

证券代码：871243

证券简称：华南石化

主办券商：财富证券



华南石化

NEEQ : 871243

湖南华南石化股份有限公司

(Hunan SouthChina Petroleum & Chemical Co.,Ltd.)



年度报告

2019

2019

华南 ● 大事记

Company Events

石化

10
Apr. 月

湖南华南新能源有限公司引入战略投资者



20
Feb. 月

乙醇汽油项目开工建设



目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	23
第六节 股本变动及股东情况	28
第七节 融资及利润分配情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节 行业信息	34
第十节 公司治理及内部控制	34
第十一节 财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
有限公司	指	湖南华南石化销售有限公司
华南石化、公司、本公司、股份公司	指	湖南华南石化股份有限公司
华南新能源	指	湖南华南新能源有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、财富证券	指	财富证券有限责任公司（已更名为财信证券有限责任公司）
公开转让	指	公司股票在全国股份转让系统公开转让
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	湖南华南石化股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南华南石化股份公司董事会
监事会	指	湖南华南石化股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《湖南华南石化股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
《打赢蓝天保卫战三年行动计划》	指	国务院印发的《国务院关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》（国发【2018】22号）
多栖危化物流综合平台	指	水路、陆路、铁路三栖一体化物流综合平台
《乙醇汽油实施方案》	指	经国务院同意，国家发展改革委、国家能源局等十五部门联合印发的《关于扩大生物燃料乙醇生产和推广使用车用乙醇汽油的实施方案》

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张文杰、主管会计工作负责人余平及会计机构负责人（会计主管人员）李佳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
替代品风险	新能源如太阳能、生物质能、二甲醚、可燃冰等发展迅速。目前，世界各国都加大了新能源科技的研发，加快发展战略新兴产业，发展高效、清洁、低碳能源。虽然非石化能源在能源结构中的比重越来越大，越来越多的能源使用者选择使用更加低碳环保的能源，这也给目前传统能源行业带来一定程度的风险。
行业周期性波动风险	公司主营油品及化工产品，其市场化程度较高，价格波动较大。作为原油的下游产品，燃料油价格除了受到市场供求因素的影响，国际原油价格的变化、国内原油及成品油价格的波动等因素都会引起燃料油价格的变化。公司主营油品及化工产品批发业务，虽然公司目前采取以销定采的模式，主要与行业内优质企业进行合作以及批发供应，但也难以完全规避产品价格波动带来的风险。
管理风险	油品及化工产品属于易燃物质，对于储存管理、运输管理有着非常高的要求。虽然公司已取得《危险化学品经营许可证》以及《成品油零售经营批准证书》，但是若因人为因素或管理失当未做好设备维护或者违规操作，有可能酿成安全事故，对人员、财产及环境带来不利影响。
行业产业链条与国家政策风险	公司所属石化能源行业产业链条受国家政策影响巨大：尤其是

	成品油、燃料油、石化产品、化工产品作为国家战略性支柱产业，其产业链条存在着重大国家政策风险。该行业因中国石油化工有限公司、中国石油天然气股份有限公司等行业龙头的上下游产业链高度垄断性以及“批零倒挂”等国家产业政策需求，存在着行业产业链与国家政策风险。
实际控制人控制不当风险	截止 2019 年 12 月 31 日，公司实际控制人张文杰直接持有本公司的股份为 69.75%。虽然公司通过制定“三会”议事规则，关联交易、对外担保等一系列相关内部制度，完善了公司法人治理结构，但大股东和实际控制人仍可以利用其控股地位，通过选举董事、行使表决权等方式对公司管理和决策实施重大影响并控制本公司的业务，从而可能给本公司及其他股东的利益带来一定的风险。
公司治理和内部控制风险	在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度进一步完善。但由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉。此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定的公司治理和内部控制风险。
燃料油价格波动的风险	燃料油是国内石油产品中市场化程度较高的品种，价格完全由市场决定，进口实行自动许可管理。作为原油的下游产品，燃料油价格不仅受市场供求因素的影响，还受国际原油价格波动影响。国际原油和成品油价格受全球及地区政治经济的变化、政治事件突发事件等多方面因素的影响，价格可能出现大幅或较为频繁的波动。公司在采购时难以准确估计未来油品销售价格的走势。
客户集中度较高及对主要客户依赖的风险	报告期内，公司对前五名客户的合并销售额占相应期间主营业务收入比例为 90.60%，客户集中度相对较高。主要原因系公司经过多年发展，已凭借自身品牌，建立起部分主要客户之间的良好长期战略合作关系，但同时也给公司带来客户集中度较高的风险。若上述重要客户因其自身突发原因或市场变化中的重大不利因素而导致对公司产品需求的大幅下降，公司经营业绩将受到不利影响。主要表现在：(1)主要客户的经营业绩波动会影响公司承接的业务数量，从而造成公司经营业绩的波动；(2)主要客户的资金状况恶化会使公司对其应收账款的回款速度降低，造成坏账风险。
供应商集中度较高及对供应商依赖的风险	报告期内，公司前五名供应商的合并采购额占相应期间采购总额的比例为 100.00%，供应商集中度相对较高。主要原因系公司在燃料油批发行业内经营多年，积累了一定的优质供应商资源，建立起部分主要供应商之间的良好长期战略合作关系。与此同时，公司也对供应商，尤其是这些优质供应商存在一定的依赖性。若公司未来与这些供应商之间的合作关系出现变化，这

	将给公司未来经营带来一定的不利影响。
未来项目发展不达标风险	公司分公司已经获得湖南省商务厅颁发的《成品油零售经营批准证书》，未来还计划开展多个陆上及水上加油站及乙醇汽油调配中心建设项目。固然公司管理层在油品经营领域具有较丰富的行业经验以及较敏锐的市场判断力，但未来公司油品仓储、成品油产品零售及乙醇汽油生产调配的成功展开尚需要一些销售拓展工作以及市场培育过程，业务的成功开展仍存在一定的不确定性风险。
资产负债率水平较高的风险	报告期末，公司的资产负债率为 66.22%，资产负债率和同行业相比总体处于较高的水平，存在偿债能力不足的风险，进而有可能影响公司的持续经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南华南石化股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan SouthChina Petroleum & Chemical Co.,Ltd
证券简称	华南石化
证券代码	871243
法定代表人	张文杰
办公地址	岳阳市君山区华南石化产业园华南石化路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘佳
职务	董事、董事会秘书、副总经理
电话	0730-3051833
传真	0730-8536092
电子邮箱	3079585@qq.com
公司网址	http://www.hnshgs.com/
联系地址及邮政编码	岳阳市君山区华南石化产业园华南石化路 1 号/414000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 3 日
挂牌时间	2017 年 3 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F-51-516-5162（批发业-批发和零售业-批发业-矿产品、建材及化工产品批发-石油及制品批发）
主要产品与服务项目	油品及化工产品销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张文杰
实际控制人及其一致行动人	张文杰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430600670779412K	否
注册地址	岳阳市君山区华南石化产业园华南石化路1号	否
注册资本	41,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	湖南长沙芙蓉中路二段80号顺天国际财富中心26层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	巩平、岳丁振
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	168,296,817.37	301,835,955.46	-44.24%
毛利率%	1.69%	1.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-530,842.48	1,139,907.27	-146.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-766,433.68	399,847.85	-291.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.95%	2.05%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.37%	0.72%	-
基本每股收益	-0.0129	0.0278	-146.40%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	164,983,980.70	179,681,675.63	-8.18%
负债总计	109,245,500.53	123,558,238.44	-11.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,738,788.94	56,123,437.19	-0.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.37	-0.73%
资产负债率%（母公司）	66.25%	68.66%	-
资产负债率%（合并）	66.22%	68.77%	-
流动比率	0.46	0.58	-
利息保障倍数	-	2.07	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,796,965.59	-905,913.51	-429.52%
应收账款周转率	8.89	46.23	-
存货周转率	8.04	11.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.18%	-0.30%	-
营业收入增长率%	-44.24%	-0.80%	-
净利润增长率%	-154.15%	110.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上期期末	增减比例%
普通股总股本	41,000,000	41,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	205,282.48
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	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.05
非经常性损益合计	235,282.43
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-308.77
非经常性损益净额	235,591.20

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款及应收票据	6,452,072.93			
应收账款		6,452,072.93		
应收票据				
应付账款及应付票据	21,379,923.36			
应付账款		21,379,923.36		
应付票据				

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1. 所处行业：

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为 F-51-516-5162（批发业-批发和零售业-批发业-矿产品、建材及化工产品批发-石油及制品批发）。

2. 主营业务：

公司目前的主营业务为油品及化工产品的供应服务。

3. 主要产品或服务：

报告期内公司提供的产品或服务主要为油品供应。报告期内，公司所从事的油品供应业务主要是公司根据油品市场需求信息，向上游供应商采购油品，并组织运输至指定地点或安排客户自提，向客户提供油品的一种服务方式。

4. 客户类型：

报告期内公司客户主要为各大油品经营贸易企业。公司在油品经营领域深耕多年，在行业内具有良好的产品口碑与服务质量。

5. 关键资源：

报告期内，公司具有危险化学品经营许可证和成品油零售经营批准证书等资质，并拥有 1 项发明专利，6 项发明专利通过国家知识产权局实质性审查。公司凭借其服务能力以及多年以来建立的良好合作关系，积累了一定的油品一手供应商资源。公司再通过与其他油品经营企业进行合作，并利用对方的资金实力和销售渠道以实现双方共赢。

报告期内，公司积极推进参股公司华南新能源有限公司 100 万吨/年乙醇汽油项目建设，并参股天冠新能源有限公司，切入乙醇汽油生产加工领域，不断拓展公司油品服务产业链条。

报告期内，公司收到了蒙西华中铁路股份有限公司《蒙西华中铁路股份有限公司关于同意君山危险品装卸货场铁路专用线接轨的复函》，并成立控股子公司岳阳华南石化铁路物流有限公司独立运营危化铁路专用线。

在过去近十年艰苦卓绝的创业发展中，公司确立了以湘北地区为龙头、长江黄金水道范围里同行业的领先地位，结合公司基于洞庭湖、黄金水道、京广线、蒙华线地缘因素的不可再生性，伴随自建油库、危化铁路专用线和水上加油站的建成与验收投产，公司将构建华中、华南地区水路、陆路、铁路三栖一体化综合特种危化物流网络体系。

6. 销售渠道：

报告期内公司主要采取以集中采购的价格优势以销定采的模式进行销售。公司主要凭借多年以来业内积累的客户资源和口碑，通过品牌营销的方式基于公司自建的渠道进行销售，销售部门在原有老客户的基础进行深度拓展，不断巩固油品供应市场的批零业务需求。

报告期内公司已经拥有成品油零售资质，未来规划建设多个陆上加油站及水上加油站，将公司油品销售渠道拓展至零售领域；公司计划通过 100 万吨/年乙醇汽油生产加工项目切入乙醇汽油生产加工领域，向上延伸公司油品服务产业链条。

7. 收入来源：

报告期内，公司凭借多年以来积累的供应商资源、客户资源，充分发挥自身的信息优势、品牌信誉优势，作为连接上下游的油品供应服务商，通过获取上下游的销售及采购之间的差价实现盈利。未来，随着公司油品零售体系和水路、陆路、铁路三栖一体化综合特种危化物流平台的形成以及乙醇汽油生产加工项目的投产，公司收入来源进一步延伸至产业链的各个节点。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，在国家经济结构继续调整、环保治理不断加大、宏观经济企稳回升、国际油价剧烈波动的大环境下，公司围绕董事会及管理层制定的战略规划和年度经营目标，不断改进运作流程、规范内部管理、稳定核心管理团队，持续加大市场拓展力度，紧跟国家产业政策，夯实技术创新研发能力，稳步推进在建、新建项目建设，各方面工作健康稳步发展。

报告期内，公司实现营业收入 168,296,817.37 元，比上年同期下降 44.24%，归属于挂牌公司股东的净利润-530,842.48 元，比上年同期下降 146.57%，归属于挂牌公司股东的净资产为 55,738,788.94 元，同比减少 0.69%，基本每股收益-0.0129 元，同比减少 146.40%，期末归属于挂牌公司股东的每股净资产 1.36 元，同比减少 0.73%，截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 164,983,980.70 元。公司主营业务未发生重大改变。

报告期内，公司积极响应国家发展改革委、国家能源局等十五部门联合印发的《乙醇汽油实施方案》的要求，充分发挥公司清洁能源发明专利和研发创新能力的优势，积极推进参股公司华南新能源有限公司 100 万吨/年乙醇汽油项目建设，并参股天冠新能源有限公司，切入乙醇汽油生产加工领域，不断拓展公司油品服务产业链条。

报告期内，公司申报清洁能源相关发明专利 6 项正在国家知识产权局进行实质性审查，公司将紧跟国家石化新能源产业政策的发展方向，顺应国家石化产业优化和油品升级的需要，通过技术研发、技术合作的形式持续加大研发力度，做好更多新能源发明专利的准备工作，为公司新能源业务的转型发展夯实基础。

报告期内，公司收到了蒙西华中铁路股份有限公司《蒙西华中铁路股份有限公司关于同意君山危险品装卸货场铁路专用线接轨的复函》，并成立控股子公司岳阳华南石化铁路物流有限公司独立运营危化铁路专用线，公司油品仓储基地配套危货装卸区建设（即危化铁路专用线）进入前期准备阶段，该项目建设将顺应国务院《打赢蓝天保卫战三年行动计划》中我国大宗商品运输由公路转为铁路的货运结构调整政策的实施，为公司业务经营的长期持续发展奠定了良好的基础。

报告期内，这些项目的稳步推进、批文的取得、准备工作的开展，较好的实施了公司基于乙醇汽油生产、水上和陆地加油站的零售终端、5 万立方米油品仓储基地、危化铁路专用线等关键性资源，逐步发展成集水路、陆路、铁路一体化的大型能源物流平台和综合性能源供应商的既定战略，为公司完善产业链布局、拓宽市场空间、提高经营业绩打下坚实基础。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	62,177.8	0.04%	233,670.87	0.13%	-73.39%
应收票据					
应收账款	31,389,921.71	19.03%	6,452,072.93	3.59%	386.51%
存货	2,393,341.86	1.45%	38,765,165.72	21.57%	-93.83%
投资性房地产					
长期股权投资	16,983,282.47	10.29%			
固定资产	13,463,278.48	8.16%	1,113,479.33	0.62%	1,109.12%
在建工程	72,952,638.2	44.22%	85,515,124.65	47.59%	-14.69%
短期借款	15,800,000	9.58%	21,800,000	12.13%	-27.52%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1.应收账款：报告期末应收账款为 3,138.99 万元，较期初 645.21 万元增加 2,493.78 万元，增长 386.51%。主要原因是报告期末公司签订两笔相应金额的重大订单未到结算期，均已于年后收回。

2.长期股权投资：报告期末长期股权投资为 1,698.33 万元，本公司本年度处置湖南华南新能源有限公司部分股权，丧失对其控制权，不再将其纳入合并范围，增加当期长期股权投资 1,698.33 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	168,296,817.37	-	301,835,955.46	-	-44.24%
营业成本	165,454,638.84	98.31%	296,896,489.76	98.36%	-44.27%
毛利率	1.69%	-	1.64%	-	-
销售费用	434,218.61	0.26%	558,258.10	0.18%	-22.22%
管理费用	2,029,241.94	1.21%	1,771,900.81	0.59%	14.52%
研发费用	27,341.86	0.02%	280,945.55	0.09%	-90.27%
财务费用	541,913.92	0.32%	1,354,022.41	0.45%	-59.98%
信用减值损失	-605,573.97	-0.36%	0		
资产减值损失	0		-56,412.42	0.02%	
其他收益	0		280,085.62	0.09%	
投资收益	126,443.62	0.08%	0		

公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		-5,032.5		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-851,121.15	-0.51%	839,218.64	0.28%	-201.42%
营业外收入	30,000	0.02%	620,008.40	0.21%	-95.16%
营业外支出	20,729.38	0.01%	0		
净利润	-617,288.42	-0.37%	1,139,907.27	0.38%	-154.15%

项目重大变动原因：

1.营业收入：报告期末营业收入为 16,829.70 万元，较期初 30,183.60 万元减少 13,353.9 万元，主要原因是受国际原油价格波动影响，为防范经营风险，制定了优化客户质量管理策略，缩小销售规模导致期末营业收入同比下降 44.24%。

2.营业成本：报告期末营业成本为 16,545.50 万元，较期初 29,689.60 万元减少 13,144.1 万元，主要原因是营业收入大幅减少，公司减少了油品采购量，期末营业成本同比下降 44.27%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	168,296,817.37	301,835,955.46	-44.24%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	165,454,638.84	296,896,489.76	-44.27%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
燃料油	168,296,817.37	100%	301,835,955.46	100%	-44.24%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------

			比%	
1	中国农业生产资料广州公司	100,082,239.85	59.47%	否
2	荆州市加翼石化产品供销有限公司	17,656,044.25	10.49%	否
3	舟山华财石油化工有限公司	12,570,637.54	7.47%	否
4	江门市中润能源有限公司	11,338,361.90	6.74%	否
5	遂溪县春源商贸有限公司	10,814,159.29	6.43%	否
合计		152,461,442.83	90.60%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖南国储能源有限公司	99,767,317.65	77.30%	否
2	中青石油集团淮安有限公司	10,822,981.81	8.38%	否
3	茂名市纵横石化有限公司	10,353,982.30	8.02%	否
4	中国石化燃料油销售有限公司广东分公司	8,133,892.43	6.30%	否
合计		129,078,174.19	100%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,796,965.59	-905,913.51	-429.52%
投资活动产生的现金流量净额	-63,545,989.45	-14,342,850.54	-343.05%
筹资活动产生的现金流量净额	68,171,461.97	4,867,075.80	1,300.67%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额：同比减少 389.1 万元，主要是因为本年油品价格波动较大，公司为防范经营风险，控制了部分销售商品的规模，销售商品提供劳务收到的现金减少，期末款项没有到结算期所致。

2.投资活动产生的现金流量净额：同比减少 4920.3 万元，主要是因为湖南华南新能源有限公司处于出售部分股权前投入大量资金用于建设工程，其中主要是支付在建工程项目预付款。

3.筹资活动产生的现金流量净额：同比增加 6330.4 万元，主要因为报告期内原控股子公司湖南华南新能源有限公司在本公司不纳入合并报表之前吸收投资收到的现金 4500 万元，以及本期母公司湖南华南石化股份有限公司取得暂未偿还往来款 1800 万元。

4.报告期内经营活动现金流量净额与净利润相差较大：主要是因为本年油品价格波动较大，公司为防范经营风险，控制了部分销售商品的规模，本期应收账款没有到结算期，使得报告期经营活动现金流量净额与净利润相差较大。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

主要控股子公司：

- 1、岳阳华南石化铁路物流有限公司，2019 年度未开展业务，未实现销售收入。

主要参股公司：

- 1、湖南华南新能源有限公司，2019 年度处于项目建设期，未开展业务，未实现销售收入。
- 2、天冠新能源有限公司，2019 年度未开展业务，未实现销售收入。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

重要会计政策、会计估计的变更**(1) 重要会计政策变更**

1) 财政部分别于2019 年4 月30 日和2019年9 月19 日 发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司需对一般企业财务报表格式进行修订，按照该文件规定的一般企业财务报表格式编制公司的财务报表。该会计政策变更对合并及母公司资产负债表期初数的影响列示如下：

①合并资产负债表期初数的影响

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日 (调整前)	调整金额	2019 年 1 月 1 日 (调整后)
应收账款及应收票据	6,452,072.93	-6,452,072.93	
应收账款		6,452,072.93	6,452,072.93
应收票据			
应付账款及应付票据	21,379,923.36	-21,379,923.36	
应付账款		21,379,923.36	21,379,923.36
应付票据			

②母公司资产负债表期初数的影响

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日 (调整前)	调整金额	2019 年 1 月 1 日 (调整后)
应收账款及应收票据	6,452,072.93	-6,452,072.93	
应收账款		6,452,072.93	6,452,072.93

应收票据			
应付账款及应付票据	21,379,923.36	-21,379,923.36	
应付账款		21,379,923.36	21,379,923.36
应付票据			

2) 财政部于2017年3月31日发布了修订后的《企业会计准则第22号 金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号 金融资产转移》和《企业会计准则第24号 套期会计》，2017年5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号 金融工具列报》，公司自2019年1月1日起执行。本公司及其子公司本期首次执行新金融工具准则，该会计政策变更对合并及母公司资产负债表期初数的影响列示如下：

①合并资产负债表期初数的影响

受影响的项目	2018年12月31日 (调整前)	调整金额	2019年1月1日 (调整后)
应收账款	6,452,072.93	204,935.67	6,657,008.60
其他应收款	10,341,000.00		10,341,000.00
递延所得税资产	108,066.04	-51,233.92	56,832.12
盈余公积	403,208.91	15,370.18	418,579.09
未分配利润	3,603,855.19	138,331.57	3,742,186.76

②母公司资产负债表期初数的影响

受影响的项目	2018年12月31日 (调整前)	调整金额	2019年1月1日 (调整后)
应收账款	6,452,072.93	204,935.67	6,657,008.60
其他应收款	10,341,000.00		10,341,000.00
递延所得税资产	108,066.04	-51,233.92	56,832.12
盈余公积	403,208.91	15,370.18	418,579.09
未分配利润	3,628,880.26	138,331.57	3,767,211.83

3) 财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

4) 财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

(2) 会计估计变更事项

无。

三、 持续经营评价

报告期内，严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作；公司董事长张文杰先生作为公司控股股东、实际控制人，带领公司管理层团队积极按照三会一层的管理模式对公司进行管理规范；公司不存在拖欠员工工资、无法支付供应商货款的情况；公司经营状况正常，不存在债务无法按期偿还的情况；目前公司主要经营资质不存在缺失或者无法继续续期的情况。

公司具有多年积累的油品贸易行业业务经验及资源，拥有一支高素质、专业化、复合型的人才团队，涵盖贸易、技术、工程、金融、管理等领域，人员结构合理。同时，积极与具有稳定业务模式和丰富行业经验的团队和企业开展业务合作，利用上市公司平台，并借鉴业务合作方的行业经验及成熟的业务模式，实现优势互补和共赢。

大宗商品贸易业务存在市场风险、流动性风险、客户履约风险等风险，公司秉承稳健、持续经营原则，完善相关风险识别和控制，以严谨的预算、审计及内控体系构筑有序运营的基础，具有较强的风险管理能力。

公司不断加大交易对手的拓展，进一步延伸业务链条，随着公司乙醇汽油生产、油品零售、油品仓储等业务的有序推进，公司业务形式将更加多元化，业务抗风险能力也将显著提升。

公司积极推进研发工作，注重研发技术的长期建设，从制度和保障方面为技术人员提供优良的工作环境，同时加大培训力度，加大技术研发投入，顺应国家石化新能源产业政策的发展需求。

公司在建项目的进展顺利，具有巨大市场价值。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 替代品风险

新能源如太阳能、生物质能、二甲醚、可燃冰等发展迅速。目前，世界各国都加大了新能源科技的研究，加快发展战略新兴产业，发展高效、清洁、低碳能源。虽然非石化能源在能源结构中的比重越来越大，越来越多的能源使用者选择使用更加低碳环保的能源，这也给目前传统能源行业带来一定程度的风险。

应对措施：公司目前已经获取一种清洁能源发明专利，并有6项清洁能源发明专利通过和进入国家知识产权局实质性审查，公司未来将根据国家政策变化以及能源科技革新对行业的影响，继续发展清洁能源产品。同时，加大生产技术的发展，增加技术研发的投入，完成生产设备和生产环境的升级改造。

2、 行业周期性波动风险

公司主营油品及化工产品，其市场化程度较高，价格波动较大。作为原油的下游产品，燃料油价格除了受到市场供求因素的影响，国际原油价格的变化、国内原油及成品油价格的波动等因素都会引起燃料油价格的变化。公司主营油品及化工产品批发业务，虽然公司目前采取以销定采的模式，主要与行业内优质企业进行合作以及批发供应，但也难以完全规避产品价格波动带来的风险。

应对措施：公司将根据行业发展趋势变化和经营实际情况制定经营计划，针对行业所处周期的不同阶段采取不同的经营策略，降低因宏观经济变化所带来的行业周期性波动对公司经营的影响。公司可通过5万立方米油品仓储基地实现油品的淡储旺销，获得销售上的成本优势，并通过乙醇汽油调配中心项目拓宽产品销售链条，减轻行业周期性波动风险。

3、行业产业链条与国家政策风险

公司所属石化能源行业产业链条受国家政策影响巨大：尤其是成品油、燃料油、石化产品、化工产品作为国家战略性支柱行业，其产业链条存在着重大国家政策风险。该行业因中国石油化工股份有限公司、中国石油天然气股份有限公司等行业龙头的上下游产业链高度垄断性以及“批零倒挂”等国家产业政策需求，存在着行业产业链与国家政策风险。

应对措施：自创立伊始，公司就投入了重要的人力资源来优化石化能源供应服务产业链体系建设。公司自建5万立方米油品仓储基地、获得成品油零售资质（限分支机构）、建设蒙华铁路危化专用线、建设乙醇汽油调配中心，公司未来有望形成水上能源贸易、仓储、物流全产业链条以及水路、铁路、陆路多栖一体化综合能源平台。公司未来可将成品油、燃料油、乙醇汽油批发零售业务拓展至洞庭湖和长江黄金水道，形成特种水上能源产业链，以细分行业产业链条和综合平台有效规避行业产业链条经营风险与行业性政策风险。

4、管理风险

油品及化工产品属于易燃物质，对于储存管理、运输管理有着非常高的要求。虽然公司已取得《危险化学品经营许可证》以及《成品油零售经营批准证书》，但是若因人为因素或管理失当未做好设备维护或者违规操作，有可能酿成安全事故，对人员、财产及环境带来不利影响。

应对措施：公司非常重视经营过程中的安全管理和火险隐患的预防。为了确保安全经营，公司建立了一整套安全措施，并制定了严密的安全管理制度和操作规程。公司制定规范化的管理机制，加大管理力度，强调安全生产重要性，平时注重安全事故演练，提高员工反应速度，不断完善应急预案，针对重大事件瞒报追究相关责任人责任，并做出严厉处理。

5、实际控制人控制不当风险

截止2019年12月31日，公司实际控制人张文杰直接持有本公司的股份达到69.75%。虽然公司通过制定“三会”议事规则，关联交易、对外担保等一系列相关内部制度，完善了公司法人治理结构，但大股东和实际控制人仍可以利用其控股地位，通过选举董事、行使表决权等方式对公司管理和决策实施重大影响并控制本公司的业务，从而可能给本公司及其他股东的利益带来一定的风险。

应对措施：针对该风险，实际控制人张文杰签署了《规范关联交易承诺函》，承诺将严格遵守《公司章程》及其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所牵涉的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。

6、公司治理和内部控制风险

在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部环境得到优化，内部控制制度进一步完善。但由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉。此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定的公司治理和内部控制风险。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，并在中介机构的辅导和监督下，严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作，保障“三会”决议的切实执行。同时，公司管理层将加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

7、燃料油价格波动的风险

燃料油是国内石油产品中市场化程度较高的品种，价格完全由市场决定，进口实行自动许可管理。作为原油的下游产品，燃料油价格不仅受市场供求因素的影响，还受国际原油价格波动影响。国际原油和成品油价格受全球及地区政治经济的变化、政治突发事件等多方面因素的影响，价格可能出现大幅或较为频繁的波动。公司在采购时难以准确估计未来油品销售价格的走势。

应对措施：作为燃料油供应服务商，公司为了满足客户的需求，必须保持一定规模的存货，公司面临一定的价格波动风险。公司坚持以服务获取价值的理念，无论未来市场走势如何，公司仅保持经

营所必须的合理库存，拒绝投机，将存货跌价风险控制在可承受的水平上；同时，公司将继续加强采购能力建设，在获取成本优势的同时，通过小批量、多频次采购以灵活应对市场变化；此外，公司加油站零售终端的建成运营将提高公司燃料油销售的单位利润空间，提升公司抵抗燃料油价格波动的能力。

8、客户集中度较高及对主要客户依赖的风险

报告期内，公司对前五名客户的合并销售额占相应期间主营业务收入比例为 90.60%，客户集中度仍然相对较高。主要原因系公司经过多年发展，已凭借自身品牌，建立起部分主要客户之间的良好长期战略合作关系，但同时也给公司带来客户集中度较高的风险。若上述重要客户因其自身突发原因或市场变化中的重大不利因素而导致对公司产品需求的大幅下降，公司经营业绩将受到不利影响。主要表现在：(1) 主要客户的经营业绩波动会影响公司承接的业务数量，从而造成公司经营业绩的波动；(2) 主要客户的资金状况恶化会使公司对其应收账款的回款速度降低，造成坏账风险。

应对措施：未来公司将继续不断开拓批发类下游新客户，降低客户集中度。除此之外，未来随着公司乙醇汽油项目的建设投产，水上陆地加油站的开设，成品油零售业务的开展，公司前五大客户集中度有望进一步降低，对于客户依赖的程度也将下降。

9、供应商集中度较高及对供应商依赖的风险

报告期内，公司前五名供应商的合并采购额占相应期间采购总额的比例为 100.00%，供应商集中度仍然相对较高。主要原因系公司在燃料油批发行业内经营多年，积累了一定的优质供应商资源，建立起部分主要供应商之间良好长期战略合作关系。与此同时，公司也对供应商，尤其是这些优质供应商存在一定的依赖性。若公司未来与这些供应商之间的合作关系出现变化，这将给公司未来经营带来一定的不利影响。

应对措施：公司凭借多年来在油品批发行业积累的品牌资源以及丰富的行业经验，随着公司乙醇汽油生产加工项目的建成投产，未来将努力拓展供应商范围，以降低供应商的集中程度。

10、未来项目不达标的风险

公司分公司已经获得湖南省商务厅颁发的《成品油零售经营批准证书》，未来还计划开展多个陆上及水上加油站。固然公司管理层在油品经营领域具有较丰富的行业经验以及较敏锐的市场判断力，但未来公司油品仓储、成品油产品零售的成功展开尚需要一些销售拓展工作以及市场培育过程，业务的成功开展仍存在一定的不确定性风险。

应对措施：未来公司将不断加大人力投入、人员培训，努力提升公司员工综合服务水平，以优质的专业能力开展各项工作。同时，随着公司在新三板的成功挂牌，公司将进一步在资本市场需求融资机会，以解决新项目开展的资金需求。

11、资产负债率水平较高的风险

报告期末，公司的资产负债率为 66.22%，资产负债率和同行业相比总体处于较高的水平，存在偿债能力不足的风险，进而有可能影响公司的持续经营。

应对措施：未来随着公司新建项目的投产运营，盈利不断增长，同时，公司将进一步在资本市场需求融资机会等，公司资产负债水平将进一步降低。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	15,146,049.76	15,146,049.76	27.17%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
广东盈合新能源股份有	湖南华南石化股份	2017年，湖南华南	15,146,049.76	27.17%	否	2019年9月12日

限公司	有限公司	石化股份有限公司与广东盈合新能源股份有限公司进行了油品买卖贸易，双方因合同执行及付款问题产生纠纷。				
总计	-	-	15,146,049.76	27.17%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2019年12月30日，公司通过“国家企业信用信息公示系统”网站中的“司法协助信息”栏查询到：公司控股子公司湖南华南新能源有限公司股权被佛山市顺德区人民法院执行了“解除冻结股权、其他投资权益”事项，执行文书号（2019）粤0606民初11892号之二，被执行人湖南华南石化股份有限公司，被执行人持有股权、其他投资权益数额：1500万元，解除冻结日期：2019年12月24日。目前，公司正在积极的采取合理手段维护公司权益，待有相关诉讼进展将进一步披露相关诉讼进展情况。未结案诉讼暂不会对公司经营产生不利影响，公司将积极通过法律手段维护自身合法权益，目前公司经营业务正常开展。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
张文杰	关联担保	13,800,000	13,800,000	已事后补充履行	2019年11月11日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易的必要性：（1）报告期内关联方张文杰无偿为公司授信贷款提供担保，以满足公司发展的需要，有利于公司日常性经营及业务发展，符合公司和全体股东的利益。（3）报告期内关联方张文杰无偿为公司承担债务，有利于公司日常性经营及业务发展，符合公司和全体股东的利益。（2）上述关联交易事项均严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

公司第一届董事会第二十二次会议和第四次临时股东大会审议并通过了《关于补充确认向银行申请综合授信额度暨偶发性关联交易的议案》，同意根据公司发展对资金的实际需求，向长沙银行股份有限公司岳阳分行申请授信贷款1380万元，贷款期限2年，公司实际控制人关联股东张文杰为本笔贷款提供个人连带责任保证担保。本关联交易的目的是关联方为公司银行授信事宜提供担保，以满足公

司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营。本关联交易属于偶发性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司的独立性产生影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年1月6日	2019年1月7日	湖南华南新能源有限公司	湖南华南新能源有限公司43.33%股权	认缴注册资本	认缴注册资本6500万元	否	否
对外投资	2019年6月20日	2020年4月23日	岳阳华南石化铁路物流有限公司	岳阳华南石化铁路物流公司	认缴注册资本	认缴注册资本70,000万元	否	否
对外投资	2019年10月9日	2020年4月23日	天冠新能源有限公司	天冠新能源有限公司10%股权	认缴注册资本	认缴注册资本3,000万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、根据公司经营发展需要，湖南华南石化股份有限公司（以下简称“本公司”）拟对全资子公司湖南华南新能源有限公司（以下简称“华南新能源”）增资6,500万元人民币，并引进战略投资者科逸（上海）投资有限公司（以下简称“科逸（上海）”）增资4,500万元人民币。本次增资扩股完成后，华南新能源注册资本由4,000万元增加至15,000万元，本公司持有华南新能源70%股权，为本公司控股子公司，仍在本公司合并报表范围，科逸（上海）持有华南新能源30%股权。本次全资子公司增资扩股系基于公司战略发展需要，有利于提升公司的综合实力和竞争力，也为后期华南新能源的项目建设、业务开展、市场布局奠定资金基础。

2、根据公司经营发展需要，湖南华南石化股份有限公司（以下简称“本公司”）与自然人莫立明共同投资设立岳阳华南石化铁路物流有限公司（以下简称“华南石化物流”），华南石化物流注册资本100,000万元人民币，本公司认缴出资70,000万元持有华南石化物流70%股权。本次投资设立华南石化物流系基于公司战略发展需要，有利于提升公司的综合实力和竞争力，也为后期本公司业务开展、市场布局奠定资金基础。

3、根据公司经营发展需要，湖南华南石化股份有限公司（以下简称“本公司”）与河南天冠能源生化科技有限公司、惠州市投资管理集团有限公司、惠州大亚湾石化工业发展集团有限公司深圳前海海融汇鑫投资有限公司、中国金融国际投资有限公司共同投资设立天冠新能源有限公司，天冠新能源有限公司注册资本30,000万元，本公司认缴出资3,000万元持有天冠新能源有限公司10%股权。本次参股投资设立天冠新能源有限公司系基于公司战略发展需要，有利于提升公司的综合实力和竞争力，也为后期本公司业务开展、市场布局奠定资金基础。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月5日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月5日		挂牌	资金占用承诺	《关于防止大股东及关联方占用公司资金的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年11月5日		挂牌	诚信状况	个人的诚信状况作出了承诺	正在履行中
董监高	2016年11月5日		挂牌	全国股份转让系统公开要求承诺	根据全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件作出了相应声明、承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》；报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未出现违反承诺事项的情形。

公司控股股东、实际控制人及公司股东出具了注销深圳市前海华南石化销售有限公司（以下简称“前海华南石化”）的承诺；自承诺出具以后，承诺人已经安排人员按相关程序办理注销前海华南石化的事宜，由于公司注销的程序较为繁琐，公司注销的办理持续了较长时间；2017年，在办理前海华南石化注销程序的过程中，有意向非关联方接洽收购前海华南石化股权事宜，鉴于将前海华南石化转让给非关联方同样能有效防范和避免公司与控股股东、实际控制人及其实际控制的其他企业的同业竞争的问题，有效履行公司控股股东和实际控制人对避免同业竞争所作的承诺；2017年，前海华南石化已完成全部股权变更手续，前海华南石化已与公司无任何关联关系，承诺人未出现违反承诺事项的情形。公司控股股东、实际控制人及持有公司5%以上（含5%）股份的股东已出具了《关于防止大股东及关联方占用公司资金的承诺函》；报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未出现违反承诺事项的情形。

公司董事、监事、高级管理人员就个人的诚信状况作出了承诺；报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未出现违反承诺事项的情形。

公司董事、监事、高级管理人员还根据全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件作出了相应声明、承诺；报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未出现违反承诺事项的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

在建工程		抵押	46,040,683.06	27.91%	贷款抵押
无形资产		抵押	7,804,160.00	4.73%	贷款抵押
总计	-	-	53,844,843.06	32.64%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,377,000	35.07%	598,000	14,975,000	36.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,648,000	16.21%	500,000	7,148,000	17.43%	
	董事、监事、高管	8,173,000	19.93%	475,000	8,648,000	21.09%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,623,000	64.93%	-598,000	26,025,000	63.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,950,000	48.66%	1,500,000	21,450,000	52.32%	
	董事、监事、高管	24,525,000	59.82%	1,425,000	25,950,000	63.29%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		41,000,000	-	0	41,000,000	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张文杰	26,598,000	2,000,000	28,598,000	69.75%	21,450,000	7,148,000
2	余平	5,400,000	0	5,400,000	13.17%	4,050,000	1,350,000
3	湖南屹江投资管理有限公司—华南石化1号私募基金	4,000,000	0	4,000,000	9.76%	0	4,000,000
4	张翀	0	2,102,000	2,102,000	5.13%	0	2,102,000
5	刘佳	600,000	0	600,000	1.46%	450,000	150,000
6	王辰	200,000	0	200,000	0.49%	0	200,000
7	王旭智	100,000	0	100,000	0.24%	75,000	25,000
合计		36,898,000	4,102,000	41,000,000	100.00%	26,025,000	14,975,000

普通股前十名股东间相互关系说明：股东余平和王旭智系母女关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司第一大股东张文杰持有公司 69.57%的股份，为公司控股股东。同时，张文杰担任公司董事长、副总经理等管理决策职位，能够对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响，为公司的实际控制人。报告期内，公司控股股东和实际控制人均为张文杰，未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	华融湘江银行岳阳分行	流动资金贷款	19,800,000.00	2018年2月6日	2019年2月1日	7.221%
2	信用借款	中国建设银行股份有限公司岳阳市分行	流动资金贷款	2,000,000.00	2018年10月18日	2019年10月18日	5.4375%
3	抵押借款	长沙银行股份有限公司岳阳分行	流动资金贷款	13,800,000.00	2019年8月15日	2020年8月15日	5.22%
4	信用借款	中国建设银行股份有限公司	流动资金贷款	2,000,000.00	2019年11月6日	2020年11月6日	5.17%

		岳阳市分行					
合计	-	-	-	37,600,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张文杰	董事长、副总经理	男	1963年5月	本科	2019年11月26日	2022年11月26日	是
余平	董事、总经理、财务负责人	女	1962年6月	大专	2019年11月26日	2022年11月26日	是
刘佳	董事、副总经理、董事会秘书	男	1981年6月	研究生	2019年11月26日	2022年11月26日	是
陈旭辉	董事、副总经理	男	1975年6月	本科	2019年1月9日	2022年11月26日	是
李东阳	董事、副总经理	男	1975年10月	本科	2019年11月26日	2022年11月26日	是
易素中	监事会主席	男	1970年2月	本科	2019年11月26日	2022年11月26日	是
高岳辉	监事	女	1974年4月	大专	2019年11月26日	2022年11月26日	是

李佳	监事	女	1988年 12月	大专	2019年 11月26 日	2022年 11月26 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

无

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张文杰	董事长、副总经理	26,598,000	2,000,000	28,598,000	69.75%	0
余平	董事、总经理、财务负责人	5,400,000	0	5,400,000	13.17%	0
刘佳	董事、副总经理、董事会秘书	600,000	0	600,000	1.46%	0
陈旭辉	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
李东阳	董事、董事长助理	0	0	0	0%	0
易素中	监事会主席	0	0	0	0%	0
高岳辉	监事	0	0	0	0%	0
李佳	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	32,598,000	2,000,000	34,598,000	84.38%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈旭辉	无	新任	董事、副总经理	任职
李东阳	无	新任	董事、副总经理	任职
李佳	无	新任	监事	任职
王小燕	董事	离任	无	个人辞职
胡小野	监事	离任	无	个人辞职
王旭智	董事	离任	无	个人辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

陈旭辉，男，汉族，1975年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，1994年6月至2013年3月，在巴陵石化己内酰胺事业部历任任操作班班长、销售部副经理职位；2013年4月至今历任本公司市场营销部经理、市场总监。

李东阳：男，汉族，1975年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权。毕业于湘潭大学化学工程专业，大学本科学历。1998年8月至2016年10月，历任中国石油化工股份有限公司长岭分公司生产调度处科员、副科长、科长；2016年10月至2019年5月，任中国石油化工股份有限公司长岭分公司储运作业部副处长；2019年5月至今湖南华南石化股份有限公司董事长助理。

李佳，女，汉族，1988年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，2009年6月湖南科技职业学院毕业。2009年7月至2010年6月，岳阳市三采商贸有限公司会计助理；2010年7月至2015年12月，岳阳兴盛帮联投资担保有限公司会计；2016年1月至今，任本公司会计主管。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高级管理人员	5	5
行政人员	4	4
销售人员	4	4
技术人员	3	3
生产人员	3	3
财务人员	3	3
员工总计	22	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	7	9
专科	10	10
专科以下	2	2
员工总计	22	22

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理**(一) 制度与评估****1、 公司治理基本状况**

公司设立了股东大会、董事会、监事会，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》及《董事会秘书工作细则》、《关联方及关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等管理制度，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及公司治理制度的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件等规定和要求，召集召开股东大会。公司现有的制度能够较为有效的保护公司股东利益，能够给公司大小股东提供平等权利，给予了公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了包括《投资者关系管理制度》在内的多种渠道加强与各股东的沟通，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充

分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，不存在重大违反规定程序的情形，公司制定的各项内控制度能够得到有效的执行。

4、公司章程的修改情况

2019年7月18日，公告编号2019-29，湖南华南石化股份有限公司关于变更公司经营范围暨修订《公司章程》公告 原规定第二章 第十二条 公司的经营范围：成品油（限分支机构）、燃料油、润滑油、天然气的销售；石化产品、化工产品及其原料（以上所有项目危险化学品按《危险化学品经营许可证》许可的范围经营，有效期至2021年7月17日）的销售；面向农村零售化肥。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。（以营业执照核准为准）修订后规定第二章 第十二条 公司的经营范围：成品油（限分支机构）、燃料油、润滑油、天然气、石化产品、化工产品及其原料（以上所有项目危险化学品按《危险化学品经营许可证》许可的范围经营，有效期至2021年7月17日）的销售，合成材料的研发和制造，面向农村零售化肥。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。（以营业执照核准为准）。

2019年11月18日，公告编号2019-044 湖南华南石化股份有限公司关于拟修订《公司章程》暨变更公司法定代表人及公司经营范围的公告 原规定第七条 公司总经理为公司的法定代表人。修订后第七条 公司董事长或总经理为公司的法定代表人。原规定第二章 第十二条 公司的经营范围：成品油（限分支机构）、燃料油、润滑油、天然气的销售；石化产品、化工产品及其原料（以上所有项目危险化学品按《危险化学品经营许可证》许可的范围经营，有效期至2021年7月17日）的销售；面向农村零售化肥。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。（以营业执照核准为准）修订后第二章 第十二条 公司的经营范围：成品油、燃料油、润滑油、天然气的销售；石化产品、化工产品及其原料（以上所有项目危险化学品按《危险化学品经营许可证》许可的范围经营，有效期至2021年7月17日）的销售；合成材料的研发和制造，面向农村零售化肥。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。（以营业执照核准为准）

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	审议通过《关于对全资子公司增资扩股暨引进战略投资者的议案》；审议通过《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》；审议通过《关于选举陈旭辉先生为公司董事的议案》；审议通过《关于任命陈旭辉先生为公司副总经理的议案》；审议通过《关于选举陈旭辉先生为公司董事的议案》；审议通过《关于任命陈旭辉先生为公司副总经理的议案》；审议通过《关于续聘财务审计机构的议案》；审议通过《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司2018年度总

		<p>经理工作报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度审计报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2019 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况审核报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度报告及摘要的议案》；审议通过《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》；审议通过《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》；审议通过《湖南华南石化股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；审议通过《关于补充确认向银行申请综合授信额度暨偶发性关联交易的议案》；审议通过《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》；审议通过《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》；审议通过《关于拟修订<公司章程>暨变更公司法定代表人及公司经营范围的议案》；审议通过《关于选举董事长的议案》；审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》</p>
监事会	4	<p>审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度审计报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2019 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况审核报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度报告及摘要的议案》；审议通过《湖南华南石化股份有限公司 2019 年半年度报告议案》；审议通过</p>

		《关于监事会换届暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；审议通过《选举监事会主席的议案》
股东大会	5	审议通过《关于对全资子公司增资扩股暨引进战略投资者的议案》；审议通过《关于选举陈旭辉先生为公司董事的议案》；审议通过《关于续聘财务审计机构的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度审计报告的议案》；审议通过《于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2019 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况审核报告的议案》；审议通过《关于湖南华南石化股份有限公司 2018 年度报告及摘要的议案》；审议通过《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》；审议通过《关于补充确认向银行申请综合授信额度暨偶发性关联交易的议案》；审议通过《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》；审议通过《关于监事会换届暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；审议通过《关于拟修订<公司章程>暨变更公司法定代表人及公司经营范围的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程度、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立性

公司的主营业务为燃料油及化工产品销售业务。股份公司由有限公司整体变更设立，承继了全部的经营性资产及其他设备，确保股份公司从成立初即具备与生产经营有关的配套设施，公司具有完整的业务体系。在业务上完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系。

同时，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺其控制的其他企业的主营业务与公司不会产生同业竞争。公司在关联交易的内部控制方面，严格遵循公平、公正、公开、诚信的原则，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2. 资产独立性

公司由有限公司整体变更设立，所有的在建工程、办公电子设备和运输设备等有形资产和土地使用权、商标权等无形资产全部由公司依法承继，确保公司拥有独立完整的资产结构，具备与生产经营有关的配套设施。公司合法拥有上述资产，上述资产不存在重大权属纠纷。报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人占用公司资金的情形。

3. 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越本公司董事会和股东大会做出的人事任免决定的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。

公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员也未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4. 财务独立性

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，按照《中华人民共和国会计法》的要求建立健全了规范的财务管理制度。股份公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。股份公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

5. 机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理（兼财务负责人）、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司根据业务需要设置了组织结构，制定了组织结构图、业务流程图、岗位责任范围和内部控制管理制度，明确各部门的职责权限。公司当前建立了相对完整的内部机构，设立了市场营销部、科研事业部、仓储物流部、财务审计部、项目发展部、行政人事部，制定了较为完备的内部管理制度，不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况。公司各机构和各职能及业务部门均按《公司章程》及内部管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。公司机构的设置，均通过了公司的董事会决议，公司完全拥有机构设置的自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够满足公司发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。报告期内，依照《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中喜审字[2020]第 00334 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	巩平、岳丁振
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	100,000 元

审 计 报 告

中喜审字[2020]第 00334 号

湖南华南石化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南华南石化股份有限公司（以下简称“华南石化公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华南石化公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华南石化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

华南石化公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华南石化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华南石化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华南石化公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华南石化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华南石化公司不能持续经营。

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

6、就华南石化公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：巩平

中国 北京

中国注册会计师：岳丁振

2020 年 4 月 21 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	62,177.8	233,670.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	31,389,921.71	6,452,072.93
应收款项融资			
预付款项	五、3	14,756,000	19,023,100.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	35,000	35,000
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,393,341.86	38,765,165.72
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	五、6	1,820,280.27	6,853,034.83
流动资产合计		50,456,721.64	71,362,045.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、7	16,983,282.47	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	13,463,278.48	1,113,479.33
在建工程	五、9	72,952,638.2	85,515,124.65

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	7,821,854.50	18,345,126.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	3,760	
递延所得税资产	五、12	217,551.81	108,066.04
其他非流动资产	五、13	3,084,893.60	3,237,833.79
非流动资产合计		114,527,259.06	108,319,630.52
资产总计		164,983,980.70	179,681,675.63
流动负债：			
短期借款	五、14	15,800,000	21,800,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	59,674,641.04	21,379,923.36
预收款项	五、16	2,871,516.20	67,025,093.40
合同负债			
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	五、17		
应交税费	五、18	31,235.13	92,277.76
其他应付款	五、19	30,658,821.97	12,952,457.25
其中：应付利息			
应付股利			
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		109,036,214.34	123,249,751.77
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	五、20	148,928.01	308,486.67
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、21	60,358.18	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		209,286.19	308,486.67
负债合计		109,245,500.53	123,558,238.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	41,000,000	41,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	11,116,373.09	11,116,373.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	417,828.34	403,208.91
一般风险准备			
未分配利润	五、25	3,204,587.51	3,603,855.19
归属于母公司所有者权益合计		55,738,788.94	56,123,437.19
少数股东权益		-308.77	
所有者权益合计		55,738,480.17	56,123,437.19
负债和所有者权益总计		164,983,980.70	179,681,675.63

法定代表人：张文杰

主管会计工作负责人：余平

会计机构负责人：李佳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		61,197.02	232,171.51
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	31,389,921.71	6,452,072.93
应收款项融资			

预付款项		14,756,000	19,023,100.76
其他应收款	十三、2	80,000	10,341,000
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,393,341.86	38,765,165.72
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		1,820,280.27	6,851,403.76
流动资产合计		50,500,740.86	81,664,914.68
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	16,889,637.78	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,463,278.48	1,113,479.33
在建工程		72,952,638.20	85,245,735.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,821,854.50	7,997,741.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,760	
递延所得税资产		217,551.81	108,066.04
其他非流动资产		3,040,893.60	3,016,213.79
非流动资产合计		114,389,614.37	97,481,236.02
资产总计		164,890,355.23	179,146,150.70
流动负债：			
短期借款		15,800,000	21,800,000
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,674,641.04	21,379,923.36
预收款项		2,871,516.20	67,025,093.40

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		31,235.13	92,277.76
其他应付款		30,657,811.97	12,391,907.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		109,035,204.34	122,689,201.77
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		148,928.01	308,486.67
长期应付职工薪酬			
预计负债		60,358.18	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		209,286.19	308,486.67
负债合计		109,244,490.53	122,997,688.44
所有者权益：			
股本		41,000,000	41,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,116,373.09	11,116,373.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		417,828.34	403,208.91
一般风险准备			
未分配利润		3,111,663.27	3,628,880.26
所有者权益合计		55,645,864.70	56,148,462.26
负债和所有者权益合计		164,890,355.23	179,146,150.70

法定代表人：张文杰

主管会计工作负责人：余平

会计机构负责人：李佳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		168,296,817.37	301,835,955.46
其中：营业收入	五、26	168,296,817.37	301,835,955.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		168,668,808.17	301,215,377.52
其中：营业成本	五、26	165,454,638.84	296,896,489.76
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	五、27	181,453.00	353,760.89
销售费用	五、28	434,218.61	558,258.10
管理费用	五、29	2,029,241.94	1,771,900.81
研发费用	五、30	27,341.86	280,945.55
财务费用	五、31	541,913.92	1,354,022.41
其中：利息费用		526,318.08	1,357,739.96
利息收入		7,571.83	22,116.80
加：其他收益			280,085.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	126,443.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、35	-107,075.71	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-605,573.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		-56,412.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36		-5,032.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-851,121.15	839,218.64
加：营业外收入	五、37	30,000	620,008.40
减：营业外支出	五、38	20,729.38	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-841,850.53	1,459,227.04
减：所得税费用	五、39	-224,562.11	319,319.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-617,288.42	1,139,907.27

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-617,288.42	1,139,907.27
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-86,445.94	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-530,842.48	1,139,907.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		-617,288.42	1,139,907.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-530,842.48	1,139,907.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-86,445.94	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0129	0.0278
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0129	0.0278

法定代表人：张文杰

主管会计工作负责人：余平

会计机构负责人：李佳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、4	168,296,817.37	301,835,955.46
减：营业成本	十三、4	165,454,638.84	296,896,489.76
税金及附加		181,453.00	353,760.89
销售费用		434,218.61	558,258.10
管理费用		1,738,099.16	1,748,371.38
研发费用		27,341.86	280,945.55
财务费用		544,903.57	1,352,526.77
其中：利息费用		526,318.08	1,357,739.96
利息收入		2,105.85	22,116.8
加：其他收益			280,085.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-193,212.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-193,212.88	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-605,573.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-56,412.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-5,032.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-882,624.52	864,243.71
加：营业外收入		30,000	620,008.40
减：营业外支出		20,729.38	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-873,353.90	1,484,252.11
减：所得税费用		-224,562.11	319,319.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-648,791.79	1,164,932.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-648,791.79	1,164,932.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
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			
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-648,791.79	1,164,932.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张文杰

主管会计工作负责人：余平

会计机构负责人：李佳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		98,436,090.05	355,872,567.49
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			280,085.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	240,188.67	654,498.32
经营活动现金流入小计		98,676,278.72	356,807,151.09
购买商品、接受劳务支付的现金		100,867,052.41	353,890,052.36
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		925,312.6	1,051,457.15
支付的各项税费		340,026.64	1,239,070.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	1,340,852.66	1,532,484.28
经营活动现金流出小计		103,473,244.31	357,713,064.6
经营活动产生的现金流量净额		-4,796,965.59	-905,913.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,032.5
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			5,032.5
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,539,441.64	14,347,883.04
投资支付的现金		12,000,000	
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	五、40	6,547.81	
投资活动现金流出小计		63,545,989.45	14,347,883.04
投资活动产生的现金流量净额		-63,545,989.45	-14,342,850.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,000,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,000,000	
取得借款收到的现金		15,800,000	22,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	71,673,678.29	27,730,552.57
筹资活动现金流入小计		132,473,678.29	49,730,552.57
偿还债务支付的现金		21,800,000	18,200,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		526,318.08	1,357,739.96
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	五、40	41,975,898.24	25,305,736.81
筹资活动现金流出小计		64,302,216.32	44,863,476.77
筹资活动产生的现金流量净额		68,171,461.97	4,867,075.80
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		-171,493.07	-10,381,688.25
加：期初现金及现金等价物余额		233,670.87	10,615,359.12
六、期末现金及现金等价物余额		62,177.80	233,670.87

法定代表人：张文杰

主管会计工作负责人：余平

会计机构负责人：李佳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		98,436,090.05	355,872,567.49
收到的税费返还			280,085.28
收到其他与经营活动有关的现金		296,538.79	654,466.45
经营活动现金流入小计		98,732,628.84	356,807,119.22
购买商品、接受劳务支付的现金		100,867,052.41	353,890,052.36
支付给职工以及为职工支付的现金		924,712.6	1,048,757.15
支付的各项税费		340,026.64	1,239,070.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,052,045.92	1,525,770.70
经营活动现金流出小计		103,183,837.57	357,703,651.02
经营活动产生的现金流量净额		-4,451,208.73	-896,531.8
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,032.5
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			5,032.5
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		527,195.88	3,492,214.11
投资支付的现金		17,030,000	
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			
投资活动现金流出小计		17,557,195.88	3,492,214.11
投资活动产生的现金流量净额		-17,557,195.88	-3,487,181.61
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		15,800,000	22,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		65,403,399.24	27,170,002.57
筹资活动现金流入小计		81,203,399.24	49,170,002.57
偿还债务支付的现金		21,800,000	18,200,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		526,318.08	1,357,739.96
支付其他与筹资活动有关的现金		37,039,651.04	35,611,736.81
筹资活动现金流出小计		59,365,969.12	55,169,476.77
筹资活动产生的现金流量净额		21,837,430.12	-5,999,474.20
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		-170,974.49	-10,383,187.61
加：期初现金及现金等价物余额		232,171.51	10,615,359.12
六、期末现金及现金等价物余额		61,197.02	232,171.51

法定代表人：张文杰

主管会计工作负责人：余平

会计机构负责人：李佳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	41,000,000				11,116,373.09				403,208.91		3,603,855.19		56,123,437.19
加：会计政策变更									15,370.18		138,331.57		153,701.75
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,000,000				11,116,373.09				418,579.09		3,742,186.76		56,277,138.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-750.75		-537,599.25	-308.77	-538,658.77
（一）综合收益总额											-530,842.48	-	-617,288.42
												86,445.94	
（二）所有者投入和减少资本												86,137.17	86,137.17
1. 股东投入的普通股												86,137.17	86,137.17
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									-750.75		-6,756.77		-7,507.52
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									-750.75		-6,756.77		-7,507.52
(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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	41,000,000				11,116,373.09				417,828.34		3,204,587.51	-308.77	55,738,480.17

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	41,000,000				11,116,373.09				286,715.68		2,580,441.15		54,983,529.92

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	41,000,000			11,116,373.09			286,715.68	2,580,441.15			54,983,529.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							116,493.23	1,023,414.04			1,139,907.27	
（一）综合收益总额								1,139,907.27			1,139,907.27	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							116,493.23	-116,493.23				
1. 提取盈余公积							116,493.23	-116,493.23				
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,000,000				11,116,373.09			403,208.91		3,603,855.19		56,123,437.19

法定代表人：张文杰

主管会计工作负责人：余平

会计机构负责人：李佳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,000,000				11,116,373.09				403,208.91		3,628,880.26	56,148,462.26
加：会计政策变更								15,370.18			138,331.57	153,701.75
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	41,000,000				11,116,373.09				418,579.09		3,767,211.83	56,302,164.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-750.75		-655,548.56	-656,299.31
（一）综合收益总额											-648,791.79	-648,791.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-750.75		-6,756.77	-7,507.52
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									-750.75		-6,756.77	-7,507.52
（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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,000,000				11,116,373.09			417,828.34		3,111,663.27	55,645,864.70	

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,000,000				11,116,373.09			286,715.68		2,580,441.15	54,983,529.92	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,000,000				11,116,373.09			286,715.68		2,580,441.15	54,983,529.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								116,493.23		1,048,439.11	1,164,932.34	
（一）综合收益总额										1,164,932.34	1,164,932.34	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								116,493.23		-116,493.23		
1. 提取盈余公积								116,493.23		-116,493.23		
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	41,000,000				11,116,373.09				403,208.91		3,628,880.26	56,148,462.26
----------	------------	--	--	--	---------------	--	--	--	------------	--	--------------	---------------

法定代表人：张文杰

主管会计工作负责人：余平

会计机构负责人：李佳

湖南华南石化股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

湖南华南石化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2008年3月3日，统一社会信用代码91430600670779412K，公司目前注册资本4100万元，法定代表人为张文杰，住所为岳阳市君山区华南石化产业园华南石化路1号。

经营范围：成品油（限分支机构）、燃料油、润滑油的销售，石化产品、化工产品为原料（以上所有项目危险化学品按《危险化学品经营许可证》许可的范围经营，有效期至2021年7月17日）的销售；面向农村零售化肥；合成材料的研发、生产和销售；道路货物运输、仓储服务（不含危险爆炸物品），货物运输代理，装卸搬运服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报告业经公司董事会批准于2020年4月23日对外报出。

2、合并财务报表范围

截至2019年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司为岳阳华南石化铁路物流有限公司1个子公司。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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—基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。

三、主要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司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

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《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。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，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，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。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。

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”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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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交易发生日即期汇率率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时将金融资产分类为以下类别：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。金融资产的分类取决于本公司企业管理该金融资产的业务模式以及该金融资产的现金流量特征。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金

融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。本公司将非交易性权益工具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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

(3) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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投资进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司根据信用风险特征，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在评估应收款项预期信用损失时，按具体信用风险特征分类如下：

1) 对于应收款项及合同资产和应收租赁款（含重大融资成分和不含重大融资成分），本公司均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。

① 基于单项为基础评估预期信用损失：应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据（含已承兑信用证）、关联方款项（同一控制下关联方和重大影响关联方）；其他应收款中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金(含质保)、政府补助款项（含拆解补贴）；含重大融资成分的应收款项（即长期应收款）；

② 基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失：基于单项为基础评估预期信用损失之外的，本公司基于客户信用特征及账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。

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。当有客观证据表明其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失，则单项测算预期未来现金流现值，产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。

2) 对适用金融工具减值的其他资产，基于单项为基础评估预期信用损失。如非以公允价值变动入损益的贷款承诺和财务担保合同、以公允价值计量且其变动入其他综合收益金融资产；以摊余成本计量的其他金融资产(如其他流动资产、其他非流动金融资产等)。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

（5）金融负债的分类和计量

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

1）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3）财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货包括：库存商品、在途物资、发出商品。

（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。领用及发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用“五五摊销法”摊销。

12、划分为持有待售资产

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

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

（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股东权益在最

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股东权益/股东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，应分别是否属于“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股东权益/股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，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股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东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股东权益变动而确认的股东权益，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股东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股东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股东权益按比例结转；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股东权益全部结转。

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股东权益变动而确认的股东权益，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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(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寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及构筑物	年限平均法	45	5	4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18、“非金融长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

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。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18、“非金融长期资产减值”。

16、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。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、办公软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；购入的办公软件按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；公司办公软件自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。由于各种原因无法预见该无形资产为本公司带来经济利益的期限而确认为其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18、“非金融长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18、非金融长期资产减值

对于对固定资产、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。

19、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

20、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分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（3）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）设定收益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第1）和2）项计入当期损益；第3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23、收入

本公司的营业收入主要包括商品销售收入。

商品销售收入确认需满足下列条件：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确认商品销售收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本公司以产品出库并经客户验收作为确认销售收入的时点。

24、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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

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。

确认时点政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司需对一般企业财务报表格式进行修订，按照该文件规定的一般企业财务报表格式编制公司的财务报表。该会计政策变更对合并及母公司资产负债表期初数的影响列示如下：

①合并资产负债表期初数的影响

受影响的项目	2018年12月31日 (调整前)	调整金额	2019年1月1日 (调整后)
--------	----------------------	------	--------------------

应收账款及应收票据	6,452,072.93	-6,452,072.93	
应收账款		6,452,072.93	6,452,072.93
应收票据			
应付账款及应付票据	21,379,923.36	-21,379,923.36	
应付账款		21,379,923.36	21,379,923.36
应付票据			

②母公司资产负债表期初数的影响

受影响的项目	2018年12月31日 (调整前)	调整金额	2019年1月1日 (调整后)
应收账款及应收票据	6,452,072.93	-6,452,072.93	
应收账款		6,452,072.93	6,452,072.93
应收票据			
应付账款及应付票据	21,379,923.36	-21,379,923.36	
应付账款		21,379,923.36	21,379,923.36
应付票据			

2) 财政部于2017年3月31日发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期会计》，2017年5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》，公司自2019年1月1日起执行。本公司及其子公司本期首次执行新金融工具准则，该会计政策变更对合并及母公司资产负债表期初数的影响列示如下：

①合并资产负债表期初数的影响

受影响的项目	2018年12月31日 (调整前)	调整金额	2019年1月1日 (调整后)
应收账款	6,452,072.93	204,935.67	6,657,008.60
其他应收款	10,341,000.00		10,341,000.00
递延所得税资产	108,066.04	-51,233.92	56,832.12
盈余公积	403,208.91	15,370.18	418,579.09
未分配利润	3,603,855.19	138,331.57	3,742,186.76

②母公司资产负债表期初数的影响

受影响的项目	2018年12月31日 (调整前)	调整金额	2019年1月1日 (调整后)
应收账款	6,452,072.93	204,935.67	6,657,008.60
其他应收款	10,341,000.00		10,341,000.00
递延所得税资产	108,066.04	-51,233.92	56,832.12
盈余公积	403,208.91	15,370.18	418,579.09
未分配利润	3,628,880.26	138,331.57	3,767,211.83

3) 财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

4) 财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

(2) 会计估计变更事项

无。

28、其他

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	应税土地面积	4元/平方米

2、税收优惠及批文

无。

3、其他说明

无。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	12,871.06	1,568.72
银行存款	49,306.74	232,102.15
其他货币资金		
合计	62,177.80	233,670.87

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	32,222,824.14	100.00	832,902.43	2.58	31,389,921.71
客户特征组合					
合计	32,222,824.14	100.00	832,902.43	2.58	31,389,921.71

(续)

种类	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	6,884,337.06	100.00	227,328.46	3.30	6,657,008.60
客户特征组合					
合计	6,884,337.06	100.00	227,328.46	3.30	6,657,008.60

【注】2018年12月31日与2019年1月1日数据差异详见本财务报表附注“三、主要会计政策及会计估计”之“27、重要会计政策、会计估计的变更”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,461,878.68	304,618.79	1	5,123,391.60	51,233.92	1
1至2年			10	1,760,945.46	176,094.54	10
2至3年	1,760,945.46	528,283.64	30			30
合计	32,222,824.14	832,902.43	--	6,884,337.06	227,328.46	--

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	2019年12月31日
1年以内	30,461,878.68
1至2年	
2至3年	1,760,945.46
合计	32,222,824.14

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	227,328.46	605,573.97			832,902.43

(4) 按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
荆州加翼石化产品供销有限公司	非关联方	17,751,330.00	55.09	177,513.30
遂溪县春源商贸有限公司	非关联方	12,220,000.00	37.92	122,200.00
万联能源集团有限公司	非关联方	490,548.68	1.52	4,905.49
荆州伟昱石油化工有限公司	非关联方	1,226,656.10	3.81	367,996.83
广州国储能源发展有限公司	非关联方	534,289.36	1.66	160,286.81
合计	--	32,222,824.14	100.00	832,902.42

(5) 期末应收账款中应收关联方款项情况

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,756,000.00	100.00	18,823,100.76	82.58
1至2年			200,000.00	17.42
合计	14,756,000.00	100.00	19,023,100.76	100.00

(2) 期末账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

无。

(3) 按预付对象归集的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例(%)
中青石油集团华东有限公司	12,140,000.00	82.27
舟山博衍能源有限公司	2,616,000.00	17.73
合计	14,756,000.00	100.00

(4) 期末预付账款中预付关联方款项情况

无。

4、其他应收款

总表分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,000.00	35,000.00
合计	35,000.00	35,000.00

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
押金及保证金	35,000.00	35,000.00
合计	35,000.00	35,000.00

(2) 其他应收款坏账准备情况

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）	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日其他应收款在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额				

(3) 其他应收款按账龄列示

项目	2019年12月31日
1年以内	
1至2年	
2至3年	
3年以上	35,000.00
合计	35,000.00

(4) 本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备
岳阳市君山区建设工程质量安全监督站	保证金	30,000.00	85.71	
湖南汉兴集成房屋有限公司	押金	5,000.00	14.29	
合计	--	35,000.00	100.00	

(6) 本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,393,341.86		2,393,341.86	38,765,165.72		38,765,165.72
合计	2,393,341.86		2,393,341.86	38,765,165.72		38,765,165.72

(2) 本报告期无存货跌价准备。

(3) 存货期末不含有借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣增值税	1,820,280.27	6,853,034.83
合计	1,820,280.27	6,853,034.83

7、长期股权投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动				
		股权处置	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
湖南华南新能源有限公司		17,030,000.00		-46,717.53		
天冠新能源有限公司						
合计		17,030,000.00		-46,717.53		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	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		
湖南华南新能源有限公司				16,983,282.47	
天冠新能源有限公司					
合计				16,983,282.47	

其他说明：本公司本年度处置湖南华南新能源有限公司部分股权，丧失对其控制权，不再将其纳入合并范围，增加当期长期股权投资；现对其持股比例为 30%，对其具有重要影响，改为权益法核算，权益法下确认的投资损益-46,717.53 元。

8、固定资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	13,463,278.48	1,113,479.33
固定资产清理		
合计	13,463,278.48	1,113,479.33

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	运输车辆	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额		928,842.58	594,256.79	1,523,099.37
2、本期增加金额	12,556,140.38	3,565.00	226,662.41	12,786,367.79
(1) 购置		3,565.00	226,662.41	230,227.41
(2) 在建工程转入	12,556,140.38			12,556,140.38
3、本期减少金额		114,932.52	60,040.00	174,972.52
(1) 处置或者报废		111,367.52		111,367.52
(2) 合并减少		3,565.00	60,040.00	63,605.00
4、期末余额	12,556,140.38	817,475.06	760,879.20	14,134,494.64
二、累计折旧				
1、期初余额		255,191.95	154,428.09	409,620.04
2、本期增加金额		147,490.07	213,602.31	361,092.38
(1) 计提		147,490.07	213,602.31	361,092.38
3、本期减少金额		89,061.54	10,434.72	99,496.26
(1) 处置或者报废		88,638.19		88,638.19
(2) 合并减少		423.35	10,434.72	10,858.07
4、期末余额		313,620.48	357,595.68	671,216.16
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	12,556,140.38	503,854.58	403,283.52	13,463,278.48
2、期初账面价值		673,650.63	439,828.70	1,113,479.33

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 报告期末未办妥房屋产权证的情况

项目	报告期末账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	12,556,140.38	尚未完成综合验收
合计	12,556,140.38	--

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	72,952,638.20		72,952,638.20	85,515,124.65		85,515,124.65
工程物资						
合计	72,952,638.20		72,952,638.20	85,515,124.65		85,515,124.65

(2) 本报告期重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算	期初金额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末金额
50000 立方燃料油仓储项目		85,245,735.72	263,042.86	12,556,140.38		72,952,638.20
乙醇项目		269,388.93			269,388.93	
合计		85,515,124.65	263,042.86	12,556,140.38	269,388.93	72,952,638.20

(接上表)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
50000 立方燃料油仓储项目				企业自有资金
乙醇项目				企业自有资金
合计				--

其他说明：乙醇项目其他减少是原子公司湖南华南新能源有限公司不再纳入合并范围所致。

(3) 期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

10、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初金额	19,100,660.00	21,000.00	19,121,660.00
2、本期增加额			
(1) 购置			
(2) 企业合并增加			
3、本期减少	10,364,660.00		10,364,660.00
(1) 企业合并减少	10,364,660.00		10,364,660.00
4、期末金额	8,736,000.00	21,000.00	8,757,000.00
二、累计摊销			
1、期初金额	774,394.43	2,138.86	776,533.29
2、本期增加额	347,464.30	1,166.64	348,630.94
(1) 计提	347,464.30	1,166.64	348,630.94
(2) 企业合并增加			
3、本期减少	190,018.73		190,018.73
(1) 企业合并减少	190,018.73		190,018.73
4、期末金额	931,840.00	3,305.50	935,145.50
三、减值准备			
1、期初金额			
2、本期增加额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本期减少			
4、期末金额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,804,160.00	17,694.50	7,821,854.50
2、期初账面价值	18,326,265.57	18,861.14	18,345,126.71

(2) 本报告期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

11、长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019年12月31日
固话费		4,032.00	2,772.00		1,260.00
集团专线使用费		6,000.00	3,500.00		2,500.00
合计		10,032.00	6,272.00		3,760.00

说明：专线使用费摊销期限为12个月，本期摊销7个月；固定电话费摊销期限为16个月，本期摊销11个月。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	832,902.43	208,225.61	227,328.46	56,832.12
未弥补亏损	37,304.81	9,326.20		
合计	870,207.24	217,551.81	227,328.46	56,832.12

【注】2018年12月31日与2019年1月1日数据差异详见本财务报表附注“三、主要会计政策及会计估计”之“27、重要会计政策、会计估计的变更”。

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本公司无以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	1,029.22	

注：本公司之子公司岳阳华南石化铁路物流有限公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，未弥补亏损没有确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2023年		25,025.07	
2024年	1,029.22		
合计	1,029.22	25,025.07	

13、其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付长期资产构建款	3,084,893.60	3,237,833.79
合计	3,084,893.60	3,237,833.79

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	13,800,000.00	19,800,000.00
合计	15,800,000.00	21,800,000.00

注：①2019年11月6日，本公司取得中国建设银行股份有限公司岳阳市分行借款200万元，借款利率为5.17%，借款期限为1年，为信用借款。

②2019年8月15日，本公司取得长沙银行借款1380万元，借款利率5.22%，借款期限为1年，保证人为张文杰，保证合同为长沙银行最高额保证合同（362020190808307881）号；抵押财产为机器设备及土地抵押，抵押合同分别为长沙银行最高额抵押合同（362020190808107869）号、（362020190722107260）号。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

报告期期末，已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。

15、应付账款

（1）应付账款按款项性质列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
经营性款项	57,258,655.00	17,572,397.54
办公家具购置款		92,820.00
长期资产构建款	2,415,986.04	3,714,705.82
合计	59,674,641.04	21,379,923.36

（2）应付账款按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	40,019,765.92	67.06	1,631,472.78	7.63
1至2年	819,224.54	1.37	19,595,210.75	91.65
2至3年	18,735,210.75	31.40	153,239.83	0.72
3年以上	100,439.83	0.17		
合计	59,674,641.04	100.00	21,379,923.36	100.00

（3）账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
广东盈合新能源股份有限公司	11,552,029.25	催要还部分，其余未还
淄博群瀚经贸有限公司	5,433,920.00	未结算
湖南新金城建设工程有限公司	1,749,261.50	未结算
合计	7,183,181.50	--

（4）期末应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	占应付账款合计数的比例（%）
湖南国储能源有限公司	非关联方	27,602,689.20	1年以内	46.26
茂名市纵横石化有限公司	非关联方	11,700,000.00	1年以内	19.61
广东盈合新能源股份有限公司	非关联方	11,552,029.25	2至3年	19.36
淄博群瀚经贸有限公司	非关联方	5,433,920.00	2至3年	9.11
湖南新金城建设工程有限公司	非关联方	1,749,261.50	2至3年	2.93

合计	--	58,037,899.95	--	97.26
----	----	---------------	----	-------

(5) 本报告期应付关联方款项情况

无。

16、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	2,871,516.20	67,025,093.40
合计	2,871,516.20	67,025,093.40

(2) 预收款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,671,500.20	93.03	63,240,000.00	94.35
1至2年			3,785,093.40	5.65
2至3年	200,016.00	6.97		
合计	2,871,516.20	100.00	67,025,093.40	100.00

(3) 账龄超过1年的大额预收款项情况

无。

(4) 期末预收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	占预收账款合计数的比例(%)
万联能源集团有限公司	非关联方	2,624,000.00	1年以内	91.38
江门市中润能源有限公司	非关联方	47,500.20	1年以内	1.65
岳阳智益水上加油站	非关联方	200,016.00	2-3年	6.97
合计	--	2,871,516.20	--	100.00

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬		1,336,346.49	1,336,346.49	
二、离职后福利-设定提存计划		84,495.72	84,495.72	
合计		1,420,842.21	1,420,842.21	

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,254,500.92	1,254,500.92	
2、职工福利费		26,000.00	26,000.00	
3、社会保险费		42,195.57	42,195.57	
其中：医疗保险费		34,687.23	34,687.23	
工伤保险费		7,508.34	7,508.34	
生育保险费				
4、住房公积金		13,520.00	13,520.00	
5、工会经费和职工教育经费		130.00	130.00	
合计		1,336,346.49	1,336,346.49	

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险		81,411.90	81,411.90	
2、失业保险费		3,083.82	3,083.82	
合计		84,495.72	84,495.72	

18、应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	26,189.09	13,720.23
企业所得税		75,811.10
城市维护建设税	1,833.24	960.42
教育费附加	785.67	411.61
地方教育费附加	523.78	274.40
印花税	1,890.00	1,100.00
个人所得税	13.35	
合计	31,235.13	92,277.76

19、其他应付款

总表分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,658,821.97	12,952,457.25
合计	30,658,821.97	12,952,457.25

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
暂借款项	30,458,821.97	12,752,457.25
保证金	200,000.00	200,000.00
合计	30,658,821.97	12,952,457.25

(2) 账龄超过1年的其他应付款前五名情况

债权单位名称	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
余平	11,145,866.95	暂时无需支付
张文杰	670,000.00	暂时无需支付
湖南新金诚建设工程有限公司	200,000.00	未结算
张翀	362,045.78	暂时无需支付
合计	12,377,912.73	--

(3) 期末其他应付款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款合计数的比例(%)
湖南国储能源有限公司	非关联方	16,179,899.24	1年以内	52.77
余平	股东高管关联	11,145,866.95	3年以上	36.35
湖南邦德博鑫环保科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	6.52
张文杰	股东高管关联	670,000.00	3年以上	2.19
张翀	非关联方	362,045.78	1年以内、1至2年	1.18
合计	--	30,357,811.97	--	99.02

(4) 本报告期其他应付关联方款项情况

本报告期其他应付关联方款项参见“附注九、6”。

20、长期应付款

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2019年12月31日	备注
大众汽车金融中国有限公司	171,747.80		118,480.88	53,266.92	2年期
宝马汽车金融中国有限公司	161,342.94		58,670.16	102,672.78	3年期
未确认融资费用	24,604.07		17,592.38	7,011.69	
合计	308,486.67		194,743.42	148,928.01	

其他说明：长期应付款为分期购买汽车款。

21、预计负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
投资超额亏损	60,358.18	
合计	60,358.18	

其他说明：本公司投资天冠新能源有限公司，持股比例 10%，委派了董事，对该公司具有重要影响，按权益法核算，因无可抵减的长期股权投资及长期应收款项本年确认投资损失计入预计负债。

22、股本

项目	2018年12月31日		本期增（减）变动			2019年12月31日	
	股数	比例（%）	发行新股	其他	小计	股数	比例（%）
股份总数	41,000,000.00	100.00				41,000,000.00	100.00
其中：受限流通股	26,623,000.00	64.93		-598,000.00	-598,000.00	26,025,000.00	63.48
非受限流通股	14,377,000.00	35.07		598,000.00	598,000.00	14,975,000.00	36.52

23、资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	10,643,963.09			10,643,963.09
其他资本公积	472,410.00			472,410.00
合计	11,116,373.09			11,116,373.09

24、盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积金	418,579.09		750.75	417,828.34
合计	418,579.09		750.75	417,828.34

【注】2018年12月31日与2019年1月1日数据差异详见本财务报表附注“三、主要会计政策及会计估计”之“27、重要会计政策、会计估计的变更”。

其他说明：本公司因转让股权丧失对湖南华南新能源有限公司控制权，对应的长期股权投资由成本法核算改按权益法核算，造成盈余公积减少 750.75 元。

25、未分配利润

项目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	3,603,855.19	2,580,441.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	138,331.57	
调整后期初未分配利润	3,742,186.76	2,580,441.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-530,842.48	1,139,907.27
减：提取法定盈余公积金		116,493.23
应付普通股股利		
其他	6,756.77	
期末未分配利润	3,204,587.51	3,603,855.19

其他说明：本公司因转让股权丧失对湖南华南新能源有限公司控制权，对应的长期股权投资

由成本法核算改按权益法核算，造成未分配利润其他减少 6,756.77 元。

26、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,296,817.37	165,454,638.84	301,835,955.46	296,896,489.76
合计	168,296,817.37	165,454,638.84	301,835,955.46	296,896,489.76

27、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	11,294.93	44,495.00
教育费附加	4,819.24	19,069.30
地方教育费附加	3,212.83	12,712.85
印花税	790.00	116,147.74
土地使用税	161,336.00	161,336.00
合计	181,453.00	353,760.89

28、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
运输费		4,000.00
仓储费	169,811.31	286,146.31
工资	245,456.16	146,100.00
差旅费	18,951.14	122,011.79
合计	434,218.61	558,258.10

29、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
中介服务费	323,977.25	141,509.44
工资及保险	599,207.64	457,026.97
折旧及摊销	715,239.32	473,239.75
业务招待费	118,831.38	182,781.51
租赁费		132,132.13
办公费	111,214.25	24,875.64
车辆费用	92,370.74	193,664.71
会议费		10,147.98
广告宣传费		32,000.00
其他	68,401.36	124,522.68
合计	2,029,241.94	1,771,900.81

30、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
学习费		41,100.00
工资	27,341.86	173,225.70
设计费		26,000.00
差旅费		2,884.00
其他费用		37,735.85
合计	27,341.86	280,945.55

31、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	526,318.08	1,357,739.96
减：利息收入	7,571.83	22,116.80
其他支出	23,167.67	18,399.25
合计	541,913.92	1,354,022.41

32、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账预期损失	605,573.97	
合计	605,573.97	

33、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		56,412.42
合计		56,412.42

34、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
税收返还补助		280,085.62	
合计		280,085.62	

其他说明：公司上期收到税务局退还的所得税 280,085.62 元。

35、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
权益法核算的长期股权投资收益	-107,075.71		
处置长期股权投资产生的投资收益	226,011.81		226,011.81
其他	7,507.52		
合计	126,443.62		226,011.81

36、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-5,032.50	
合计		-5,032.50	

其他说明：公司上期处置固定资产车辆损失 5,032.50 元。

37、营业外收入

(1) 营业外收入分类

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		8.40	
政府补助	30,000.00	620,000.00	30,000.00
合计	30,000.00	620,008.40	30,000.00

(2) 政府补助明细

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
高新培训经费		20,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励资金		500,000.00	与收益相关
其他补助	30,000.00	100,000.00	与收益相关
合计	30,000.00	620,000.00	--

其他说明：公司本期收到岳阳市财政局、岳阳市科学技术局基础研究计划专项资金 30,000.00 元，直接计入营业外收入。

38、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废清理	20,729.33		20,729.33
其他	0.05		0.05
合计	20,729.38		20,729.38

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	-63,842.42	333,422.88
递延所得税费用	-160,719.69	-14,103.11
合计	-224,562.11	319,319.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

利润总额	-841,850.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-210,462.63
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-63,842.42
非应税收入的影响	-31,610.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,734.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	65,619.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	-224,562.11

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
暂收款项	202,616.84	12,381.52
利息收入	7,571.83	22,116.80
政府补助	30,000.00	620,000.00
合计	240,188.67	654,498.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
往来款	180,400.00	
财务费用	5,575.29	8,426.53
管理费用	720,658.71	929,118.14
销售费用	434,218.61	594,939.61
营业外支出	0.05	
合计	1,340,852.66	1,532,484.28

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
处置子公司现金减少	6,547.81	
合计	6,547.81	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
暂借款	71,673,678.29	25,730,552.57
退保证金		2,000,000.00
合计	71,673,678.29	27,730,552.57

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
分期付款购买汽车支付的现金	177,151.04	72,119.74
暂借款	41,798,747.20	25,233,617.07
合计	41,975,898.24	25,305,736.81

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-617,288.42	1,139,907.27
加：资产减值损失	605,573.97	56,412.42
固定资产及投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	361,092.38	149,237.38
无形资产摊销	348,630.94	193,161.07
长期待摊费用摊销	6,272.00	132,132.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-226,011.81	5,032.50
固定资产报废损失	20,729.33	
公允价值变动损失		
财务费用	526,318.08	1,357,739.96
投资损失	99,568.19	
递延所得税资产减少	-160,719.69	-14,103.11
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	36,371,823.86	-27,236,543.00
经营性应收项目的减少	-16,238,631.76	33,337,403.90
经营性应付项目的增加	-25,894,322.66	-10,026,294.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,796,965.59	-905,913.51
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	62,177.80	233,670.87
减：现金的期初余额	233,670.87	10,615,359.12
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-171,493.07	-10,381,688.25

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：

项 目	2019 年度	2018 年度
处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		

2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	6,547.81	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-6,547.81	
4. 处置子公司及其他营业单位的净资产	49,717,851.02	
5. 处置子公司及其他营业单位的流动资产	1,102,284.69	
6. 处置子公司及其他营业单位的非流动资产	60,908,010.30	
7. 处置子公司及其他营业单位的流动负债	12,292,443.97	
8. 处置子公司及其他营业单位的非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的有关信息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一、现金	62,177.80	233,670.87
其中：库存现金	12,871.06	1,568.72
可随时用于支付的银行存款	49,306.74	232,102.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物	62,177.80	233,670.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	报告期末账面价值	受限原因
在建工程	46,040,683.06	抵押
无形资产	7,804,160.00	抵押
合计	53,844,843.06	--

其他说明：2019年8月15日，公司与长沙银行岳阳分行分别签订编号为长沙银行最高额抵押合同（362020190808107869）号、（362020190722107260）号合同，公司将在建工程中机器设备、无形资产中的土地抵押给长沙银行岳阳分行取得借款1380万元。

43、所有者权益变动表项目

对所有者权益变动表中“其他”项金额的说明：

2019年股东权益变动表中的“三、（三）3其他”，本公司盈余公积减少750.75元，及未分配利润减少6,756.77元系本年度本公司处置原子公司湖南华南新能源有限公司股权丧失控制权，对应的长期股权投资由成本法核算改按权益法核算，调整留存收益所致。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

子公司名称	湖南华南新能源有限公司
股权处置价款	0
股权处置比例（%）	40.00
股权处置方式	协议转让
丧失控制权的时点	2019/11/27
丧失控制权时点的确定依据	工商变更，控制权转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	226,011.81
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	30
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	4,803,988.19
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	5,030,000.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	226,011.81
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	约定的交易对价
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	

4、其他原因的合并范围变动

公司 2019 年新设子公司岳阳华南石化铁路物流有限公司，本期将其纳入合并范围。详见附注“七、在其他主体中的权益”。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
岳阳华南石化铁路物流有限公司	君山区华南石化产业园	君山区华南石化产业园 华南路 1 号 201 室	货物运输、仓储	70		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例（%）	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
岳阳华南石化铁路物流有限公司	2019 年	30	-308.77		-308.77

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年12月31日					
	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
岳阳华南石化铁路物流有限公司	44,980.78		44,980.78	46,010.00		46,010.00

(续)

子公司名称	2019年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
岳阳华南石化铁路物流有限公司		-1,029.22	-1,029.22

2、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南华南新能源有限公司	岳阳云溪区	湖南岳阳绿色化工产业园 科技创新服务中心	生产销售	30.00		权益法

(2) 重要的合营企业或联营企业主要财务信息

项目	2019年12月31日余额/2019年度发生额
	湖南华南新能源有限公司
流动资产	2,565,609.27
非流动资产	80,066,866.51
资产合计	82,632,475.78
流动负债	21,070,349.85
非流动负债	
负债合计	21,070,349.85
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	16,889,637.78
按持股比例计算的净资产份额	16,889,637.78
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
对联营企业权益投资的账面价值	16,983,282.47
营业收入	-
净利润	-442,849.00
终止经营的净利润	

其他综合收益	
综合收益总额	-442,849.00
本年度收到的来自联营企业的股利	

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评

估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

1、本公司控股股东及实际控制人

投资者名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张文杰	69.75	69.75

其他说明：公司股东张文杰持有本公司 69.75%的股权，并且享有本公司 69.75%的表决权，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本报告“附注七、1”。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司子公司的情况详见本报告“附注七、3”。

4、其他关联方情况

5、关联交易情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
余平	董事
湖南屹江投资管理有限公司-华南石化1号私募基金	持股5%以上股东
刘佳	董事、董秘
王旭智	董事

(1) 关联方资金拆借

关联方	2019 年度	2018 年度	说明
拆出			
湖南华南新能源有限公司	9,278,500.00		上年金额已合并抵销
余平		2,323,152.35	
拆入			
湖南华南新能源有限公司	19,684,500.00		

(2) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项**应付项目**

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	余平	11,145,866.95	11,145,866.95
其他应付款	张文杰	670,000.00	870,000.00
其他应付款	湖南华南新能源有限公司	100,000.00	

注：报告期本公司将预付账款中 20 万元债权转让给控股股东张文杰

7、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张文杰	本公司	20,000,000.00	2018 年 2 月 6 日	2019 年 2 月 1 日	是
余平	本公司	20,000,000.00	2018 年 2 月 6 日	2019 年 2 月 1 日	是
张文杰	本公司	13,800,000.00	2019 年 8 月 15 日	2020 年 8 月 15 日	否

十、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截止至 2019 年 12 月 31 日，公司投资的湖南华南新能源有限公司注册资本 15000 万元，公司持股比例 30%，公司认缴出资 4500 万元，实际出资 1703 万元；岳阳华南石化铁路物流有限公司注册资本 100000 万元，公司持股比例 70%，公司认缴出资 70000 万元，实际出资 0 万元；天冠新能源有限公司注册资本 30000 万元，公司认缴出资 3000 万元，实际出资 0 万元。

2、或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

1、2018年4月8日，公司设立湖南华南新能源有限公司持股比例100%。截止至2019年12月31日，湖南华南新能源有限公司注册资本15000万元，公司持股比例30%，公司认缴出资4500万元，实际出资1703万元。

2、2019年6月20日，公司设立岳阳华南石化铁路物流有限公司持股比例70%。2019年12月31日，岳阳华南石化铁路物流有限公司注册资本100000万元，公司认缴出资70000万元，实际出资0万元。

3、2019年10月9日，公司参与设立天冠新能源有限公司持股比例10%。2019年12月31日，天冠新能源有限公司注册资本30000万元，公司认缴出资3000万元，实际出资0万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	32,222,824.14	100.00	832,902.43	2.58	31,389,921.71
客户特征组合					
合计	32,222,824.14	100.00	832,902.43	2.58	31,389,921.71

(续)

种类	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	6,884,337.06	100.00	227,328.46	3.30	6,657,008.60
客户特征组合					
合计	6,884,337.06	100.00	227,328.46	3.30	6,657,008.60

【注】2018年12月31日与2019年1月1日数据差异详见本财务报表附注“三、主要会计政策及会计估计”之“27、重要会计政策、会计估计的变更”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,461,878.68	304,618.79	1	5,123,391.60	51,233.92	1
1至2年			10	1,760,945.46	176,094.54	10
2至3年	1,760,945.46	528,283.64	30			30
合计	32,222,824.14	832,902.43	--	6,884,337.06	227,328.46	--

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	2019年12月31日
1年以内	30,461,878.68
1至2年	
2至3年	1,760,945.46
合计	32,222,824.14

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	227,328.46	605,573.97			832,902.43

(4) 按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
荆州加翼石化产品供销有限公司	非关联方	17,751,330.00	55.09	177,513.30
遂溪县春源商贸有限公司	非关联方	12,220,000.00	37.92	122,200.00
万联能源集团有限公司	非关联方	490,548.68	1.52	4,905.49
荆州伟昱石油化工有限公司	非关联方	1,226,656.10	3.81	367,996.83
广州国储能源发展有限公司	非关联方	534,289.36	1.66	160,286.81
合计	--	32,222,824.14	100.00	832,902.42

(5) 期末应收账款中应收关联方款项情况

无。

2、其他应收款

总表分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	80,000.00	10,341,000.00
合计	80,000.00	10,341,000.00

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金		
押金及保证金	35,000.00	35,000.00
暂借款	45,000.00	10,306,000.00
合计	80,000.00	10,341,000.00

(2) 其他应收款坏账准备情况

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)	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日其他应收款在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额				

(3) 其他应收款按账龄列示

项目	2019年12月31日
1年以内	45,000.00
1至2年	
2至3年	
3年以上	35,000.00
合计	80,000.00

(4) 本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
岳阳华南石化铁路物流有限公司	暂借款	45,000.00	56.25	
岳阳市君山区建设工程质量安全监督站	保证金	30,000.00	37.50	
湖南汉兴集成房屋有限公司	押金	5,000.00	6.25	
合计	--	80,000.00	100.00	

- (6) 本公司无涉及政府补助的应收款项。
- (7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (8) 本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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						
对合营、联营企业投资	16,889,637.78		16,889,637.78			
合计	16,889,637.78		16,889,637.78			

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
岳阳华南石化铁路物流有限公司						
合计						

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	2019年1月1日	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
湖南华南新能源有限公司		17,030,000.00		-132,854.70		
天冠新能源有限公司						
合计		17,030,000.0		-132,854.70		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	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		
湖南华南新能源有限公司			-7507.52	16,889,637.78	
天冠新能源有限公司					
合计			-7507.52	16,889,637.78	

其他说明：本公司本年度处置湖南华南新能源有限公司部分股权，丧失对其控制权，不再将其纳入合并范围；现对其持股比例为30%，对其具有重要影响，改为权益法核算，权益法下确认的投资损益-132,854.70元。

4、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,296,817.37	165,454,638.84	301,835,955.46	296,896,489.76
合计	168,296,817.37	165,454,638.84	301,835,955.46	296,896,489.76

5、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
权益法核算的长期股权投资收益	-193,212.88		
合 计	-193,212.88		

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	205,282.48	
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	30,000.00	政府扶持补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.05	
小计	235,282.43	
减：企业所得税影响数		
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-308.77	
非经常性损益净额	235,591.20	

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
归属于公司股东的净利润	-0.95	-0.0129	-0.0129
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-1.37	-0.0187	-0.0187

湖南华南石化股份有限公司
(加盖公章)

公司法定代表人：

公司财务负责人：

二〇二〇年四月二十一日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室