



岳阳兴长石化股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月



第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王妙云、主管会计工作负责人李湘波及会计机构负责人(会计主管人员)谈敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及的未来规划、发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	34
第五节 环境和社会责任	36
第六节 重要事项.....	41
第七节 股份变动及股东情况	50
第八节 优先股相关情况	57
第九节 债券相关情况	58
第十节 财务报告.....	59



备查文件目录

一、载有法定代表人王妙云先生、主管会计工作负责人李湘波先生、财务资产部部长谈敏女士亲笔签名并盖章的财务报表。

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



释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或岳阳兴长	指	岳阳兴长石化股份有限公司
中石化资产公司	指	中国石化集团资产经营管理有限公司(公司第一大股东)
长岭炼化	指	中国石化集团长岭炼油化工有限责任公司(公司原第一大股东)
兴长企服	指	湖南长炼兴长企业服务有限公司
兴长集团	指	湖南长炼兴长集团有限责任公司
能源公司	指	岳阳兴长能源有限公司(公司全资子公司)
湖南立泰	指	湖南立泰环境工程有限公司(公司控股子公司)
惠州立拓	指	惠州立拓新材料有限责任公司(公司控股子公司)
立为新材料	指	湖南立为新材料有限公司(公司控股子公司)
新岭化工	指	湖南新岭化工股份有限公司(公司控股子公司)
湖南立恒	指	湖南立恒新材料有限公司(公司控股子公司)
长进公司	指	湖南长进石油化工有限公司(公司全资子公司)
深圳兴长	指	深圳市兴长投资有限公司(公司全资子公司)
湖南银行	指	湖南银行股份有限公司
中国石化集团	指	中国石油化工集团有限公司(公司第一大股东母公司)
中国石化	指	中国石油化工股份有限公司(公司第一大股东关联公司)
湖南石化	指	中石化湖南石油化工有限公司(公司第一大股东关联公司)
长岭资产分公司	指	中国石化集团资产经营管理有限公司长岭分公司(公司第一大股东下属分公司, 第一大股东之股东权利授权行使人)
资产公司湖南石化分公司	指	中国石化集团资产经营管理有限公司湖南石化分公司(公司第一大股东下属分公司, 原长岭资产分公司)
长岭股份分公司	指	中国石油化工股份有限公司长岭分公司(公司第一大股东关联公司)
华中化销分公司	指	中国石化化工销售有限公司华中分公司(公司第一大股东关联公司)
中石化炼销公司	指	中国石化炼油销售有限公司(公司第一大股东关联公司)
岳阳石油分公司	指	中国石化销售股份有限公司湖南岳阳石油分公司(公司第一大股东关联公司)
咸宁石油分公司	指	中国石化销售股份有限公司湖北咸宁石油分公司(公司第一大股东关联公司)
湖北水上油站分公司	指	中国石化销售股份有限公司湖北水上油站管理分公司(公司第一大股东关联公司)
中石化财务公司武汉分公司	指	中国石化财务有限责任公司武汉分公司(公司第一大股东关联公司)
重庆江南石油分公司	指	中国石化销售股份有限公司重庆江南石油分公司(公司第一大股东关联公司)
江苏燃料油销售分公司	指	中国石化燃料油销售有限公司江苏分公司(公司第一大股东关联公司)
荆门股份分公司	指	中国石油化工股份有限公司荆门分公司(公司第一大股东关联公司)
兴长兆瑞	指	岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司(公司持股 5%以上股东之一致行动人下属子公司)
兴长防腐	指	岳阳长炼兴长安防腐工程有限公司(公司持股 5%以上股东之一致行动人下属子公司)
长炼运输公司	指	湖南长炼交通运输实业有限公司(公司持股 5%以上股东之一致行动人下属子公司)
兴长油气分公司	指	湖南长炼兴长集团有限责任公司油气分公司(公司持股 5%以上股东之一致行动人下属分公司)
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告	指	岳阳兴长石化股份有限公司 2024 年半年度报告



报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
LPG、液化石油气、液化气	指	一种开采或炼制石油过程中产生的副产品，主要成分为碳三和碳四，在特定温度和压力条件下呈无色气体或黄棕色油状液体
碳三	指	有 3 个碳原子的烃类，是石油炼制过程中的一个重要副产品，其所含有的丙烯是重要的化工原料
碳四	指	有 4 个碳原子的烃类，是石油炼制过程中的一个重要副产品，其所含有的丁烯是重要的化工原料
混合碳四	指	石油经高温裂化或催化裂解时的副产品，是一种含有 4 个碳原子的烃类混合物，主要成分为丁二烯、正丁烯、异丁烯、正丁烷和异丁烷
醚前碳四	指	主要组分包括丁烷、异丁烷、丁烯、异丁烯
醚后碳四	指	将醚前碳四中的异丁烯反应掉后剩余的碳四，主要组分是 1-丁烯、顺-2-丁烯、反-2-丁烯、丁烷等
甲基叔丁基醚、MTBE	指	是一种有机化合物，易溶于乙醇、乙醚，是一种优良的高辛烷值汽油添加剂和抗爆剂
工业异辛烷	指	辛烷的一种异构体，又称烷基化油，是一种高辛烷值、无硫或低硫、无烯烃、无芳烃的纯烷烃，是调和清洁汽油的理想组分
辛烷值	指	交通工具所使用的燃料（汽油）抵抗震爆性能的指标，汽油的辛烷值直接取决于汽油内各种碳氢化合物成分的比例
丙烯	指	一种气体有机物，是三大合成材料的基本原料，主要用于生产聚丙烯，也可用于生产丁辛醇、环氧丙烷、丙烯腈等
邻甲酚	指	一种甲酚同分异构体，主要用作合成树脂，还可用于制作农药二甲四氯除草剂
成品油	指	汽油、煤油、柴油及其他符合国家产品质量标准、具有相同用途的乙醇汽油和生物柴油等替代燃料
聚丙烯、PP	指	通过丙烯加聚反应而成的聚合物，系白色蜡状材料，外观透明而轻，是一种性能优良的热塑性合成树脂，为无色半透明的热塑性轻质通用塑料
甲醇	指	一种无色有酒精气味易挥发的液体，用于制造甲醛和农药等，并用作有机物的萃取剂和酒精的变性剂等
聚烯烃	指	由乙烯、丙烯、1-丁烯、1-戊烯、1-己烯、1-辛烯、4-甲基-1-戊烯等 α -烯烃以及某些环烯烃单独聚合或共聚合而得到的一类热塑性树脂的总称，是目前产量大，应用广泛的高分子材料
高端聚烯烃	指	产品性能优于普通聚烯烃，可应用于包装、管材、纤维、注塑、改性等多个领域的聚烯烃材料
茂金属聚烯烃	指	以茂金属催化剂合成的新型聚烯烃产品，主要为茂金属聚丙烯和茂金属聚乙烯
茂金属聚丙烯、mPP	指	通过茂金属催化剂制备的聚丙烯，高端聚丙烯的一种，广泛应用于无纺布和纺丝、注塑、膜材料等领域
苯酚	指	主要由异丙苯经氧化、分解制得的有机化工原料，可用于生产酚醛树脂、双酚 A 等多种化工产品和中间体，也用作溶剂、消毒剂
邻甲酚醚环氧合成树脂、ECON	指	一种多官能团缩水甘油醚型环氧树脂，热稳定性、力学性能、介电性能、耐水性等性能优异，广泛做为集成电路、电子元器件，以及民用弱电制品等封装材料的主粘接材料
VOCs	指	常温下饱和蒸汽压大于 70Pa、常压下沸点在 260℃ 以下的有机化合物，或在 20℃ 条件下，蒸汽压大于或者等于 10Pa 且具有挥发性的全部有机化合物，是一种废气成分
煅后石油焦	指	一种硬质固体石油产品，具有金属光泽，多孔，由微小的石墨晶体、柱状或针状碳体粒状组成，具有高强度、轻质、耐高温、耐腐蚀等特性，具备良好的导电性和导热性，可以在高温下保持化学稳定性，不易与酸、碱等物质发生反应



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹海波	
联系地址	湖南省岳阳市岳阳大道岳阳兴长大厦十一楼	
电话	(0730)8829166	
传真	(0730)8829752	
电子信箱	securities@yyxc0819.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。



3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,891,633,565.51	1,409,028,693.42	34.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,048,759.43	51,374,443.78	3.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	48,764,115.07	48,953,940.16	-0.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	53,798,454.53	99,986,798.97	-46.19%
基本每股收益（元/股）	0.147	0.172	-14.53%
稀释每股收益（元/股）	0.146	0.170	-14.12%
加权平均净资产收益率	2.51%	5.04%	-2.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,852,216,886.09	3,402,086,397.64	-16.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,123,022,965.33	2,087,248,524.67	1.71%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用



单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	45,281.42	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,696,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,756.18	
减：所得税影响额	1,424,091.50	
少数股东权益影响额（税后）	45,601.74	
合计	4,284,644.36	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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



第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业情况

公司从事化工新材料、节能环保、能源化工等石油化工产品的开发、生产、销售以及成品油零售等业务。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C25 石油、煤炭及其他燃料加工业”中“C251 精炼石油产品制造”项下“C2511 原油加工及石油制品制造”。

1、新材料行业

（1）高端聚烯烃

随着下游消费升级和产品的更新迭代，市场对聚丙烯产品的性能提出了更高的要求，如高洁净、高透明、高韧性、低气味、低晶点等等。茂金属催化剂比 Ziegler-Natta 催化剂更能实现聚丙烯分子链结构的精准控制，易于制备出高性能、功能化、高洁净的聚丙烯产品，茂金属聚丙烯的研发能更好的满足市场对聚丙烯高端产品的需求，挖掘高端应用领域。

茂金属催化剂核心技术长期被海外大型石化企业垄断，全球范围内茂金属聚丙烯生产商主要包括 LyondellBasell、ExxonMobil、JPP 等，占据了全球主要市场份额。目前国内少数企业在进行茂金属聚丙烯的研发，但仅中石化、中石油有少量产品进入市场，岳阳兴长建立了 30 万吨/年生产装置，在行业内处于领先地位。因茂金属聚丙烯供应相对垄断，市场供应量少，售价高，价格在 14000-30000 元/吨之间，而普通聚丙烯价格区间在 7500-8500 元/吨，下游基于成本压力缺乏动力开发新产品、拓展新应用，特别是近两年全球经济低迷时期。

未来随着茂金属聚丙烯的国产化，市场将逐步放量，同时随着聚丙烯性能提升、功能多样化，以及创新应用的拓展，部分取代 PVC、PS、PET、透明 PC 等材料，预计未来茂金属聚丙烯的市场规模将出现大幅增长。

（2）特种酚

2020 年至 2022 年期间，由于医药等领域需求增长，特种酚行业产能快速扩张，供需关系自此扭转。据行业内部统计，2024 年上半年，国内甲酚总产能约 27.87 万吨，由于全球化工品市场需求疲软，甲酚类下游农药、医药领域开工不足，上半年国内甲酚需求约为 7.9 万吨，产量约 8.8 万吨。其中，邻甲酚产品市场相对较好，产量 1.8 万吨，同比增长，但由于竞争加剧，市场均价约 1.3 万元/吨，同比下降；间甲酚产量 0.8 万吨，价格 2.25 万元/吨；对甲酚产量 2.7 万吨，价格 2 万元/吨，同比上涨；



2,6-二甲酚产量 3.5 万吨，下游以聚苯醚需求增长为主，价格 1.4 万元/吨，同比上涨。

近年来，甲酚类下游应用从医药、农药等领域，逐步拓展转向聚苯醚（PPO）-光刻胶、香料百里香酚、L-薄荷醇等产品，甲酚类产品附加值提升，市场空间、前景更加广阔，随着下游产品技术路线的突破，甲酚产品的整体效益将得到明显提升。

（3）煨后石油焦

煨后石油焦主要用于动力电池负极材料原材料和辅料、电解铝预焙阳极、炼钢石墨电极等产品。在锂电池负极材料应用领域，煨后石油焦直接与锂电池负极材料行业相关。2024 年上半年，受益于新能源汽车市场、锂电池储能市场的大幅增长，负极材料出货量持续增长。根据隆众资讯数据，2024 上半年负极材料产量达 86.9 万吨，同比增长 44.8%，同时市场集中度进一步提高，TOP6 产量占比达到了 76%。负极材料出货量的增长，带动了原料煨后焦的增长。

根据往年的市场规律，负极市场的需求爆发主要持续四个月左右，2024 年负极需求提量较早，于 4 月开始大幅增长，由此时间周期测算，并结合目前开始下行的市场综合分析，2024 年下半年负极行业需求可能会小幅回落，由此可能影响其原料煨后焦的市场。

2、节能环保行业

上半年，国务院印发了《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》，要求加快建筑和市政基础设施领域设备更新，大力发展绿色低碳产业，到 2030 年，节能环保产业规模达到 15 万亿元左右。改革环境保护税，将挥发性有机物纳入征收范围，各地纷纷出台对最新的 VOCs 管控指导方案。

随着 2024 年石化行业的效益下滑，对环保设施的投入力度减弱，行业内卷加剧。VOCs 工程业务方面竞争尤其激烈，在市场逐步规范的情况下，既要保证产品质量、性能，又对价格更加敏感。在 VOCs 核心材料方面，针对国外进口的 VOCs 催化剂、吸附剂、膜材料等加快进口替代进程，较多石化企业更加愿意选择国产产品以降低环保设施运行成本。

未来节能环保行业预计将进一步向细分领域及专业化发展，环保工程业务竞争将进一步加剧，利好有核心技术及优秀成本控制能力的环保公司，环保材料方面低端产品竞争加剧，替代国外进口的产品将迎来发展机遇。

3、能源化工行业

工业异辛烷与 MTBE 作为汽油抗爆剂，产品市场与汽油消费量直接相关。2024 年上半年，国内汽油消费量总体平稳，在此情况下，工业异辛烷与 MTBE 总体需求未有明显变化。但由于受到消费税政策影响，工业异辛烷成本大幅上涨、利润压缩，市场剧烈变动，下游调油商更多选用 MTBE 或其他调油组分，



导致工业异辛烷与 MTBE 相互的市场格局发生变化。

据卓创资讯统计，2024 年上半年工业异辛烷无新增产能，产量 465 万吨，较去年同期减少 27%，价格上由于增加了消费税，均价较上年同期上涨 13%，达到 8625 元/吨，影响了工业异辛烷的竞争力。与此同时，MTBE 装置盈利能力提升，2024 上半年 MTBE 新增产能 34 万吨，总产能达到 2474 万吨，上半年总产量 783.90 万吨，与去年同期相比增长 13.82%，均价 6883 元/吨，较工业异辛烷更具竞争力。

由于工业异辛烷成本提升，性价比表现一般，未来下游对工业异辛烷的需求将以刚需为主，整体变化空间不大，卓创资讯预计 2024 年下半年需求量约 442 万吨，较上半年下降约 7%，价格将在 8600-8900 元/吨之间波动。由于 MTBE 装置整体盈利水平表现良好，MTBE 装置新建计划明显增加，据卓创资讯统计，已规划新增产能超 800 万吨，预计 2024 年下半年国内有超过 260 万吨 MTBE 装置投产。受新增产能影响，卓创资讯预计下半年 MTBE 产量将进一步提升，达到 800 万吨，同时 MTBE 厂家竞争压力将会增加，价格可能难有较大提升，预计在 6500-7000 元/吨，预计总体效益与上半年接近。

（二）经营情况讨论与分析

上半年，公司牢牢把握转型升级和提质增效两条主线，紧扣全年目标任务，以“安全环保、经营效益、转型发展、集团化管控、思想文化”五大攻坚战为抓手，承压而上、勇毅前行，经营发展呈现出较强韧性和良好势头。主要经营情况如下：

一是着力稳固安全环保形势。坚守安全底线，保持安全定力，在严抓中稳固态势，在实干中提升能力。**责任落实有力。**重新优化 HSE 体系文件和运行机制，做实 HSE 委员会和各专业分会功能，全面推行 HSE 定时性事务工作清单，实行“照单操作、按单办事、依单追责”。加强直接作业环节的监管，严查安全措施落实，坚决制止现场违章指挥和违章作业行为。**风险管控有方。**不断健全风险防控体系，主动靠前，聚焦项目建设、开工过程中的安全风险，制定有针对性的防范方案。深入排查化解风险隐患，优化激励机制，持续开展隐患整改治理工作，提升本质安全水平。**管理扎实有效。**狠抓巡检质量，对巡检点位内容进行规整，随机抽查巡检质量，对巡而不检，检而不视的走马观花行为严肃考核。坚持推进“零报警”工作，推进线上学习竞赛，确定固定安全活动日，常态化培训考核，增强全员安全意识和专业能力。

二是全力提升生产经营效益。上半年，能源化工板块效益稳中有升，新增业务领域业绩实现突破。**稳定生产保效益。**化工事业部加强生产组织，及时掌握上游原油性质变化及方案调整，统筹做好生产安排，保持了装置长周期平稳运行。两大片区聚焦价值创造，锚定精益管理，坚持稳中调优，优中求效，通过优化工艺，精心操作，增产增收。**机制引领提效益。**逐步建立经营决策机制，发挥集团化优势，对公司大宗原料采购、产品外销等工作进行统筹优化，针对子公司出具了成品油、苯酚、石油焦等采购



方案，节约了采购成本。定期开展经营研讨，依据决策做好装置负荷、库存调整，在异辛烷外销形势严峻的情况下，坚持“稳基本盘、争外销量、仓储补充调节”的策略，实现增效 152 万元。大力开展挖潜增效，制定全年保效增效措施，加强执行检查，确保措施落地，两个片区能耗较计划指标降低 215 万元。**产能释放增效益。**湖南立恒项目双线开工，南系统已达到设计产能的 93%，5 月底北系统烘炉完成，60% 负荷运行，实现了蒸汽稳定并网外送，目前在负极材料市场上获得了一定认可，市场份额稳步提升，销售业绩实现突破，上半年盈利 990 万元，抢先成为公司新赛道上第一个利润增长点。

三是倾力推动产业转型升级。紧紧围绕制约公司发展的短板，稳步推进技术创新和产业升级工作。**技术研发取得新突破。**不断加大研发投入力度，通过持续投入促进创新成果的持续增加。上半年，茂金属化合物工业化装置正式投用，酸酐类环氧固化剂中试已出产品，茂金属催化剂浆液配置顺利实现，在薄荷醇、特种环氧树脂、钢铁烧结烟气催化剂等项目的研发上也取得了较大进展。按照战略性、紧迫性程度建立研发项目分级体系，将研发项目进行优先级排序，科学统筹进度，合理分配资源，公司级重点项目有序推进，部分新增项目顺利通过结题评审。不断加强专利储备能力，截至目前公司共拥有专利 34 项，商标 6 项，域名 2 项，著作权 1 项。**创新体系迈上新台阶。**不断完善科技创新链条，研发中心项目建设加速推进，目前基本达到土建竣工验收条件，精装修工程已全面展开。创新基地完成建设投入运营，被湖南省授予省级高分子聚合物新材料中试平台，多项中试及放大试验正在进行中，其中特种轻油项目完成第一次试生产，全流程贯通，顺利获得目标产品。**产业升级取得新进展。**立为公司 20 吨/年茂金属催化剂生产装置投产，产出的催化剂成功应用于惠州立拓，生产出茂金属聚丙烯合格产品，迈出了产品高端化的关键一步。在高端聚烯烃产品开发方面，研发团队攻坚克难，成效显著，有望再次攻克“卡脖子”技术，为推动公司在高端聚烯烃行业取得优势地位奠定基础。成品油项目，按公司清洁能源工贸一体化重点工作统筹，已完成项目入园、备案等行政许可证手续以及罐区改造工作，7 月份顺利完成试生产。立泰公司在节能环保领域的品牌影响力逐步扩大，抗氯抗硫 VOCs 催化剂取得显著进展，达到产业化水平，得到了市场认可。

四是强力优化集团管控模式。结合自身发展特点和战略定位，统筹推进集团化管控改革实践，有效赋能公司整体发展。**明确“总部管控”职能。**坚持市场化运作、专业化发展、集团化管理大方向，选取“分业经营、协同发展”和“集团化管控下的专业化经营”模式，构建子公司管理团队，以会议、年度考核与评价、代理人管理、三会议题审议等形式介入子公司管理。不断强化母公司战略规划、重大决策、管理监督等核心职能，推动管控模式向“战略规划+核心运营”转变。**补齐“专业管控”短板。**随着组织规模的扩大，子公司的数量与规模也随之增加。本年度，以集团化转型为契机，各专业管理部门逐步开展业务分析，延伸管理深度，设计或修订现有相关专业管理制度。通过标准化、集团化建设，



强化本部与子公司间连接，在总体可控的前提下，打造各子公司特色运营模式。完善“体系管控”机制。以精细化管理为导向，围绕子公司的重点攻坚任务进行管理诊断、体系梳理、流程再造等工作，对部分新成立或有差距的子公司进行重点扶持，管控方式逐步由粗放型向集约型转变。以此为基础，运用数字化手段，推动集团化过渡。

五是大力夯实干事创业基础。加强党的建设。始终把习近平新时代中国特色社会主义思想作为做好工作的定盘星、指南针，用好中心组学习、“三会一课”载体，结合五大攻坚，采用不同形式，针对不同业务开展“解放思想，狠抓落实”专题研讨，推动把“有发展质量和发展前景的上市公司”的美好蓝图转化为生动现实。加强对支部基础工作和品牌建设的管理和跟踪力度，有效促进党建与业务深度融合，以高质量党建护航高质量发展。**加强队伍建设。**组织核心团队前往红旗渠学习“自力更生、艰苦创业、团结协作、无私奉献”的精神内涵，号召领导干部带头投入到公司改革攻坚、转型发展的艰巨工作中，克服一切阻力，坚决把必须干的事干好、应该干的事干成。以党纪学习教育为契机，持续强化能力建设、作风建设、纪律建设，开展作风讲评，督导问题整改。优化招聘流程，提升招聘质量，校招人员中，211 及 985 学校毕业生占比超 90%。针对青工特点，拟定培养体系，以公司管理岗位的青工为试点，开展整训工作，从专业技能、综合素质、管理能力等多维度出发，推进精准培养、高效培养。**加强文化建设。**梳理企业文化内容，从战略层面、价值层面、执行层面入手，逐步完善公司企业文化体系，着手制度梳理和行为挖掘，编制企业文化手册。重视典型示范和先进引领，严格评优评选标准，让先进名副其实，荣誉实至名归，真正把旗帜树起来、标杆立起来。开展“金点子”征集评审工作，改变评价模式，根据创新性、难易程度、经济价值等方面进行综合评定，提高奖励标准，做到真有价值真奖励，将全员创造的土壤培育好、氛围营造好。启动大楼文化展厅建设，打造让员工自豪的文化展示平台、司情传递平台和对外交流平台。

（三）主要产品及用途

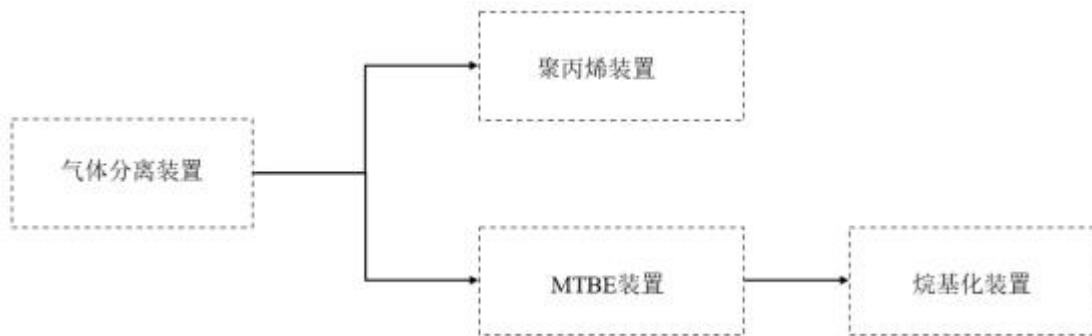
业务板块	主要产品	主要用途
能源化工	丙烯	主要用于生产聚丙烯，也可用于生产丁辛醇、环氧丙烷、丙烯腈等
	液化石油气	主要用作石油化工的原料，也可用作燃料
	MTBE	主要用于高辛烷值汽油添加剂，也可用于生产高纯度异丁烯，或用作溶剂、萃取剂
	工业异辛烷	主要用于高辛烷值汽油添加剂、有机合成原料，也可作为溶剂及气相色谱的对比样品等
化工新材料	茂金属聚丙烯	主要用于医疗用品、纺粘无纺布和食品包装膜等领域的高端产品生产
	邻甲酚	主要用于生产邻甲酚醛环氧合成树脂，也可用于制作农药二甲四氯除草剂、医药上的消毒剂、增塑剂及抗氧化剂等
	煨后石油焦	主要用于动力电池负极材料原材料和辅料，也可用于电解铝预焙阳极，或用于炼钢石墨电极等



成品油零售	汽油、柴油	主要用作车用燃料
-------	-------	----------

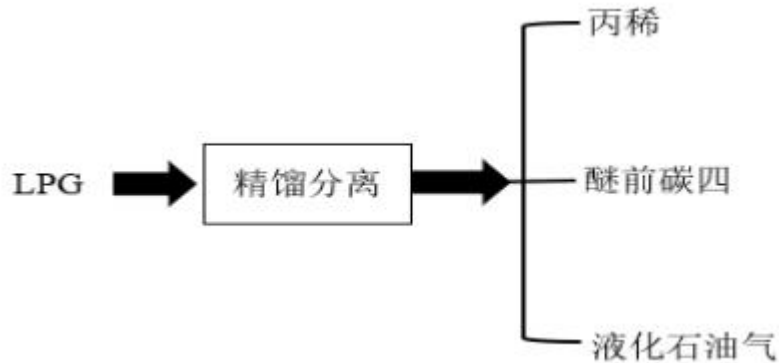
（四）主要产品工艺流程

公司深耕碳三碳四产业链，持续挖掘 LPG 下游深加工的产业价值，陆续建设了气体分离装置、聚丙烯装置、MTBE 装置、工业异辛烷装置等，综合利用石油副产品石油焦价值，建设煨后焦生产装置，主要产品涵盖丙烯、液化石油气、MTBE、工业异辛烷、茂金属聚丙烯、邻甲酚、煨后石油焦等。公司主要生产装置的产业逻辑如下：



1、丙烯、液化石油气生产工艺流程

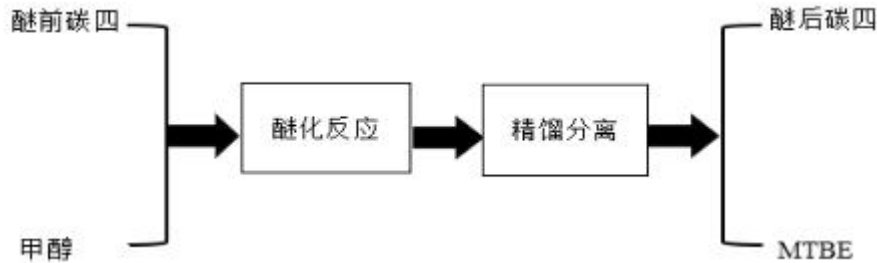
原油经过催化裂化后产生 LPG，LPG 经脱硫后通过气体分离装置，根据各组分挥发度不同的特点进行精馏分离，分离出丙烯、醚前碳四及用作民用燃料的液化石油气。





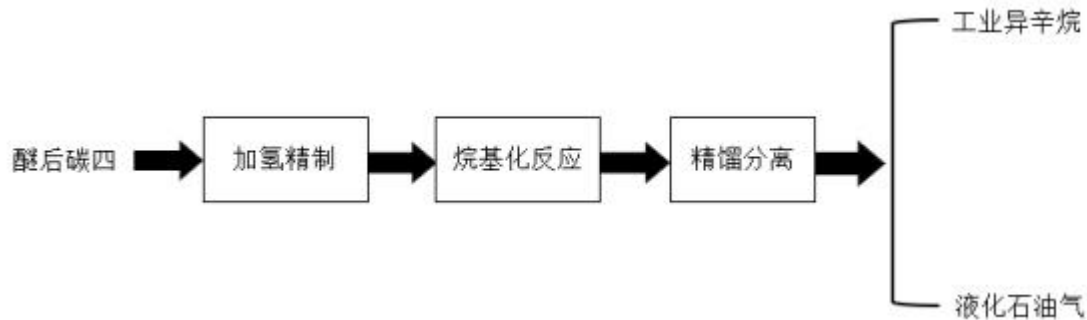
2、MTBE、液化石油气生产工艺流程

经精馏分离后的醚前碳四与甲醇混合，通过 MTBE 装置进行醚化反应后，利用催化蒸馏技术分离产出 MTBE 和醚后碳四。



3、工业异辛烷、液化石油气生产工艺流程

公司生产工业异辛烷采用低温硫酸工业异辛烷工艺路线，利用工业异辛烷装置将原料加氢进行工业异辛烷反应，并将反应物通过物理精馏制成工业异辛烷。



4、茂金属聚丙烯生产工艺流程

公司茂金属聚丙烯采用国产 SPG-II 工艺，并在此基础上进行设计优化和工艺调整，采用低温预聚合，可提高催化剂活性，使产品粒度分布均匀且细粉减少，改进的粉料汽蒸干燥可生产 VOC 含量低的聚丙烯产品。

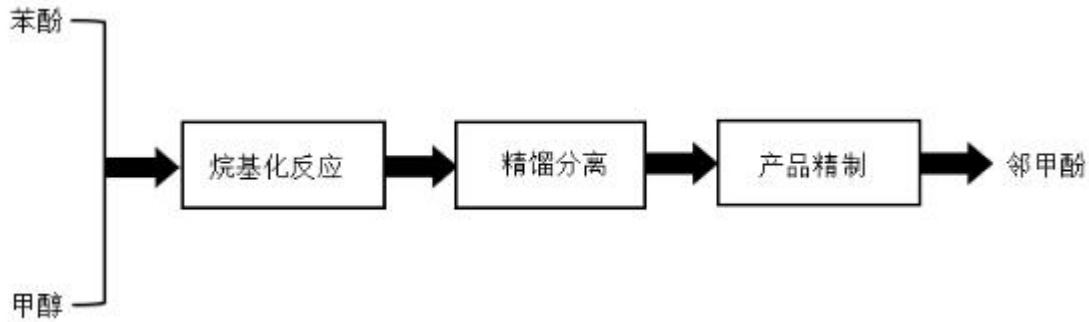


5、邻甲酚产品生产工艺流程

公司采用气相法生产工艺制备邻甲酚。苯酚和甲醇通过工业异辛烷反应，经物理精馏分离及产品精

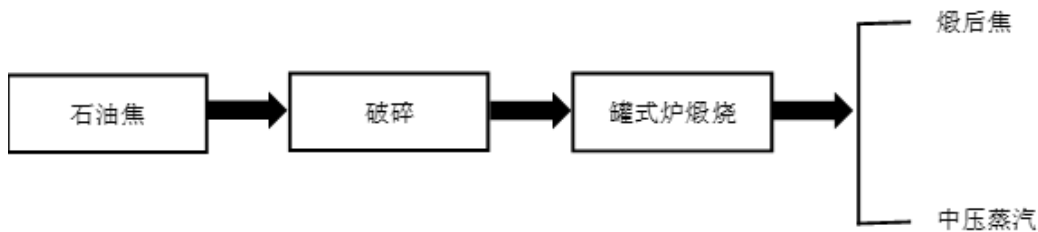


制流程，得到高纯度邻甲酚。



6、煨后石油焦生产工艺流程

采用顺流式罐式煨烧炉生产煨后石油焦。石油焦破碎后通过输送系统进入煨烧炉，经高温煨烧冷却后得到煨后石油焦，煨烧产生烟气余热综合利用产出蒸汽并入管网。



(五) 公司主要产品的上下游产业链

公司主要产品为石油化工产品，其上游为炼油装置，下游涉及成品油、化工产品、农药等领域。

主要产品	上游	下游	重大变化及原因
丙烯	原油炼制、丙烷脱氢、煤制烯烃行业	聚丙烯树脂、环氧丙烷、环氧氯丙烷、丙烯腈、丙酮等的生产	无重大变化
液化石油气	原油炼制行业	用作石油化工原料及燃料	无重大变化
MTBE	原油炼制、异丁烷脱氢	用于高辛烷值汽油添加剂、高纯异丁烯的生产	无重大变化
工业异辛烷	原油炼制行业	用于高辛烷值汽油添加剂、有机合成原料	无重大变化
茂金属聚丙烯	原油炼制、丙烷脱氢、煤制烯烃行业	医疗用品、纺粘无纺布和食品包装膜等领域的高端产品生产	无重大变化
邻甲酚	原油炼制、煤化工行业	用于生产邻甲酚醛环氧合成树脂，制作农药二甲四氯除草剂、医药上的消毒剂、增塑剂及抗氧化剂等	无重大变化
煨后石油焦	原油炼制行业	用于动力电池负极材料原材料和辅料，生产电解铝用预焙阳极，炼钢用石墨电极，冶金行业增碳剂和还原剂等	无重大变化

(六) 公司经营模式

本公司拥有独立完整的原材料采购、生产、检测和产品销售体系。公司根据自身情况、市场规则和运作机制，独立进行经营活动。



1、采购模式

公司物资采购按照“统一计划，分工采购”的原则进行：财务资产部结合化工事业部下属工艺计划团队的生产计划和采购销售团队的采购计划，编制并审批公司综合采购计划；采购销售团队负责主要原辅材料、生产用零配件的采购，根据生产需求及市场行情，确定最佳采购途径和储存批量。

公司依据内控制度要求对物资采购环节进行管控，建立了较为完善的采购供应流程，制定了包括《供应商管理办法》《物资采购管理办法》等采购相关制度并严格执行。

2、生产模式

由于化工行业生产的特殊性，公司针对不同的工艺、设备出台了特定的管理规定，严格保证生产的安全合规。公司化工事业部下设工艺生产团队，依据公司原料采购量和装置生产能力，并结合下游市场需求预测等因素制定年度生产计划；之后每月依据客户生产方案的调整、具体订单数量、市场需求变化情况以及装置具体运行情况等因素，合理安排各类产品的月度生产计划并执行生产。

3、销售模式

公司产品销售工作由化工事业部下属采购销售团队负责统筹，通过制定统一的《产品销售管理办法》，构建了较为完善的销售管理内控体系。

公司产品主要采用直销模式。具体而言，丙烯、MTBE、工业异辛烷等产品主要销往关联方湖南石化，部分进行市场外销；液化石油气业务由中石化炼销公司统筹调度，直销湖南省及周边客户；茂金属聚丙烯、邻甲酚、煅后焦等产品市场化程度较高，主要对中国石化集团以外客户销售；成品油零售主要通过运营 6 座加油站向终端消费者销售汽油、柴油等车用燃料。

（七）公司主要业务及市场地位

按照以“立足化工新材料开发、节能环保技术服务、清洁能源工贸一体化，做石化产业升级过程中的产品与服务共赢商”为核心的公司《十四五发展规划》，公司夯实传统主业、重点发展高端新材料、节能环保技术等产业，努力提升公司市场地位。

在化工新材料板块，惠州立拓 30 万吨/年聚烯烃新材料项目已建成投产，处于行业领先地位，同时公司持续开发茂金属系列新产品，推动公司高端聚烯烃新材料产业体系化布局；湖南立恒 20 万吨/年煅后焦项目顺利建成投产，是公司向新能源领域的重要布局。

在节能环保板块，不断开发应用新技术，其开发的非贵金属催化剂性能处于国内领先地位，逐步向全国全行业拓展，扩大在环保领域的知名度和行业地位。

在传统能源化工板块，公司拥有 13.5 万吨/年 MTBE、20 万吨/年工业异辛烷装置，合计拥有 33.5



万吨/年油品调和组分生产能力，为华中地区领先的清洁能源调和组分供应商。

二、核心竞争力分析

（一）独家掌握茂金属成套技术

公司自主研发了茂金属化合物合成、茂金属催化剂制备、聚合工艺、产品改性和市场开发成套技术，已成功应用于惠州立拓 30 万吨/年聚烯烃新材料项目，为目前国内唯一掌握茂金属成套技术的企业，并在此基础上持续开发新技术、新产品、新应用，推动高端聚烯烃产品的进口替代、下游产业的升级，加速公司新材料产业体系的战略布局，巩固和提升公司在高端聚烯烃行业的领先地位。

（二）清洁能源调和组分两湖地区市场占有率第一

公司拥有 13.5 万吨/年 MTBE、20 万吨/年工业异辛烷生产装置，合计拥有 33.5 万吨/年清洁能源调和组分产能。基于稳定的原料供应、成本控制优势，以及优良的产品品质，公司 MTBE、工业异辛烷合计在两湖地区产量第一、市场占有率第一，保障了两湖地区油品质量升级需求，同步拓展市场至华南、西南，广泛服务于社会民生。

（三）完善的一体化开放性科研平台

公司新材料研究院，对内由研发中心开发新技术、创新基地进行技术验证，最终由公司配套生产装置实现产业化，形成技术研发、技术验证、成果转化全链条一体化科技能力。对外设置技术合作平台，对外部技术开展服务支撑与商业孵化。内外部科研活动保障持续的科研人才培养、科技成果产出，保障公司持续高质量发展。

（四）领先的薪酬激励机制

基于岗位价值的薪酬体系，地方人才补贴、购房贷款、学习奖励、重点工作奖励、项目跟投、股权激励等多层次激励机制，鼓励员工乐业、敬业，激励员工不断成长、攻坚克难、创新创效，保障奋斗者有业绩有回报、分享公司发展成果、获得感幸福感归属感持续提升，形成干事创业的强大合力。

（五）追求卓越的企业文化

秉承“拼搏、竞争、求实、至善”的企业精神，遵循“品质塑造生活”的核心价值观，沿着“做石化产业升级过程中的产品与服务共赢商”的发展定位，围绕“打造有发展质量发展前景的上市公司”发展愿景，公司全体团结奋进、忘我拼搏、创新创造、笃定前行，朝着公司的愿景目标不懈奋斗。

三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同



是 否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,891,633,565.51	1,409,028,693.42	34.25%	主要是本期新增控股子公司惠州立拓特种聚丙烯及湖南立恒煨后焦收入，同时异辛烷因征收消费税导致价格上涨，营收同比上涨
营业成本	1,561,563,533.39	1,242,627,157.74	25.67%	主要是本期新增惠州立拓特种聚丙烯、湖南立恒煨后焦销售成本
税金及附加	174,690,622.03	9,049,289.68	1830.43%	主要是异辛烷征收消费税导致相关税费成本同比大幅增加
销售费用	17,339,995.17	18,281,535.57	-5.15%	
管理费用	53,327,394.48	52,839,582.76	0.92%	
财务费用	599,182.35	1,077,434.68	-44.39%	主要是本期汇兑损失减少所致
所得税费用	16,896,665.32	16,170,959.26	4.49%	
经营活动产生的现金流量净额	53,798,454.53	99,986,798.97	-46.19%	主要是本期合并范围内子公司试生产原料、产品等存货增加，同时经营性应付同比减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-332,628,913.82	-439,032,454.51	24.24%	
筹资活动产生的现金流量净额	-444,926,171.56	270,212,540.52	-264.66%	主要为公司本期归还银行借款，同时筹资活动现金流入减少所致
现金及现金等价物净增加额	-723,732,198.42	-68,985,068.21	949.11%	主要是本期项目建设资金投入增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,891,633,565.51	100%	1,409,028,693.42	100%	34.25%
分行业					
石油化工行业	1,861,196,169.21	98.39%	1,396,281,643.97	99.10%	33.30%
其他	30,437,396.30	1.61%	12,747,049.45	0.90%	138.78%
分产品					
能源化工	1,366,830,345.23	72.26%	1,169,866,236.32	83.03%	16.84%



化工新材料	351,303,246.78	18.57%	88,238,365.22	6.26%	298.13%
成品油零售	143,062,577.20	7.56%	138,177,042.43	9.81%	3.54%
其他	30,437,396.30	1.61%	12,747,049.45	0.90%	138.78%
分地区					
境外	30,054,222.79	1.59%	37,483,884.86	2.66%	-1.07%
湖南地区	715,778,677.30	37.84%	582,916,530.32	41.37%	22.79%
其他地区	1,145,800,665.42	60.57%	788,628,278.24	58.63%	45.29%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
石油化工行业	1,861,196,169.21	1,534,399,805.63	17.56%	33.30%	24.87%	5.56%
分产品						
能源化工	1,366,830,345.23	1,075,771,769.06	21.29%	16.84%	3.25%	10.36%
化工新材料	351,303,246.78	336,439,543.18	4.23%	298.13%	397.70%	-19.16%
成品油零售	143,062,577.20	122,188,493.39	14.59%	3.54%	2.50%	0.86%
分地区						
湖南地区	715,778,677.30	581,230,015.13	18.80%	22.79%	12.92%	7.10%
其他地区	1,145,800,665.42	950,411,711.59	17.05%	38.70%	30.22%	5.40%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-462,011.54	-0.70%	主要是本期新增对湖南格致分析仪器有限公司和广东东粤化学科技有限公司投资按权益法核算确认投资收益所致	不具有可持续性
资产减值	170,681.21	0.26%	主要是合同资产计提坏账准备所致	不具有可持续性
营业外收入	208,114.42	0.32%	主要是固定资产处置等非正常经营性收入	不具有可持续性
营业外支出	247,076.86	0.38%	主要是对外捐赠支出	不具有可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元



	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	379,444,265.55	13.30%	1,102,388,463.97	32.40%	-19.10%	主要是本期项目资金持续投入增加以及归还银行借款导致货币资金减少所致
应收账款	91,482,757.53	3.21%	131,457,405.19	3.86%	-0.65%	
合同资产	5,988,892.84	0.21%	7,835,928.79	0.23%	-0.02%	
存货	119,549,218.66	4.19%	82,070,791.42	2.41%	1.78%	主要是本期公司本部和控股子公司惠州立拓原材料和库存商品库存增加所致
长期股权投资	39,305,636.05	1.38%	4,767,647.59	0.14%	1.24%	
固定资产	524,454,894.86	18.39%	494,197,797.74	14.53%	3.86%	
在建工程	1,119,531,949.77	39.25%	1,083,086,252.06	31.84%	7.41%	
使用权资产	5,014,881.41	0.18%	5,713,776.81	0.17%	0.01%	
短期借款	70,016,000.00	2.45%	179,500,000.00	5.28%	-2.83%	
合同负债	62,835,483.93	2.20%	61,272,088.86	1.80%	0.40%	
长期借款	80,627,487.72	2.83%	386,764,822.12	11.37%	-8.54%	主要是公司本部和控股子公司惠州立拓本期归还长期借款所致
租赁负债	3,136,920.14	0.11%	4,077,924.98	0.12%	-0.01%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	59,788,234.83	2,329,680.48	49,010,415.31					62,117,915.31
上述合计	59,788,234.83	2,329,680.48	49,010,415.31					62,117,915.31
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容



报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受限资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,673,000.00	1,673,000.00	保证	保函保证金
固定资产	96,040,824.79	86,864,087.23	抵押	详见注释
无形资产	31,145,967.43	28,600,487.94	抵押	
在建工程	63,317,256.27	64,543,534.01	抵押	
合计	192,177,048.49	181,681,109.18		

(1) 期末固定资产账面价值 5,134,987.23 元、无形资产账面价值 5,852,738.8 元为本公司下属新岭取得中国银行股份有限公司岳阳市长岭支行最高不超过 1000 万元借款额度提供抵押担保；

(2) 期末无形资产账面价值 22,747,749.14 元，固定资产 81,729,100 元、在建工程 64,543,534.01 元为本公司下属立恒公司取得中国银行股份有限公司岳阳分行 1.2 亿元银行长期借款提供抵押担保，因立恒公司在建工程结算未完成，在建工程账面价值为暂估入账，最终金额将根据工程结算确定。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
114,406,583.41	266,648,718.94	-57.09%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湖南	生态	增	5,000	20.	自	湖南格致测	长	仪	已完成			否		无



格致分析仪器有限公司	环境监测及检测仪器仪表生产销售	资	,000.00	00%	筹	控技术有限公司、湖南兴格测控科技合伙企业(有限合伙)	期	器 仪表						
广东粤化学科技有限公司	再生资源回收加工	增资	30,000,000.00	10.34%	自筹	青岛惠城化学有限公司、揭阳大南海石化工业区国业实业投资发展有限公司、青岛惠城环保科技有限公司	长期	化工	实施中			否	2023年08月31日	《对外投资暨签署战略合作框架协议的公告》(公司编号:2023-056)
合计	--	--	35,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
惠州聚烯烃新材料项目	自建	是	化工	22,376,975.69	828,918,753.95	募集资金、自筹资金	98.00%		-11,270,580.72	项目于2024年1月试生产,目前处于设备工艺调试阶段,相关产品产能释放需要周期,暂未达到预期收益。	2021年07月29日	《关于签署《岳阳兴长聚烯烃新材料项目投资协议》的公告》(2021-042)
25万吨/锂电池负极材料前驱体及余热综合利用工程	自建	是	化工	1,226,277.74	64,543,534.01	自筹资金	95.00%		9,912,319.17	不适用	2022年04月26日	《对外投资公告》(2022-021)
间对甲酚项目	自建	是	化工	320,754.72	93,841,947.18	自筹资金	98.00%			不适用	2021年03月30日;	《第十五届董事会第八次会议决议公告》(公



											2022 年 06 月 08 日	告编 号:2021- 012);《第 十五届董事 会第十八次 会议决议公 告》(公告 编号:2022- 026)
研发中心 项目	自建	是	化工	22,66 6,244 .74	46,80 7,314 .67	募集 资 金、 自 筹 资 金	85. 00%			不适用	2022 年 03 月 22 日	《第十五 届董事 会第十 六次会 议决议 公告》 (公告 编号: 2022- 009)
创新基地 项目	自建	是	化工	20,50 9,705 .17	62,25 6,900 .35	自 筹 资 金	95. 00%			不适用	2022 年 03 月 22 日	《第十五 届董事 会第十 六次会 议决议 公告》 (公告 编号: 2022- 009)
热分解生 产线技术 升级改造 项目	自建	是	化工	12,30 6,625 .35	12,30 6,625 .35	自 筹 资 金	50. 00%			不适用		
合计	--	--	--	79,40 6,583 .41	1,108 ,675, 075.5 1	--	--	0.0 0	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。



5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	向特定对象发行股份	97,353.68	96,209.81	27,839.52	87,591.74	0	0	0.00%	8,782.01	6,701.75 万元用于研发中心项目建设，1.01 万元用于补充流动资金，其余部分用于惠州立拓 30 万吨/年聚烯烃新材料项目建设	0
合计	--	97,353.68	96,209.81	27,839.52	87,591.74	0	0	0.00%	8,782.01	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证监会《关于同意岳阳兴长石化股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2054号）核准，公司向特定对象发行股票 61,616,251 股，募集资金总额为人民币 97,353.68 万元，扣除发行费用后的募集资金净额为 96,209.81 万元。中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金的到位情况进行了验证，并出具了《岳阳兴长石化股份有限公司验资报告》（CAC 证验字[2023]0126 号），确认扣除保荐承销费用后的募集资金金额为 96,209.81 万，并存入公司募集资金专项账户。

2024 年上半年度募集资金使用情况为：1、募集资金投入惠州立拓 30 万吨/年聚烯烃新材料项目 75,045.49 万元，其中：募集资金直接投入金额 17,586.61 万元，以募集资金置换预先投入金额 57,458.88 万元；2、募集资金投入岳阳兴长研发中心项目 4,836.44 万元，其中：募集资金直接投入 2,543.10 万元，以募集资金置换预先投入金额 2,293.34 万元；3、募集资金补充流动资金 7,709.81 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元



承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
惠州立拓 30 万吨/年聚烯烃新材料项目	否	80,000	77,000	17,586.61	75,045.49	97.46%	2024.11	-1,127.06	否	否
岳阳兴长研发中心项目	否	12,000	11,500	2,543.10	4,836.44	42.06%	2024.12	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	8,000	7,709.81	7,709.81	7,709.81	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	100,000	96,209.81	27,839.52	87,591.74	--	--	-1,127.06	--	--
超募资金投向										
无超募资金										
合计	--	100,000	96,209.81	27,839.52	87,591.74	--	--	-1,127.06	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>1、惠州立拓 30 万吨/年聚烯烃新材料项目于 2024 年 1 月试生产，目前处于设备工艺调试阶段，相关产品产能释放需要周期，暂未达到预期收益。</p> <p>2、研发中心项目尚处于建设期，未达到可使用状态，该项目旨在增加技术研发实力，存在募集资金投资无法单独核算效益的情况。</p> <p>3、补充流动资金项目是为了推进本公司主营业务发展，增强资金实力，不直接产生效益，无法单独核算效益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展	不适用									



情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2024 年 1 月 26 日，公司第十六届董事会第十一次会议、第十六届监事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金共 59,980.99 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2024 年 1 月 26 日，公司第十六届董事会第十一次会议、第十六届监事会第十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司使用 1 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月。截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为人民币 8,782.01 万元（含利息收入），其中 6,701.75 万元用于研发中心项目建设，1.01 万元用于补充流动资金，其余部分用于惠州立拓 30 万吨/年聚烯烃新材料项目建设。公司严格按照募集资金管理的规范要求，对募集资金实行专户管理，上述尚未使用的募集资金均存放于募集资金银行监管账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。



七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南长进石油化工有限公司	子公司	重包膜的生产销售	40,000,000.00	38,925,250.67	16,531,652.15	16,112,182.59	540,457.08	540,460.64
深圳市兴长投资有限公司	子公司	销售石油化工产品	10,000,000.00	8,945,259.55	8,187,915.54	79,523.81	5,845.51	5,588.88
岳阳兴长能源有限公司	子公司	汽油、柴油经营等	20,000,000.00	97,262,478.16	36,497,563.97	97,038,205.07	5,592,501.47	4,158,338.64
湖南新岭化工股份有限公司	子公司	邻甲酚等特种酚产品的生产销售	90,000,000.00	200,312,430.04	115,512,017.23	72,047,655.29	7,685,833.56	7,705,372.80
湖南立为新材料有限公司	子公司	新材料技术开发等	100,000,000.00	51,081,820.31	36,016,375.28	5,512,936.76	5,349,067.88	5,357,595.56
湖南立泰环境工程有限公司	子公司	环境治理、环保工程设计、施工	50,000,000.00	55,237,213.83	24,581,327.32	4,893,110.46	4,963,316.48	4,963,316.48
惠州立拓新材料有限责任公司	子公司	茂金属聚丙烯等高端聚烯烃产品的生产销售	100,000,000.00	1,151,316,901.92	89,882,203.91	190,497,271.90	11,178,652.14	11,270,580.72
湖南立恒新材料有限公司	子公司	石墨及碳素制品的生产销售	60,000,000.00	262,788,732.38	93,705,887.40	109,612,707.89	10,432,581.70	9,912,319.17



报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、控股子公司惠州立拓项目情况

惠州立拓为公司控股子公司，成立于 2021 年 8 月 5 日，注册资本 10,000 万元，公司持有惠州立拓 85%的股权，对应出资额 8,500 万元。

报告期，惠州立拓实现了从项目建设到生产经营的跨越。一是 2024 年 1 月 30 日实现装置开车一次成功，顺利开启试生产；二是对茂金属聚丙烯产品进行了生产验证，不断完善了操作规程，优化了工艺技术，进一步明确了相应产品技术指标；三是完成试生产期间试生产许可、排污许可等取证和重大危险源的备案工作；四是产品推广取得突破；五是正式成立中共惠州立拓新材料有限责任公司支部委员会，将企业党建引领和业务运营管理有机结合。随着工艺日趋优化、设备日益平稳、团队能力提升，惠州立拓将按期取得正式生产许可，力争早日实现安全平稳生产，为公司新材料产业体系的战略布局与落地贡献力量。

2、控股子公司湖南立恒项目情况

湖南立恒为公司控股子公司，成立于 2022 年 6 月 1 日，注册资本 6,000 万元，公司出资 3,060 万元，占其注册资本的 51%。湖南立恒主营煅后焦加工业务，其产品主要应用于锂电池负极材料。

报告期，湖南立恒全面完成项目建设，进入到正式生产阶段，装置运行良好，工艺指标、煅后焦产品、蒸汽副产品均达到设计指标，主要产品煅后焦、蒸汽销售顺畅，产品毛利率达到预期，公司总体呈现产销两旺的经营态势。

3、控股子公司立为新材料经营情况

立为新材料为公司控股子公司，成立于 2020 年 9 月 10 日，注册资本 10,000 万元，公司出资 6,700 万元，占其注册资本的 67%。

立为新材料主营茂金属催化剂技术研发、聚合工艺开发、聚烯烃改性研发、新产品及市场开发，为公司向化工新材料领域高质量转型提供技术支撑，是公司化工新材料产业链重要一环。

报告期，湖南立为充分发挥技术优势和市场灵活度，重点技术攻关，科研进展顺利。一是 20 吨/年茂金属聚烯烃催化剂装置建成投产，为惠州立拓稳定供应催化剂；二是进一步更新迭代新型特种催化剂，多个特种聚烯烃新产品升级换代，产品性能、市场认可度不断提升，应用领域和销售区域不断扩大；三



是进一步筑牢技术优势，做好茂金属系列技术链延伸，继续做好特种聚烯烃催化剂研发和新产品开发，同时稳步做好市场推广，逐步将不同系列的产品推向市场，满足不同领域应用需求。

4、控股子公司新岭化工经营情况

新岭化工为公司控股子公司，成立于 2012 年 9 月 17 日，注册资本 9,000 万元，公司出资 4,500.95 万元，占其注册资本的 50.01%。

新岭化工主营邻甲酚、2,6-二甲酚、间甲酚等酚类产品，拥有产能 1.5 万吨/年邻甲酚装置、7,000 吨/年间对甲酚装置，已初步建成公司酚类平台。

报告期，主要产品邻甲酚产销量较去年同期有所增加，但市场波动较大，原料差价持续收窄。2,6-二甲酚产品产销量较去年同期大幅增加，产品毛利也有所增长，对利润贡献幅度逐步加大。间甲酚项目进行了催化剂环保型的调整，目前流程贯通与达产工作在积极稳妥的推进之中。

5、控股子公司湖南立泰经营情况

湖南立泰为控股子公司，成立于 2021 年 6 月 28 日，注册资本 5,000 万元，公司出资 3,350 万元，占其注册资本的 67%。

报告期，湖南立泰在市场开拓上稳步进展，随着国际国内经济形势下行，工程项目销售增长放缓，新材料业务独立向三桶油及钢铁市场推广，并取得显著进展。在工程技术上，报告期内完善催化氧化及氮气循环利用工程技术、二级催化氧化技术，工程实施项目主要集中在上半年安装调试。在环保材料方面，除应用于公司自身工程项目之外，上半年进行独立对外销售。非贵金属催化剂替代贵金属催化剂在巴陵石化橡胶尾气科研项目取得显著进展，与宝武集团合作的钢铁烧结尾气中 CO 治理催化剂正进行侧线实验，同时中标中石油辽河石化催化剂业务。吸附剂方面，脱硫专用吸附剂在石化推广之外，积极向钢铁行业推广。

湖南立泰参股公司湖南格致分析仪器有限公司，与中国计量科学研究院合作开发的工业在线过程控制质谱仪科技成果及产品鉴定会于 7 月 9 日成功举办，标志着我国工业质谱技术迈入了新的发展阶段，打破了国外垄断。格致分析在线质谱 GZMS6000 自 2023 年 9 月和 10 月开始分别在湖南石化 S-Zorb 装置及重整装置进行测试，数据可靠、运行平稳，得到客户广泛认可。下一步将以湖南石化为基地，积极推动产品在石化行业的应用。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用



十、公司面临的风险和应对措施

（一）新材料行业

1、高端聚烯烃

风险：聚烯烃领域市场竞争激烈，下游成本压力大，公司聚丙烯产品利润空间有可能被压缩；公司产品大规模进入市场后，将面临国外产品降价竞争的风险。

措施：优化产品成本和公司运营费用，维持利润率；丰富产品结构，为客户提供多种产品组合，提供精准的技术服务，高效高质为客户提供解决方案，提高客户粘性，扩大市场份额。

2、特种酚

风险：行业下行叠加产能过剩严重，致使市场竞争激烈，同时苯酚等原料受原油价格支撑，高位运行，产品效益被压缩严重。

措施：现有装置产能负荷不满的问题已通过技术改造得到解决，装置效益率将得到提升；在此基础上，进一步加强现有装置的技术优化及攻关，充分发挥装置新技术、新工艺优势，将其转化为成本优势；加强酚类产业平台的整体规划，横向增加酚类产品种类，纵向延伸产业链，部分研发项目加快进度。

3、煨后石油焦

风险：市场下行，可能造成原材料跌价，以及目前库存原料的跌价损失。

措施：对已有库存，加快生产销售节奏，避免跌价损失；控制采购节奏，刚需采购，减少跌价风险；应对行业市场下行，在煨后石油焦的传统应用市场需求突破，开发适用于铝用预焙阳极和炼钢用石墨电极，多元化的产品和市场，有助于降低行业波动风险。

（二）节能环保行业

风险：行业内卷加剧，应收账款高，研发可能不及预期。

措施：工程方面，做好细分领域技术储备，优化供应链管理，做好应收账款的管理；材料方面，加快替代国外进口材料研发，VOCs 催化剂及专用吸附剂的研发，针对钢铁烧结尾气行业 CO 治理催化剂，进一步统筹资源加快研发步伐。

（三）能源化工行业

风险：工业异辛烷消费税政策带来的整体市场需求减少将在一定时期内持续存在，影响公司效益；随着新能源汽车的推广，汽油消费达峰预计会在 2026 年左右实现，市场对于工业异辛烷和 MTBE 的需求会在汽油消费达峰之后逐步进入下滑期，同时 MTBE 产能快速扩能，市场供需的变化可能对效益产生不利影响。



措施：短期内，通过与上游企业沟通提升原料供应量、外购醚前碳四等原料保障措施，增产 MTBE，降低工业异辛烷需求减少对效益的影响。长期看，提前做好产业链衍生规划，将工业异辛烷、MTBE 向化工深加工领域延伸，产出异丁烯、航空汽油等高附加值产品，增强产业链抗风险能力、盈利能力。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否



第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
第六十九次	年度股东大会	34.50%	2024年05月08日	2024年05月09日	《第六十九次（2023年度）股东大会决议公告》（公告编号：2024-030）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵焯	董事	被选举	2024年05月08日	选举
郭剑锋	独立董事	被选举	2024年05月08日	选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2022年，公司以增发股票方式实施限制性股票激励计划，2022年7月4日作为首次授予日，向符合授予条件的102名激励对象共计授予717.50万股限制性股票，授予价格为6.55元/股，上市日期为2022年7月20日。



2023 年 5 月 30 日作为本激励计划的预留授予日，向符合授予条件的 23 名激励对象共计授予预留 175.60 万股限制性股票，授予价格为 9.90 元/股，上市日期为 2023 年 6 月 30 日。

2024 年 7 月 24 日，本次股权激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售股份 215.25 万股上市流通。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

报告期，公司继续坚持价值导向，聚焦于核心人才的培养与发展。在现有薪酬体系的基础上，针对新引进的高学历研发人才以及获得注册安全工程师（注安）、注册化学工程师（注化）等职业资格的专业管理人才提供了与业绩紧密绑定的专项津贴。此外，进一步加强了与高校的技术及资金合作，构建了联合培养基地，以此提升柔性引进人才的质量。通过不断扩大高素质人才队伍，公司稳固了在高端聚烯烃国产替代领域的领先地位，并朝着进一步拓宽化工新材料领域的深度与广度、发展新质生产力的方向稳步前进。



第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国水土保持法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国水法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国突发事件应对法》、《中华人民共和国环境保护税法实施条例》、《建设项目环境保护管理条例》、《全国污染源普查条例》、《环境统计管理办法》、《建设项目竣工环境保护验收管理办法》、《国家危险废物名录》、《排污许可管理条例》、《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》、《突发事件应急预案管理办法》、《地下水管理条例》、《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》、《碳排放权交易管理办法（试行）》、《企业环境信息依法披露管理办法》、《危险废物识别标志设置技术规范（HJ1276-2022）》、《大气污染物综合排放标准（GB 16297-1996）》、《污水综合排放标准（GB 8978-1996）》。

环境保护行政许可情况

公司排污许可证换证申领时间 2023 年 7 月 1 日，有效期至 2028 年 6 月 30 日；突发环境综合应急预案备案时间为 2022 年 11 月 30 日，有效期至 2025 年 11 月 29 日；清洁生产审核于 2022 年 1 月 24 日备案，有效期至 2027 年 1 月 23 日。立为新材料突发环境应急预案备案时间为 2023 年 1 月 7 日，有效期至 2026 年 1 月 6 日。惠州立拓环评于 2022 年 9 月完成，于 2022 年 9 月 23 日取得批复，批复号为惠市环建【2022】61 号；排污许可证有效期自 2024 年 4 月 17 日至 2029 年 4 月 16 日。公司新材料研究院创新基地项目环评于 2023 年 4 月完成，于 2023 年 6 月 6 日取得批复，批复号为岳环评【2023】39 号；排污许可证有效期自 2024 年 7 月 11 日至 2029 年 7 月 10 日。湖南立恒环评于 2023 年 2 月完成，于 2023 年 2 月 20 日取得批复，批复号为岳云环评【2023】6 号；排污许可证有效期自 2024 年 3 月 13 日至 2029 年 3 月 12 日。



行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
岳阳兴长	废气	二氧化硫、氮氧化物	有组织	2	化工二区	SO ₂ ≤50 mg/m ³ , NO _x ≤100 mg/m ³	GB31570	SO ₂ :0.7855t; NO _x :0.5034t	SO ₂ ≤4.2t, NO _x ≤3.7t	无
岳阳兴长	废水	化学需氧量、氨氮	间接	2	化工一区、化工二区	COD≤600mg/l, NH ₃ -N≤50mg/l	GB31570; GB31572	COD:0.9887t, NH ₃ -N:0.0688t	COD≤50t, NH ₃ -N≤4t	无

对污染物的处理

固废交有资质的单位进行合规处置；废气，有组织排放通过电除雾+碱洗进行处理，达标排放，没有超标现象；油气回收通过冷凝+吸附+水洗进行处理；废水通过隔油+气浮进行预处理，因不经过预处理废水仍然达标，向云溪区环保局申请同意后隔油+气浮停止运行。

突发环境事件应急预案

公司突发环境事件综合应急预案 2022 年 11 月完成备案，有效期至 2025 年 11 月。新岭化工环境事件应急预案有效期至 2025 年 12 月。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

每季度缴纳环境保护税约 3 万，2024 年上半年缴纳 60348.17 元，每年缴纳环境污染责任险 5 万元。

环境自行监测方案

废水、废气及噪声监测计划（2024 年）

类别	监测点	监测项目	监测频次	监测内容
废水	气分厂总污水	COD _{cr} 、氨氮	1 次/周	流量、水温
		PH 值、石油类、硫化物、挥发酚、悬浮物、总氮、总磷、总有机碳	1 次/月	
	烷基化总污水	COD _{cr} 、氨氮	1 次/周	流量、水温
		pH 值、石油类、总氮、硫化物、挥发酚、总盐、悬浮物、五日生化需氧量、总磷、总有机碳	1 次/月	
	烷基化雨水排口	氨氮、PH、COD _{cr}	排放期按日监测	
	气分厂雨水排口	pH 值、石油类、COD _{cr} 、氨氮、总磷、总	1 次/月	



	聚丙烯雨水排口	氮、悬浮物、挥发酚、五日生化需氧量、总有机碳		
	烷基化地下水监测井	pH 值、石油类、氨氮、硫化物、挥发酚、总硬度、硫酸盐、TDS	1 次/季	
有组织废气	烷基化裂解焚烧炉排气筒尾气	氮氧化物	1 次/月	烟气量、烟道截面积、烟气流速、温度、含湿量
		二氧化硫、颗粒物、硫酸雾	1 次/季	
	烷基化油气回收进口、出口尾气	挥发性有机物	1 次/月	
无组织废气	危废暂存间尾气（一区、二区）	非甲烷总烃	1 次/季	温度、湿度、气压、风速、风向
	气分与小聚厂界上下风向（上一下二点位）	非甲烷总烃、甲醇、颗粒物	1 次/季	
	烷基化厂界上下风向（上一下二点位）	非甲烷总烃、颗粒物、挥发性有机物、氨气、硫化氢、苯、甲苯、二甲苯、臭气浓度	1 次/季	
厂界噪声	气分与小聚厂界东南西北	昼间噪声、夜间噪声	1 次/季	
	烷基化厂界东南西北			

标准：GB31570，GB31572，以及长岭分公司污水处理场接纳废水标准：

废水类别	含油废水
废水量（吨/年）	≤[3200]
主要控制指标	PH=[6-9]
	COD≤[800]mg/l
	TDS≤[500]mg / L
	氨氮≤[50]mg/l
	硫化物≤[1]mg/l
	挥发酚≤[0.5]mg/l
	石油类≤[20]mg/l
	总磷≤[3]mg/l
	苯≤[0.2]mg/l
	甲苯≤[0.2]mg/l
	邻二甲苯≤[0.6]mg/l
	间二甲苯≤[0.6]mg/l
	对二甲苯≤[0.6]mg/l
	乙苯≤[0.6]mg/l

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

公司基本信息、危废种类、来源、负责人及联系方式公开于电子屏。2023 年 7 月 14 日完成环保信息网上（岳阳兴长石化股份有限公司官网）公示。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用



碳排放减排措施

生产片区	措施
化工一区	1、提高 T4101 的进料温度控制在 75℃以上，将 T4101 的回流控制在 25 吨/小时以下，控制 T4101 中部温度 85℃以下；控制 T4103 的回流在 150 吨/小时以下，压力在 1.8MPa 以下。 2、7.5 万吨 MTBE 硫含量≤10ppm 的情况下直接改出装置，减少 T305 进料，降低 T305 蒸汽用量。 3、在两套 MTBE 加工量长时间低于 40t/h 时，两套回收系统进行合并。 4、控制 P4115 两台泵运行时间，在 T4103 压力低于 1.75MPa 时，运行一台循环水泵。 5、E601、E301 采用凝结水与热水进行加热，降低蒸汽用量。 6、T601、T301、T4101 按照最小回流比进行操作。
化工二区	1、优化压缩机的运行，控制一二级防喘振阀开度 5%以下；控制汽轮机后蒸汽背压 0.5MPa 以下，降低蒸汽用量。 2、优化操作，控制烷烯比≤10，降低循环异丁烷量，降低 C301 蒸汽用量。 3、控制好硫酸回收装置加工负荷，降低转化器两段点炉开启频率。 4、优化循环酸量，降低 P201 运行功率。 5、裂解炉蒸汽并入汽轮机，降低外购蒸汽量。

其他环保相关信息

2024 年上半年按照《岳阳兴长绿色企业创建方案》开展绿企创建工作，各项行动目标完成情况如下：

1、能耗完成情况

	目标能耗 (Kg 标油/吨)	实际能耗 (Kg 标油/吨)	备注
气分装置	35	33.68	
MTBE 装置	106	96.32	
工业异辛烷装置	136	127.78	

2、企业温室气体排放总量情况

目标量：≤27 万吨 CO₂ 当量。

3、新建项目环保管理合规率达 100%。

二、社会责任情况

上半年，岳阳兴长结合乡村振兴联系点汨罗市罗江镇石仑山村发展实际，通过凝聚骨干队伍、扶持特色产业、做实公益活动，积极探索发展新思路，用有力的行动践行着“乡村振兴主办行”的使命。协助村支两委做好驻村帮扶工作，打造乡村振兴骨干队伍，组织青壮年在家党员成立党员先锋队，在抢险救灾、服务群众、集中攻坚中发挥主力军作用，创新党小组路长制，乡村道路卫生焕然一新。成立退伍军人协会、志愿者协会等群众组织，团结各方力量参与基层治理，形成强大合力。进一步做实党建引领乡村振兴示范基地，组建石仑山村供销社，打造记忆供销社、知青小院餐饮美食、共享超市、直播电商等，建成集研学、参观、购物于一体的综合性实践基地，走红色+供销文化文旅相结合的发展之路。完



善“乐善之家”的组织结构和相关制度，及时收集重病、重灾、意外等突发信息，适时适度帮扶慰问。建成老年活动中心，探索政府资助、爱心帮助、老人互助的“三助”养老新模式。截至上半年，累计对石仑山村进行现金帮扶 10 万元。

同时，全资子公司岳阳兴长能源有限公司积极承担社会责任，扶持社会公益事业，向岳阳蓝天救援队捐赠价值 20000 元的加油卡，协调为全体队员开通“优惠加油卡”业务，每升汽油在零售基础价格上优惠，让队员真正享受明显优于市场价的尊崇服务。在华容遭受严重洪灾之际，能源公司迅速响应，立即启动应急响应机制，紧急调派小油车及业务团队，义无反顾地奔赴华容抗洪救灾一线，24 小时不间断地作业，为各类救援设备提供及时的加油服务。



第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	中石化资产公司/中国石化集团	关于实际控制人、控股股东出具避免同业竞争承诺函	<p>1、岳阳兴长的能源化工、化工新材料、成品油零售业务与中国石化集团及下属其他企业不存在竞争关系及利益冲突，不构成实质性同业竞争，也不会新增同业竞争。</p> <p>2、在高端聚烯烃业务领域，中国石化集团将促使下属企业从销售地域、产品定位、技术路径、客户群体等方面差异化经营，或以相关监管部门认可的其他方式，解决可能存在的相同系列产品导致的竞争问题，确保岳阳兴长上市公司利益不致受损。</p> <p>3、中石化资产公司/中国石化集团将依法采取必要及可能的措施来避免发生与岳阳兴长主营业务构成实质性同业竞争及利益冲突的业务或活动，并促使控制的其他企业避免发生与岳阳兴长主营业务构成实质性同业竞争及利益冲突的业务或活动。</p> <p>4、如中石化资产公司/中国石化集团及下属其他企业有任何与岳阳兴长主营业务构成同业竞争的业务，中石化资产公司/中国石化集团将自发现同业竞争情形之日起 20 日内启动有关消除同业竞争的相关措施，包括但不限于实施差异化经营、委托管理、业务调整、资产重组、设立合资公司，并将在符合法律、法规及行业政策的前提下解决同业竞争事宜。</p> <p>5、若中石化资产公司/中国石化集团违反上述承诺给岳阳兴长造成损失的，中石化资产公司/中国石化集团将赔偿岳阳兴长由此遭受的一切损失。本承诺函自签署之日起生效，并在中石化资产公司作为岳阳兴长控股股东/中国石化集团对岳阳兴长拥有控制权的整个期间持续有效。</p>	2023 年 05 月 31 日	本承诺函自签署之日起 2023 年 5 月 31 日起生效，并在中石化资产公司作为公司控股股东/中国石化集团对公司拥有控制权的整个期间持续有效。	正常履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					



二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。



其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中石化湖南石油化工有限公司	第一大股东关联方	采购燃料动力	蒸汽\压缩风\循环水\软化水\新鲜水\氢气等	协议价	不适用	3,312.13			否	月末盘点结算	不适用	2023年12月14日、2023年12月30日	《2024年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-069）、《第六十八次（临时）股东大会决议公告》（公告编号：2023-071）
中国石化炼油销售有限公司	第一大股东关联方	采购原材料	液化石油气\混合C4\石油焦等	协议价	不适用	102,597.8			否	月末盘点结算	不适用	同上	同上
中国石化销售有限公司	第一大股东关联方	采购原材料	成品油/润滑油	市场价	不适用	7,485.62			否	即时结清	不适用	同上	同上



公司 湖南 岳阳 石油 公司													
中国 石化 销售 股份 有限 公司 湖北 咸宁 石油 公司	第一 大股 东联 方	采购 原材 料	成品 油	市场 价	不适 用	216.0 7			否	即时 结清	不适 用	同上	同上
中国 石化 化工 销售 有限 公司 齐鲁 经营 部	第一 大股 东联 方	采购 原材 料	聚乙 烯	市场 价	不适 用	193.5			否	即时 结清	不适 用	同上	同上
中国 石化 化工 销售 有限 公司 华南 公司	第一 大股 东联 方	采购 原材 料	丙烯	市场 价	不适 用	185.0 4			否	即时 结清	不适 用	同上	同上
中石 化中 海船 舶燃 料供 应限 有公 司	第一 大股 东联 方	采购 原材 料	成品 油	市场 价	不适 用	1,977 .88			否	即时 结清	不适 用	同上	同上
湖南 长炼 集团 有限 责任 公司 油分 公司	本公 司持 股 5% 以上 东一 致行 动人 下分 公司	接受 劳务	装卸 劳务/ 其他 技术 服务	协议 价	不适 用	114.6 3			否	月末 盘点 结算	不适 用	同上	同上
岳 阳 长 炼 兴 长 安 装	本公 司持 股 5% 以上	接受 劳务	安装 维修/ 检测 服务	协议 价	不适 用	375.7 8			否	月末 盘点 结算	不适 用	同上	同上



防腐工程有限公司	股东之一致行动人下属子公司												
湖南长炼交通运输实业有限公司	本公司持股 5% 以上股东之一致行动人下属子公司	接受劳务	通勤/运费	协议价	不适用	153.32			否	月末盘点结算	不适用	同上	同上
中石化湖南石油化工有限公司	第一大股东关联方	销售商品	编织袋\丙烯液化气\包装膜\成品油	协议价、市场价	不适用	19,068.05			否	月末盘点结算	不适用	同上	同上
中国石化化工销售有限公司华中分公司	第一大股东关联方	销售商品	MTBE\甲醇\丙烯\邻甲酚\聚丙烯	协议价、市场价	不适用	28,327.4			否	月末盘点结算	不适用	同上	同上
中国石化炼油销售有限公司	第一大股东关联方	销售商品	异辛烷	协议价	不适用	56,399.02			否	月末盘点结算	不适用	同上	同上
中国石油化工股份有限公司荆门分公司	第一大股东关联方	销售商品	聚乙烯膜卷	协议价	不适用	279.14			否	即时结清	不适用	同上	同上
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	第一大股东关联方	销售商品	聚乙烯膜卷	协议价	不适用	473.02			否	即时结清	不适用	同上	同上



湖南 长炼 兴长 集团 有限 责任 公司	本公 司持 股 5% 以上 股东 之一 致行 动人	销售 商品	液化 气\成 品油\ 石油 焦	协议 价、 市场 价	不适 用	1,776 .7			否	月 末 盘 点 结 算	不 适 用	同 上	同 上
湖南 长炼 交通 运输 实业 有限 公司	本公 司持 股 5% 以上 股东 之一 致行 动人 下 属 子 公 司	销售 商品	成品 油	市场 价	不适 用	290.2 9			否	月 末 盘 点 结 算	不 适 用	同 上	同 上
合计				--	--	223,2 25.39	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司第十六届董事会第九次会议和第六十八次(临时)股东大会对 2024 年度关联交易进行了预计，2024 年，公司董事会和股东大会按类别批准的关联交易额度及执行情况如下： 1、与第一大股东及其关联方关联交易预计总额 545,772 万元，实际发生 220,622.43 万元； 2、与持股 5%以上股东之一致行动人兴长集团及其分子公司关联交易预计总额 14,606 万元，实际发生 2,767.81 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否



公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中石化财务公司武汉分公司	第一大股东之关联企业			0	1,301.06	1,301.06	0

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。



(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。



十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	8,931,000	2.90%	61,616,251				61,616,251	70,547,251	19.08%
1、国家持股									
2、国有法人持股			14,116,283				14,116,283	14,116,283	3.82%
3、其他内资持股	8,931,000	2.90%	47,499,968				47,499,968	56,430,968	15.26%
其中：境内法人持股			47,499,968				47,499,968	47,499,968	12.84%
境内自然人持股	8,931,000	2.90%						8,931,000	2.42%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	299,150,255	97.10%						299,150,255	80.92%
1、人民币普通股	299,150,255	97.10%						299,150,255	80.92%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									



三、股份总数	308,081,255	100.00%	61,616,251				61,616,251	369,697,506	100.00%
--------	-------------	---------	------------	--	--	--	------------	-------------	---------

股份变动的的原因

适用 不适用

经中国证监会《关于同意岳阳兴长石化股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2054号）核准，公司向特定对象发行人民币普通股股票 61,616,251 股，新增股份于 2024 年 1 月 16 日在深圳证券交易所上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2022 年 10 月 18 日，公司召开第十五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》《关于公司 2022 年非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于公司 2022 年非公开发行 A 股股票预案的议案》等议案。

2、2022 年 10 月 25 日，经实际控制人中国石化集团审议通过，控股股东中石化资产公司出具股东意见，同意公司本次向特定对象发行股票方案。

3、2022 年 11 月 3 日，公司召开第六十四次（临时）股东大会，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》《关于公司 2022 年非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于公司 2022 年非公开发行 A 股股票预案的议案》等与本次发行相关的议案。

4、2023 年 2 月 23 日，公司召开第十六届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》《关于调整公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的议案》等议案。

5、2023 年 3 月 13 日，公司召开第六十六次（临时）股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票相关事宜的议案》等与本次发行相关的议案。

6、2023 年 5 月 9 日，公司召开第十六届董事会第五次会议，审议通过了《关于调整公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告（修订稿）的议案》《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案（二次修订稿）的议案》等议案。



7、2023 年 7 月 26 日，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于岳阳兴长石化股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，认为公司本次发行符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

8、2023 年 9 月 6 日，公司收到中国证监会出具的《关于同意岳阳兴长石化股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2054 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

9、2023 年 10 月 30 日，公司召开了第十六届董事会第八次会议，审议通过《关于公司向特定对象发行 A 股股票相关授权的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司经向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理了股份变动过户的相关手续，并于 2024 年 1 月 15 日披露了《岳阳兴长石化股份有限公司 2022 年度向特定对象发行股票上市公告书》，新增股份于 2024 年 1 月 16 日在深圳证券交易所上市，发行完成后公司总股本由 308,081,255 股增加至 369,697,506 股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用



单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国石化集团资产经营管理有限公司	0	0	14,116,283	14,116,283	向特定对象发行股份	2025年7月16日
中节能（湖北）环保产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	0	3,164,556	3,164,556	向特定对象发行股份	2024年7月16日
国调战略性新兴产业投资基金（滁州）合伙企业（有限合伙）	0	0	4,430,379	4,430,379	向特定对象发行股份	2024年7月16日
鹏华基金管理有限公司	0	0	7,911,392	7,911,392	向特定对象发行股份	2024年7月16日
汇添富基金管理股份有限公司	0	0	2,848,101	2,848,101	向特定对象发行股份	2024年7月16日
财通基金管理有限公司	0	0	7,278,481	7,278,481	向特定对象发行股份	2024年7月16日
诺德基金管理有限公司	0	0	12,151,898	12,151,898	向特定对象发行股份	2024年7月16日
济南汇正投资合伙企业（有限合伙）	0	0	9,715,161	9,715,161	向特定对象发行股份	2024年7月16日
合计	0	0	61,616,251	61,616,251	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2023年12月21日	15.80	61,616,251	2024年01月16日	61,616,251		《岳阳兴长石化股份有限公司2022年度向特定对象发行股票上市公告书》	2024年01月15日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明



经中国证监会《关于同意岳阳兴长石化股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2023）2054 号）核准，公司向特定对象发行人民币普通股股票 61,616,251 股，新增股份于 2024 年 1 月 16 日在深圳证券交易所上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		19,792		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国石化集团资产经营管理有限公司	国有法人	22.80%	84,304,748	14,116,283	14,116,283	70,188,465	不适用	0
湖南长炼兴长企业服务有限公司	境内非国有法人	7.91%	29,240,987	0	0	29,240,987	质押	6,500,000
济南汇正投资合伙企业（有限合伙）	其他	4.30%	15,915,161	15,915,161	9,715,161	6,200,000	不适用	0
湖南长炼兴长集团有限责任公司	境内非国有法人	3.74%	13,828,976	0	0	13,828,976	质押	9,500,000
杨岳峰	境内自然人	3.21%	11,880,000	-1,505,800	0	11,880,000	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—前海开源新经济灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.65%	9,788,638	-580,200	0	9,788,638	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—前海开源公用事业行业股票型证券投资基金	其他	2.59%	9,579,398	+671,515	0	9,579,398	不适用	0
全国社保基金五零三组合	其他	1.80%	6,645,569	6,645,569	6,645,569	0	不适用	0



诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江 120 号单一资产管理计划	其他	1.42%	5,253,165	5,253,165	5,253,165	0	不适用	0
深圳市多和美投资顾问有限公司—和美仁智科技私募证券投资基金	其他	1.32%	4,890,000	-759,152	0	4,890,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	兴长企服、兴长集团为一致行动人，除此之外，未获知前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国石化集团资产经营管理有限公司	70,188,465	人民币普通股	70,188,465					
湖南长炼兴长企业服务有限公司	29,240,987	人民币普通股	29,240,987					
济南汇正投资合伙企业（有限合伙）	6,200,000	人民币普通股	6,200,000					
湖南长炼兴长集团有限责任公司	13,828,976	人民币普通股	13,828,976					
杨岳峰	11,880,000	人民币普通股	11,880,000					
中国工商银行股份有限公司—前海开源新经济灵活配置混合型证券投资基金	9,788,638	人民币普通股	9,788,638					
中国建设银行股份有限公司—前海开源公用事业行业股票型证券投资基金	9,579,398	人民币普通股	9,579,398					
#深圳市多和美投资顾问有限公司—和美仁智科技私募证券投资基金	4,890,000	人民币普通股	4,890,000					
姚金龙	3,946,567	人民币普通股	3,946,567					



白巨亮	3,231,400	人民币普通股	3,231,400
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	兴长企服、兴长集团为一致行动人，除此之外，未获知前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



第九节 债券相关情况

适用 不适用



第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：岳阳兴长石化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	379,444,265.55	1,102,388,463.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,970,917.61	6,383,136.90
应收账款	91,482,757.53	131,457,405.19
应收款项融资		
预付款项	56,081,493.29	42,740,901.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,202,220.14	3,310,904.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	119,549,218.66	82,070,791.42
其中：数据资源		
合同资产	5,988,892.84	7,835,928.79
持有待售资产	6,892,319.69	3,723,348.79



一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	96,569,694.46	88,440,063.49
流动资产合计	771,181,779.77	1,468,350,945.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	39,305,636.05	4,767,647.59
其他权益工具投资	62,117,915.31	59,788,234.83
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	524,454,894.86	494,197,797.74
在建工程	1,119,531,949.77	1,083,086,252.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,014,881.41	5,713,776.81
无形资产	268,558,346.79	243,335,363.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	225,000.00	225,000.00
长期待摊费用	6,352,222.85	6,977,437.40
递延所得税资产	24,343,629.04	20,203,043.83
其他非流动资产	31,130,630.24	15,440,899.32
非流动资产合计	2,081,035,106.32	1,933,735,452.58
资产总计	2,852,216,886.09	3,402,086,397.64
流动负债：		
短期借款	70,016,000.00	179,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		3,408,200.00
应付账款	187,456,081.72	336,923,302.63
预收款项	648,779.82	1,601,669.81
合同负债	62,835,483.93	61,272,088.86
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	10,199,523.87	48,545,927.66



应交税费	46,523,958.89	51,374,958.30
其他应付款	105,804,698.61	80,856,651.68
其中：应付利息		
应付股利	9,813,372.40	
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	16,116,836.44	21,604,813.44
其他流动负债	7,981,323.46	7,773,730.83
流动负债合计	507,582,686.74	792,861,343.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	80,627,487.72	386,764,822.12
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,136,920.14	4,077,924.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,213,002.77	1,143,552.77
递延收益		
递延所得税负债	13,681,047.99	13,098,627.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	98,658,458.62	405,084,927.74
负债合计	606,241,145.36	1,197,946,270.95
所有者权益：		
股本	369,697,506.00	369,697,506.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,071,351,158.67	1,058,772,729.13
减：库存股	64,380,650.00	64,380,650.00
其他综合收益	36,757,811.49	35,010,551.13
专项储备	27,328,277.72	21,958,535.79
盈余公积	166,047,263.35	166,047,263.35
一般风险准备		
未分配利润	516,221,598.10	500,142,589.27
归属于母公司所有者权益合计	2,123,022,965.33	2,087,248,524.67
少数股东权益	122,952,775.40	116,891,602.02
所有者权益合计	2,245,975,740.73	2,204,140,126.69
负债和所有者权益总计	2,852,216,886.09	3,402,086,397.64

法定代表人：王妙云 主管会计工作负责人：李湘波 会计机构负责人：谈敏

2、母公司资产负债表

单位：元



项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	262,418,107.71	1,036,308,188.83
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,256,889.78	200,000.00
应收账款	47,839,548.29	103,923,072.21
应收款项融资		
预付款项	5,213,401.09	5,882,220.85
其他应收款	1,022,210,927.77	566,450,709.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	28,451,326.75	10,724,267.71
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	6,892,319.69	3,723,348.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		356,503.22
流动资产合计	1,374,282,521.08	1,727,568,311.24
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	395,033,860.26	349,364,707.03
其他权益工具投资	62,117,915.31	59,788,234.83
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	319,434,186.74	314,945,870.27
在建工程	114,727,789.34	82,110,196.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,379,130.62	2,952,514.06
无形资产	125,722,958.99	97,694,137.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	225,000.00	225,000.00
长期待摊费用	4,946,459.12	5,432,996.06
递延所得税资产	10,605,236.57	10,647,574.40
其他非流动资产	20,238,584.13	9,072,383.72
非流动资产合计	1,055,431,121.08	932,233,613.77
资产总计	2,429,713,642.16	2,659,801,925.01



流动负债：		
短期借款		170,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,514,598.02	32,052,734.39
预收款项	567,994.46	599,297.85
合同负债	7,129,567.91	7,935,244.02
应付职工薪酬	5,602,126.89	35,003,452.77
应交税费	42,529,637.29	46,778,093.84
其他应付款	107,238,030.60	91,598,257.73
其中：应付利息		
应付股利	9,813,372.40	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,171,112.72	1,171,112.72
其他流动负债	926,843.83	1,031,581.73
流动负债合计	200,679,911.72	386,169,775.05
非流动负债：		
长期借款		100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	953,810.47	1,927,964.95
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	12,990,732.30	12,408,312.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,944,542.77	114,336,277.13
负债合计	214,624,454.49	500,506,052.18
所有者权益：		
股本	369,697,506.00	369,697,506.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,073,714,512.92	1,061,490,686.38
减：库存股	64,380,650.00	64,380,650.00
其他综合收益	36,757,811.49	35,010,551.13
专项储备	21,063,367.94	16,941,238.72
盈余公积	166,047,263.35	166,047,263.35
未分配利润	612,189,375.97	574,489,277.25
所有者权益合计	2,215,089,187.67	2,159,295,872.83
负债和所有者权益总计	2,429,713,642.16	2,659,801,925.01



3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,891,633,565.51	1,409,028,693.42
其中：营业收入	1,891,633,565.51	1,409,028,693.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,832,322,545.82	1,345,665,750.73
其中：营业成本	1,561,563,533.39	1,242,627,157.74
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	174,690,622.03	9,049,289.68
销售费用	17,339,995.17	18,281,535.57
管理费用	53,327,394.48	52,839,582.76
研发费用	24,801,818.40	21,790,750.30
财务费用	599,182.35	1,077,434.68
其中：利息费用	2,646,094.29	2,003,198.36
利息收入	2,017,188.15	1,344,271.81
加：其他收益	5,759,622.22	3,231,161.99
投资收益（损失以“—”号填列）	-462,011.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-462,011.54	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,113,210.07	721,289.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）	170,681.21	-1,916,718.73
资产处置收益（损失以“—”号填列）		55,651.11
三、营业利润（亏损以“—”号填	65,892,521.65	65,454,326.09



列)		
加：营业外收入	208,114.42	485,685.09
减：营业外支出	247,076.86	74,671.44
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	65,853,559.21	65,865,339.74
减：所得税费用	16,896,665.32	16,170,959.26
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	48,956,893.89	49,694,380.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	48,956,893.89	49,694,380.48
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	53,048,759.43	51,374,443.78
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-4,091,865.54	-1,680,063.30
六、其他综合收益的税后净额	1,747,260.36	2,678,384.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,747,260.36	2,678,384.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,747,260.36	2,678,384.14
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	1,747,260.36	2,678,384.14
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	50,704,154.25	52,372,764.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,796,019.79	54,052,827.92
归属于少数股东的综合收益总额	-4,091,865.54	-1,680,063.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.147	0.172
（二）稀释每股收益	0.146	0.170

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王妙云 主管会计工作负责人：李湘波 会计机构负责人：谈敏



4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,409,964,305.44	1,219,548,750.93
减：营业成本	1,108,830,478.63	1,086,581,612.79
税金及附加	173,917,011.89	7,880,217.35
销售费用	5,546,282.67	8,883,003.75
管理费用	35,037,038.96	38,186,104.18
研发费用	16,510,121.06	12,365,258.72
财务费用	-14,076,927.53	-4,176,136.93
其中：利息费用	2,015,230.07	1,872,135.45
利息收入	16,147,134.95	6,104,346.10
加：其他收益	5,635,018.42	2,049,326.04
投资收益（损失以“—”号填列）	-14,942.61	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,942.61	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	3,088,109.66	-194,157.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-38,002.36
资产处置收益（损失以“—”号填列）		55,651.11
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	92,908,485.23	71,701,508.83
加：营业外收入	138,733.00	271,181.04
减：营业外支出	100,000.04	482.48
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	92,947,218.19	71,972,207.39
减：所得税费用	18,277,368.87	16,228,254.77
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	74,669,849.32	55,743,952.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	74,669,849.32	55,743,952.62
（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	1,747,260.36	2,678,384.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,747,260.36	2,678,384.14
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	1, 747, 260. 36	2, 678, 384. 14
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	76, 417, 109. 68	58, 422, 336. 76
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0. 207	0. 186
(二) 稀释每股收益	0. 205	0. 185

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2, 093, 047, 319. 05	1, 530, 285, 043. 01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
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	2, 150, 996. 71	3, 004, 816. 76
收到其他与经营活动有关的现金	74, 361, 933. 56	245, 725, 954. 35
经营活动现金流入小计	2, 169, 560, 249. 32	1, 779, 015, 814. 12
购买商品、接受劳务支付的现金	1, 679, 577, 045. 96	1, 295, 661, 003. 27
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	94, 130, 025. 47	82, 049, 232. 40
支付的各项税费	269, 176, 926. 61	74, 840, 545. 42



支付其他与经营活动有关的现金	72,877,796.75	226,478,234.06
经营活动现金流出小计	2,115,761,794.79	1,679,029,015.15
经营活动产生的现金流量净额	53,798,454.53	99,986,798.97
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	11,979,297.10	
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	1,268,599.85	3,757,948.88
投资活动现金流入小计	13,247,896.95	3,757,948.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	310,826,810.77	438,940,403.39
投资支付的现金	35,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000.00	3,850,000.00
投资活动现金流出小计	345,876,810.77	442,790,403.39
投资活动产生的现金流量净额	-332,628,913.82	-439,032,454.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,100,000.00	36,164,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,100,000.00	14,950,000.00
取得借款收到的现金	95,252,470.75	250,148,566.14
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	105,352,470.75	286,312,966.14
偿还债务支付的现金	516,461,782.15	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,443,001.29	1,955,205.62
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	1,373,858.87	2,145,220.00
筹资活动现金流出小计	550,278,642.31	16,100,425.62
筹资活动产生的现金流量净额	-444,926,171.56	270,212,540.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,432.43	-151,953.19
五、现金及现金等价物净增加额	-723,732,198.42	-68,985,068.21
加：期初现金及现金等价物余额	1,101,503,463.97	216,120,894.58
六、期末现金及现金等价物余额	377,771,265.55	147,135,826.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,581,553,977.84	1,325,481,457.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	50,865,014.96	89,214,235.30
经营活动现金流入小计	1,632,418,992.80	1,414,695,693.10
购买商品、接受劳务支付的现金	1,152,360,807.93	1,130,243,002.29
支付给职工以及为职工支付的现金	70,309,590.36	65,510,807.41
支付的各项税费	263,787,859.33	68,774,874.09
支付其他与经营活动有关的现金	49,445,496.03	69,388,679.95



经营活动现金流出小计	1,535,903,753.65	1,333,917,363.74
经营活动产生的现金流量净额	96,515,239.15	80,778,329.36
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	11,920,129.10	
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	325,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	336,920,129.10	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,479,354.19	85,667,985.22
投资支付的现金	40,520,000.00	9,348,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	750,000,000.00	165,000,000.00
投资活动现金流出小计	907,999,354.19	260,015,985.22
投资活动产生的现金流量净额	-571,079,225.09	-259,015,985.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		17,384,400.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		117,384,400.00
偿还债务支付的现金	270,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,952,236.31	1,866,458.37
支付其他与筹资活动有关的现金	1,373,858.87	2,145,220.00
筹资活动现金流出小计	299,326,095.18	4,511,678.37
筹资活动产生的现金流量净额	-299,326,095.18	112,872,721.63
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	-773,890,081.12	-65,364,934.23
加：期初现金及现金等价物余额	1,036,308,188.83	139,633,253.45
六、期末现金及现金等价物余额	262,418,107.71	74,268,319.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	369,697,506.00				1,058,772,729.13	64,380,650.00	35,010,551.13	21,958,539.79	166,047,263.35		500,142,589.27		2,087,248,524.67	116,891,602.02	2,204,140,126.69



加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	369,697,506.00				1,058,772,729.13	64,380,650.00	35,010,551.13	21,958,535.79	166,047,263.35		500,142,589.27		2,087,248,524.67	116,891,602.02	2,204,140,126.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					12,578,429.54		1,747,260.36	5,369,741.93			16,079,008.83		35,774,440.66	6,061,173.38	41,835,614.04
（一）综合收益总额							1,747,260.36				53,048,759.43		54,796,019.79	6,061,173.38	60,857,193.77
（二）所有者投入和减少资本					12,578,429.54								12,578,429.54		12,578,429.54
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,578,429.54								12,578,429.54		12,578,429.54
4. 其他															
（三）利润分配											-36,969,750.60		-36,969,750.60		-36,969,750.60
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-36,969,750.60		-36,969,750.60		-36,969,750.60



											0		0		0	
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备								5,369,741.93					5,369,741.93		5,369,741.93	
1. 本期提取								7,538,019.00					7,538,019.00		7,538,019.00	
2. 本期使用								2,168,277.07					2,168,277.07		2,168,277.07	
(六) 其他																
四、本期期末余额	369,697,506.00				1,071,351.15	64,380,650.00	36,757,811.49	27,328,277.72	166,047,263.35		516,221,598.10		2,123,022.96	122,952,775.40	2,245,975,740.3	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	306,320,000.00				117,510,000.00	46,996,000.00	31,077,000.00	16,757,000.00	153,010,000.00		412,070,000.00		989,750,000.00	89,468,000.00	1,079,218,000.00



	5,255.00				1,987.62	,250.00	,230.54	,150.90	2,560.81		0,697.88		8,632.75	,054.69	226,687.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	306,325.20				117,511.96	46,996.25	31,077.23	16,757.15	153,012.5		412,070.6		989,863.75	89,468.05	1,079,226.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,756,000.00				27,230.13	17,384.40	2,678.384	5,909.950			51,374.44		71,564.51	16,956.25	88,520.77
（一）综合收益总额							2,678.384				51,374.44		54,052.82	-1,680.063	52,372.76
（二）所有者投入和减少资本	1,756,000.00				27,230.13	17,384.40							11,601.73	18,780.00	30,381.73
1. 所有者投入的普通股	1,756,000.00				15,609.53	17,384.40							-18,867.92	18,000.00	18,761.13
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					11,620.60								11,620.60		11,620.60
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配															



4. 其他																	
(四)所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五)专项储备							5,909,950.86					5,909,950.86	-143,683.76		5,766,267.10		
1. 本期提取							8,963,835.98					8,963,835.98	772,619.70		9,736,455.68		
2. 本期使用							3,053,885.12					3,053,885.12	916,306.6		3,970,188.58		
(六)其他																	
四、本期期末余额	308,081,255.00				144,742.42	64,380,650.00	33,755,614.68	22,667,101.76	153,012,560.81		463,445,141.66		1,061,323,150.33	106,424,307.63	1,167,747,457.96		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	369,697,50				1,061,490,	64,380,650,	35,010,551	16,941,238	166,047,26	574,489,27		2,159,295,



	6.00				686.38	.00	.13	.72	3.35	7.25		872.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	369,697,506.00				1,061,490,686.38	64,380,650.00	35,010,551.13	16,941,238.72	166,047,263.35	574,489,277.25		2,159,295,872.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					12,223,826.54		1,747,260.36	4,122,129.22		37,700,098.72		55,793,314.84
（一）综合收益总额							1,747,260.36			74,669,849.32		76,417,109.68
（二）所有者投入和减少资本					12,223,826.54							12,223,826.54
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,223,826.54							12,223,826.54
4. 其他												
（三）利润分配										-36,969,750.60		-36,969,750.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,969,750.60		-36,969,750.60
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本												



(或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备								4,122 ,129. 22				4,122 ,129. 22
1. 本期提 取								5,400 ,000. 00				5,400 ,000. 00
2. 本期使 用								1,277 ,870. 78				1,277 ,870. 78
(六) 其他												
四、本期期 末余额	369,6 97,50 6.00				1,073 ,714, 512.9 2	64,38 0,650 .00	36,75 7,811 .49	21,06 3,367 .94	166,0 47,26 3.35	612,1 89,37 5.97		2,215 ,089, 187.6 7

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	306,3 25,25 5.00				120,3 18,24 5.24	46,99 6,250 .00	31,07 7,230 .54	13,70 5,502 .80	153,0 12,56 0.81	457,1 76,95 4.34		1,034 ,619, 498.7 3
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	306,3 25,25 5.00				120,3 18,24 5.24	46,99 6,250 .00	31,07 7,230 .54	13,70 5,502 .80	153,0 12,56 0.81	457,1 76,95 4.34		1,034 ,619, 498.7 3
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	1,756 ,000. 00				27,15 5,231 .44	17,38 4,400 .00	2,678 ,384. 14	4,819 ,225. 87		55,74 3,952 .62		74,76 8,394 .07
(一) 综合							2,678			55,74		58,42



收益总额							,384. 14			3,952 .62		2,336 .76
(二)所有者投入和减少资本	1,756 ,000. 00				27,15 5,231 .44	17,38 4,400 .00						11,52 6,831 .44
1.所有者投入的普通股	1,756 ,000. 00				15,60 9,532 .08	17,38 4,400 .00						- 18,86 7.92
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					11,54 5,699 .36							11,54 5,699 .36
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备								4,819 ,225. 87				4,819 ,225. 87
1.本期提取								6,766 ,071. 93				6,766 ,071. 93
2.本期使用								1,946 ,846. 06				1,946 ,846. 06



(六) 其他												
四、本期期末余额	308,081,255.00				147,473,476.68	64,380,650.00	33,755,614.68	18,524,728.67	153,012,560.81	512,920,906.96		1,109,387,892.80

岳阳兴长石化股份有限公司财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：岳阳兴长石化股份有限公司

注册地址：湖南省岳阳市云溪区

认缴注册资本：人民币 369,697,506.00 元

统一社会信用代码：91430600186201870U

法定代表人：王妙云

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：石油化工行业。

公司经营范围：一般项目：化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石油制品销售（不含危险化学品）；石油制品制造（不含危险化学品）；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；食品销售（仅销售预包装食品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；许可项目：危险化学品生产；危险化学品经营；危险废物经营；成品油零售【分支机构经营】；检验检测服务。

主要产品：甲基叔丁基醚、液化石油气、丙烯、工业异辛烷、邻甲酚、特种聚丙烯、煅后石油焦等。

(三) 公司历史沿革

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



证券交易所上市流通。

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

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

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

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

2011 年 5 月 26 日，经公司第三十七次（2010 年度）股东大会决议，以公司 2010 年末总股本 193,712,443 元为基数向全体股东每 10 股送 1 股，共送股 19,371,244 股，该方案于 2011 年 6 月 28 日实施完毕，实施送股后，公司总股本为 213,083,687.00 元。

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

2015 年 5 月 15 日，经公司第四十六次（2014 年度）股东大会决议，以公司 2014 年末总股本 234,392,055 元为基数向全体股东每 10 股送 0.5 股，共送股 11,719,602 股，该方案于 2015 年 6 月 10 日实施完毕，实施送股后，公司总股本为 246,111,657.00 元。

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

2017 年 4 月 20 日，经公司第四十九次（2016 年度）股东大会决议，以公司 2016 年末总股本 258,417,239.00 元为基数，向全体股东每 10 股送 0.5 股，共送股 12,920,861.00 股，该方案已于 2017 年 6 月 6 日实施完毕，实施送股后，公司总股本为 271,338,100.00 元。

2019 年 6 月 19 日，经公司第五十五次（2018 年度）股东大会决议，以公司 2018 年末总股本 271,338,100.00 元为基数，向全体股东每 10 股送 0.5 股，共送股 13,566,905.00 股，该方案于 2019 年 8 月 8 日实施完毕，实施送股后，公司总股本 284,905,005.00 元。2019 年 12 月 31 日，公司总股本 284,905,005.00 元。



2020 年 4 月 28 日，经公司第五十八次（2019 年度）股东大会决议，以公司 2019 年末总股本 284,905,005.00 元为基数，向全体股东每 10 股送 0.5 股，共送股 14,245,250.00 股，该方案于 2020 年 6 月 12 日实施完毕，实施送股后，公司总股本 299,150,255.00 元。

经公司第六十三次股东大会（2021 年度）决议，2022 年 7 月 4 日，公司第十五届董事会第十九次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向符合授予条件的 102 名激励对象共计授予 7,175,000 股限制性股票，授予价格为 6.55 元/股。首次授予限制性股票后，公司总股本 306,325,255.00 元，其中无限售条件流通股 299,150,255.00 元，限制性股票 7,175,000.00 元。2023 年 5 月 30 日，公司第十六届董事会第六次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司向符合授予条件的 23 名激励对象授予限制性股票 1,756,000 股，授予价格 9.90 元/股。授予预留限制性股票后，公司总股本 308,081,255.00 元，其中无限售条件流通股 299,150,255.00 元，限制性股票 8,931,000.00 元。

经公司第六十四次（临时）股东大会、第六十六次（临时）股东大会及公司第十五届董事会第二十一次会议、第十六届董事会第二次会议、第十六届董事会第五次会议决议，2023 年度，公司向特定对象发行股票 61,616,251 股（含本数），发行价格 15.8 元/股，投资者均以现金认购。2023 年 12 月 26 日，公司向特定对象发行股票实际发行 61,616,251 股，募集资金总额为人民币 973,536,765.80 元，扣除各项不含税发行费用人民币 11,438,679.24 元，实际募集资金净额为人民币 962,098,086.56 元，其中新增股本为人民币 61,616,251 元，股本溢价人民币 900,481,835.56 元计入资本公积（股本溢价）。

截止至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本 369,697,506.00 元，其中：无限售流通股 299,150,255.00 元、有限售条件流通股 70,547,251.00 元。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表已经 2024 年 8 月 16 日公司第十六届董事会第十六次会议批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的分、子公司，明细如下：

序号	分子公司名称	简称
1	岳阳兴长石化股份有限公司云溪长岭加油站	长岭加油站
2	深圳市兴长投资有限公司	深圳兴长
3	湖南长进石油化工有限公司	长进公司
4	岳阳兴长能源有限公司	能源公司
5	湖南新岭化工股份有限公司	新岭化工
6	湖南立为新材料有限公司	立为公司
7	湖南立泰环境工程有限公司	立泰公司
8	惠州立拓新材料有限责任公司	立拓公司



序号	分子公司名称	简称
9	湖南立恒新材料有限公司	立恒公司

本公司分、子公司详细信息参见本附注九、（一）在子公司中的权益。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及其有关规定的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

本公司从事石油化工产品的开发、生产、销售以及成品油零售等业务。

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、31“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、39“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期



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

3、记账本位币

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

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 3,000,000.00 元
重要的在建工程	金额 \geq 10,000,000.00 元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额 \geq 150,000,000.00 元
支付的重要的投资活动有关的现金	投资项目支付金额 \geq 10,000,000.00 元
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业长期股权投资账面价值占公司合并层面总资产比例 \geq 5%

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务



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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2“合并财务报表编制的方法”）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，



视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15 “长期股权投资” 或本附注四、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资



直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）、④“处置长期股权投资”）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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）、②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法



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

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的



汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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



①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认



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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

11、金融资产减值

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



（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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



②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③其他应收款

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

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货按库存商品、原材料、低值易耗品、发出商品等类别进行分类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其



账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和周转使用的包装物在领用时一次摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11“金融资产减值”。

14、持有待售资产和处置组

（1）持有待售

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。



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

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，



调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或



现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”

(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权



益，按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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



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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

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



（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、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。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、35“租赁”



21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

本公司主要无形资产摊销方法如下：

类别	摊销年限	净残值率
土地使用权	权利有效期与营业期限较短者	0.00%
专利权、技术使用权	专利权有限年限，其他按照合同、协议约定的可使用期限	0.00%
软件	5 年	0.00%

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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



无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

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

24、套期会计

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



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

（1）公允价值套期

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

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

（2）现金流量套期

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

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

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

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

（3）境外经营净投资套期

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

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

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让



商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、35“租赁”。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本公司承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。



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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

29、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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



损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

30、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到



的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四、19“借款费用”)以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

31、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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



品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

32、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销方法

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值测试方法

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回



日的账面价值。

33、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

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

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

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

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



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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

34、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的



未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

35、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权、房产。

①初始计量

在租赁期开始日，短期租赁和低价值资产租赁除外，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定



租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36、公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致



的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

37、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方，但是同受一方重大影响的两方不构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制或重大影响的投资方；
- (5) 与本公司同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司及本公司之母公司关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；

38、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

39、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，



并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

(2) 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

(3) 金融资产减值

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备



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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

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

（9）租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存



在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售额	13%
	应税销售额（民用液化气、醚后碳四等）	9%
	租赁、服务性收入	13%、6%、5%
城市维护建设税	流转税应征额	7%、1%
教育费附加	流转税应征额	5%
消费税	从量计征	1.52 元/升
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

根据财政部、国家税务总局 2012 年 5 月 25 日发布的《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号），本公司之控股子公司湖南新岭化工股份有限公司（以下简称“新岭化工”）外销出口商品适用免抵退税办法，即出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。新岭化工外销出口商品退税率为 13%。

根据财政部、国家税务总局 2023 年 6 月 30 日发布的《关于部分成品油消费税政策执行口径的公告》（财政部、税务总局公告[2023]第 11 号），对烷基化油(异辛烷)按照汽油征收消费税。

2、税收优惠及文件：

新岭化工为高新技术企业，根据《财政部税务总局于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）规定，新岭化工具备高新技术企业资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限 10 年。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	143,702.04	69,431.11
银行存款	377,627,563.51	1,101,434,032.86
其他货币资金	1,673,000.00	885,000.00
合计	379,444,265.55	1,102,388,463.97



其他货币资金 1,673,000.00 元系保函保证金存款，除此之外，本公司期末不存在货币资金抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,970,917.61	6,383,136.90
商业承兑汇票		
小计	8,970,917.61	6,383,136.90
减：坏账准备		
合计	8,970,917.61	6,383,136.90

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,910,905.16	
商业承兑汇票		
合计	12,910,905.16	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	8,970,917.61	100.00			8,970,917.61
其中：银行承兑汇票	8,970,917.61	100.00			8,970,917.61
合计	8,970,917.61	100.00			8,970,917.61

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,383,136.90	100.00			6,383,136.90
其中：银行承兑汇票	6,383,136.90	100.00			6,383,136.90
合计	6,383,136.90	100.00			6,383,136.90

组合中，按银行承兑汇票计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额
-----	------



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	8,970,917.61		
合计	8,970,917.61		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	86,161,683.12	138,149,858.09
1至2年	10,698,931.74	238,800.00
2至3年		
3至4年		208,950.44
4至5年	209,550.44	600.00
5年以上	163,082.93	163,082.93
小计	97,233,248.23	138,761,291.46
减：坏账准备	5,750,490.70	7,303,886.27
合计	91,482,757.53	131,457,405.19

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	281,450.44	0.29	281,450.44	100.00	
其中：有迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项	281,450.44	0.29	281,450.44	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	96,951,797.79	99.71	5,469,040.26	5.64	91,482,757.53
其中：账龄组合	96,951,797.79	99.71	5,469,040.26	5.64	91,482,757.53
合计	97,233,248.23	100.00	5,750,490.70	5.91	91,482,757.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	281,450.44	0.20	281,450.44	100.00	
其中：有迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项	281,450.44	0.20	281,450.44	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	138,479,841.02	99.80	7,022,435.83	5.07	131,457,405.19
其中：账龄组合	138,479,841.02	99.80	7,022,435.83	5.07	131,457,405.19



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	138,761,291.46	100.00	7,303,886.27	5.26	131,457,405.19

① 单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
长沙冰宇液化气公司	72,500.00	72,500.00	100.00	已发生信用减值
岳阳雅美时电子科技有限公司	208,950.44	208,950.44	100.00	已发生信用减值
合计	281,450.44	281,450.44	100.00	

(续)

应收账款 (按单位)	期初余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
长沙冰宇液化气公司	72,500.00	72,500.00	100.00	已发生信用减值
岳阳雅美时电子科技有限公司	208,950.44	208,950.44	100.00	已发生信用减值
合计	281,450.44	281,450.44	100.00	

② 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	86,161,683.12	4,308,084.16	5.00
1至2年	10,698,931.74	1,069,893.17	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年	600.00	480.00	80.00
5年以上	90,582.93	90,582.93	100.00
合计	96,951,797.79	5,469,040.26	5.64

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	281,450.44				281,450.44
账龄组合	7,022,435.83	2,197,214.46	3,750,610.03		5,469,040.26
合计	7,303,886.27	2,197,214.46	3,750,610.03		5,750,490.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 57,983,927.84 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 55.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,899,196.39 元。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	55,505,586.72	98.97	42,200,438.42	98.74
1至2年	341,517.91	0.61	386,017.36	0.90
2至3年	152,472.36	0.27	140,082.48	0.33
3年以上	81,916.30	0.15	14,363.27	0.03
合计	56,081,493.29	100.00	42,740,901.53	100.00
减：减值准备				
合计	56,081,493.29		42,740,901.53	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 41,202,085.32 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 73.47%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,202,220.14	3,310,904.98
应收利息		
应收股利		
合计	6,202,220.14	3,310,904.98

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,536,803.90	1,689,314.64
1至2年	1,136,086.70	1,344,502.30
2至3年	794,949.00	695,720.00
3至4年	595,000.00	
4至5年		45,000.00
5年以上	11,720,234.21	11,677,036.21



小计	18,783,073.81	15,451,573.15
减：坏账准备	12,580,853.67	12,140,668.17
合计	6,202,220.14	3,310,904.98

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
长期难以收回款项	1,106,978.62	1,107,698.62
员工借支	4,665,254.50	2,391,619.57
代垫社保款	4,312.44	4,217.67
其他	718,554.96	7,118.00
押金	426,830.00	456,110.00
应收保证金	1,201,203.70	732,437.00
预留遗留问题处置款		
租赁款	45,000.00	45,000.00
单位往来款（注）	10,614,939.59	10,707,372.29
小计	18,783,073.81	15,451,573.15
减：坏账准备	12,580,853.67	12,140,668.17
合计	6,202,220.14	3,310,904.98

注：单位往来款主要为本公司应收芜湖康卫生物科技有限公司（以下简称“芜湖康卫”）10,550,939.59 元，芜湖康卫为本公司权益法核算的联营企业。经本公司第十三届董事会第十九次会议、第十四届董事会第六次会议批准，本公司于 2016 年、2017 年分别向芜湖康卫借出本金 670 万元、330 万元，借款利率按照银行同期贷款利率执行，至 2017 年末应收借款利息 550,939.59 元，应收款本息合计共 10,550,939.59 元，由于芜湖康卫资金链断裂，该应收款已全额计提减值准备。

③按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,657,918.21	62.07	11,657,918.21	100.00	
其中：有迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款	11,657,918.21	62.07	11,657,918.21	100.00	
按组合计提坏账准备	7,125,155.60	37.93	922,935.46	12.95	6,202,220.14
其中：账龄组合	7,125,155.60	37.93	922,935.46	12.95	6,202,220.14
合计	18,783,073.81	100.00	12,580,853.67	66.98	6,202,220.14

(续)



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,657,918.21	75.45	11,657,918.21	100.00	0.00
其中：有迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款	11,657,918.21	75.45	11,657,918.21	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,793,654.94	24.55	482,749.96	12.73	3,310,904.98
其中：账龄组合	3,793,654.94	24.55	482,749.96	12.73	3,310,904.98
合计	15,451,573.15	100.00	12,140,668.17	78.57	3,310,904.98

A、期末单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
芜湖康卫生物制药有限公司	10,550,939.59	10,550,939.59	10,550,939.59	10,550,939.59	100.00	预计难以收回
余易承	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00	100.00	预计难以收回
其他	306,978.62	306,978.62	306,978.62	306,978.62	100.00	预计难以收回
合计	11,657,918.21	11,657,918.21	11,657,918.21	11,657,918.21		

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,536,803.90	226,840.19	5.00
1-2年	1,136,086.70	96,533.17	8.50
2-3年	793,147.00	237,944.10	30.00
3-4年	595,000.00	297,500.00	50.00
4-5年			
5年以上	64,118.00	64,118.00	100.00
合计	7,125,155.60	922,935.46	12.95

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	482,749.96		11,657,918.21	12,140,668.17
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本				



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)	
期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	442,555.40			442,555.40
本期转回	2,369.90			2,369.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	922,935.46		11,657,918.21	12,580,853.67

⑤坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	482,749.96	442,555.40	2,369.90		922,935.46
第二阶段					
第三阶段	11,657,918.21				11,657,918.21
合计	12,140,668.17	442,555.40	2,369.90		12,580,853.67

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末其他应收款余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	期末坏账准备余额
芜湖康卫生物制药有限公司	单位往来款	10,550,939.59	5 年以上	56.18	10,550,939.59
余易承	长期难以收回款项	800,000.00	5 年以上	4.26	800,000.00
2021 年员工购房借款	员工借支及备用金	575,000.00	3-4 年	3.06	287,500.00
2022 年员工购房借款	员工借支及备用金	475,000.00	2-3 年	2.53	142,500.00
2024 年员工购房借款	员工借支及备用金	250,000.00	1 年以内	1.33	12,500.00
合计		12,650,939.59		67.36	11,793,439.59

⑧本公司期末无应收政府补助款

⑨本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款



6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,024,125.85		32,024,125.85	17,843,182.85	226,368.86	17,616,813.99
在产品	68,929.24		68,929.24			
库存商（产成）品	68,897,519.52		68,897,519.52	55,222,124.84	324,784.71	54,897,340.13
周转材料	278,861.38		278,861.38	270,624.84		270,624.84
发出商品	15,633,916.75		15,633,916.75	6,119,249.70		6,119,249.70
合同履约成本	2,645,865.92		2,645,865.92	3,166,762.76		3,166,762.76
合计	119,549,218.66		119,549,218.66	82,621,944.99	551,153.57	82,070,791.42

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	226,368.86			226,368.86		
库存商（产成）品	324,784.71			324,784.71		
合计	551,153.57			551,153.57		

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已履行合同义务未结算定制产品应收款	6,335,634.68	346,741.84	5,988,892.84	8,353,351.84	517,423.05	7,835,928.79
合计	6,335,634.68	346,741.84	5,988,892.84	8,353,351.84	517,423.05	7,835,928.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,335,634.68	100.00	346,741.84	5.47	5,988,892.84
其中：账龄组合	6,335,634.68	100.00	346,741.84	5.47	5,988,892.84
合计	6,335,634.68	100.00	346,741.84	5.47	5,988,892.84



(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,353,351.84	100.00	517,423.05	6.19	7,835,928.79
其中：账龄组合	8,353,351.84	100.00	517,423.05	6.19	7,835,928.79
合计	8,353,351.84	100.00	517,423.05	6.19	7,835,928.79

组合中，按账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额		
	合同资产账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,746,388.31	287,817.20	5.00
1-2 年	589,246.37	58,924.64	10.00
合计	6,335,634.68	346,741.84	5.47

(3) 减值准备本期计提及变动情况

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	517,423.05			517,423.05
2024 年 1 月 1 日合同资产账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	170,681.21			170,681.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	346,741.84			346,741.84

(4) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	



账龄组合	517,423.05		170,681.21		346,741.84
合计	517,423.05		170,681.21		346,741.84

8、持有待售资产

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产						
其中：无形资产-土地使用权	6,892,319.69		6,892,319.69	18,377,200.00	6,000,000.00	2024 年
小计	6,892,319.69		6,892,319.69	18,377,200.00	6,000,000.00	
合计	6,892,319.69		6,892,319.69	18,377,200.00	6,000,000.00	

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末留抵的进项税额	81,354,516.20	68,263,861.02
预缴企业所得税	41,703.78	41,703.78
待摊费用	506,682.03	1,446,845.54
合同资产待转销项税	1,551,832.12	1,322,060.62
待认证进项税	13,114,960.33	17,365,592.53
合计	96,569,694.46	88,440,063.49

10、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业							
二、联营企业							
芜湖康卫生物科技有限公司	39,665,358.40	19,370,987.06					
湖南格致分析仪器有限公司	10,000,000.00	4,767,647.59	5,000,000.00		-447,068.93		
广东东粤化学科技有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		-14,942.61		
小计		24,138,634.65	35,000,000.00		-462,011.54		
合计		24,138,634.65	35,000,000.00		-462,011.54		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
芜湖康卫生物科技有限公司				19,370,987.06	19,370,987.06
湖南格致分析仪器有限公司				9,320,578.66	
广东东粤化学科技有限公司				29,985,057.39	
小计				58,676,623.11	19,370,987.06
合计				58,676,623.11	19,370,987.06

本公司持有芜湖康卫 32.54%的投权，采用权益法核算，基于本附注六、5“其他应收款”（1）、②“按款项性质分类情况”注所述原因，本公司对芜湖康卫长期股权投资已全额计提减值准备。

2023 年度，本公司下属控股子公司湖南立泰环境工程有限公司（以下简称“立泰公司”）与其他几方签定《增资协议书》，立泰公司认缴湖南格致分析仪器有限公司新增的注册资本 10,000,000.00 元，持有该公司 20%股权。截止 2024 年 6 月，立泰公司实缴注册资本 10,000,000.00 元，长期股权投资采用权益法核算。

本年度，本公司母公司岳阳兴长石化股份有限公司（以下简称“岳阳兴长”）与其他几方签定《投资协议》，岳阳兴长认缴广东东粤化学有限公司新增的注册资本 60,000,000.00 元，持有该公司 10.34%股权。截止 2024 年 6 月，岳阳兴长实缴注册资本 30,000,000.00 元，长期股权投资采用权益法核算。

11、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
湖南银行股份有限公司	62,117,915.31	59,788,234.83
合计	62,117,915.31	59,788,234.83

（2）其他权益工具投资情况

项目名称	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
湖南银行股份有限公司	59,788,234.83			2,329,680.48			62,117,915.31
合计	59,788,234.83			2,329,680.48			62,117,915.31

（续）



项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖南银行股份有限公司		49,010,415.31				
合计		49,010,415.31				

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	524,270,460.65	494,197,797.74
固定资产清理	184,434.21	
合计	524,454,894.86	494,197,797.74

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	366,701,582.13	490,026,691.59	39,421,090.83	8,934,437.64	905,083,802.19
2.本期增加金额	46,831,541.89	9,527,219.36	9,680,076.67	68,584.07	66,107,421.99
(1) 购置	14,856,988.99	3,345,045.91	696,890.85	68,584.07	18,967,509.82
(2) 在建工程转入	31,974,552.90	6,182,173.45	8,983,185.82		47,139,912.17
3.本期减少金额		821,768.52			821,768.52
(1) 处置或报废		821,768.52			821,768.52
4.期末余额	413,533,124.02	498,732,142.43	49,101,167.50	9,003,021.71	970,369,455.66
二、累计折旧					
1.期初余额	102,652,330.04	261,665,282.42	32,621,130.27	6,900,060.69	403,838,803.42
2.本期增加金额	8,110,050.06	26,059,748.38	1,388,674.56	284,772.22	35,843,245.22
(1) 计提	8,110,050.06	26,059,748.38	1,388,674.56	284,772.22	35,843,245.22
3.本期减少金额		630,254.66			630,254.66
(1) 处置或报废		630,254.66			630,254.66
4.期末余额	110,762,380.10	287,094,776.14	34,009,804.83	7,184,832.91	439,051,793.98
三、减值准备					
1.期初余额		7,041,608.82	3,238.66	2,353.55	7,047,201.03
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
4.期末余额		7,041,608.82	3,238.66	2,353.55	7,047,201.03
四、账面价值					
1.期末账面价值	302,770,743.92	204,595,757.47	15,088,124.01	1,815,835.25	524,270,460.65
2.期初账面价值	264,049,252.09	221,319,800.35	6,796,721.90	2,032,023.40	494,197,797.74

②通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,805,789.55
机器设备	188,725.97
电子设备	3,715.99
合计	1,998,231.51

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
下属长进公司厂房、车间等建筑物	4,678,152.49	因资金原因暂未办理
下属立为公司房屋建筑物	6,967,496.32	土地是租用的，无法单独办理房产证
母公司厂房等房屋	4,406,055.84	土地是租用的，无法单独办理房产证
合计	16,051,704.65	

④固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
设备类资产报废	184,434.21		设备已报废
合计	184,434.21		

⑤所有权受到限制的固定资产

详见本附注六、20“所有权或使用权受限资产”。

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,119,531,949.77	1,083,086,252.06
工程物资		
合计	1,119,531,949.77	1,083,086,252.06

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州聚烯烃新材料项目	828,918,753.95		828,918,753.95	843,853,816.65		843,853,816.65



25万吨/锂电池负极材料前驱体及余热综合利用工程	64,543,534.01	64,543,534.01	63,317,256.27	63,317,256.27
间对甲酚项目	93,841,947.18	93,841,947.18	93,521,192.46	93,521,192.46
研发中心项目	46,807,314.67	46,807,314.67	24,141,069.93	24,141,069.93
异丁烯装置改扩建	10,840,989.31	10,840,989.31	7,082,968.40	7,082,968.40
创新基地项目	62,256,900.35	62,256,900.35	51,169,948.35	51,169,948.35
立泰 CO 撬装 II	15,884.95	15,884.95		
热分解生产线技术升级改造项目	12,306,625.35	12,306,625.35		
合计	1,119,531,949.77	1,119,531,949.77	1,083,086,252.06	1,083,086,252.06

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
惠州聚烯烃新材料项目	1,195,860,000.00	843,853,816.65	22,376,975.69	37,312,038.39		828,918,753.95
25万吨/锂电池负极材料前驱体及余热综合利用工程	180,000,000.00	63,317,256.27	1,226,277.74			64,543,534.01
间对甲酚项目	103,100,000.00	93,521,192.46	320,754.72			93,841,947.18
研发中心项目	100,000,000.00	24,141,069.93	22,666,244.74			46,807,314.67
创新基地项目	96,476,200.00	51,169,948.35	20,509,705.17	9,422,753.17		62,256,900.35
热分解生产线技术升级改造项目	28,600,000.00		12,306,625.35			12,306,625.35
合计	1,704,036,200.00	1,076,003,283.66	79,406,583.41	46,734,791.56		1,108,675,075.51

(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
惠州聚烯烃新材料项目	72.44	98.00	6,185,432.48	2,422,796.25	3.4250	募集资金、银行借款
25万吨/锂电池负极材料前驱体及余热综合利用工程	83.52	95.00	2,490,593.14	1,588,732.52	3.4000	借款、自筹
间对甲酚项目	91.02	98.00				自筹
研发中心项目	46.81	85.00				募集资金、自筹
创新基地项目	74.30	95.00				自筹
热分解生产线技术升级改造项目	43.03	50.00				自筹
合计			8,676,025.62	4,011,528.77		

(3) 所有权受到限制的在建工程详见本附注六、20“所有权或使用权受限资产”。



14、使用权资产

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	6,687,588.27	1,981,309.70	8,668,897.97
2、本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3、本期减少金额			
(1) 租赁到期			
4、期末余额	6,687,588.27	1,981,309.70	8,668,897.97
二、累计折旧			
1、期初余额	2,448,409.94	506,711.22	2,955,121.16
2、本期增加金额	494,990.90	203,904.50	698,895.40
(1) 计提	494,990.90	203,904.50	698,895.40
3、本期减少金额			
(1) 租赁到期			
4、期末余额	2,943,400.84	710,615.72	3,654,016.56
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 租赁到期			
(2) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,744,187.43	1,270,693.98	5,014,881.41
2、期初账面价值	4,239,178.33	1,474,598.48	5,713,776.81

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术及 专利技术使用 权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	238,481,319.80	17,100,000.00	32,815,094.33	728,112.40	289,124,526.53
2.本期增加金额	30,101,423.00				30,101,423.00
(1) 购置	30,101,423.00				30,101,423.00



项目	土地使用权	专利权	非专利技术及 专利技术使用 权	软件	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	268,582,742.80	17,100,000.00	32,815,094.33	728,112.40	319,225,949.53
二、累计摊销					
1.期初余额	20,921,232.21	4,594,021.38	8,047,936.18	281,373.67	33,844,563.44
2.本期增加金额	2,966,032.07	63,726.58	1,812,274.94	36,405.62	4,878,439.21
(1) 计提	2,966,032.07	63,726.58	1,812,274.94	36,405.62	4,878,439.21
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	23,887,264.28	4,657,747.96	9,860,211.12	317,779.29	38,723,002.65
三、减值准备					
1.期初余额		11,944,600.09			11,944,600.09
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		11,944,600.09			11,944,600.09
四、账面价值					
1.期末账面价值	244,695,478.52	497,651.95	22,954,883.21	410,333.11	268,558,346.79
2.期初账面价值	217,560,087.59	561,378.53	24,767,158.15	446,738.73	243,335,363.00

(2) 所有权受到限制的无形资产详见本附注六、20“所有权或使用权受限资产”。

16、商誉

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

公司商誉为 2001 年 6 月收购长康加油站时发生，长康加油站土地使用权位于岳阳市建湘路与洞庭大道、长虹路交叉口，根据岳阳市人民政府公布基准地价标准计算，该土地使用权基准地价 7,125,300.00 元，包含商誉资产组账面价值 2,290,629.20 元，长康加油站土地使用权商誉不存在减值。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------



项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
电力接入费	157,900.49		78,949.98		78,950.51
装修费	408,430.40	149,097.51			557,527.91
厂房改造费用	861,553.28		189,398.94		672,154.34
烷基化装置碳四加氢催化剂、保护剂	5,432,996.06		486,536.94		4,946,459.12
惰性瓷球	116,557.17		19,426.20		97,130.97
合计	6,977,437.40	149,097.51	774,312.06		6,352,222.85

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,938,869.65	1,423,999.27	7,310,272.09	1,724,958.35
内部交易未实现利润	30,433,046.92	7,608,261.73	16,922,290.12	4,230,572.53
可抵扣亏损	23,154,510.68	3,473,176.60	23,154,510.68	3,473,176.60
股权支付	43,192,439.14	10,417,506.84	38,560,743.12	9,353,651.75
租赁负债	5,682,738.39	1,420,684.60	5,682,738.39	1,420,684.60
合计	108,401,604.78	24,343,629.04	91,630,554.40	20,203,043.83

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,713,776.67	1,428,444.17	5,713,776.67	1,428,444.17
其他权益工具投资公允价值变动	49,010,415.28	12,252,603.82	46,680,734.83	11,670,183.70
合计	54,724,191.95	13,681,047.99	52,394,511.50	13,098,627.87

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	14,776,746.80	6,130,669.90
预付设计开发费	5,000,000.00	5,249,014.64
预付工程款	6,553,218.01	433,026.80
预付工程材料款	3,483,996.56	2,275,877.60
预付的工程服务费	303,700.00	466,700.00
预付的软件费用	1,012,968.87	885,610.38
合计	31,130,630.24	15,440,899.32



20、所有权或使用权受限资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,673,000.00	1,673,000.00	保证	保函保证金
固定资产	96,040,824.79	86,864,087.23	抵押	详见注释
无形资产	31,145,967.43	28,600,487.94	抵押	
在建工程	63,317,256.27	64,543,534.01	抵押	
合 计	192,177,048.49	181,681,109.18		

(续)

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	885,000.00	885,000.00	保证	保函保证金
应收票据	3,836,000.00	3,836,000.00	质押	为应付票据提供质押担保
固定资产	96,040,824.79	91,170,128.63	抵押	抵押借款
无形资产	137,384,395.00	130,589,137.07	抵押	
在建工程	466,616,756.27	466,616,756.27	抵押	
合 计	704,762,976.06	693,097,021.97		

注释：

(1) 期末固定资产账面价值 5,134,987.23 元、无形资产账面价值 5,852,738.8 元为本公司下属新岭化工取得中国银行股份有限公司岳阳市长岭支行最高不超过 1000 万元借款额度提供抵押担保；

(2) 期末无形资产账面价值 22,747,749.14 元，固定资产 81,729,100 元、在建工程 64,543,534.01 元为本公司下属立恒公司取得中国银行股份有限公司岳阳分行 1.2 亿元银行长期借款提供抵押担保，因立恒公司在建工程结算未完成，在建工程账面价值为暂估入账，最终金额将根据工程结算确定。

21、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	9,500,000.00
信用借款	59,796,000.00	170,000,000.00
未能终止确认的应收账款保理金额	220,000.00	
合 计	70,016,000.00	179,500,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额详见本附注六、20 “所有权或使用权受限资产”。

本公司无已逾期未偿还的短期借款。

22、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,408,200.00
合 计		3,408,200.00



质押物详见本附注六、20“所有权或使用权受限资产”。

23、应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	112,139,783.54	77,829,415.63
应付服务（劳务）费	16,337,197.09	67,270,352.05
应付设备款	34,867,324.44	138,292,129.79
应付工程款	16,953,279.30	46,228,477.81
应付专利技术使用款	4,000,000.00	4,144,430.00
应付受让土地款	3,158,497.35	3,158,497.35
合计	187,456,081.72	336,923,302.63

24、预收款项

预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	648,779.82	1,601,669.81
合计	648,779.82	1,601,669.81

25、合同负债

合同负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	30,632,635.49	33,385,742.50
预收成品油充值款	30,736,503.05	26,023,222.16
预收租金	107,958.14	388,964.92
已结算未履行的合同义务	1,358,387.25	1,474,159.28
合计	62,835,483.93	61,272,088.86

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,545,927.66	68,561,151.98	106,907,555.77	10,199,523.87
二、离职后福利-设定提存计划		7,386,818.83	7,386,818.83	
三、离职后福利-设定受益计划		794,580.00	794,580.00	
合计	48,545,927.66	76,742,550.81	115,088,954.60	10,199,523.87

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



1、工资、奖金、津贴和补贴	43,759,645.62	54,179,744.14	93,425,453.45	4,513,936.31
2、职工福利费	958,437.25	5,911,517.40	5,805,526.55	1,064,428.10
3、社会保险费		2,989,013.78	2,989,013.78	
其中：医疗保险费		2,566,850.46	2,566,850.46	
工伤保险费		422,163.32	422,163.32	
4、住房公积金		4,345,585.00	4,345,585.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,827,844.79	1,135,291.66	341,976.99	4,621,159.46
合计	48,545,927.66	68,561,151.98	106,907,555.77	10,199,523.87

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,303,114.19	5,303,114.19	
2、失业保险费		268,164.24	268,164.24	
3、企业年金缴费		1,815,540.40	1,815,540.40	
合计		7,386,818.83	7,386,818.83	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按政府机构规定向该等计划缴存费用。

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,326,334.41	10,640,203.08
消费税	20,372,897.44	21,618,626.33
企业所得税	8,006,304.13	14,513,365.17
个人所得税	429,664.74	128,434.58
城市维护建设税	2,200,322.16	2,145,532.61
教育费附加	1,562,166.93	1,523,468.60
房产税	91,686.82	91,686.82
土地使用税	5,104.97	5,104.97
印花税	480,865.60	658,539.48
防洪基金	18,308.39	18,308.39
环保税	30,303.30	31,688.27
合计	46,523,958.89	51,374,958.30

28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,813,372.40	



其他应付款	95,991,326.21	80,856,651.68
合计	105,804,698.61	80,856,651.68

(1) 其他应付款

① 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,813,372.40	
合计	9,813,372.40	

② 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
质保金	875,035.47	690,035.47
押金	632,356.00	668,106.00
应付代扣社保及税金	4,336,988.84	3,750,957.39
其他	1,140,769.75	1,012,598.96
保证金	4,120,997.00	5,959,122.00
长期难以支付款项	146,450.05	146,450.05
代收代付款项	523,714.35	962,613.14
限制性股票回购义务	64,380,650.00	64,380,650.00
单位往来款及应付费用	19,834,364.75	3,286,118.67
合计	95,991,326.21	80,856,651.68

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	备注
1年内到期的长期借款	14,512,023.00	20,000,000.00	详见附注六、31 长期借款
1年内到期的租赁负债	1,604,813.44	1,604,813.44	详见附注六、32 租赁负债
合计	16,116,836.44	21,604,813.44	

30、其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债增值税	7,981,323.46	7,773,730.83
合计	7,981,323.46	7,773,730.83

31、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	95,139,510.72	306,764,822.12
信用借款		100,000,000.00



项目	期末余额	期初余额
减：1 年内到期的部分（详见附注）	14,512,023.00	20,000,000.00
合计	80,627,487.72	386,764,822.12

上述借款本年度年利率 3.0-3.5%，抵押借款的抵押资产类别以及金额详见本附注六、20“所有权或使用权受限资产”。

本公司无已逾期未偿还的长期借款。

32、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,290,293.19	6,329,188.43
减：未确认融资费用	548,559.61	646,450.01
小计	4,741,733.58	5,682,738.42
减：一年内到期的租赁负债	1,604,813.44	1,604,813.44
合计	3,136,920.14	4,077,924.98

33、预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,143,552.77	69,450.00		1,213,002.77	对已交付验收的环保定制设备在质保期内负有质量保证义务
合计	1,143,552.77	69,450.00		1,213,002.77	

34、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	369,697,506.00						369,697,506.00

35、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	989,200,148.01			989,200,148.01
其他资本公积	69,572,581.12	12,578,429.54		82,151,010.66
合计	1,058,772,729.13	12,578,429.54		1,071,351,158.67

其他资本公积本期增加系实施限制性股票激励计划确认股份支付费用 13,434,548.46 元和可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产 - 856,118.92 元。

36、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



限制性股票回购义务	64,380,650.00		64,380,650.00
合计	64,380,650.00		64,380,650.00

37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	35,010,551.13	2,329,680.48		
其中：其他权益工具投资公允价值变动	35,010,551.13	2,329,680.48		
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其他综合收益合计	35,010,551.13	2,329,680.48		

(续)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	582,420.12	1,747,260.36		36,757,811.49
其中：其他权益工具投资公允价值变动	582,420.12	1,747,260.36		36,757,811.49
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其他综合收益合计	582,420.12	1,747,260.36		36,757,811.49

38、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,958,535.79	7,538,019.00	2,168,277.07	27,328,277.72
合计	21,958,535.79	7,538,019.00	2,168,277.07	27,328,277.72

39、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	166,047,263.35			166,047,263.35
合计	166,047,263.35			166,047,263.35

40、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例%
调整前上年末未分配利润	500,142,589.27	412,070,697.88	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	500,142,589.27	412,070,697.88	



项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例%
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,048,759.43	51,374,443.78	
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	36,969,750.60		
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	516,221,598.10	463,445,141.66	

41、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,861,196,169.21	1,534,399,805.63	1,396,281,643.97	1,232,279,196.00
其他业务	30,437,396.30	27,163,727.76	12,747,049.45	10,347,961.74
合计	1,891,633,565.51	1,561,563,533.39	1,409,028,693.42	1,242,627,157.74

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年度	
	营业收入	营业成本
商品类型		
化工产品	1,366,830,345.23	1,075,771,769.06
新材料产品	351,303,246.78	336,439,543.18
成品油	143,062,577.20	122,188,493.39
其他	30,437,396.30	27,163,727.76
小 计	1,891,633,565.51	1,561,563,533.39
按经营地区分类		
境外	30,054,222.79	29,921,806.67
境内-湖南地区	715,778,677.30	581,230,015.13
境内-其他地区	1,145,800,665.42	950,411,711.59
小 计	1,891,633,565.51	1,561,563,533.39

42、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	145,907,383.35	
城市维护建设税	14,917,967.03	3,788,170.98
教育费附加	10,669,152.09	2,718,267.58



项目	本期发生额	上期发生额
环保税	72,474.47	73,205.59
房产税	913,047.84	605,888.52
土地使用税	1,323,023.06	1,225,527.10
车船使用税	8,118.90	8,697.39
印花税	879,455.29	622,143.48
防洪基金		419.34
其他		6,969.70
合计	174,690,622.03	9,049,289.68

43、销售费用

类别	本期发生额	上期发生额
工资福利	10,110,724.21	8,208,621.35
租赁费	595,022.09	4,427,921.83
折旧	919,228.71	918,319.08
包装费用	304,477.88	145,748.67
其他	5,372,637.7	2,337,619.10
质保维护费	37,904.58	2,243,305.54
合计	17,339,995.17	18,281,535.57

44、管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
工资福利	20,030,436.43	22,207,413.78
折旧摊销	2,631,138.00	2,201,449.16
修理费	287,977.08	360,726.07
办公费	623,463.79	810,450.78
差旅费	401,471.67	410,142.85
其他	10,224,983.74	6,208,475.98
安全生产费	8,233,504.62	9,736,455.68
股权激励费用	10,894,419.15	10,904,468.46
合计	53,327,394.48	52,839,582.76

45、研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
工资福利	13,587,793.53	8,958,387.28
技术开发费	1,375,952.83	2,850,000.00
其他	1,890,996.94	2,550,403.59



类别	本期发生额	上期发生额
材料费	3,019,417.17	3,826,655.66
折旧与摊销	4,321,764.61	3,199,464.82
燃料动力	605,893.32	405,838.95
合计	24,801,818.40	21,790,750.30

46、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,548,203.89	1,919,403.32
租赁负债利息费用	97,890.40	83,795.04
减：利息收入	2,017,188.15	1,344,271.81
汇兑损益	-392,925.87	104,282.31
金融机构手续费	363,202.08	314,225.82
合计	599,182.35	1,077,434.68

47、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动有关的政府补助	5,693,300.00	3,181,100.00	5,693,300.00
个税手续费返还	66,322.22	50,061.99	
合计	5,759,622.22	3,231,161.99	5,693,300.00

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，详见附注十“政府补助”

48、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
权益法核算的长期股权投资收益	-462,011.54		
合计	-462,011.54		

49、信用减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,522,864.33	1,027,365.68
其他应收款坏账损失	-409,654.26	-306,076.65
合计	1,113,210.07	721,289.03

50、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	170,681.21	-1,906,099.01
合同资产减值损失		-10,619.72



合计	170,681.21	-1,916,718.73
----	------------	---------------

51、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益			
使用权资产处置收益		55,651.11	
合计		55,651.11	

52、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	45,281.42		45,281.42
其中：固定资产	45,281.42		45,281.42
与企业日常活动无关的政府补助	3,000.00	175,693.72	3,000.00
诉讼收入	33,333.00		33,333.00
废品收入	3,000.00		3,000.00
其他	123,500.00	309,991.37	123,500.00
合计	208,114.42	485,685.09	208,114.42

注：计入营业外收入的政府补助的具体情况，详见附注十、“政府补助”。

53、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		124.27	
其中：固定资产		124.27	
对外捐赠支出	226,328.58	1,000.00	226,328.58
罚款支出	20,694.68	400.00	20,694.68
滞纳金支出	53.56		53.56
其他	0.04	73,147.17	0.04
合计	247,076.86	74,671.44	247,076.86

54、所得税费用

(1) 所得税费用情况

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,893,369.45	19,589,162.15
递延所得税费用	-4,996,704.13	-3,418,202.89
合计	16,896,665.32	16,170,959.26



55、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息	2,017,188.15	1,344,271.81
收到的往来款	66,440,605.67	240,911,948.82
收到的除政府补助之外的营业外收入	142,333.00	112,204.05
收到的政府补助及其他收益	5,761,806.74	3,357,529.67
合计	74,361,933.56	245,725,954.35

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	18,631,544.55	14,697,409.88
付现的销售费用	8,809,966.36	7,262,420.78
付现的财务费用	72,482.24	70,865.24
营业外支出	132,217.04	73,547.17
支付的往来款	45,231,586.56	204,373,990.99
合计	72,877,796.75	226,478,234.06

(2) 与投资活动有关的现金

①支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
惠州聚烯烃新材料项目	151,655,525.50	131,065,725.83
25万吨/锂电池负极材料前驱体及余热综合利用工程	21,873,461.58	17,209,478.45
研发中心项目	27,324,016.97	4,927,931.25
创新基地项目	25,652,713.03	19,480,470.01
合计	226,505,717.08	172,683,605.54

②收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单到期收回本息		
收到处置土地的定金		1,000,000.00
建设项目试生产收现、收到往来款	1,268,599.85	2,757,948.88
合计	1,268,599.85	3,757,948.88

③支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



建设项目试生产收现、支付往来款	50,000.00	3,850,000.00
合计	50,000.00	3,850,000.00

(3) 筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	1,090,840.00	625,220.00
股权激励及定向增发支付的中介费用及税金	283,018.87	1,520,000.00
合计	1,373,858.87	2,145,220.00

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	179,500,000.00	75,916,000.00	100,000.00	185,500,000.00		70,016,000.00
长期借款	406,764,822.12	19,336,470.75		330,961,782.15		95,139,510.72
租赁负债	5,682,738.42		97,890.40	1,038,895.24		4,741,733.58
合 计	591,947,560.54	95,252,470.75	197,890.40	517,500,677.39		169,897,244.30

注：期初金额、期末金额包含划分至一年内到期的非流动负债金额。

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,956,893.89	49,694,380.48
加：资产减值准备	-170,681.21	1,916,718.73
信用减值准备	-1,113,210.07	-721,289.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,753,576.40	25,825,913.19
使用权资产折旧	698,895.40	730,027.75
无形资产摊销	3,495,300.19	4,414,767.65
长期待摊费用摊销	774,312.06	754,886.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-55,651.11
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-45,281.42	124.27
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,253,168.42	2,107,480.67
投资损失（收益以“—”号填列）	462,011.54	



补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,140,585.21	-3,418,202.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,927,273.67	-21,543,515.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,760,866.21	19,214,392.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,132,316.58	4,527,243.33
其他	17,172,778.58	16,539,523.06
经营活动产生的现金流量净额	53,798,454.53	99,986,798.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	377,771,265.55	147,135,826.37
减：现金的期初余额	1,101,503,463.97	216,120,894.58
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	-723,732,198.42	-68,985,068.21

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	377,771,265.55	1,101,503,463.97
其中：库存现金	143,702.04	69,431.11
可随时用于支付的银行存款	377,627,563.51	1,101,434,032.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	377,771,265.55	1,101,503,463.97

（3）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	理由
银行存款	87,820,092.65		向特定对象发行股票募集资金用于惠州聚烯烃新材料项目、研发中心项目、补充流动资金
银行存款	334,553.38	1,008.55	银行监管账户存款，根据与银行签订的《固定资产贷款资金监管协议》约定用途使用
合计	88,154,646.03	1,008.55	



(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	理由
其他货币资金	1,673,000.00	834,000.00	保函保证金
合计	1,673,000.00	834,000.00	

57、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			242,216.06
其中：美元	33,986.65	7.1268	242,216.06

58、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	本期金额
选择简化处理方法的短期租赁费用	469,510.13
与租赁相关的总现金流出	1,621,296.45

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
不动产及设备租赁收入	999,534.38	
合计	999,534.38	

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
工资福利	13,587,793.53		8,958,387.28	
技术开发费	1,375,952.83		2,850,000.00	
其他	1,890,996.94		2,550,403.59	
材料费	3,019,417.17		3,826,655.66	
折旧与摊销	4,321,764.61		3,199,464.82	
燃料动力	605,893.32		405,838.95	
合计	24,801,818.40		21,790,750.30	

2、本公司本年度未发生符合资本化条件的研发项目开发支出

八、合并范围的变更



本公司本年度合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市兴长投资有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	销售石油化工产品	100.00		投资设立
湖南长进石油化工有限公司	40,000,000.00	岳阳市	岳阳市	生产销售石油化工产品、非织造布	100.00		投资设立
岳阳兴长能源有限公司	20,000,000.00	岳阳市	岳阳市	汽柴油销售	100.00		投资设立
湖南新岭化工股份有限公司	90,000,000.00	岳阳市	岳阳市	生产销售石油化工产品	50.01		投资设立
湖南立为新材料有限公司	100,000,000.00	岳阳市	岳阳市	高分子材料及化学助剂助剂的研发、生产和销售	67.00		投资设立
湖南立泰环境工程有限公司	50,000,000.00	岳阳市	岳阳市	环境治理、环保工程设计、施工	67.00		投资设立
惠州立拓新材料有限责任公司	100,000,000.00	惠州市	惠州市	工程塑料、合成树脂、合成材料制造、销售等	85.00		投资设立
湖南立恒新材料有限公司	60,000,000.00	岳阳市	岳阳市	石墨及碳素制品制造	51.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
湖南新岭化工股份有限公司	49.99	49.99	-3,852,958.95		56,206,378.13
惠州立拓新材料有限责任公司	15.00	15.00	-9,579,993.61		13,064,709.50
湖南立恒新材料有限公司	49.00	49.00	5,055,282.78		45,915,884.83

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南新岭化工股份有限公司	41,790,639.02	158,521,791.02	200,312,430.04	84,800,412.81		84,800,412.81
惠州立拓新材料有限责任公司	153,042,432.70	998,274,469.22	1,151,316,901.92	1,061,434,698.01		1,061,434,698.01
湖南立恒新材料有限公司	89,928,057.75	172,860,674.63	262,788,732.38	88,455,357.26	80,627,487.72	169,082,844.98

(续)

子公司名称	期初余额					
-------	------	--	--	--	--	--



	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南新岭化工股份有限公司	54,177,826.07	149,099,843.14	203,277,669.21	81,048,543.50		81,048,543.50
惠州立拓新材料有限责任公司	82,596,785.76	961,548,136.42	1,044,144,922.18	715,925,182.96	229,349,335.15	945,274,518.11
湖南立恒新材料有限公司	40,667,560.86	173,956,046.07	214,623,606.93	94,034,551.73	57,415,486.97	151,450,038.70

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南新岭化工股份有限公司	72,047,655.29	-7,705,372.80	-7,705,372.80	3,381,116.99
惠州立拓新材料有限责任公司	190,497,271.93	-11,270,580.72	-11,270,580.72	-55,398,345.66
湖南立恒新材料有限公司	109,612,707.89	9,912,319.17	9,912,319.17	-29,207,145.39

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南新岭化工股份有限公司	85,314,232.56	4,440,871.40	4,440,871.40	12,611,693.33
惠州立拓新材料有限责任公司				
湖南立恒新材料有限公司	-306,898.68	-2,172,634.72	-2,172,634.72	2,774,587.09

4. 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
芜湖康卫生物科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	新药的研究与技术服务	32.54		权益法
湖南格致分析仪器有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	仪器仪表制造	20.00		权益法
广东东粤化学科技有限公司	广东揭阳	广东揭阳	化学制造业	10.34		权益法

(四) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息



项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	39,305,636.05	4,767,647.59
下列各项按持股比例计算的合计数：		
—净利润	-462,011.54	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-462,011.54	

十、政府补助

计入本年损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
稳岗（扩岗）补助	3,000.00	6,693.72
湖南省中小企业发展专项资金		250,000.00
外经贸发展转型升级专项资金	3,500.00	300,000.00
创新驱动促进高质量发展激励		15,000.00
科技成果转移转化补助资金		54,000.00
外经贸发展境外认证补助资金		117,000.00
创新创业大赛奖励		100,000.00
研发奖补资金	1,218,900.00	254,100.00
税收增量奖补	4,310,900.00	
财源建设奖励	60,000.00	2,260,000.00
科技型企业创新创业扶持资金	100,000.00	
合计	5,696,300.00	3,356,793.72

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司定期审阅风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，本公司内部审计人员随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1. 市场风险

（1）汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司下属新岭



化工和立拓公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除本附注六、57 所述外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响，但本公司外币资产余额较小，汇率风险较低。

（2）利率风险

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。本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的长短期银行借款使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的长短期借款使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止至 2024 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 164,935,510.72 元。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为对湖南银行股份有限公司股权投资，其他价格风险较低

2、信用风险

2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

流动性风险，是指公司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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，可以保持充足的现金流，流动性风险较小。

十二、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值



项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			62,117,915.31	62,117,915.31
持续以公允价值计量的资产总额			62,117,915.31	62,117,915.31

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

对于其他权益工具投资（湖南银行股权投资），按湖南银行每股净资产确定其公允价值。

十三、关联方关系及其交易

（一）本公司第一大股东

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	第一大股东对本企业的持股比例(%)	第一大股东对本企业的表决权比例(%)
中国石化集团资产经营管理有限公司	北京市	制造业	三百亿元	22.80	22.80

（二）本公司的子公司情况

详见本附注九、（一）“在子公司中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业情况详见本附注九、（三）“在合营企业或联营企业中的权益”。

（四）其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南长炼兴长企业服务有限公司	本公司第二大股东
湖南长炼兴长集团有限责任公司	本公司持股 5%以上股东之一致行动人
中国石化集团资产经营管理有限公司湖南石化分公司	本公司第一大股东之分公司（注 1）
中石化湖南石油化工有限公司	本公司第一大股东之关联企业（注 1）
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石油化工股份有限公司荆门分公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石化炼油销售有限公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石化化工销售有限公司华中分公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石化化工销售有限公司华南分公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石化销售股份有限公司湖南岳阳石油分公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石化销售股份有限公司湖北咸宁石油分公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石化销售股份有限公司湖北水上油站管理分公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石化销售股份有限公司重庆江南石油分公司	本公司第一大股东之关联企业



关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	本公司第一大股东之关联企业
中国石化燃料油销售有限公司江苏分公司	本公司第一大股东之关联企业
中石化中海船舶燃料供应有限公司	本公司第一大股东之关联企业
中石化第四建设有限公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石化催化剂有限公司长岭分公司	本公司第一大股东之关联企业
湖南建长石化有限公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石化财务有限责任公司武汉分公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石化销售股份有限公司广东惠州石油分公司	本公司第一大股东之关联企业
中国石化工程建设有限公司	本公司第一大股东控股的企业
中石化上海工程有限公司	本公司第一大股东控股的企业
湖南长炼兴长集团有限责任公司油气分公司	本公司持股 5%以上股东之一致行动人下属分公司
湖南长炼交通运输实业有限公司	本公司持股 5%以上股东之一致行动人下属子公司
岳阳长炼兴安安装防腐工程有限公司	本公司持股 5%以上股东之一致行动人下属子公司
王妙云	本公司法定代表人、董事长、董事
付锋	本公司董事、总经理、党委书记
陈斌	本公司董事
高卫国	本公司董事
易辉	本公司董事
赵焯	本公司董事
邹海波	本公司董事、董事会秘书、副总经理
彭翰	本公司独立董事
何翼云	本公司独立董事
李国庆	本公司独立董事
郭剑锋	本公司独立董事
李建峰	本公司监事会主席
李菊君	本公司监事
彭亮	本公司监事
杨晓军	职工监事
王珏	职工监事
李湘波	本公司主管财务工作的负责人、副总经理
霍国良	本公司副总经理

注 1：因名称变更和增资重组原因，原中国石油化工股份有限公司长岭分公司、中国石化集团资产经营管理有限公司长岭分公司、中国石化集团资产经营管理有限公司巴陵分公司相关债权、债务分别由中国石化湖南石油化工有限公司和中国石化集团经营管理有限公司湖南石化分公司承继，故本期公司将原中国石油化工股份有限公司长岭分公司、中国石化集团资产经营管理有限公司长岭分公司、中国石化集团资产经营管理有限公司巴陵分公司的交易金额及往来余额合并至中国石化湖南石油化工有限公司和中国石化集团经营管理有限公司湖南石化分公司进行列报。



(五)关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中石化湖南石油化工有限公司	甲醇\丙烯等		5,709.00
中石化湖南石油化工有限公司	蒸汽\压缩风\循环水\软化水\新鲜水\氢气等	33,121,346.32	28,957,431.19
中石化湖南石油化工有限公司	排污、信息、检测服务	168,303.20	54,163.20
中国石化炼油销售有限公司	液化石油气\混合C4\石油焦等	1,025,978,030.89	909,731,960.52
中国石化化工销售有限公司华中分公司	甲醇\聚丙烯粒料\苯酚等		19,534,589.79
湖南长炼兴长集团有限责任公司油气分公司	装卸劳务/其他技术服务	1,146,349.48	714,311.18
中国石化销售股份有限公司湖南岳阳石油分公司	成品油/润滑油	74,856,205.31	51,368,539.82
中国石化销售股份有限公司湖北咸宁石油分公司	成品油	2,160,707.96	5,106,194.69
岳阳长炼兴长安防腐工程有限公司	安装维修/检测服务	3,757,827.24	450,009.10
湖南长炼交通运输实业有限公司	通勤费/运费	1,533,157.93	987,562.17
中国石化销售股份有限公司湖北水上油站管理分公司	轻质燃料油		92,521,450.40
中国石化销售股份有限公司重庆江南石油分公司	成品油		6,605,835.75
湖南长炼兴长集团有限责任公司	运输服务	500,820.41	22,335.84
中国石化燃料油销售有限公司江苏分公司	轻质燃料油		18,351,112.57
中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	聚乙烯	1,934,952.21	
中国石化化工销售有限公司华南分公司	丙烯	1,850,442.48	
中国石化销售股份有限公司广东惠州石油分公司	成品油	79,646.01	
中石化中海船舶燃料供应有限公司	成品油	19,778,761.06	
湖南长炼兴长集团有限责任公司	石油焦	66,571.94	
合计		1,166,933,122.44	1,134,411,205.22

本公司关联方采购定价为市场价或参照市场价经双方协商确定的协议价。

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中石化湖南石油化工有限公司	编织袋\丙烯\液化气\包装膜\成品油	190,680,469.04	161,737,466.84
中国石化化工销售有限公司华中分公司	MTBE\甲醇\丙烯\邻甲酚\聚丙烯	283,273,954.28	271,734,609.55



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南长炼兴长集团有限责任公司	液化气\成品油\石油焦	17,767,014.54	4,427,472.09
中国石化炼油销售有限公司	异辛烷	563,990,160.01	396,751,394.07
湖南长炼交通运输实业有限公司	成品油	2,902,919.06	2,873,489.17
岳阳长炼兴长安装防腐工程有限公司	设备清理		2,628,318.57
中石化湖南石油化工有限公司	环保工程设备	36,991.15	702,831.86
中国石油化工股份有限公司荆门分公司	聚乙烯膜卷	2,791,420.67	1,954,546.06
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	聚乙烯膜卷	4,730,183.65	
中国石化催化剂有限公司长岭分公司	成品油	261,945.94	0.00
合计		1,066,412,942.90	842,810,128.21

本公司关联方销售定价为市场价或参照市场价经双方协商确定的协议价。

本公司上述购销商品、提供和接受劳务的关联交易分别经第十六届董事会第九次会议、第六十八次（临时）股东大会审议批准。

2. 关联受托管理/委托管理情况

无

3. 关联承包情况

无

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中石化湖南石油化工有限公司	房屋建筑物			24,000.00	
中国石化集团资产管理有限公司湖南石化分公司	土地使用权			838,895.24	419,447.62
中国石化集团资产管理有限公司湖南石化分公司	单身楼			176,000.00	176,000.00
中国石化集团资产管理有限公司湖南石化分公司	设备	469,510.15	4,240,707.98	469,510.15	1,979,646.02
湖南长炼兴长集团有限责任公司	房产及土地				
合计		469,510.15	4,240,707.98	1,508,405.39	2,575,093.64

(续)

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	备注
-------	--------	-------------	----------	----



		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	
中石化湖南石油化工有限公司	房屋建筑物	1,187.34	1,736.20			注 1
中国石化集团资产经营管理有限公司湖南石化分公司	土地使用权	41,502.06	60,686.78			注 2 (1)
中国石化集团资产经营管理有限公司湖南石化分公司	单身楼	18,591.06	16,287.86		1,304,995.28	注 2 (2)
中国石化集团资产经营管理有限公司湖南石化分公司	设备					注 3
湖南长炼兴长集团有限责任公司	房产及土地	3,460.30	5,084.20			注 4
合计		64,740.76	83,795.04		1,304,995.28	

注 1：本公司租用中石化湖南石油化工有限公司一区生产区内配变电室、办公室、泵房，期限 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

注 2：本公司与中国石化集团资产经营管理有限公司湖南石化分公司（以下简称“资产湖南石化分公司”）土地使用权及单身楼租赁情况如下：

（1）本公司与资产湖南石化分公司签订《土地使用权租赁合同》，租赁湖南石化一区生产区内聚丙烯厂等 8 宗土地，总面积 34,421.26 m²，租赁期 1 年，自 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。

（2）本公司与资产湖南石化分公司签订《房屋租赁合同》，租赁湖南石化一区单身楼，租赁期租赁期 1 年，自 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。

注 3：本公司所属云溪长岭加油站本年度租用资产湖南石化分公司设备等固定资产。

注 4：本公司租用湖南长炼兴长集团有限责任公司办公大楼三层、库房及相关土地使用，租赁期 1 年，自 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。

本公司上述关联方租赁分别经第十六届董事会第九次会议、第六十八次（临时）股东大会审议批准。

5、关联担保情况

无。

6、关联方资金拆借

详见本附注六、5“其他应收款”（1）、②“按款项性质分类情况”注。

7、关联方资产转让、债务重组情况

无

8、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,207,710.00	1,195,310.4

9. 其他



(1) 在关联方的存款

关联方名称	项目名称	期末余额	期初余额
中国石化财务有限责任公司武汉分公司	银行存款	0.00	0.00
合计		0.00	0.00

(2) 票据贴现

本年度，本公司将收到的银行承兑汇票向中国石化财务有限责任公司武汉分公司贴现，全年共计贴现银行承兑汇票 137,173,592.31 元，支付贴现息 1,164,933.77 元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国石化化工销售有限公司华中分公司	8,937,614.18	446,880.71	9,496,964.86	474,848.24
中石化湖南石油化工有限公司	18,461,557.9	1,415,117.89	47,603,456.41	2,380,172.83
湖南长炼交通运输实业有限公司	706,000.09	35,300.00	783,398.70	39,169.94
中国石化炼油销售有限公司	3,942,337.56	197,116.88	48,446,100.00	2,422,305.00
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	1,742,295.17	87,114.76	3,114,129.40	155,706.47
中国石油化工股份有限公司荆门分公司	1,344,866.39	67,243.32	908,662.67	45,433.13
中石化第四建设有限公司	1,546,000.00	77,300.00	1,946,000.00	97,300.00
中石化上海工程有限公司	93,000.00	9,300.00	93,000.00	4,650.00
小计	36,773,671.29	2,335,373.56	112,391,712.04	5,619,585.61
应收票据				
中石化湖南石油化工有限公司	913,861.06			
小计	913,861.06			
预付款项：				
中国石化化工销售有限公司华中分公司	579,000.00		245,317.37	
中国石化炼油销售有限公司	4,474,001.78		1,861,520.98	
中国石化销售股份有限公司湖南岳阳石油分公司	0.75		5,000,000.75	
中国石化销售股份有限公司湖北水上油站			28,480,000.00	



关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
管理分公司				
湖南长炼兴长集团有限责任公司			91,820.86	
中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部			34,071.39	
中石化湖南石油化工有限公司	167,114.02			
中石化中海船舶燃料供应有限公司	19,778,761.06			
小计	24,998,877.61		35,712,731.35	
其他应收款:				
芜湖康卫生物科技有限公司	10,550,939.59	10,550,939.59	10,550,939.59	10,550,939.59
中石化湖南石油化工有限公司	5,000.00	250.00		
小计	10,555,939.59	10,551,189.59	10,550,939.59	10,550,939.59
合同资产:				
中国石化催化剂有限公司长岭分公司	2,171,681.41	108,584.07	2,171,681.41	108,584.07
中国石化工程建设有限公司	1,358,654.86	81,323.89	1,358,654.86	81,323.89
小计	3,530,336.27	189,907.96	3,530,336.27	189,907.96

2、应付项目

项目名称	期末金额	期初金额
应付账款:		
中石化湖南石油化工有限公司	31,554.3	571,351.48
湖南长炼兴长集团有限责任公司油气分公司	156,136.70	138,574.67
岳阳长炼兴长安防腐工程有限公司	60,915.00	5,033,652.27
湖南长炼兴长集团有限责任公司	160,403.06	350,569.65
湖南长炼交通运输实业有限公司	39,650.49	44,450.49
中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	209,989.42	
小计	658,648.97	6,138,598.56
预收款项:		
湖南长炼兴长集团有限责任公司		28,997.18
小计		28,997.18
合同负债:		
湖南长炼兴长集团有限责任公司	303,185.23	381,669.63
小计	303,185.23	381,669.63



项目名称	期末金额	期初金额
其他应付款:		
湖南长炼兴长集团有限责任公司	50,000.00	50,000.00
湖南长炼交通运输实业有限公司	20,000.00	70,000.00
岳阳长炼兴长安防腐工程有限公司	10,000.00	10,000.00
小计	80,000.00	130,000.00
其他流动负债		
湖南长炼兴长集团有限责任公司	27,286.67	34,350.27
小计	27,286.67	34,350.27

十四、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2022 年 6 月 7 日，公司召开第十五届董事会第十八次会议，审议通过《2022 年限制性股票激励计划(草案)及摘要》、《2022 年限制性股票激励计划考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于召开第六十三次(2021 年度)股东大会的议案》等议案。

2022 年 6 月 28 日，公司第六十三次(2021 年度)股东大会，审议通过《2022 年限制性股票激励计划(草案)及摘要》、《2022 年限制性股票激励计划考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等议案，激励计划授予的限制性股票分为三个批次解除限售，各批次的限售期分别为自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。

2022 年 7 月 4 日，公司分别召开第十五届董事会第十九次会议、第十五届监事会第十三次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司向激励对象首次授予限制制股票。

2023 年 5 月 30 日，公司分别召开第十六届董事会第六次会议、第十六届监事会第六次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司向 23 名激励对象授予限制性股票 1,756,000 股，授予价格 9.90 元/股。2023 年 6 月 15 日，公司收到激励对象实际缴纳的货币资金人民币 17,384,400.00 元，其中新增股本人民币 1,756,000.00 元，股本溢价 15,628,400.00 元扣除发行费用 18,867.92 元(不含税)后计入资本公积(股本溢价)。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票授予日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	限制性股票授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核及激励对象考核
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无



项 目	相关内容
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,582,302.43

（三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高管	1,828,662.54	
总监	379,924.92	
中层管理人员	7,981,575.00	
核心骨干人员	3,244,386.00	
合计	13,434,548.46	

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十六、资产负债表日后事项的说明

1. 重要的非调整事项

无。

2. 资产负债表日后利润分配情况说明

无。

3. 其他重要的资产负债表日后非调整事项

本公司无需要披露的其他重要资产负债表日后非调整事项。

十七、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划



无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

本公司不存在大范围多种经营、跨地区经营，无需单独披露分部信息。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,223,746.58	107,181,497.57
1 至 2 年	8,573,137.45	1,668,525.15
2 至 3 年	1,668,525.15	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	73,000.00	73,000.00
小计	49,538,409.18	108,923,022.72
减：坏账准备	1,698,860.89	4,999,950.51
合计	47,839,548.29	103,923,072.21

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	72,500.00	0.15	72,500.00	100.00	
其中：有迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项	72,500.00	0.15	72,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,465,909.18	99.85	1,626,360.89	3.29	47,839,548.29
其中：账龄组合	32,517,717.88	65.64	1,626,360.89	5.00	30,891,356.99
合并范围内关联方组合	16,948,191.30	34.21			16,948,191.30
合计	49,538,409.18	100.00	1,698,860.89	3.43	47,839,548.29



(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	72,500.00	0.07	72,500.00	100.00	
其中：有迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项	72,500.00	0.07	72,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	108,850,522.72	99.93	4,927,450.51	4.53	103,923,072.21
其中：账龄组合	98,539,510.12	90.46	4,927,450.51	5.00	93,612,059.61
合并范围内关联方组合	10,311,012.60	9.47			10,311,012.60
合计	108,923,022.72	100.00	4,999,950.51	4.59	103,923,072.21

①单项计提坏账准备的应收账款

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

(续)

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

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,517,217.88	1,625,860.89	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	500.00	500.00	100.00
合计	32,517,717.88	1,626,360.89	5.00

③按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款



项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,706,528.70		
1-2 年	8,573,137.45		
2-3 年	1,668,525.15		
合计	16,948,191.30		

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	72,500.00				72,500.00
账龄组合	4,927,450.51		3,301,089.62		1,626,360.89
合并范围内关联方组合					
合计	4,999,950.51		3,301,089.62		1,698,860.89

(4) 本报告期末核销应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 45,270,994.82 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 91.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,416,140.18 元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,022,210,927.77	566,450,709.63
应收利息		
应收股利		
合计	1,022,210,927.77	566,450,709.63

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	457,073,299.97	331,119,079.52
1 至 2 年	330,404,552.95	183,600,759.09
2 至 3 年	183,315,183.79	11,578,822.70
3 至 4 年	11,478,822.70	3,805,813.40



账 龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年	3,805,813.40	3,376,567.64
5 年以上	48,019,091.87	44,642,524.23
小计	1,034,096,764.68	578,123,566.58
减：坏账准备	11,885,836.91	11,672,856.95
合计	1,022,210,927.77	566,450,709.63

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
长期难以收回款项	800,000.00	800,000.00
员工借支	2,327,969.48	1,486,451.87
其他	578,972.96	5,316.00
押金	12,000.00	12,000.00
租赁款	45,000.00	45,000.00
单位往来款	10,550,939.59	10,550,939.59
合并范围内关联方借款	1,019,781,882.65	565,223,859.12
小计	1,034,096,764.68	578,123,566.58
减：坏账准备	11,885,836.91	11,672,856.95
合计	1,022,210,927.77	566,450,709.63

③按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,350,939.59	1.10	11,350,939.59	100.00	
其中：有迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款	11,350,939.59	1.10	11,350,939.59	100.00	
按组合计提坏账准备	1,022,745,825.09	98.90	534,897.32	18.05	1,022,210,927.77
其中：账龄组合	2,963,942.44	0.29	534,897.32	18.05	2,429,045.12
合并范围内关联方组合	1,019,781,882.65	98.62			1,019,781,882.65
合 计	1,034,096,764.68	100.00	11,885,836.91	1.15	1,022,210,927.77

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	



		(%)		(%)	
按单项计提坏账准备	11,350,939.59	1.96	11,350,939.59	100.00	0.00
其中：有迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款	11,350,939.59	1.96	11,350,939.59	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	566,772,626.99	98.04	321,917.36	20.79	566,450,709.63
其中：账龄组合	1,548,767.87	0.27	321,917.36	20.79	1,226,850.51
合并范围内关联方组合	565,223,859.12	97.77			565,223,859.12
合计	578,123,566.58	100.00	11,672,856.95	2.02	566,450,709.63

A、期末单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
芜湖康卫生物制药有限公司	10,550,939.59	10,550,939.59	10,550,939.59	10,550,939.59	100.00	预计难以收回
余易承	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00	100.00	预计难以收回
合计	11,350,939.59	11,350,939.59	11,350,939.59	11,350,939.59		

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,851,626.44	92,581.32	5.00
1-2 年	250,000.00	25,000.00	10.00
2-3 年	225,000.00	67,500.00	30.00
3-4 年	575,000.00	287,500.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	62,316.00	62,316.00	100.00
合计	2,963,942.44	534,897.32	18.05

C、组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	455,221,673.53		
1-2 年	330,154,552.95		
2-3 年	183,090,183.79		
3-4 年	10,903,822.70		
4-5 年	3,805,813.40		



5年以上	36,605,836.28		
合计	1,019,781,882.65		

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	321,917.36		11,350,939.59	11,672,856.95
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	212,979.96			212,979.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	534,897.32		11,350,939.59	11,885,836.91

⑤坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	321,917.36	212,979.96			534,897.32
第二阶段					
第三阶段	11,350,939.59				11,350,939.59
合计	11,672,856.95	212,979.96			11,885,836.91

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末其他应收款余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	期末坏账准备余额
惠州立拓新材料有限责任公司	合并范围内关联方借款	440,799,419.33	1年以内	58.65	
		326,621,193.53	1-2年		
		158,681,340.88	2-3年		
湖南新岭化工股份有限公司	合并范围内关联方借款	961,810.97	1年以内	4.79	
		1,308,058.98	1-2年		
		2,875,057.30	2-3年		



		3,409,942.89	3-4 年		
		3,805,813.40	4-5 年		
		36,605,836.28	5 年以上		
湖南长进石油化工有限公司	合并范围内关联方借款	844,139.10	1 年以内	1.83	
		1,811,356.53	1-2 年		
		8,603,104.22	2-3 年		
		7,493,879.81	3-4 年		
		108,268.00	1 年以内		
湖南立恒新材料有限公司	合并范围内关联方借款	1,320.00	1-2 年	1.15	
		11,600,000.00	2-3 年		
芜湖康卫生物制药有限公司	单位往来款	10,550,939.59	5 年以上	1.03	10,550,939.59
合计		1,016,081,480.81		67.45	10,550,939.59

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨期末无因转移其他应收款继续涉入而形成的资产、负债

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	365,048,802.87		365,048,802.87
对联营、合营企业投资	49,356,044.45	19,370,987.06	29,985,057.39
合计	414,404,847.32	19,370,987.06	395,033,860.26

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	349,364,707.03		349,364,707.03
对联营、合营企业投资	19,370,987.06	19,370,987.06	
合计	368,735,694.09	19,370,987.06	349,364,707.03

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南长进石油化工有限公司	41,424,384.20	572,517.72		41,996,901.92		
深圳市兴长投资有限公司	10,100,000.00			10,100,000.00		
湖南新岭化工股份有限公司	79,590,901.36	732,378.48		80,323,279.84		
湖南立为新材料有限公司	41,329,834.86	652,448.10		41,982,282.96		
岳阳兴长能源有限公司	21,702,453.61	600,865.98		22,303,319.59		



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南立泰环境工程有限公司	34,315,797.50	323,505.00		34,639,302.50		
惠州立拓新材料有限公司	85,521,335.50	2,282,380.56		87,803,716.06		
湖南立恒新材料有限公司	35,380,000.00	10,520,000.00		45,900,000.00		
合计	349,364,707.03	15,684,095.84		365,048,802.87		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业							
二、联营企业							
芜湖康卫生物科技有限公司	39,665,358.40	19,370,987.06					
广东东粤化学科技有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		-14,942.61		
小计		19,370,987.06	30,000,000.00		-14,942.61		
合计	—	19,370,987.06	30,000,000.00		-14,942.61		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
芜湖康卫生物科技有限公司				19,370,987.06	19,370,987.06
广东东粤化学科技有限公司				29,985,057.39	
小计				49,356,044.45	19,370,987.06
合计				49,356,044.45	19,370,987.06

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,405,731,294.65	1,105,563,582.59	1,218,046,466.95	1,085,671,251.16
其他业务	4,233,010.79	3,266,896.04	1,502,283.98	910,361.63



合计	1,409,964,305.44	1,108,830,478.63	1,219,548,750.93	1,086,581,612.79
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年度	
	营业收入	营业成本
商品类型		
化工产品	1,352,346,237.51	1,059,446,139.62
新材料产品	4,629,623.92	4,605,907.26
成品油	48,755,433.22	41,511,535.71
其他	4,233,010.79	3,266,896.04
小计	1,409,964,305.44	1,108,830,478.63
按经营地区分类		
境内-湖南地区	520,065,633.79	413,199,742.99
境内-其他地区	889,898,671.65	695,630,735.64
小计	1,409,964,305.44	1,108,830,478.63

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,942.61	
合计	-14,942.61	

十九、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	45,281.42	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,696,300.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		



项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,756.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,754,337.60	
减：所得税影响额	1,424,091.50	
少数股东权益影响额（税后）	45,601.74	
合 计	4,284,644.36	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.505	0.147	0.146
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.303	0.135	0.134

岳阳兴长石化股份有限公司

二〇二四年八月十六日