

A. 整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价及直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

B. 部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分满足终止确认条件的，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止部分收到的对价和直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额确认计入当期损益。

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

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

### (4) 金融负债终止确认条件

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。



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

### (5)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- ①存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

### (6)金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- A：发行方或债务人发生严重财务困难；
- B：债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C：债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- D：债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E：因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F：无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- G：债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I：其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等，本公司将期末单项金额 100 万元(含 100 万元)



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

**(1)单项金额重大的应收款项坏账准备**

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将期末单项金额 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>

**(2)按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
	账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

**11、存货**

**(1)存货的分类**

本公司存货按库存商品、原材料、在产品、产成品、低值易耗品等类别进行分类。



## (2)发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司发出存货按加权平均法计价。

## (3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按类别存货成本可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## (4)存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品在领用时一次摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

周转使用的包装物在领用时一次摊销。

## 12、长期股权投资

### (1)投资成本的确定

A. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。



非同一控制下的控股合并中，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

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

## (2)后续计量及损益确认

### A. 下列情况采用成本法核算

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

被投资单位在严格的限制条件下经营，其向投资方转移资金的能力受到限制。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润确认为应收项目，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。





B. 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本，差额直接确认为商誉；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

### **(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### **(4)减值测试方法及减值准备计提方法**

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

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

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

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

## **13、投资性房地产**

### **(1)投资性房地产确认和初始计量**

A. 投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

B. 投资性房地产按照成本进行初始计量

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

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

以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

(2) 投资性房地产与其他资产的转换



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

- A. 投资性房地产开始自用。
- B. 作为存货的房地产，改为出租。
- C. 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- D. 自用建筑物停止自用，改为出租。

发生上述情况时，本公司将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### (3) 投资性房地产减值准备计提依据

参照相关固定资产、无形资产减值准备计提方法。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

- ①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠计量。

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

- ①与该支出有关的经济利益很可能流入企业；

②该后续支出的成本能可靠地计量。 本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具。

本公司固定资产的计价为：

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

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

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

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

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

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

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



当期损益。

**(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

**(3) 各类固定资产的折旧方法**

公司对所有固定资产计提折旧。但是，已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4%	4.8
机器设备	10	4%	9.6
电子设备	5	4%	19.2
运输设备	5	4%	19.2

**(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

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

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

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

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

**(5) 其他说明**

**(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

融资租赁取得的固定资产，以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租赁固定资产的入账价值。

**15、在建工程**

**(1) 在建工程的类别**

在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程所发



生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

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

### **(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

### **(3)在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

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

## **16、借款费用**

### **(1)借款费用资本化的确认原则**

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

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

### **(2)借款费用资本化期间**

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

### **(3)借款费用资本化金额的计算方法**

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

- A. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减



去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

## 17、无形资产

### (1)无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

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

B. 股东投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值入账。

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

①开发的无形资产在完成时，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益(或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持)；

②该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

### (2)无形资产减值准备的计提

对存在减值迹象的无形资产测试其可收回金额。

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

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

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

①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。



## 18、长期待摊费用

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

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

## 19、预计负债

### (1)预计负债的确认标准

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

### (2)预计负债的计量方法

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

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

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、收入

### (1)销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2)确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业和收入的金额能够可靠地计量的情况下，确认为当期收入。具体的计算方法为：

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



### **(3)确认提供劳务收入的依据**

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

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

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

## **21、政府补助**

### **(1)会计处理方法**

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## **22、递延所得税资产和递延所得税负债**

### **(1)确认递延所得税资产的依据**

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## **23、经营租赁、融资租赁**

### **(1)经营租赁会计处理**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁；其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。



## 24、持有待售资产

### (1)持有待售资产确认标准

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

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

### (2)持有待售资产的会计处理方法

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

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司之油品分公司所得税单独缴纳,所得税率为25%。

### 2、税收优惠及批文

2012年,经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准(湘科高办[2012]182号),本公司被认定为湖南省高新技术企业,发证日期为2012年8月13日。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)规定,2013年本公司已持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料,向主管税务机关申请办理减免税手续。主管税务机关已同意本公司进行企业所得税减免备案,并按照15%的企业所得税税率计提和预缴企业所得税。2013年度终了,主管税务机关将依据《企业所得税法》及实施条例以及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)核实本公司是否符合相关规定,若不符合规定,将不得享受高新技术企业优惠,并补缴少计提的企业所得税款。

比照国税函[2009]203号文件的相关规定,公司对2013年上半年的有关指标进行了计算对比,发现部分指标达不到相关规定要求。为此,公司基于谨慎性原则考量,在2013年计提和预缴企业所得税时暂按25%执行。





## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1)通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市兴长投资有限公司	独资	深圳市	贸易	10,000,000	投资兴办实业、经济信息咨询、国内商业、物资供销业；进出口业务；化工产品的销售	10,100,000		100%	100%	是			
湖南长进石油化工有限公司	独资	岳阳市	生产、销售	20,000,000	生产、加工、销售非织造布；研究、开发、生产、销售石油化工产品	19,948,400		100%	100%	是			
湖南新岭化工股份有限公司	股份有限公司	岳阳市	生产、销售	80,000,000	精细化工产品的研发、生产、销售；石化产品的生产、销售	40,800,000		51.58%	51%	是	743,300		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	75,028.52	--	--	97,239.87
人民币	--	--	75,028.52	--	--	97,239.87
银行存款:	--	--	348,935,028.28	--	--	373,132,485.64
人民币	--	--	348,935,028.28	--	--	373,132,485.64



其他货币资金:	--	--	146,528.16	--	--	341,483.57
人民币	--	--	146,528.16	--	--	341,483.57
合计	--	--	349,156,584.96	--	--	373,571,209.08

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

## 2、应收票据

### (1)应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	300,000.00	2,041,500.00
商业承兑汇票		
合计	300,000.00	2,041,500.00

## 3、应收利息

### (1)应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	3,190,969.42		2,695,831.33	495,138.09
合计	3,190,969.42		2,695,831.33	495,138.09

### (2)应收利息的说明

定期存款利息系本公司按权责发生制计算的存入银行定期存款应收利息。

## 4、应收账款

### (1)应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	1,353,013.60	94.91%	81,475.25	52.91%	1,430,028.72	95.17%	72,063.80	49.85%
组合小计	1,353,013.60	94.91%	81,475.25	52.91%	1,430,028.72	95.17%	72,063.80	49.85%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	72,500.00	5.09%	72,500.00	47.09%	72,500.00	4.83%	72,500.00	50.15%
合计	1,425,513.60	--	153,975.25	--	1,502,528.72	--	144,563.80	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款



适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,085,522.40	80.23%	54,276.13	1,427,781.32	99.84%	71,389.06
1 至 2 年	266,991.20	19.73%	26,699.12	1,747.40	0.12%	174.74
5 年以上	500.00	0.04%	500.00	500.00	0.03%	500.00
合计	1,353,013.60	--	81,475.25	1,430,028.72	--	72,063.80

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	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%	预计无法收回
合计	72,500.00	72,500.00	--	--

**(2)本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
湖南长炼兴长集团有限责任公司	48,849.10	2,442.46	3,251.29	162.56
合计	48,849.10	2,442.46	3,251.29	162.56

**(3)应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
华能电厂	客户	202,860.10	1 年以内	14.23%
电业局	客户	137,666.36	1 年以内	9.66%
洞庭苎麻纺织印染厂	客户	131,368.20	1 年以内	9.22%
岳阳市烟草专卖局	客户	100,666.78	1 年以内	7.06%
岳阳市政府车队	客户	97,508.82	1 年以内	6.84%
合计	--	670,070.26	--	47.01%

**(4) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
湖南长炼兴长集团有限责任公司	本公司第二大股东	48,849.10	3.43%
岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司	第二大股东之全资子公司	46,890.10	3.29%
合计	--	95,739.20	6.72%

**5、其他应收款****(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,370,204.30	25.24	3,370,204.30	61.53	4,055,893.30	30.59	4,055,893.30	66.43
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,062,592.17	67.87	1,186,568.80	21.66	8,284,167.05	62.47	1,128,286.37	18.48
组合小计	9,062,592.17	67.87	1,186,568.80	21.66	8,284,167.05	62.47	1,128,286.37	18.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	920,860.00	6.9	920,860.00	16.81	920,860.00	6.94	920,860.00	15.08
合计	13,353,656.47	--	5,477,633.10	--	13,260,920.35	--	6,105,039.67	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
湖南海创科技有限责任公司	3,370,204.30	3,370,204.30	100%	预计无法收回
合计	3,370,204.30	3,370,204.30	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	1,332,786.84	14.71%	66,639.34	608,398.32	7.34%	29,807.82
1 至 2 年	7,305,519.65	80.61%	730,551.97	7,266,541.57	87.72%	726,654.16
2 至 3 年	4,564.02	0.05%	1,369.21			



3 至 4 年	58,433.33	0.64%	29,216.67	39,416.94	0.48%	19,708.47
4 至 5 年	12,483.61	0.14%	9,986.89	84,641.02	1.02%	70,777.22
5 年以上	348,804.72	3.85%	348,804.72	285,169.20	3.44%	281,338.70
合计	9,062,592.17	--	1,186,568.80	8,284,167.05	--	1,128,286.37

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
余易承	800,000.00	800,000.00	100%	预计无法收回
湖南弼时建设公司	120,860.00	120,860.00	100%	预计无法收回
合计	920,860.00	920,860.00	--	--

## (2)金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司	7,244,934.49	代付款	54.25%
湖南海创科技有限责任公司	3,370,204.30	往来款	25.24%
余易承	800,000.00	往来款	5.99%
合计	11,415,138.79	--	85.48%

说明

本公司为中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司(以下简称岳阳石油分公司)代付款724.49万元,系公司协助岳阳石油分公司处理部分客户2011年5月初在本公司所属加油站加注93#汽油后导致用户产生的维修维护费用(其中汽车修理费678.38万元、置换油品费用15.86万元、其他协调等费用30.25万元),先行由公司垫付,岳阳石油分公司将在该事件处理完毕后支付上述垫付费用。

本公司应收湖南海创科技有限责任公司(以下简称海创科技)余额337.02万元,实际为应收长沙市怡海置业有限公司(以下称“怡海置业”)款项。截至2007年10月31日,本公司通过海创科技应收怡海置业借款本金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4500万元后,2012年末余额为405.59万元,该余款为预留怡海置业遗留问题处理费用。2013年2月,依据长沙怡海置业遗留问题处理情况结算收回以前年度应收款项68.57万元,转回原已计提的坏账准备;剩余款项尚需待遗留问题处理完毕后最终进行结算;公司已对337.02万元余额全部计提坏账准备。

## (3)其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国石油化工股份有限公司湖南岳阳分公司	合并范围外关联方	7,244,934.49	1-2 年	54.25%
湖南海创科技有限责任公司	其他往来单位	3,370,204.30	5 年以上	25.24%



余易承	其他往来户	800,000.00	5 年以上	5.99%
湖南弼时建设公司	其他往来单位	120,860.00	5 年以上	0.91%
刘幻	其他往来户	100,560.00	5 年以上	0.75%
合计	--	11,636,558.79	--	87.14%

**(4)其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中国石油化工股份有限公司 湖南岳阳石油分公司	第一大股东关联企业之分公司	7,244,934.49	54.25%
合计	--	7,244,934.49	54.25%

**6、预付款项**

**(1)预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,021,048.41	100%	27,524,396.00	97.58%
3 年以上			682,420.00	2.42%
合计	27,021,048.41	--	28,206,816.00	--

预付款项账龄的说明

**(2)预付款项金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	合并范围外关联方	5,918,016.88	2013 年 6 月	正常结算期内
湖南六建装饰设计工程公司	一般供应商	2,361,196.98	2013 年 6 月	正常结算期内
宗艺石材发展有限公司	一般供应商	1,785,000.00	2013 年 6 月	正常结算期内
湖南界华建筑有限责任公司	一般供应商	1,762,600.00	2013 年 6 月	正常结算期内
常州化工设备有限公司	供应商	1,086,000.00	2013 年 6 月	正常结算期内
合计	--	12,912,813.86	--	--

预付款项主要单位的说明

**(3)本报告期预付款项中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	5,918,016.88			
合计	5,918,016.88			



## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,363,195.21	9,480.81	3,353,714.40	4,110,120.08		4,110,120.08
库存商品	47,736,655.87	1,184,258.12	46,552,397.75	24,367,918.09	1,095,907.47	23,272,010.62
周转材料	52,430.32		52,430.32	48,902.43		48,902.43
发出商品	1,386,200.00	6,899.99	1,379,300.01	100,108.00	6,900.00	93,208.00
合计	52,538,481.40	1,200,638.92	51,337,842.48	28,627,048.60	1,102,807.47	27,524,241.13

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		9,480.81			9,480.81
库存商品	1,095,907.47	88,350.64			1,184,258.12
发出商品	6,900.00				6,899.99
合计	1,102,807.47	97,831.45			1,200,638.92

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	期末市场价格		
库存商品	成本高于可变现净值、期末市场价格		
发出商品	期末市场价格		

存货的说明

## 8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
芜湖康生物科技有限公司	31.64%	31.64%	204,758,831.87	78,546,909.81	126,211,922.06		-4,981,293.04

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明



## 9、长期股权投资

### (1)长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华融湘江银行股份有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00	0.24	0.24				
芜湖康卫生物科技有限公司	权益法	37,300,000.00	41,509,533.26	-1,576,081.12	39,933,452.14	31.64	31.64				
合计	--	47,100,000.00	51,309,533.26	-1,576,081.12	49,733,452.14	--	--	--			

## 10、固定资产

### (1)固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	381,308,655.94	1,061,115.20		640,000.00	381,729,771.14
其中：房屋及建筑物	99,693,670.47	69,289.00			99,762,959.47
机器设备	243,817,493.06	50,168.37			243,867,661.43
运输工具	11,778,620.13	141,845.37		640,000.00	11,280,465.50
电子设备	26,018,872.28	799,812.46			26,818,684.74
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	241,577,695.57	9,744,539.97		634,880.00	250,687,355.54
其中：房屋及建筑物	40,627,462.73	2,333,340.12			42,960,802.85
机器设备	170,206,086.97	5,815,943.87			176,022,030.84
运输工具	9,295,355.81	413,732.82		634,880.00	9,074,208.63
电子设备	21,448,790.06	1,181,523.16			22,630,313.22
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	139,730,960.37	--			131,042,415.60
其中：房屋及建筑物	59,066,207.74	--			56,802,156.62
机器设备	73,611,406.09	--			67,845,630.59
运输工具	2,483,264.32	--			2,206,256.87
电子设备	4,570,082.22	--			4,188,371.52
四、减值准备合计	4,393,068.05	--			4,393,068.05
机器设备	4,393,068.05	--			4,393,068.05
电子设备		--			
五、固定资产账面价值合计	135,337,892.32	--			126,649,347.55
其中：房屋及建筑物	59,066,207.74	--			56,802,156.62
机器设备	69,218,338.04	--			63,452,562.54





运输工具	2,483,264.32	--	2,206,256.87
电子设备	4,570,082.22	--	4,188,371.52

本期折旧额 9,744,539.97 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

## 11、在建工程

### (1)在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修	4,053,469.28		4,053,469.28	790,771.00		790,771.00
1.5 万吨/年邻甲酚装置	13,622,070.89		13,622,070.89	3,786,368.30		3,786,368.30
合计	17,675,540.17		17,675,540.17	4,577,139.30		4,577,139.30

### (2)重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末数
办公楼装修	18,000,000.00	790,771.00	3,262,698.28			22.52%	22.52				自筹	4,053,469.28
1.5 万吨/年邻甲酚装置	130,000,000.00	3,786,368.30	9,835,702.59			10.48%	10.48				自筹	13,622,070.89
合计	148,000,000.00	4,577,139.30	13,098,400.87			--	--			--	--	17,675,540.17

在建工程项目变动情况的说明

### (3)在建工程的说明

## 12、无形资产

### (1)无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	38,378,234.80	7,230,200.00		45,608,434.80
土地使用权	21,878,234.80	7,230,200.00		29,108,434.80
专利权	16,500,000.00			16,500,000.00
二、累计摊销合计	4,539,566.40	825,738.23		5,365,304.63
土地使用权	4,470,816.40	305,202.54		4,776,018.94
专利权	68,750.00	520,535.69		589,285.69
三、无形资产账面净值合计	33,838,668.40	6,404,461.77		40,243,130.17
土地使用权	17,407,418.40	6,924,997.46		24,332,415.86



专利权	16,431,250.00	-520,535.69		15,910,714.31
土地使用权				
专利权				
无形资产账面价值合计	33,838,668.40	6,404,461.77		40,243,130.17
土地使用权	17,407,418.40	6,924,997.46		24,332,415.86
专利权	16,431,250.00	-520,535.69		15,910,714.31

本期摊销额 825,738.23 元。

### 13、商誉

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购长康加油站	225,000.00			225,000.00	
合计	225,000.00			225,000.00	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

2013年6月30日，本公司对商誉进行减值测试并将其账面价值分摊至预期从企业合并的协同效益中受益的资产组，预计资产组未来的现金流量。在预测未来现金流量时，考虑到与资产组相关的已签署不可撤销的销售合同以及合同执行年限，利用市场借款利率作适当调整后的折现率，对资产组未来现金流量在合理预计期限内加以折现。测试结果表明包含商誉的资产组的可收回金额高于其账面价值，故未对其计提减值准备。

### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
单身楼装修费用	200,000.00		80,000.00		120,000.00	
电力接入费	1,894,800.02		78,949.98		1,815,850.04	
合计	2,094,800.02		158,949.98		1,935,850.04	--

长期待摊费用的说明

### 15、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1)递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,807,108.37	1,792,289.28
小计	1,807,108.37	1,792,289.28
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期		



单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,807,108.37		1,792,289.28	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,249,603.47	-617,995.12			5,631,608.35
二、存货跌价准备	1,102,807.47	97,831.45			1,200,638.92
七、固定资产减值准备	4,393,068.05				4,393,068.05
合计	11,745,478.99	-520,163.67			11,225,315.32

资产减值明细情况的说明

## 17、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	10,548,925.13	17,598,598.02
1 至 2 年	313,966.12	2,411,387.35
2 至 3 年	395,454.81	172,686.17
3 年以上	2,686,421.48	2,631,809.42
合计	13,944,767.54	22,814,480.96



**(2)本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中国石化集团资产经营管理有限公司长岭分公司	437,548.95	
合计	437,548.95	

**18、预收账款**

**(1)预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,147,834.36	11,119,044.21
1 至 2 年	41,129.68	245,661.91
2 至 3 年	6,376.43	368,376.91
3 年以上	304,874.53	192,665.67
合计	5,500,215.00	11,925,748.70

**19、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,662,600.00	26,506,116.87	29,779,960.87	6,388,756.00
二、职工福利费	360,000.00	2,364,680.41	1,603,624.14	1,121,056.27
三、社会保险费	19,767.40	7,232,278.81	7,129,322.01	122,724.20
其中：基本养老保险	11,160.00	3,557,152.86	3,472,715.26	95,597.60
医疗保险	5,517.00	1,181,001.39	1,173,287.39	13,231.00
失业保险	1,139.20	335,600.02	330,760.62	5,978.60
年金缴费		1,682,454.00	1,682,454.00	
工伤保险	1,548.00	472,917.74	467,723.34	6,742.40
生育保险	403.20	3,152.80	2,381.40	1,174.60
补充医疗保险				
四、住房公积金		3,343,962.00	3,343,962.00	
六、其他	1,143,159.24	1,007,781.22	682,279.32	1,468,661.14
其中：以现金结算的股份支付				
合计	11,185,526.64	40,454,819.31	42,539,148.34	9,101,197.61

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

工会经费和职工教育经费金额923,000.22元，非货币性福利金额80,000.00元，因解除劳动关系给予补偿4,781.00元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

在本财务报告报出日，计提的工资已发放完毕。



## 20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-6,500,933.48	-5,082,451.24
营业税	61,530.80	248,427.99
企业所得税	4,474,658.55	5,053,249.12
个人所得税	214,940.49	1,774,696.26
城市维护建设税	284,648.09	292,270.79
教育费附加	193,868.01	196,511.57
房产税	99,274.51	123,470.43
土地使用税	24,767.26	24,767.26
车船税	10,458.00	10,458.00
印花税	110,001.01	137,791.34
防洪基金	14,664.85	14,694.85
代扣代缴营业税	-0.01	-0.01
合计	-1,012,121.92	2,793,886.36

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 21、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
中国石化集团资产经营部管理有限公司	7,499,250.00		
湖南长炼兴长集团有限责任公司	638,038.05		
合计	8,137,288.05		--

应付股利的说明

## 22、其他应付款

### (1)其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	21,635,494.56	6,576,385.05
1 至 2 年	1,839,615.94	695,499.75
2 至 3 年	256,389.52	1,554,212.78
3 年以上	4,865,879.73	5,040,888.78
合计	28,597,379.75	13,866,986.36

## 23、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	



股份总数	213,083,687.00					213,083,687.00
------	----------------	--	--	--	--	----------------

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 24、资本公积

单位：元

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

资本公积说明

## 25、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	150,078,721.03	--
调整后年初未分配利润	150,078,721.03	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,848,010.22	--
应付普通股股利	31,962,553.05	15%
期末未分配利润	145,964,178.20	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数



## 27、营业收入、营业成本

### (1)营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	892,660,111.79	1,031,652,757.59
其他业务收入	123,620.59	11,544,655.57
营业成本	821,566,908.72	975,312,068.25

### (2)主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油化工行业	892,660,111.79	821,474,011.36	1,031,652,757.59	963,860,082.85
合计	892,660,111.79	821,474,011.36	1,031,652,757.59	963,860,082.85

### (3)主营业务(分产品)

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工产品	811,088,537.30	745,477,423.46	948,200,057.61	884,125,468.12
油品	65,853,517.19	60,705,056.63	67,862,600.23	64,405,051.85
无纺布	14,422,360.71	14,047,746.42	13,635,755.75	13,397,584.57
其他	1,295,696.59	1,243,784.85	1,954,344.00	1,931,978.31
合计	892,660,111.79	821,474,011.36	1,031,652,757.59	963,860,082.85

### (4)主营业务(分地区)

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南地区	571,302,471.55	525,709,924.22	644,951,584.70	602,981,809.63
其他地区	321,357,640.24	295,764,087.14	386,701,172.89	360,878,273.22
合计	892,660,111.79	821,474,011.36	1,031,652,757.59	963,860,082.85

### (5)公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	220,192,019.02	24.66%
湖南中创化工股份有限公司	118,199,473.32	13.24%
湖南长盛石化股份有限公司	94,598,643.00	10.6%



湘潭市大鹏燃气有限公司	47,422,375.58	5.31%
岳阳海纳物流	41,038,541.68	4.6%
合计	521,451,052.60	58.41%

营业收入的说明

## 28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	2,435.00	2,305.00	应纳收入 5%
城市维护建设税	2,107,335.97	2,109,741.46	缴纳流转税额 7%
教育费附加	1,515,940.75	1,520,347.72	缴纳流转税额 5%
合计	3,625,711.72	3,632,394.18	--

营业税金及附加的说明

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	2,485,919.09	2,221,876.48
运输费	338,306.34	1,376,048.75
装卸费	1,111,917.15	1,621,800.98
折旧	344,213.71	366,171.46
其他	2,412,797.02	702,477.14
合计	6,693,153.31	6,288,374.81

## 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	11,337,681.97	9,148,507.57
折旧摊销	2,747,610.89	2,181,127.08
修理费	2,590,491.00	1,340,000.22
税费	1,088,416.70	1,127,218.69
办公性费用	346,172.37	403,573.18
差旅费	444,630.75	503,090.39
其他	4,601,012.82	5,306,511.44
合计	23,156,016.50	20,010,028.57

## 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-898,981.84	-513,375.54
金融机构手续费	84,286.03	89,708.76





合计	-814,695.81	-423,666.78
----	-------------	-------------

### 32、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		529,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,576,081.12	-1,789,938.71
合计	-1,576,081.12	-1,260,738.71

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华融湘江银行岳阳分公司		529,200.00	本期未分配股利
合计		529,200.00	--

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
芜湖康卫生物科技有限公司	-1,576,081.12	-1,789,938.71	经营利润变动
合计	-1,576,081.12	-1,789,938.71	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

### 33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-617,995.12	377,404.63
二、存货跌价损失	97,831.45	250,258.91
合计	-520,163.67	627,663.54

### 34、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	96,294.00	363,887.36	
合计	96,294.00	363,887.36	



### 35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,420.00		
其中：固定资产处置损失	4,420.00		
对外捐赠		200.00	
罚款支出	59,409.14	1,000.00	
滞纳金支出	297.30		
合计	64,126.44	1,200.00	

营业外支出说明

### 36、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,213,550.81	10,010,811.64
递延所得税调整	-14,819.09	-91,501.29
合计	10,198,731.72	9,919,310.35

### 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	a	27,848,010.22	26,933,188.89
公司发行在外普通股的加权平均数	b	213,083,687	213,083,687
基本每股收益	a/b	0.131	0.126
存在稀释性潜在普通股	c		
公司发行在外普通股的加权平均数	d=b+c	213,083,687	213,083,687
稀释每股收益	a/d	0.131	0.126

### 38、现金流量表附注

#### (1)收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的利息	898,981.84
收到的往来款	4,401,385.95
营业外收入	96,294.00
合计	5,396,661.79



收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2)支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
付现的管理费用	7,980,590.40
付现的销售费用	3,845,388.69
付现的财务费用	84,286.03
营业外支出	59,409.14
支付的往来款	9,122,269.61
合计	21,091,943.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**39、现金流量表补充资料**

**(1)现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	27,334,156.33	26,933,188.89
加：资产减值准备	-520,163.67	627,663.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,744,539.97	9,586,776.02
无形资产摊销	825,738.23	232,900.54
长期待摊费用摊销	158,949.98	158,950.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,420.00	
投资损失(收益以“-”号填列)	1,576,081.12	1,260,738.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,819.09	-91,501.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,911,432.80	-12,500,741.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,317,719.64	-11,967,836.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,719,414.51	-11,120,073.32
经营活动产生的现金流量净额	18,599,164.94	3,120,065.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金及现金等价物净增加额	-24,414,624.12	-18,311,721.57

**(2)现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
其中：库存现金	75,028.52	97,239.87
可随时用于支付的银行存款	348,935,028.28	373,132,485.64
可随时用于支付的其他货币资金	146,528.16	341,483.57
三、期末现金及现金等价物余额	349,156,584.96	373,571,209.08



现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国石化集团资产经营管理有限公司		有限公司	北京市	冷泰民	制造业	三百亿元	23.46%	23.46%		
湖南长炼兴长集团有限责任公司		有限公司	岳阳市	易建波	制造业	一亿一仟六佰二十八万元	20.77%	20.77%		18620270-X
中国石油化工股份有限公司长岭分公司		有限公司	岳阳市	李华	制造业					71705234-2
中国石油化工资产管理公司长岭分公司		有限公司	岳阳市	侯勇	制造业					

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳兴长投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	彭东升	商业	10,000,000.00	100%	100%	72984523-5
湖南长进石油化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	岳阳市	彭东升	工业	20,000,000.00	100%	100%	75583889-9
湖南新岭化工股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	岳阳市	彭东升	工业	80,000,000.00	51.58%	51%	05388415-3

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
芜湖康卫生物科技有限公司	有限责任公司	安徽芜湖	井力敏	科研	117,894,100.00	31.64%	31.64%		70933486-8

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码



湖南长盛石化有限公司	第一大股东关联企业之子公司	6166524-2
中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司	第一大股东关联企业之分公司	72250123-7
中国石油化工股份有限公司化工销售华中分公司	第一大股东关联企业之分公司	
岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司	第二大股东之全资子公司	
中国石化炼油销售有限公司	第一大股东关联企业之全资子公司	

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	液化石油气\醚前碳四液化石油气	协议价	657,755,429.60	92.35%	795,898,472.76	94.97%
中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司	成品油	市场价	20,055,658.12	36.28%	40,961,917.00	67.87%
中国石油化工股份有限公司化工销售华中分公司	聚丙烯粒料等	市场价	3,490,134.27	0.49%	3,960,026.74	0.48%
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	蒸汽\压缩风\循环水\软化水等	协议价、市场价	19,133,854.51	89.11%	22,605,610.53	91.58%
中石化集团资产经营管理公司长岭分公司	新鲜水	市场价	167,682.20	0.78%	136,481.80	0.55%
中石化集团资产经营管理公司长岭分公司	装卸劳务	协议价	749,151.75		405,896.90	
中国石化炼油销售有限公司	液化气代理费	协议价	1,782,765.42			

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
岳阳长炼兴长	液化气	市场价	8,333,011.95	0.93%	12,097,033.19	1.17%



兆瑞石化有限公司						
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	甲基叔丁基醚编织袋	协议价	227,812,455.69	25.52%	187,361,147.35	18.16%
湖南长盛石化有限公司	丙烯	中石化化工销售华中分公司买断价	94,598,643.00	10.6%	81,371,249.00	7.89%
中国石油化工股份有限公司化工销售华中分公司	丙烯	市场价	4,062,309.40	0.46%	2,962,858.97	0.29%

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南长炼兴长集团有限责任公司	48,849.10		3,251.29	
应收账款	岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司	46,890.10		0.00	
其他应收款	中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司	7,244,934.49		7,244,934.49	
预付账款	中国石油化工股份有限公司长岭分公司	5,918,016.88		1,482,809.49	
预付账款	中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司	0.00		990,000.00	
预付账款	中国石油化工股份有限公司化工销售华中分公司	47,895.92		0.00	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中国石化集团资产经营管理 有限公司长岭分公司	437,548.95	
预收账款	岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司		169,413.40
预收账款	中国石油化工股份有限公司 化工销售华中分公司	9,269.00	

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1)应收账款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----



	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	1,351,839.74	94.91	81,416.46	52.9	1,427,187.68	95.17	71,834.38	49.77
组合小计	1,351,839.74	94.91	81,416.46	52.9	1,427,187.68	95.17	71,834.38	49.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	72,500.00	5.09	72,500.00	47.1	72,500.00	4.83	72,500.00	50.23
合计	1,424,339.74	--	153,916.46	--	1,499,687.68	--	144,334.38	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,084,350.38	80.21%	54,217.52	1,426,687.68	99.96%	71,334.38
1 至 2 年	266,989.36	19.75%	26,698.94			
5 年以上	500.00	0.04%	500.00	500.00	0.04%	500.00
合计	1,351,839.74	--	81,416.46	1,427,187.68	--	71,834.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	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%	预计无法收回
合计	72,500.00	72,500.00	--	--

**(2)本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
湖南长炼兴长集团有限责任公司	48,849.10	2,442.46	3,251.29	162.56
合计	48,849.10	2,442.46	3,251.29	162.56



**(3)金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

**(4)应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
华能电厂	客户	202,860.10	1 年以内	14.24%
电业局	客户	137,666.36	1 年以内	9.67%
洞庭苧麻纺织印染厂	客户	131,368.20	1 年以内	9.22%
岳阳市烟草专卖局	客户	100,666.78	1 年以内	7.07%
岳阳市政府车队	客户	97,508.82	1 年以内	6.84%
合计	--	670,070.26	--	47.04%

**(5)应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
湖南长炼兴长集团有限责任公司	本公司第二大股东	48,849.10	3.43%
岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司	第二大股东之全资子公司	46,890.10	3.29%
合计	--	95,739.20	6.72%

**2、其他应收款**

**(1)其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,370,204.30	12.41	3,370,204.30	65.91	4,055,893.30	14.76	4,055,893.30	70.54
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,553,585.15	31.49	943,231.96	18.45	7,982,969.81	29.06	893,537.70	15.54
合并范围内关联方其他应收款组合	14,439,797.48	53.16			14,630,801.39	53.26		
组合小计	22,993,382.63	84.65	943,231.96	18.45	22,613,771.20	82.32	893,537.70	15.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	2.95	800,000.00	15.65	800,000.00	2.91	800,000.00	13.91
合计	27,163,586.93	--	5,113,436.26	--	27,469,664.50	--	5,749,431.00	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元





其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
湖南海创科技有限责任公司	3,370,204.30	3,370,204.30	100%	预计无法收回
合计	3,370,204.30	3,370,204.30	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,069,764.54	12.51%	53,488.23	575,997.30	7.22%	28,799.87
1 至 2 年	7,301,909.65	85.36%	730,190.96	7,261,125.57	90.96%	726,112.56
2 至 3 年	4,564.02	0.05%	1,369.21			
3 至 4 年	33,333.33	0.39%	16,666.67	14,316.94	0.18%	7,158.47
4 至 5 年	12,483.61	0.15%	9,986.89	316.00		252.80
5 年以上	131,530.00	1.54%	131,530.00	131,214.00	1.64%	131,214.00
合计	8,553,585.15	--	943,231.96	7,982,969.81	--	893,537.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
余易承	800,000.00	800,000.00	100%	预期无法收回
合计	800,000.00	800,000.00	--	--

## (2)金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	性质或内容	金额	年限
中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司	代付款	7,244,934.49	1-2年以内
湖南海创公司	往来款	3,370,204.30	5年以上
余易承	往来款	800,000.00	5年以上
合计		11,415,138.79	



**(3)其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖南长进石油化工有限公司	子公司	14,402,236.49	1-5 年	53.02%
中国石油化工股份有限公司 湖南岳阳分公司	合并范围外关联方	7,244,934.49	1-2 年	26.67%
湖南海创公司	其他往来单位	3,370,204.30	5 年以上	12.4%
余易承	其他往来户	800,000.00	5 年以上	2.95%
岳阳群泰公司	其他往来单位	268,753.38	1 年以内	0.99%
合计	--	26,086,128.66	--	96.03%

**(4)其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中国石油化工股份有限公司 湖南岳阳石油分公司	第一大股东关联企业之分公司	7,244,934.49	26.67%
合计	--	7,244,934.49	26.67%

**3、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南长进石油化工有限公司	成本法	19,948,400.00	19,948,400.00		19,948,400.00	100	100				
湖南新岭化工股份有限公司	成本法	40,800,000.00	28,560,000.00	12,240,000.00	40,800,000.00	51.58	51	详见说明			
深圳市兴长投资有限公司	成本法	10,100,000.00	10,100,000.00		10,100,000.00	100	100				
华融湘江银行股份有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00	0.24	0.24				
芜湖康卫生物科技有限公司	权益法	37,300,000.00	41,509,533.26	-1,576,081.12	39,933,452.14	31.64	31.64				
合计	--	117,948,400.00	109,917,933.26	10,663,918.88	120,581,852.14	--	--	--			

长期股权投资的说明

根据公司之控股子公司湖南新岭化工股份有限公司(以下称新岭化工)章程约定,新岭化工注册资本人民币8000万元,其中本公司认缴新岭化工注册资本4080万元,占新岭化工注册资本的51%,本公司按该比例享有表决权。



截止2013年6月30日，本公司已按约定出资三期共4080万元，实际出资占新岭化工各股东实际出资的51.58%。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1)营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	883,871,785.39	1,024,246,212.69
其他业务收入	43,730.00	11,505,961.97
合计	883,915,515.39	1,035,752,174.66
营业成本	813,154,678.66	968,333,113.60

##### (2)主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油化工行业	883,871,785.39	813,063,059.44	1,024,246,212.69	956,881,128.20
合计	883,871,785.39	813,063,059.44	1,024,246,212.69	956,881,128.20

##### (3)主营业务(分产品)

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工产品	818,018,268.20	752,358,002.81	956,383,612.46	892,476,076.35
油品	65,853,517.19	60,705,056.63	67,862,600.23	64,405,051.85
合计	883,871,785.39	813,063,059.44	1,024,246,212.69	956,881,128.20

##### (4)主营业务(分地区)

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南地区	574,516,660.50	528,458,921.91	620,928,528.97	580,511,120.81
其他地区	309,355,124.89	284,604,137.53	403,317,683.72	376,370,007.39
合计	883,871,785.39	813,063,059.44	1,024,246,212.69	956,881,128.20

##### (5)公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)



中国石油化工股份有限公司长岭分公司	220,192,019.02	24.91%
湖南中创化工股份有限公司	118,199,473.32	13.37%
湖南长盛石化股份有限公司	94,598,643.00	10.7%
湘潭市大鹏燃气有限公司	47,422,375.58	5.37%
岳阳海纳物流	41,038,541.68	4.64%
合计	521,451,052.60	58.99%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		529,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,576,081.12	-1,789,938.71
合计	-1,576,081.12	-1,260,738.71

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华融湘江银行		529,200.00	本期尚未收到分配股利
合计		529,200.00	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
芜湖康卫生物科技有限公司	-1,576,081.12	-1,789,938.71	经营利润变动
合计	-1,576,081.12	-1,789,938.71	--

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	29,933,485.52	28,795,922.35
加：资产减值准备	-626,412.66	378,062.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,181,701.19	8,023,666.93
无形资产摊销	232,900.54	232,900.54
长期待摊费用摊销	80,000.00	80,000.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,420.00	
投资损失(收益以“—”号填列)	1,576,081.12	1,260,738.71



递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,819.09	-91,501.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	-25,544,291.25	-9,237,670.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,281,373.99	-16,019,318.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,740,486.51	-8,758,713.51
经营活动产生的现金流量净额	24,844,925.87	4,664,087.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	318,555,929.31	295,079,668.63
减: 现金的期初余额	336,516,826.56	311,844,474.22
现金及现金等价物净增加额	-17,960,897.25	-16,764,805.59

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

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)	-4,420.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,587.56	
减: 所得税影响额	-15,828.11	
合计	47,995.67	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

单位: 元

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	4.71%	0.131	0.131
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.7%	0.13	0.13

**3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

报表项目	本期末或本期	上期末或上期	变动金额	变动比例%	原因
应收利息	495,138.09	3,190,969.42	-2,695,831.33	-84.48	收回定期存款利息
存货	51,337,842.48	27,524,241.13	23,813,601.35	86.52	正常经营增加
应付账款	13,944,767.54	22,814,480.96	-8,869,713.42	-38.88	期末待结算款项减少
预收款项	5,500,215.00	11,925,748.70	-6,425,533.70	-53.88	期末预收货款减少
应交税费	-1,012,121.92	2,793,886.36	-3,806,008.28	-136.23	本期末预交增值税增加
其他应付款	28,597,379.75	13,866,986.36	14,730,393.39	106.23	应支付的工程保证金及其他往来款项增加
财务费用	-814,695.81	-423,666.78	-391,029.03	92.30	本期存款利息增加
营业外收入	96,294.00	363,887.36	-267,593.36	-73.54	上期处理存货盘盈
营业外支出	64,126.44	1,200.00	62,926.44	5,243.87	本期增加罚款支出



## 第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 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。

岳阳兴长石化股份有限公司

董事长：侯勇

二〇一三年八月十七日