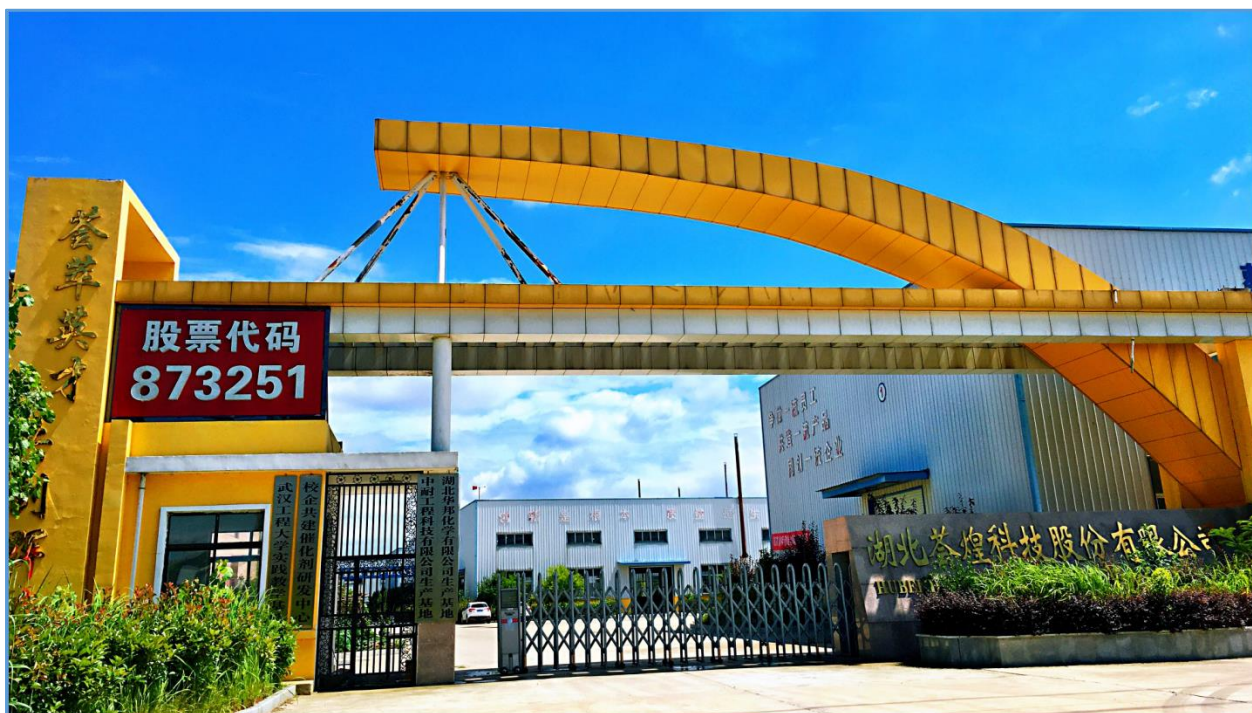


# 荟煌科技

NEEQ : 873251

## 湖北荟煌科技股份有限公司

Hubei Huihuang Science & Technology Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



公司煤制 SNG 甲烷化催化剂成功应用于浙能新天煤化工装置上

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	72

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人马尚、主管会计工作负责人江伟及会计机构负责人（会计主管人员）姜莎保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	公司共同实际控制人马尚和马大国合计直接持有公司 62.295% 的股份，能对股东大会决议产生重大影响。同时，马尚和马大国为公司创始人，长期以来担任公司执行董事、总经理及董事长和总经理，主持公司的实际运营管理。马尚和马大国能实际支配公司行为，对公司经营管理、财务决策、人事任免等事项具有实质性影响。马尚和马大国担任公司董事，能对公司董事会决策产生重大影响。虽然公司已根据《公司法》、全国股份转让系统公司规定，按照现代企业制度的要求，建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果实际控制人利用其控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍有可能损害公司和其他股东的利益。因此，公司存在实际控制人控制不当的风险。
2、宏观经济周期性波动风险	公司所处催化剂新材料行业的发展情况，与国际能源市场以及国内国民经济业的经营状况、国民经济运行状况等因素相关。近年，受宏观经济增速放缓影响，全社会固定资产投资增速不断放缓，下游石化和化工增速和利润出现明显下滑。如果未来宏观经济增速持续放缓，影响能源需求将导致对催化剂消费需求减少，公司的经营业绩及现金流量将会受到一定影响。
3、应收账款发生坏账的风险	公司大部分客户信誉良好，且大部分应收账款账期较短，但若公司客户信用发生变动，客户资产质量下降，可能导致公司应

	收账款存在无法按期收回的风险，进而影响公司经营业绩。
4、新冠肺炎疫情影响的风险	新冠肺炎疫情自 2020 年初爆发以来，虽然在各级政府的严格管理和公司的持续防控之下得到了有效的控制，但是新冠肺炎有可能将于人类长期共存，可能会对全社会的经济形态造成长期持续的重大影响，特别是 2021 年以来病毒快速变异、国外疫情处于严重失控的状态，受相关时间影响，公司在市场拓展方面不可避免受到限制。
5、客户集中度较高的风险	2021 上半年公司向前五名客户销售商品金额为 12,653,463.64 元，占当期年度销售收入的比重为 52.91%。公司存在客户集中度较高而导致的因大客户流失导致的业绩波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、荟煌科技	指	湖北荟煌科技股份有限公司
有限公司、荟煌有限	指	湖北荟煌科技有限公司
股东会	指	湖北荟煌科技有限公司股东会
股东大会	指	湖北荟煌科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北荟煌科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北荟煌科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	经 2020 年 05 月 02 日公司临时股东大会批准的章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
永拓会所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
中伦律所	指	北京中伦（武汉）律所事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日~2021 年 06 月 30 日



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北荟煌科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Huihuang Science and Technology Co., Ltd. 3H Catalyst
证券简称	荟煌科技
证券代码	873251
法定代表人	马尚

### 二、 联系方式

董事会秘书	江伟
联系地址	湖北省麻城市经济开发区兴发路
电话	0713-2115900
传真	0713-2115900
电子邮箱	<a href="mailto:Clement.Jiang@3Hcat.com">Clement.Jiang@3Hcat.com</a>
公司网址	<a href="http://www.3hcat.com">www.3hcat.com</a>
办公地址	湖北省麻城市经济开发区兴发路
邮政编码	438300
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014年4月21日
挂牌时间	2019年5月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造（C2661）
主要业务	催化剂的研发、制造、销售及相关技术服务
主要产品与服务项目	镍系转化催化剂、甲烷化系列催化剂、加氢制氢系列催化剂、净化剂等系列约三十余种规格的产品。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	3000万
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（马尚、马大国）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马尚、马大国），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914211810976571201	否
注册地址	湖北省麻城市经济开发区兴发路	否
注册资本（元）	3000 万	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,923,373.63	9,601,861.93	107.49%
毛利率%	37.58%	27.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,902,644.32	-720,977.47	502.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,642,684.54	-943,462.47	380.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.42%	-2.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.66%	-2.91%	-
基本每股收益	0.10	-0.02	502.60%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	76,350,277.83	71,858,787.55	6.25%
负债总计	40,412,867.42	38,824,021.46	4.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,937,410.41	33,034,766.09	8.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.10	8.79%
资产负债率%（母公司）	52.93%	54.03%	-
资产负债率%（合并）	52.93%	54.03%	-
流动比率	1.21	1.13	-
利息保障倍数	9.50	-0.11	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,104,794.62	-4,306,000.05	74.34%
应收账款周转率	0.89	0.47	-
存货周转率	0.64	0.36	-



#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.25%	4.46%	-
营业收入增长率%	107.49%	-63.24%	-
净利润增长率%	502.60%	-119.35%	-

#### (五) 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### (一) 商业模式

公司是处于催化剂行业的生产商，主要业务是催化剂的研发、制造、销售和服务，主要产品镍系转化催化剂适用于以天然气、焦炉气、炼厂尾气等为原料的转化装置，甲烷化催化剂适用于以煤造气、焦炉气等为原料合成天然气的装置，加氢脱催化剂和脱硫剂适用于工业含硫气体的净化。公司拥有催化剂生产制造的核心技术，主要产品处于国内领先地位，其中煤制 SNG 催化剂相关制备技术在处于国内领先的地位。公司通过自主营销的方式开拓客户，收入来源主要是催化剂产品的销售。

#### (二) 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	198,602.66	0.26%	256,578.40	0.36%	-22.60%
应收账款	21,800,469.08	28.55%	22,988,406.68	31.99%	-5.17%
应收款项融资	48,294.00	0.06%	4,422,000.00	6.15%	-98.91%
存货	24,322,900.06	31.86%	14,515,723.02	20.20%	67.56%
其他权益投资工具	1,000,000.00	1.31%	1,000,000.00	1.39%	0.00%
固定资产	21,445,047.21	28.09%	21,942,452.49	30.54%	-2.27%
无形资产	5,722,552.90	7.50%	5,831,302.06	8.11%	-1.86%
短期借款	12,015,506.85	15.74%	12,013,222.22	16.72%	0.02%

##### 项目重大变动原因:

- 1, 货币资金: 报告期末货币资金余额 198,602.66 元, 期初余额 256,578.40 元, 期末较期初减少 57,975.74 元, 减少 22.60%, 主要原因是报告期内为在手订单备货, 支付原材料采购货款增加;
- 2, 应收款项融资: 报告期末应收款项融资余额 48,294.00 元, 期初余额 4,422,000.00 元, 期末较期初减少 4,373,706.00 元, 减少 98.91%, 主要原因是报告期内客户采用承兑汇票结算减少;

3, 存货: 报告期末存货余额 24,322,900.06 元, 期初余额 14,515,723.02 元, 期末较期初增加 9,807,177.04 元, 增加 67.56%, 主要原因是报告期末在手订单增加, 公司为订单备货库存增加。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,923,373.63	100.00%	9,601,861.93	100.00%	107.49%
营业成本	12,436,910.33	62.42%	6,916,997.46	72.04%	79.80%
毛利率	37.58%		27.96%		9.62%
销售费用	777,553.25	3.90%	639,776.65	6.66%	21.54%
管理费用	2,831,882.73	14.21%	1,675,893.90	17.45%	121.32%
研发费用	402,314.17	2.02%	245,051.76	2.55%	64.18%
财务费用	401,958.12	2.02%	409,845.64	4.27%	1.93%
信用减值损失	-200,730.39	-1.01%	758,337.65	-7.90%	-125.92%
其他收益	225,835.04	1.13%	165,019.93	1.72%	36.85%
投资收益	80,000.00	0.40%	63,889.00	0.67%	25.22%
营业利润	3,414,875.67	17.14%	-820,158.12	-8.54%	516.37%
营业外支出	-	0.00%	14,570.00	0.15%	-100.00%
净利润	2,902,644.32	14.57%	-720,977.47	-7.51%	502.60%
经营活动产生的现金流量净额	-1,104,794.62	-	-4,306,000.05	-	74.34%
投资活动产生的现金流量净额	-37,920.00	-	-362,111.00	-	-89.53%
筹资活动产生的现金流量净额	1,084,738.88	-	1,955,933.07	-	-45.41%

### 项目重大变动原因:

1, 营业收入: 本报告期内营业收入 19,923,373.63 元, 上年同期 9,601,861.93 元, 本报告期较上年同期增加 10,321,511.70 元, 增加 107.49%, 主要原因是受新冠肺炎疫情影响, 2020 年同期公司停工停产两个月, 比较基期基数较低, 2021 年公司生产经营基本恢复正常;

2, 营业成本: 本报告期内营业成本 12,436,910.33 元, 上年同期 6,916,997.46 元, 本报告期较上年同期增加 5,519,912.87 元, 增加 79.80%, 主要原因是受新冠肺炎疫情影响, 2020 年同期公司营业收入大幅下滑, 比较基期基数较低, 2021 年公司生产经营基本恢复正常;

3, 销售费用: 本报告期内销售费用 777,553.25 元, 上年同期 639,776.65 元, 本报告期较上年同期增加 137,776.60 元, 增加 21.54%, 主要原因是受新冠肺炎疫情影响, 2020 年同期公司营业收入大幅下滑, 比较基期基数较低, 2021 年公司生产经营基本恢复正常;

4, 管理费用: 本报告期内管理费用 2,831,882.73 元, 上年同期 1,675,893.90 元, 本报告期较上年同

期增加 1,155,988.83 元，增加 68.98%，主要原因是公司煤制 SNG 甲烷化催化剂市场销售增长，依照合作协议向合作方结算技术服务费同比增加；

5，研发费用：本报告期内研发费用 402,314.17 元，上年同期 245,051.76 元，本报告期较上年同期增加 157,262.41 元，增加 64.18%，主要原因是受新冠肺炎疫情影响，2020 年同期公司营业收入大幅下滑，比较基期基数较低，2021 年公司生产经营基本恢复正常；

6，信用减值损失：本报告期内信用减值损失-200,730.39 元，上年同期 758,337.65 元，本报告期较上年同期减少 959,068.04 元，减少 126.47%，主要原因是报告期内公司积极主动追收应收账款，原部分金额大、期限长贷款基本收回，因此报告期内转回部分信用减值损失；

7，其他收益：本报告期内其他收益 225,835.04 元，上年同期 165,337.65 元，本报告期较上年同期增加 60,815.11 元，增加 35.85%，主要原因是报告期内收到政府科技创新奖励增加；

8，投资收益：本报告期内投资收益 80,000.00 元，上年同期 63,889.00 元，本报告期较上年同期增加 16,111.00 元，增加 25.22%，主要原因是报告期内收到参股公司分红增加；

9，营业利润：本报告期内营业利润 3,414,875.67 元，上年同期-820,158.12 元，本报告期较上年同期增加 4,235,033.79 元，增加 516.37%，主要原因是本报告期营业收入大幅增加；

10，营业外支出：本报告期内营业外支出 0 元，上年同期 14,570.00 元，本报告期较上年同期减少 14,570.00 元，减少 100.00%，主要原因是本报告期公司无营业外支出；

11，净利润：本报告期内净利润 2,902,644.32 元，上年同期-720,977.47 元，本报告期较上年同期增加 3,623,621.79 元，增加 502.60%，主要原因是本报告期公司营业收入大幅增加。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	225,835.04
投资收益	80,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>305,835.04</b>
所得税影响数	45,875.26
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>259,959.78</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

##### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

根据公司扶贫计划，通过资金投入等途径开展扶贫工作，助力打赢精准扶贫攻坚战，切实履行公司社会责任。公司积极参与“百企联百村”、资助贫困村献爱心活动等各项扶贫工作，与麻城市经济开发区红叶村结对帮扶，向对方贫困户捐赠物资一批，助力当地顺利完成脱贫攻坚。为贫困户提供新增就业机会，带动贫困户生产发展，较好地履行了社会责任。

##### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司以社会责任为己任，6月份开展“安全生产月”活动，提升全员安全生产履职能力。活动期间，组织主题宣讲、安全生产巡查、警示教育、安全宣传日咨询、安全教育培训等多种形式的活动，特别是结合时事热点，对职工进行燃气安全培训，对工厂内部燃气管道安全进行全面检查，增强员工的履职责任心，为更好开展安全管理工作打下坚实基础。

报告期内，公司积极组织制定环保制度、标准、规划；委托专业监测公司定期开展废气、废水、厂界噪声等指标监测，安装废水排放自动监测，组织落实企业环保达标排放，企业自行监测信息公开。通

过公司门户网站、微信群等载体宣传环保理念、开展环保知识讲座、多措并举提升员工环保意识。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展或 执行情况	临时公告 披露时间
西南化工 研究设计 院有限公 司	湖北荃煌科 技股份有 限公司	2013年起 至2019年 间,原告多 次委托被告 进行焦炉煤 气甲烷化催 化剂浸渍分 解代加工,	否	6027680 元	否		2021年7 月20日



		并签订相关加工合同、技术协议及保密协议。保密协议约定“乙方(被告)不得进行任何焦炉煤气甲烷化催化剂的研发、生产和销售等工作,以及与之相关的其他工作。乙方(被告)不得以任何形式对甲乙双方关于代加工合作的有关情况进行宣传 and 报道。乙方不得将代加工合同作为乙方的业绩进行商务投标等工作。”原告认为被告违反上述约定并构成违约,由此引起本次诉讼。					
总计	-	-	-	6027680 元	-	-	-

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:**

上述案件尚处于审理之中,截至本公告披露日,尚未对公司经营方面产生影响。

**(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年12月2日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	2018年12月2日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018年12月2日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	2018年12月2日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2018年12月2日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	13,445,229.56	18.08%	流动资金贷款
土地使用权	无形资产	抵押	5,031,279.82	6.77%	流动资金贷款
总计	-	-	<b>18,476,509.38</b>	<b>24.85%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司不动产用于流动资金贷款抵押，对公司经营无不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	8,670,000	28.90%	0	8,670,000	28.90%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	4,672,125	15.57%	0	4,672,125	15.57%	
	董事、监事、高管	2,437,875	8.13%	0	2,437,875	8.13%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	21,330,000	71.10%	0	21,330,000	71.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,016,375	46.72%	0	14,016,375	46.72%	
	董事、监事、高管	7,313,625	24.38%	0	7,313,625	24.38%	
	核心员工						
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							11

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	马 大 国	11,577,000	0	11,577,000	38.59%	8,682,750	2,894,250	0	0
2	马尚	7,111,500	0	7,111,500	23.705%	5,333,625	1,777,875	0	0
3	喻兰	7,111,500	0	7,111,500	23.705%	5,333,625	1,777,875	0	0
4	赵 海 军	1,440,000	0	1,440,000	4.80%	1,080,000	360,000	0	0
5	严 才 成	600,000	0	600,000	2.00%	450,000	150,000	0	0
6	江伟	600,000	0	600,000	2.00%	450,000	150,000	0	0
7	杨益	540,000	0	540,000	1.80%	0	540,000	0	0
8	谢龙	510,000	0	510,000	1.70%	0	510,000	0	0
9	张 绪 明	300,000	0	300,000	1.00%	0	300,000	0	0
10	黎军	150,000	0	150,000	0.50%	0	150,000	0	0
合计		29,940,000	0	29,940,000	99.80%	21,330,000	8,610,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东马大国系马尚兄弟，杨益系马大国妻子之弟弟，黎军系马尚、马大国外甥，张绪明系喻兰之丈夫。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况:

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
马尚	董事长	男	1972年8月	2020年9月30日	2023年9月29日
马大国	总经理、董事	男	1973年10月	2020年9月30日	2023年9月29日
严才成	副总经理、董事	男	1966年6月	2020年9月30日	2023年9月29日
江伟	董事	男	1987年10月	2020年9月30日	2023年9月29日
江伟	董秘、财务总监	男	1987年10月	2020年9月30日	2023年9月29日
喻兰	副总经理、董事	女	1974年4月	2020年9月30日	2023年9月29日
骆行岚	监事会主席	男	1987年8月	2020年9月30日	2023年9月29日
蔡谋进	监事	男	1985年2月	2020年9月30日	2023年9月29日
周少雄	职工代表监事	男	1978年1月	2020年9月11日	2023年9月29日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

马大国系马尚兄弟。除此之外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	6	6
销售人员	3	5
生产人员	42	43
财务人员	3	3

行政人员	2	2
员工总计	56	59

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	198,602.66	256,578.40
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			
应收账款	五、（一）、2	21,800,469.08	22,988,406.68
应收款项融资	五、（一）、3	48,294.00	4,422,000.00
预付款项	五、（一）、4		237,047.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	1,474,729.16	299,045.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	24,322,900.06	14,515,723.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>47,844,994.96</b>	<b>42,718,801.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（一）、7	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(一)、8	21,445,047.21	21,942,452.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、9	5,722,552.90	5,831,302.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、10	337,682.76	366,231.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,505,282.87</b>	<b>29,139,986.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>76,350,277.83</b>	<b>71,858,787.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、11	12,015,506.85	12,013,222.22
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			
应付账款	五、(一)、12	7,834,440.31	7,755,415.03
预收款项			
合同负债	五、(一)、13	19,894.00	17,605.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、14	495,380.51	1,319,434.84
应交税费	五、(一)、15	4,123,631.08	3,053,585.96
其他应付款	五、(一)、16	15,119,014.67	13,742,469.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			2,288.69
<b>流动负债合计</b>		<b>39,607,867.42</b>	<b>37,904,021.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、17	805,000.00	920,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>805,000.00</b>	<b>920,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,412,867.42</b>	<b>38,824,021.46</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(一)、18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、19	966,080.31	966,080.31
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、20	497,133.01	206,868.58
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、21	4,474,197.09	1,861,817.20
归属于母公司所有者权益合计		35,937,410.41	33,034,766.09
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>35,937,410.41</b>	<b>33,034,766.09</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>76,350,277.83</b>	<b>71,858,787.55</b>

法定代表人: 马尚

主管会计工作负责人: 江伟

会计机构负责人: 姜莎

## (二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>19,923,373.63</b>	<b>9,601,861.93</b>
其中: 营业收入	五、(二)、1	19,923,373.63	9,601,861.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>17,015,063.39</b>	<b>9,892,591.33</b>
其中: 营业成本	五、(二)、1	12,436,910.33	6,916,997.46
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	164,444.79	5,025.92
销售费用	五、(二)、3	777,553.25	639,776.65
管理费用	五、(二)、4	2,831,882.73	1,675,893.90
研发费用	五、(二)、5	402,314.17	245,051.76
财务费用	五、(二)、6	401,958.12	409,845.64
其中：利息费用		337,425.38	383,933.78
利息收入		-920.17	-1,633.95
加：其他收益	五、(二)、7	225,835.04	165,019.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	80,000.00	63,889.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	200,730.39	-758,337.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,414,875.67</b>	<b>-820,158.12</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(二)、10		14,570.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,414,875.67</b>	<b>-834,728.12</b>
减：所得税费用	五、(二)、11	512,231.35	-113,750.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,902,644.32</b>	<b>-720,977.47</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,902,644.32	-720,977.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏		2,902,644.32	-720,977.47

损以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,902,644.32	-720,977.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,902,644.32	-720,977.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.02

法定代表人：马尚

主管会计工作负责人：江伟

会计机构负责人：姜莎

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,310,355.76	5,876,185.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	1,366,669.97	489,151.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,677,025.73</b>	<b>6,365,337.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,804,673.31	6,986,043.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,758,887.15	2,356,175.74
支付的各项税费		677,969.15	830,299.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	540,290.74	498,818.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,781,820.35</b>	<b>10,671,337.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,104,794.62</b>	<b>-4,306,000.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		80,000.00	63,889.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>80,000.00</b>	<b>63,889.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,920.00	426,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>117,920.00</b>	<b>426,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,920.00</b>	<b>-362,111.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	五、(三)、3	8,235,000.00	6,360,000.00



发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,235,000.00</b>	<b>6,360,000.00</b>
偿还债务支付的现金	五、(三)、4	6,809,500.00	4,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		340,761.12	344,066.93
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		-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,150,261.12</b>	<b>4,404,066.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,084,738.88</b>	<b>1,955,933.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-57,975.74</b>	<b>-2,712,177.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		256,578.40	3,436,697.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>198,602.66</b>	<b>724,519.27</b>

法定代表人：马尚

主管会计工作负责人：江伟

会计机构负责人：姜莎

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

# 湖北荟煌科技股份有限公司

## 2021 年度 01-06 月财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况：

#### （一）股份公司设立前概况

湖北荟煌科技股份有限公司（以下简称：公司或本公司），系由自然人马尚、马大国共同出资设立，设立时名称为湖北荟煌科技有限公司，注册资本人民币为 2,000.00 万元，于 2014 年 4 月取得麻城市工商行政管理局核发的社会统一信用代码为 91421180976571201 号《企业法人营业执照》，设立时的股东及股权结构如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	马尚	1,100.00		55.00
2	马大国	900.00		45.00
<b>合计</b>		<b>2,000.00</b>		<b>100.00</b>

2017 年 5 月 20 日，经公司股东会决议，同意股东马尚将其持有的 27.50%股权转让给新股东喻兰；2017 年 5 月 23 日股东马尚、马大国、喻兰以货币资金缴纳设立出资合计人民币 2,000.00 万元，本次出资业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所审验并出具了永拓鄂验字（2017）第 03013 号验资报告。本次股权变更后，公司的股权和出资情况如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	马尚	550.00	550.00	27.50
2	马大国	900.00	900.00	45.00
3	喻兰	550.00	550.00	27.50
<b>合计</b>		<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

2017 年 5 月 20 日，公司股东会通过决议，同意公司增加注册资本 1,000.00 万元，由马尚以实物固定资产出资 151.25 万元、马大国以实物固定资产出资 247.50 万元、喻兰以实物固定资产出资 151.25 万元（本次实物出资业经同致信德（北京）资产评估有限公司评估，并出具致信德鄂评报字（2017）第 0003 号《资产评估报告》）；严才成出资人民币 60.00 万元、谢龙出资人民币 51.00 万元、徐跃出资人民币 9.90 万元、梁兴胜出资人民币 6.00

万元、张淼出资人民币 10.20 万元、黎军出资人民币 15.00 万元、张绪明出资人民币 30.00 万元、赵海军出资人民币 144.00 万元、杨益出资人民币 54.00 万元、江伟出资人民币 60.00 万元、张和平出资人民币 9.90 万元。本次增资业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所审验并出具了永拓鄂验字（2017）第 03014 号验资报告。本次增资后，公司注册资本变更为 3,000.00 万元，增资后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	严才成	60.00	60.00	2.00
2	谢龙	51.00	51.00	1.70
3	徐跃	9.90	9.90	0.33
4	梁兴胜	6.00	6.00	0.20
5	张淼	10.20	10.20	0.34
6	黎军	15.00	15.00	0.50
7	张绪明	30.00	30.00	1.00
8	赵海军	144.00	144.00	4.80
9	杨益	54.00	54.00	1.80
10	江伟	60.00	60.00	2.00
11	张和平	9.90	9.90	0.33
12	马大国	1,147.50	1,147.50	38.25
13	喻兰	701.25	701.25	23.375
14	马尚	701.25	701.25	23.375
合计		3,000.00	3,000.00	100.00

2017 年 7 月 17 日，经公司股东会决议：同意股东张淼将其持有的 0.34%股权转让给股东马大国；同意股东徐跃将其持有的 0.33%股权转让给股东喻兰；同意股东张和平将其持有的 0.33%股权转让给股东马尚。本次股权变更后，公司的股权和出资情况如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	马大国	1,157.70	1,157.70	38.59
2	马尚	711.15	711.15	23.705
序号	股东	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
3	喻兰	711.15	711.15	23.705

4	赵海军	144.00	144.00	4.80
5	严才成	60.00	60.00	2.00
6	江伟	60.00	60.00	2.00
7	杨益	54.00	54.00	1.80
8	谢龙	51.00	51.00	1.70
9	张绪明	30.00	30.00	1.00
10	黎军	15.00	15.00	0.50
11	梁兴胜	6.00	6.00	0.20
合计		3,000.00	3,000.00	100.00

## (二) 股份公司设立后概况

2017年9月1日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人决议同意有限公司整体变更为股份公司，同意以截至2017年5月31日经审计的账面净资产人民币30,966,080.31元为基础，折合总股本30,000,000股，每股面值人民币1元，其余966,080.31元计入资本公积。本次股改业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了京永验字（2017）第210072号《验资报告》予以验证。股改后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	马大国	1,157.70	1,157.70	38.59
2	马尚	711.15	711.15	23.705
3	喻兰	711.15	711.15	23.705
4	赵海军	144.00	144.00	4.80
5	严才成	60.00	60.00	2.00
6	江伟	60.00	60.00	2.00
7	杨益	54.00	54.00	1.80
8	谢龙	51.00	51.00	1.70
9	张绪明	30.00	30.00	1.00
10	黎军	15.00	15.00	0.50
11	梁兴胜	6.00	6.00	0.20
合计		3,000.00	3,000.00	100.00

截止 2021 年 06 月 30 日，公司实收资本为人民币 3000.00 万元。法定代表人：马尚，统一社会信用代码：914211810976571201 号，公司办公地址位于：湖北省麻城市麻城经济开发区兴发路。

### **(三) 业务性质及主要经营活动**

本公司的经营范围为：催化剂（不含危险化学品）的研发、制造、销售和服务；货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（国家有专项规定的经营项目经审批后凭有效许可证方可经营）。

本公司的主要产品包括：镍系转化催化剂，包括一段转化催化剂、换热式转化催化剂、二段转化催化剂；甲烷化系列催化剂，包括中高压甲烷化催化剂、焦炉气甲烷化催化剂、煤制 SNG 甲烷化催化剂；耐硫变换催化剂系列催化剂；加氢制氢系列催化剂；脱毒净化系列催化剂；贵金属脱氧剂系列催化剂、净化剂系列等六大系列催化剂。

### **(四) 财务报告批准报出日**

本财务报表经公司董事会于2021年8月12日批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、 重要会计政策和会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的财务状况与 2021 年度 01-06 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **(二) 会计年度**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### **(三) 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。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(六) 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。

#### **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。

### (七) 金融工具减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

## （八）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、自制半成品、在产品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

## （九）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关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地计量。

## 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30	5.00	3.17
机械设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	8	5.00	11.88
办公设备及其他	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （十）在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建

工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十一) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### **2、借款费用资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **(十二) 无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

- ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## ②后续计量：

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权的使用年限
专有技术使用费	10 年	协议约定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额



进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## **6、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **(十三) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期

待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(十四) 职工薪酬**

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

##### **1、短期薪酬**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### **2、离职后福利**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### **3、辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### **4、其他长期职工福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### **(十五) 预计负债**

##### **1、预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 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本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十六) 收入

### 1、销售商品收入的确认一般原则：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

②公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；

④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、具体原则

本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物后签收，公司在取得签收单（验收单）后或客户在合同规定的验收异议期限内未提出异议时确认收入，确认的金额为合同或协议的约定金额。

## (十七) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府

补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

本公司的政府补助具体确认原则如下：

与日常活动相关的政府补助计入其他收益；与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

#### **(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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。

### **(十九) 资产减值**

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主

要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	1.5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

### (二) 税收优惠及批文

2019年11月，本公司通过高新复审通过，获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的编号为GR201942000021的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，公司享受按照15%的优惠税率缴纳企业所得税，2021度执行15%的企业所得税优惠税率。

## 五、 财务报表主要项目注释

### (一) 资产负债表科目

#### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	4,183.00	1,003.49
银行存款	194,419.66	255,574.91

项目	期末余额	期初余额
合计	198,602.66	256,578.40

注：报告期期末货币资金无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

账龄	期末账面余额
1年以内	18,757,447.84
1至2年	2,865,862.46
2至3年	1,280,605.90
3至4年	1,010,386.57
合计	23,914,302.77

### (2) 期末无单项计提坏账准备的应收账款；

### (3) 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,914,302.77	100.00	2,113,833.69	8.84	21,800,469.08
合计	23,914,302.77	100.00	2,113,833.69	8.84	21,800,469.08

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,392,709.46	100.00	2,404,302.78	9.47	22,988,406.68
合计	25,392,709.46	100.00	2,404,302.78	9.47	22,988,406.68

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,757,447.84	937,872.39	5.00
1 至 2 年	2,865,862.46	286,586.25	10.00
2 至 3 年	1,280,605.90	384,181.77	30.00
3 至 4 年	1,010,386.57	505,193.29	50.00
合计	<b>23,914,302.77</b>	<b>2,113,833.69</b>	

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	其他变动	
坏账损失	2,404,302.78		290,469.09			2,113,833.69
合计	<b>2,404,302.78</b>		<b>290,469.09</b>			<b>2,113,833.69</b>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	期末坏账准备余额
伊犁新天煤化工有限责任公司	3,870,000.00	1 年以内	16.18	193,500.00
山西襄矿集团恒通新能源有限公司	3,091,864.00	1 年以内	12.93	154,593.20
西安鲁汇贸易有限公司	2,271,778.64	1 年以内	9.50	113,588.93
金能科技股份有限公司	2,035,260.00	1 年以内	8.51	101,763.00
鄂托克旗建元煤焦化有限责任公司	1,384,561.00	1 年以内	5.79	69,228.05
合计	<b>12,653,463.64</b>		<b>52.91</b>	<b>632,673.18</b>

### 3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,294.00	4,422,000.00
合计	<b>48,294.00</b>	<b>4,422,000.00</b>

(1) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	确认的损失准备
----	------	------	--------	------	------	---------



项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	确认的损失准备
银行承兑汇票	4,422,000.00	8,960,742.90	13,334,448.90		48,294.00	8,960,742.90
合计	4,422,000.00	8,960,742.90	13,334,448.90		48,294.00	8,960,742.90

## (2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	48,294.00
合计	48,294.00

## (3) 坏账准备计提情况：无

## (4) 期末公司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	10,666,748.90	
合计	10,666,748.90	

## 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			237,047.57	100.00
合计			237,047.57	100.00

### (2) 期末无超过1年的重要预付款。

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,474,729.16	299,045.40
合计	1,474,729.16	299,045.40

### (2) 应收利息

无

### (3) 应收股利

无

#### (4) 其他应收款情况

##### 1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,391,493.85
1 至 2 年	80,000.00
2 至 3 年	60,000.00
3 至 4 年	40,000.00
4 至 5 年	9,620.00
5 年以上	31,000.00
合计	1,612,113.85

##### 2) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金	40,620.00	31,516.00
投标保证金	157,168.00	235,000.00
备用金	134,325.85	69,722.85
其他	1,280,000.00	
合计	1,612,113.85	336,238.85

##### 3) 本期计提坏账准备情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	9,709.43	27,534.02		37,243.45
2020 年 12 月 31 日余额 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	69,574.69	30,566.55		100,141.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2021年06月30日余额	79,284.12	58,100.57		137,384.69

4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	期末坏账准备余额
张文建	非关联方	900,000.00	1年以内	55.83%	45,000.00
湖北宏钊建材有限责任公司	非关联方	300,000.00	1年以内	18.61%	15,000.00
杨春文	关联方	80,000.00	1-2年	4.96%	8,000.00
黎军	关联方	64,236.58	1年以内	3.98%	3,211.83
陈月	非关联方	58,380.00	1年以内	3.62%	2,919.00
合计		1,402,616.58		87.00%	74,130.83

6) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,651,656.26		5,651,656.26	1,243,174.31		1,243,174.31
库存商品	12,122,989.19		12,122,989.19	4,433,766.19		4,433,766.19
自制半成品	6,415,670.56		6,415,670.56	8,554,227.41		8,554,227.41
在产品	132,584.06		132,584.06	284,555.11		284,555.11
合计	24,322,900.07		24,322,900.07	14,515,723.02		14,515,723.02

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

## 7、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
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具：	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位中的持股比例	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初	本期增加	本期减少	期末		
麻城市兴麻企业互助发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					2.00	80,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00					2.00	80,000.00

8、固定资产

(1) 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	16,288,522.34	12,258,512.04	205,412.34	718,142.40	29,470,589.12
2. 本期增加金额	402,200.00	182,032.21	-	-	584,232.21
(1) 购置		182,032.21	-	-	182,032.21
(2) 在建工程转入	402,200.00				402,200.00
(3) 结算差异					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	16,690,722.34	12,440,544.25	205,412.34	718,142.40	30,054,821.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,800,556.00	4,013,486.97	105,701.81	608,391.85	7,528,136.63
2. 本期增加金额	444,936.78	560,837.16	12,196.36	63,667.19	1,081,637.49
(1) 计提	444,936.78	560,837.16	12,196.36	63,667.19	1,081,637.49
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,245,492.79	4,574,324.13	117,898.17	672,059.04	8,609,774.12
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,445,229.56	7,866,220.12	87,514.18	46,083.36	21,445,047.21
2. 期初账面价值	13,487,966.34	8,245,025.07	99,710.53	109,750.55	21,942,452.49

(2) 期末用于抵押或担保的固定资产：详见附注“五（十三）短期借款”。

(3) 期末不存在持有待售的固定资产。

(4) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产分类

项目	土地使用权	专有技术使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	5,827,737.50	981,132.05	56,603.76	6,865,473.31
2. 本年增加金额				
(1) 购置				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	5,827,737.50	981,132.05	56,603.76	6,865,473.31
二、累计摊销				
1. 年初余额	738,180.28	294,339.60	1,651.07	1,034,170.95
2. 本年增加金额	58,277.40	49,056.60	1,415.46	108,749.46
(1) 计提	58,277.40	49,056.60	1,415.46	108,749.46
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	796,457.68	343,396.20	3,066.53	1,142,920.41
三、减值准备				

项目	土地使用权	专有技术使用权	专利权	合计
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	5,031,279.82	637,735.85	53,537.23	5,722,552.90
2. 年初账面价值	5,089,557.22	686,792.45	54952.69	5,831,302.36

(2) 期末用于抵押或担保的无形资产：详见附注“五（十三）短期借款”。

## 10、递延所得税资产

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

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
坏账准备	2,251,218.39	337,682.76	2,441,546.23	366,231.93
合计	2,251,218.39	337,682.76	2,441,546.23	366,231.93

## 11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押及保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
短期借款利息	15,506.85	13,222.22
合计	12,015,506.85	12,013,222.22

注：(1) 2016年10月25日，本公司以公司房产土地设定抵押，与中国工商银行麻城支行签订了编号为0181400007-2016年麻城（抵）字0013号最高额抵押合同，最高额1,000.00万元，期限为2016年10月25日至2021年8月29日。在此项最高额抵押合同项下，2020年11月17日公司与中国工商银行麻城支行签订了编号为0181400007-2020年（麻城）字00176号的网贷通循环借款合同，借款金额1,000.00万元，借款期限2020年11月17日至2021年11月16日。马尚、叶亚红、马大国、杨春文、喻兰、张绪明为本借款提供

保证担保。

(2) 2021年3月24日，马尚、马大国、喻兰与湖北麻城农村商业银行股份有限公司开发区支行签订了保证合同，为公司在该行的借款提供保证担保。

## 12、应付账款情况

### (1) 应付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,144,783.81	6,271,167.05
1至2年	473,444.00	1,432,562.98
2至3年	188,512.50	11,289.00
3至4年	27,700.00	40,396.00
合计	7,834,440.31	7,755,415.03

### (2) 报告期期末应付账款前5名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
江西广恒焦化科技有限公司	非关联方	3,904,636.00	1年以内	49.84%	货款
大唐国际化工研究院有限公司	非关联方	1,756,749.45	1年以内	22.42%	技术提成费
甘肃刘化(集团)有限责任公司	非关联方	648,900.00	1年以内	8.28%	货款
泰州市伟博助剂厂	非关联方	232,050.00	1-2年	2.96%	货款
长葛市鑫宇化工有限公司	非关联方	134,400.00	1-2年	1.72%	货款
合计		6,676,735.45		85.22%	

## 13、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	19,894.00	17,605.31
合计	19,894.00	17,605.31

## 14、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	1,305,670.80	1,820,552.54	2,632,592.83	493,630.51
二、离职后福利-设定提存计划	13,764.04	213,852.00	225,866.04	1,750.00
合计	1,319,434.84	2,034,404.54	2,858,458.87	495,380.51

### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,289,405.02	1,694,441.00	2,491,009.21	492,836.81
二、职工福利费				
三、社会保险费	16,265.78	126,111.54	141,583.62	793.70
其中:医疗保险费	16,096.50	96,252.64	111,674.17	674.97
工伤保险费	87.5	29,757.86	29,757.89	87.47
生育保险费	81.78	101.04	151.56	31.26
四、住房公积金				
五、工会经费				
六、残疾人就业保障金				
七、职工教育经费				
合计	1,305,670.80	1,820,552.54	2,632,592.83	493,630.51

### (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	13,247.82	205,297.92	216,858.24	1,687.50
2、失业保险费	516.22	8,554.08	9,007.80	62.50
合计	13,764.04	213,852.00	225,866.04	1,750.00

### 15、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,610,784.47	1,868,611.41
企业所得税	667,548.72	355,903.16
城市维护建设税	365,155.11	364,334.92
教育费附加	156,510.35	156,158.84
地方教育费附加	79,033.84	78,168.27
印花税	12,543.53	12,543.53
房产税	151,639.35	151,639.35
城镇土地使用税	75,926.40	61,793.31
环境保护税	4,198.26	4,198.26
个人所得税	291.05	234.91



税 种	期末余额	期初余额
合 计	4,123,631.08	3,053,585.96

## 16、其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,204,019.00	12,710,315.17
1 至 2 年	900,000.00	
2 至 3 年		100,000.00
3 至 4 年		25,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	2,014,995.67	907,154.24
合 计	15,119,014.67	13,742,469.41

### (2) 报告期期末其他应付款金额前5名的单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
麻城市财政局	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	46.30%	借款
麻城市兴麻企业互助发展有限公司	关联方	2,000,000.00	1 年以内	13.23%	借款
麻城市兴麻建筑安装工程有限公司	非关联方	1,107,841.43	5 年以上	7.33%	工程款
喻兰	关联方	907,154.24	5 年以上	6.00%	借款
中耐工程科技有限公司	非关联方	900,000.00	1-2 年	5.95%	借款
合 计		13,902,154.24		91.95%	

### 注：本公司与麻城市财政局借款明细列示如下：

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款类型	利率
麻城市财政局	2,000,000.00	2020/1/25-2021/1/25	信用借款	
	5,000,000.00	2019/9/10-2020/9/10	信用借款	
合 计	7,000,000.00			

## 17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	920,000.00		115,000.00	805,000.00	项目投资补助

合计	920,000.00		115,000.00		805,000.00	
----	------------	--	------------	--	------------	--

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
新型催化剂投资项目扶持资金	920,000.00		115,000.00		805,000.00	与资产相关
合计	920,000.00		115,000.00		805,000.00	

注：根据 2014 年 3 月 19 日湖北麻城经济开发区管理委员会与本公司签署的《麻城市工业项目投资合同》，本公司的新型催化剂投资项目工业用地面积 50 亩，土地出让金总价 480 万元，本公司已于 2014 年 3 月 21 日支付 250 万元，剩余款项 230 万元麻城经济开发区管理委员会作为项目扶持资金返还给公司，用于公司新技术开发的科研设备等经营使用，本公司按照与资产相关的政府补助进行了确认，按 10 年期限对该项补助分摊确认收益，本期确认其他收益 115,000.00 元。

#### 18、实收资本

股东名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		新增资本	其他变动	小计	
总股本	30,000,000.00				30,000,000.00
合计	30,000,000.00				30,000,000.00

注：本公司实收资本情况见附注一“公司基本情况”公司概况所述。

#### 19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	966,080.31			966,080.31
合计	966,080.31			966,080.31

注：资本公积变动情况详见“一、公司基本情况”

#### 20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积	206,868.58	290,264.43		497,133.01
合计	206,868.58	290,264.43		497,133.01

#### 21、未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	1,861,817.20	1,663,867.19
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	1,861,817.20	1,663,867.19
加：本期归属于所有者的净利润	2,902,644.32	-438,861.68
减：提取法定盈余公积	290,264.43	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>4,474,197.09</b>	<b>1,225,005.51</b>

## （二）利润表项目

### 1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	19,923,373.63	9,535,711.93
其他业务收入	-	66,150.00
<b>合计</b>	<b>19,923,373.63</b>	<b>9,601,861.93</b>
主营业务成本	12,436,910.33	6,916,997.46
其他业务成本	-	
<b>合计</b>	<b>12,436,910.33</b>	<b>6,916,997.46</b>

说明：主营业务收入包括产品销售收入、受托加工产品收入，其他业务收入为销售材料（包装物）收入和收取的员工住宿收入等。

### （1）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
镍系转化催化剂	3,353,334.14	2,058,165.17	1,941,649.09	1,377,405.86
甲烷化系列催化剂	7,659,773.45	3,901,262.55	4,384,390.26	2,787,156.89
净化剂系列	8,347,085.51	6,046,277.62	1,512,681.43	1,274,131.57
其他催化剂	563,180.53	431,204.99	1,696,991.15	1,478,303.14
<b>合计</b>	<b>19,923,373.63</b>	<b>12,436,910.33</b>	<b>9,535,711.93</b>	<b>6,916,997.46</b>

### （2）主营业务（分地区）

地区分部	本期发生额	上期发生额
西北地区	6,082,140.38	5,292,724.31
东南地区		1,491,150.44
华北地区	4,050,525.66	1,454,332.75
华中地区	3,394,812.38	562,300.89
华东地区	4,017,658.40	538,743.37
西南地区	2,350,360.70	191,150.44
华南地区	27,876.11	5,309.73
合计	19,923,373.63	9,535,711.93

### (3) 本期公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
伊犁新天煤化工有限责任公司	3,424,778.76	17.19%
河南晋控天庆煤化工有限公司	2,743,362.83	13.77%
金能科技股份有限公司	2,643,309.73	13.27%
鄂托克旗建元煤焦化有限责任公司	2,371,769.91	11.90%
西安鲁汇贸易有限公司	1,533,321.13	7.70%
合计	12,716,542.37	63.83%

## 2、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,421.38	1,356.10
教育费附加	16,895.00	581.19
地方教育费附加	8,447.35	290.59
印花税		
土地使用税	47,146.89	
房产税	49,736.14	
环境保护税(排污费)	2,798.04	2,798.04
合计	164,444.79	5,025.92

## 3、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,747.70	94,675.23

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	19,838.00	62,494.50
招待费	203,986.85	4,544.00
运输费	225,060.50	32,962.00
差旅费	128,192.70	20,282.55
广告宣传费	34,590.00	75,000.00
中标服务费	79,137.50	
技术提成费		349,818.37
<b>合计</b>	<b>777,553.25</b>	<b>639,776.65</b>

#### 4、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	29,369.74	79,135.37
通讯费	5,706.65	6,236.79
办公费	24,460.03	7,069.00
员工薪酬	499,920.80	455,253.27
差旅费	35,045.90	17,140.06
折旧费及摊销	185,061.12	182,112.81
汽车费用	140,563.03	26,408.40
中介费	142,439.62	116,660.37
技术服务费	1,617,847.84	619,330.56
其他费用	151,468.00	166,547.27
<b>合计</b>	<b>2,831,882.73</b>	<b>1,675,893.90</b>

#### 5、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗		408.49
差旅费	100.00	
实验器材/试剂	12,844.01	3,964.60
折旧费	26,135.88	26,135.88
工资薪酬	356,158.81	190,486.19
其他费用	7,075.47	24,056.60
<b>合计</b>	<b>402,314.17</b>	<b>245,051.76</b>

## 6、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	337,425.38	383,933.78
减：利息收入	-920.17	-1,633.95
手续费	4,432.80	3,835.60
贴现利息	61,020.11	23,710.21
合计	401,958.12	409,845.64

## 7、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	225,835.04	158,596.00	225,835.04
其他		6,423.93	
合计	225,835.04	165,019.93	

### 计入本期损益的政府补助：

项目	本期发生金额	上期发生金额	说明
新型催化剂投资项目扶持资金	115,000.00	115,000.00	与资产相关，递延转入
科技创新奖励	100,000.00		与收益相关，直接拨入
专利补贴	7,000.00		与收益相关，直接拨入
纳税奖励	3,000.00		与收益相关，直接拨入
个税返还	355.04		与收益相关，直接拨入
企业发展资金补助		30,000.00	与收益相关，直接拨入
就业稳岗返还		7,282.00	与收益相关，直接拨入
扶贫奖补资金		6,000.00	与收益相关，直接拨入
开发区党支部党费返还	480.00	314.00	与收益相关，直接拨入
合计	225,835.04	158,596.00	

## 8、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售权益工具分红	80,000.00	63,889.00
合计	80,000.00	63,889.00

## 9、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	200,730.39	-758,337.65
合计	200,730.39	-758,337.65

### 10、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出		
捐赠支出		14,570.00
合计		14,570.00

### 11、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	540,780.52	0
递延所得税费用	-28,549.17	-113,750.65
合计	512,231.35	-113,750.65

## (三) 现金流量表附注

### 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
利息收入	888.02	1,633.95
政府补助	107,480.00	43,282.00
往来款项	1,258,301.95	444,235.31
合计	1,366,669.97	489,151.26

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	85,352.00	71,954.27
经营性往来	454,938.74	426,863.73
合计	540,290.74	498,818.00

### 3、收到的与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	4,415,000.00	1,390,000.00
收到非关联方借款	3,820,000.00	1,970,000.00
收到麻城市财政局借款	0.00	3,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	8,235,000.00	6,360,000.00

#### 4、支付的与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	4,000,000.00	1,410,000.00
偿还非关联方借款	2,809,500.00	1,650,000.00
偿还麻城市财政局借款	0.00	1,000,000.00
合计	6,809,500.00	4,060,000.00

#### 5、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,202,644.32	-834,728.12
加：信用减值损失	-200,730.39	758,337.65
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,081,637.49	933,583.55
无形资产摊销	108,749.46	107,570.21
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	401,958.12	409,845.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-80,000.00	-63,889.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,549.17	-113,750.65
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）	-7,807,177.05	-5,037,089.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,253.84	703,147.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,147,320.41	-1,169,027.07
其他		



项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-1,104,794.62	-4,306,000.05
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	198,602.66	724,519.27
减：现金的期初余额	256,578.40	3,436,697.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-57,975.74</b>	<b>-2,712,177.98</b>

## (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	198,602.66	256,578.40
其中：库存现金	4,183.00	1,003.49
可随时用于支付的银行存款	194,419.66	255,574.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	198,602.66	256,578.40
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

## (3) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	13,445,229.56	抵押借款
无形资产-土地使用权	5,031,279.82	抵押借款
合计	18,476,509.38	

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	备注
-----------	---------	----

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	备注
马大国	共同实际控制人、股东、董事	
马尚	共同实际控制人、股东、董事	

## （二）本公司的子公司情况

本公司报告期内不存在子公司。

## （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内不存在合营或联营企业。

## （四）其他关联方情况

序号	企业名称	与公司的关联关系	备注
1	赵海军	董事	
2	严才成	董事、副总经理	
3	江伟	董事、董事会秘书、财务总监	
4	喻兰	持股 5%以上股东、监事会主席	
5	张绪明	持股 1.00% 股东, 现为监事会主席喻兰的配偶	
6	杨春文	监事、共同实际控制人马大国的配偶	
7	叶亚红	共同实际控制人马尚的配偶	
8	周少雄	监事	
9	杨益	持股 1.80% 股东, 监事杨春文弟弟	
10	黎军	持股 0.50% 股东, 马尚及马大国外甥	
11	王家全	实际控制人马尚的妹夫, 马大国的姐夫	
12	杨常文	监事杨春文妹妹	
13	麻城市兴麻企业互助发展有限公司	参股公司	
14	湖北若兰科技有限公司	监事会主席喻兰的配偶张绪明控制的公司	

## （五）关联方交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

- （1）本报告期内不存在与关联方发生采购商品/接受劳务情况；
- （2）本报告期内不存在向关联方发生出售商品/提供劳务情况。

### 2、关联担保情况

- （1）本报告期内不存在公司为关联方担保及关联方为公司担保情况。
- （2）报告期关联方为公司担保情况：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马尚、叶亚红、马大国、杨春文、喻兰、张绪明	10,000,000.00	2018年12月13日	2021年8月29日	否
合计	10,000,000.00			

### 3、关联方资金拆借

(1) 资金拆出:无

(2) 资金拆入

关联方	报告期内向关联方借入金额	
	本期发生额	上期发生额
马大国		540,000.00
马尚		30,000.00
江伟		420,000.00
赵海军		400,000.00
麻城市兴麻企业互助发展有限公司	4,000,000.00	1,000,000.00
合计	4,000,000.00	2,390,000.00

关联方	报告期内偿还关联方金额	
	本期发生额	上期发生额
马大国		260,000.00
马尚		30,000.00
江伟		420,000.00
赵海军		400,000.00
麻城市兴麻企业互助发展有限公司	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	1,110,000.00

### 4、关联方应收应付款项

关联方应付款项

关联方	期末余额	期初余额
应收账款		
湖北若兰科技有限公司	185,902.60	185,902.60
合计	185,902.60	185,902.60

关联方	期末余额	期初余额
<b>其他应收款</b>		
黎军	64,236.58	
杨春文	80,000.00	40,000.00
<b>合计</b>	<b>144,236.58</b>	<b>40,000.00</b>
<b>其他应付款</b>		
喻兰	907,154.24	933,901.24
马大国	383,175.54	383,175.54
马尚		21,448.20
叶亚红	100,000.00	100,000.00
王家全	830,000.00	680,000.00
江伟		2,608.00
<b>合计</b>	<b>2,220,329.78</b>	<b>2,121,132.98</b>

## 六、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺有事项。

### (二) 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 七、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 八、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 九、 补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	225,835.04	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	本期发生额	备注
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	80,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	45,875.26	
<b>归属于公司所有者的非经常性损益净额</b>	<b>259,959.78</b>	

## (二) 净资产收益率和每股收益

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	8.42%	0.10	0.10
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	7.66%	0.09	0.09

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

湖北荟煌科技股份有限公司董事会秘书办公室

湖北荟煌科技股份有限公司

二〇二一年八月十二日