

证券代码：872928

证券简称：恒友股份

主办券商：长江证券



恒友股份
NEEQ : 872928

宜昌恒友化工股份有限公司
YICHANG HENGYOU CHEMICAL CO.,LTD



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2月18日,湖北省科技创新大会在武汉举行,公司和武汉工程大学联合申报的“绿色催化合成五氯吡啶生产关键技术及应用”荣获2020年度湖北省科技进步三等奖。



6月27日,恒友股份组织公司党员、员工志愿服务队走进顾家店镇小学开展“慈之以恒,善溢为友”关爱留守儿童爱心公益活动,以特殊的方式庆祝建党100周年。



湖北省应急管理厅组织有关专家对公司年产3000吨五氯吡啶项目进行了现场核查并顺利取得《安全生产许可证》。



5月11日,公司与武汉工程大学合作共建专家工作站签约仪式在公司举行,公司董事长鄢国祥与武汉工程大学教授姜兴茂代表双方在项目合作文件上签字,枝江市科学技术和科技局相关领导见证签约。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	67

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。

公司负责人潘中华、主管会计工作负责人叶双双及会计机构负责人（会计主管人员）叶双双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. 生产安全风险	公司部分生产原材料属于危险化学品。危险化学品在运输、储存、使用过程中可能因操作不当造成生产安全事故。因此，在生产经营过程中，若因操作不当或受突发环境变化影响，公司存在发生生产安全事故的潜在风险，进而可能对公司正常生产经营造成不利影响。
2. 税收优惠政策变化的风险	公司现为国家级高新技术企业，2019年通过第三轮复审认证再次取得高新技术企业证书，证书编号：GR201942001046。报告期内，公司按照15%缴纳企业所得税，有效期至2022年11月15日。未来，若国家对高新技术企业相关税收政策作出调整，公司将恢复执行25%的企业所得税率，将会给公司税负、盈利带来较大影响。
3. 大客户集中的风险	报告期内，公司对前五大客户的销售额为11773万元，占当期销售总额的91.75%。客户集中度相对较高，一方面由于公司属于精细化工行业，产品具有独特性且需方市场稳定；另一方面，公司目前产能有限，对客户有一定要求，即优先挑选回款有保障、信誉度好、有长期合作机会的大公司进行合作，进一步提高了公司客户的集中度。若主要客户出现需求减少或取消业务合同等不利于公司的情况，而公司亦未及时开发新客户，公司将面临收入下滑的风险。
4. 高级管理人才和技术流失的风险	精细化工行业对从业人员的综合素质要求较高，高端人才需

	<p>要具备化工知识、制造工艺以及综合管理能力等多方面才能。枝江市作为中小城市对于高端人才的吸引力不足，容易导致人才流失。同时，公司的专业技术人才招聘困难，且行业技术保护力度有待提升，导致公司的高级管理人员和技术存在潜在的流失风险。</p>
5. 产品种类单一的风险	<p>公司主要产品为五氯吡啶，报告期内，主要产品销售收入占营业收入的比重为 96.52%，产品结构单一，集中度较高，如果下游细分市场需求发生变化，将对公司生产经营带来潜在风险。</p>
6. 收入和利润波动的风险	<p>报告期内，公司营业收入同比增长 7983 万元，同比增幅 150.33%；营业利润同比增长 5548 万元，同比增幅 175.66%。收入和利润增长的主要原因是在产品制造成本和产品销售价格相对稳定的情况下，产品产销总量上升所导致的。具体而言，是在国家对化工企业安全、环保监管趋严的环境下，造成市场供应紧缩，产品销价稳定，销量上升。若未来行业环境发生变化，市场供应充足，则可能造成产品销量下滑和销价回落，在公司目前产品种类单一的情况下，收入和利润存在下滑的风险。</p>
7. 实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为鄢国祥、潘中华、陈京，三人签有《一致行动协议》且合计持有公司 77.67%的股份，其中鄢国祥担任公司董事长、潘中华担任公司法定代表人、董事和总经理职务、陈京担任公司董事和副总经理职务，权力高度集中，实际掌控公司的经营发展，对公司的经营决策、日常运营、人事任免、重大投资、关联交易、发展战略等具有重大影响，如果鄢国祥、潘中华、陈京利用实际控制人和主要决策者的身份地位滥用职权，违反公司治理及内部控制制度得不到及时有效纠正，则公司可能存在侵害其他中小股东利益或第三人权益的风险。</p>
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、本公司、恒友有限	指	宜昌恒友化工股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	宜昌恒友化工股份有限公司股东大会
董事会	指	宜昌恒友化工股份有限公司董事会
监事会	指	宜昌恒友化工股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、安全总监、总工程师
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	宜昌恒友化工股份有限公司章程
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宜昌恒友化工股份有限公司
英文名称及缩写	YICHANG HENGYOU CHEMICAL CO.,LTD -
证券简称	恒友股份
证券代码	872928
法定代表人	潘中华

二、 联系方式

董事会秘书	望宇
联系地址	湖北省枝江市姚家港化工园姚港三路以东
电话	0717-4268018
传真	0717-4268018
电子邮箱	1114849248@qq.com
公司网址	www.ychychem.com
办公地址	湖北省枝江市姚家港化工园姚港三路以东
邮政编码	443206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2011年9月30日
挂牌时间	2018年7月31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）-其他专用化学产品制造（C2669）
主要业务	农药中间体、医药中间体产品研发、生产和销售
主要产品与服务项目	盐酸乙脒、五氯吡啶产品生产、销售
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）	61,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（潘中华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（鄢国祥、潘中华、陈京），一致行动人为（鄢国祥、潘中华、陈京）

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	91420583582471194G	否
注册地址	湖北省枝江市董市镇姚家港化工园	否
注册资本（元）	61,800,000	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	湖北省武汉市新华路特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	132,925,899.28	53,099,498.29	150.33%
毛利率%	74.76%	73.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	74,597,893.22	27,219,676.53	174.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	73,871,106.35	29,241,251.94	152.63%
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）	32.58%	15.77%	-
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）	32.26%	16.94%	-
基本每股收益	1.21	0.44	175.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	312,222,138.35	342,834,470.64	-8.93%
负债总计	56,836,330.05	139,568,063.78	-59.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	255,385,808.30	203,266,406.86	25.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.13	3.29	25.364%
资产负债率%（母公司）	18.20%	40.71%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	194.75%	89.52%	-
利息保障倍数	101.99	67.07	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	105,729,825.83	14,601,725.22	624.09%
应收账款周转率	7.63	4.63	-
存货周转率	2.80	3.47	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.93%	34.03%	-
营业收入增长率%	150.33%	-36.41%	-
净利润增长率%	174.06%	-43.56%	-

（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**

公司属于化学原料及化学制品制造业下的其他专用化学产品制造细分行业，主要从事精细化工行业医药中间体、农药中间体的研发、生产和销售。公司利用合成新工艺、常温氨化新工艺、延长催化剂使用寿命的五氯吡啶反应装置、高效气体混合装置等技术资源来实现五氯吡啶及其副产品的生产和销售，从而获取收入和利润。公司的五氯吡啶国内细分领域已经有一定的知名度，客户主要为氟草烟生产厂商，包括利尔化学、中旗股份、山东绿霸、江苏富鼎、淮安国瑞等，与较多上市公司形成了长期稳定的业务合作关系。公司原材料主要为吡啶、液碱、液氯等，目前，我国基础化工原料行业发展成熟，市场化程度较高，原材料供应充足。公司采取直销方式向客户销售产品，在与客户签订合同后组织采购、生产、质检、发货、结算、回款，同时向客户提供售前、售中和售后服务。

公司通过直销模式拓展业务，主要收入来源为产品销售。

报告期内，公司商业模式较上一报告期末未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（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		上年期末		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	37,626,456.33	12.05%	37,577,855.31	10.96%	0.13%
应收票据	23,009,246.21	7.37%	23,573,895.76	6.88%	-2.40%
应收账款	7,584,032.98	2.43%	27,236,382.15	7.94%	-72.15%
存货	18,130,804.07	5.81%	5,833,653.88	1.70%	210.80%
投资性房地产	464,379.45	0.15%	469,929.81	0.14%	-1.18%
长期股权投资	32,304,291.54	10.35%	31,693,726.91	9.24%	1.93%
固定资产	163,199,601.44	52.27%	172,697,971.81	50.37%	-5.50%
在建工程	1,033,272.65	0.06%	544,668.99	0.16%	89.71%
短期借款	1,900,000.00	0.61%	59,473,987.50	17.35%	-96.81%
长期借款	0.00	0.00%	5,000,000.00	1.46%	-100.00%

项目重大变动原因：

报告期末，公司应收账款、存货、在建工程、短期借款、长期借款与上年期末相比变动幅度较大，主要原因分析如下：

1. 报告期末，公司应收账款与上年期末相比降幅 72.15%，主要原因是上年第四季度销售量较大，导致信用期内的应收款项未收回。

2. 报告期末，公司存货与上年期末相比增幅 210.80%，主要原因是新区年产 3000 吨五氯吡啶生产线投产，原材料备货增加、库存产成品增加。

3. 报告期末，公司在建工程与上年期末相比增幅 89.71%，主要原因是老区进行安全设施全面升级改造工程施工，库存工程物资增加。

4. 报告期末，公司短期借款与上年期末相比降幅 96.81%，主要原因是近两年公司收入、利润逐渐增加，今年公司偿还了武汉农村商业银行枝江支行短期借款 3000 万元，中国工商银行枝江支行短期借款 2000 万元，枝江汉银村镇银行短期借款 200 万元。

5. 报告期末，公司长期借款与上年期末相比降幅 100%，主要原因是近两年公司收入、利润逐渐增加，今年公司偿还了中国工商银行股份有限公司枝江支行长期借款 500 万元。

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	132,925,899.28	-	53,099,498.29	-	150.33%
营业成本	33,555,389.70	25.24%	13,957,243.45	26.29%	140.42%
毛利率	74.76%	-	73.71%	-	-
销售费用	288,734.32	0.22%	219,216.41	0.41%	31.71%
管理费用	5,925,048.42	4.46%	5,100,600.15	9.61%	16.16%
研发费用	5,049,517.01	3.80%	2,142,279.14	4.03%	135.71%
财务费用	500,455.38	0.38%	393,585.95	0.74%	27.15%
信用减值损失	-308,591.57	-0.23%	77,126.95	0.15%	-500.11%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	210,170.82	0.16%	682,353.22	1.29%	-69.20%
投资收益	668,444.15	0.50%	8,104.66	0.02%	8,147.65%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	87,061,473.58	65.50%	31,584,023.62	59.48%	175.65%
营业外收入	640,900.00	0.48%	529,900.00	1.00%	20.95%

营业外支出	53,320.92	0.04%	245,000.00	0.46%	-78.24%
净利润	74,597,893.22	56.12%	27,219,676.53	51.26%	174.06%
经营活动产生的现金流量净额	105,729,825.83	-	14,601,725.22	-	624.09%
投资活动产生的现金流量净额	-25,261,974.97	-	-40,308,402.16	-	-37.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-80,419,249.84	-	48,366,686.83	-	-266.27%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入、营业成本、研发费用、信用减值损失、投资收益、营业利润、净利润与上年同期相比变动幅度较大，主要原因分析如下：

1. 报告期内，公司营业收入同比增幅 150.33%，主要原因是新冠疫情后经济逐步复苏，本年产品需求较上年同期大幅度增加；而且新区生产线投产后，产品产量增加，导致公司收入大幅度上涨。

2. 报告期内，公司营业成本同比增幅 140.42%，主要原因是由于销售量的增加，营业成本也随之增加。

3. 报告期内，公司研发费用同比增幅 135.71%，主要原因是上年同期由于新冠疫情导致停工停产，研发支出低于本年。

4. 报告期内，公司信用减值损失同比降幅 500.11%，主要原因是随着报告期末应收账款大幅度下降，计提的预期信用损失随之减少。

5. 报告期内，公司投资收益同比增幅 8147.65%，主要原因是被投资单位“湖北科林博伦新材料有限公司”本年度利润高于上年同期，权益法核算的长期股权投资收益 70.12 万元。

6. 报告期内，公司营业利润同比增幅 175.65%，主要原因是本年营业收入大幅度上涨，营业利润随之增加。

7. 报告期内，公司净利润同比增幅 174.06%，主要原因是本年营业利润大幅度上涨，净利润随之增加。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额与上年同比有所变动，具体分析如下：

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比增幅 624.09%，主要原因是本年收入较上年增加 7982 万元，而且由于销售款收回使应收账款较年初减少 1965 万元，导致本年经营活动产生的现金流量净额高于上年同期。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比降幅 37.33%，主要原因是公司投资活动净额主要是支付新区建设资金，本年同期工程投入 2532 万元小于上年 4216 万元，导致本年投资活动产生的现金流量净额小于上年同期。

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比降幅 266.27%，主要原因是上年同期公司由于新区建设，借入 7700 万元，偿还 2810 万元；而本年公司借入 200 万元，偿还 5880 万元；另本年分红 2317.50 万元，综合导致本年的筹资活动产生的现金流量净额小于上年同期。

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	835,170.82
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、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	57,879.52
其他营业外收入和支出	-37,420.92
非经常性损益合计	855,629.42
所得税影响数	128,842.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	726,786.87

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

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	净利润
宜昌盛友科技有限公司	参股公司	化学制剂和助剂的研发、制造、销售及技术咨询服	5,000,000.00	7,701,130.96	5,574,592.55	4,233,917.75	-201,509.56
湖北科林博伦	参股公司	纳米材料生产、销售；苯	100,000,000.00	353,345,860.78	143,749,627.72	98,839,154.38	4,112,867.60

新材 料有 限公 司		甲醇、苯 甲醛、苯 甲酸、苯 甲酸苄 酯、苯甲 酸钠、硫 酸钠生 产、销售					
---------------------	--	--	--	--	--	--	--

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宜昌盛友科技有限公司	无关联性	谋求投资收益
湖北科林博伦新材料有限公司	无关联性	谋求投资收益

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

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，为顾家店镇留守儿童捐款 2 万元；为顾家店镇低保户捐款 1 万元用于危房建设；为顾家店镇关洲珍稀动植物和珍贵文物管护站捐款 2 万元。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	15,345,000.00	15,345,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00

直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

公司的参股公司湖北科林博伦新材料有限公司（以下简称“科林博伦”）为满足业务发展的需要，向武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分公司申请 9000 万元授信额度。科林博伦控股股东河北美邦工程科技股份有限公司对上述授信额度内不超过 5665.5 万元债务提供连带责任保证担保，若该部分贷款发生违约，公司作为股东需按出资比例 17.05%承担担保责任。

本次关联担保事项，公司已经按照相关法规和公司章程有关规定，在事前履行了必要的内部审议决策程序，并及时披露了公司《关于为参股公司银行借款提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2019-025）。

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	1,695,109.67
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	260,000.00	55,045.87

（五） 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	公司	信息披露承诺	2017年12月1日	2018年7月31日	已履行完毕
无	其他股东	限售承诺	2017年12月1日		正在履行中
无	实际控制人或控股股东	无重大违法违规承诺	2017年12月1日	2018年7月31日	已履行完毕
无	董监高	同业竞争承诺	2017年12月1日		正在履行中
无	董监高	关联交易承诺	2017年12月1日		正在履行中
无	董监高	诚信承诺	2017年12月1日	2018年7月31日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1. 信息披露和承诺

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺《公开转让说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

报告期内，公司严格履行了此项承诺。

2. 公司股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺

公司实际控制人鄢国祥、潘中华、陈京，公司股东枝江众兴投资管理服务部（有限合伙）、吕佳承诺：本人/公司在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌满一年和两年。除上述锁定期外，担任公司董事、监事、高级管理人员的鄢国祥、潘中华、陈京、吕佳、潘洪涛、陈世波、熊先国、覃平、王益柏、姚志贵、张永康还分别承诺：在其任职期间，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%，离职后六个月内，不转让其所持有的公司股份。除上述情况外，公司全体股东对其所持有股份无其他自愿锁定承诺，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员严格履行了此项承诺。

3. 公司控股股东、实际控制人承诺。

公司控股股东与实际控制人就公司或个人不存在重大违法违规行为出具了《承诺函》。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人严格履行了此项承诺。

4. 为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺

为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东均向公司出具了关于避免同业竞争的承诺函》，承诺“本人（企业）控制的其他企业将不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成同业竞争的企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密；未经股东大会同意，不利用职务便利为自己或他人谋取属于公司的商业机会，不自营或者为他人经营与公司同类的业务；除非正常行使职务之外，非经公司事前书面同意，不泄露、告知、交付或转移予第三人、或对外发表、或为自己或第三人使用、利用该商业秘密；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失”。

报告期内，上述相关人员严格履行了此项承诺。

5. 避免和规范关联交易的承诺

公司持股 5%以上股东和董监高人员向公司出具了《关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺书》，承诺“将尽量避免与公司之间发生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利益，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。承诺杜绝公司于关联方发生往来款项拆借、杜绝公司发生与主营业务无关的其他投资活动”。

报告期内，上述相关人员严格履行了此项承诺。

6. 公司高管层关于诚信情况的承诺

高级管理人员出具的《关于诚信情况的书面声明》承诺：“本人符合法律、行政法规和规章中关于董事、监事或高级管理人员的任职资格，自任职以来忠实、勤勉地履行职责，目前不存在下列情况：1. 不存在最近两年内因违法国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分情形；2. 不存在因涉嫌违法违纪行为处于调查之中尚无定论的情形；3. 不存在最近两年内应对所任（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；4. 不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；5. 不存在欺诈或其他不诚实行为；6. 不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国中小企业股份转让系统公开谴责的情形；7. 不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚的情形”。

报告期内，公司高级管理人员严格履行了此项承诺。

（六） 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
投资性房地产	非流动资金	抵押	464,379.45	0.15%	用于流动资金借款
固定资产	非流动资金	抵押	20,911,430.26	6.70%	用于流动资金借款
无形资产	非流动资金	抵押	5,940,854.82	1.90%	用于流动资金借款
总计	-	-	27,316,664.53	8.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2019年10月23日，公司与湖北枝江农村商业银行股份有限公司签订姚家岗支行2019年089号《授信合同》，授信额度3000万元，授信额度有效期3年。公司与湖北枝江农村商业银行股份有限公司签订最高额抵押合同（合同编号：姚家港支行2019年089-1、089-2号）抵押物为：①公司一宗土地和七处房产，证号鄂（2019）枝江市不动产权第0006301号，建筑面积11777.52平方米，土地使用权面积55194平方米。②公司机器设备。截至2021年6月30日借款余额190万元。此次抵押担保不会影响本公司的日常经营业务，不会对财务情况产生不利影响，亦不存在损害本公司及全体股东利益的情形。

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%	
无限售条件股份	无限售股份总数	450,000	0.7282%	0	450,000	0.7282%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	450,000	0.7282%	0	450,000	0.7282%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	61,350,000	99.2718%	0	61,350,000	99.2718%
	其中：控股股东、实际控制人	48,000,000	77.6699%	0	48,000,000	77.6699%
	董事、监事、高管	61,350,000	99.2718%	0	61,350,000	99.2718%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,800,000	-	0	61,800,000	-
普通股股东人数						5

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	鄢国祥	18,000,000	0	18,000,000	29.126200%	18,000,000	0	0	0
2	潘中华	27,000,000	0	27,000,000	43.689300%	27,000,000	0	0	0
3	陈京	3,000,000	0	3,000,000	4.854400%	3,000,000	0	0	0
4	枝江众兴投资管理服务部（有限合伙）	12,000,000	0	12,000,000	19.417500%	12,000,000	0	0	0
5	吕佳	1,800,000	0	1,800,000	2.912600%	1,350,000	450,000	0	0
合计		61,800,000	0	61,800,000	100.00%	61,350,000	450,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司共有股东 5 名，其中自然人股东 4 名，法人股东 1 名。

自然人股东都具有民事权利能力和行为能力，且不存在《公司法》等法律、法规禁止或限制担任股东的情形；未在政府部门或其他参照公务员单位担任党政领导干部、公务人员，亦不存在任职单位规定不适合担任股东或法律法规限制担任股东的情形。法人股东为住所在中国、登记注册地在中国、合法存续的有限合伙企业，其出资系合伙人熊先国、王益柏、姚志贵、陈世波等 39 人自有资金出资，不涉及以公开方式向合格投资者募集资金、资产由基金管理人管理的情形，亦不存在担任私募基金管理人的情形，无需按照《证券投资基金法》及《私募投资基金监督管理暂行办法》的规定在中国证券投资基金业协会备案或登记，符合法律、法规的规定。

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
鄢国祥	董事长	男	1963年11月	2020年12月1日	2023年11月30日
潘中华	董事	男	1978年2月	2020年12月1日	2023年11月30日
陈京	董事	男	1975年10月	2020年12月1日	2023年11月30日
吕佳	董事	女	1992年4月	2020年12月1日	2023年11月30日
潘洪涛	董事	男	1975年3月	2020年12月1日	2023年11月30日
熊先国	监事会主席	男	1976年9月	2020年12月1日	2023年11月30日
潘十全	职工监事	男	1968年6月	2020年12月1日	2023年11月30日
李金奎	监事	男	1975年10月	2020年12月1日	2023年11月30日
潘中华	总经理	男	1978年2月	2020年12月1日	2023年11月30日
陈京	副总经理兼总工程师	男	1975年10月	2020年12月1日	2023年11月30日
潘洪涛	副总经理	男	1975年3月	2020年12月1日	2023年11月30日
望宇	董事会秘书	女	1995年3月	2020年12月1日	2023年11月30日
叶双双	财务负责人	女	1982年10月	2020年12月1日	2023年11月30日
刘路	安全总监	男	1991年1月	2020年12月1日	2023年11月30日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东鄢国祥、潘中华、陈京 3 人签有《一致行动人协议》，且同为公司董事和实际控制人；公司股东、董事、总经理潘中华与职工监事潘十全为叔侄关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
管理人员	25	18
生产人员	117	142
销售人员	5	4
技术人员	20	17
财务人员	4	3
行政人员	9	9
员工总计	180	193

（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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	37,626,456.33	37,577,855.31
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	五、（二）	23,009,246.21	23,573,895.76
应收账款	五、（三）	7,584,032.98	27,236,382.15
应收款项融资	五、（四）	863,900.00	15,947,299.94
预付款项	五、（五）	278,784.25	405,566.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	18,130,804.07	5,833,653.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	270,383.37	
流动资产合计		87,763,607.21	110,574,653.48
非流动资产：			
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	五、（八）	32,304,291.54	31,693,726.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（九）	464,379.45	469,929.81

固定资产	五、(十)	163,199,601.44	172,697,971.81
在建工程	五、(十一)	1,033,272.65	544,668.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	25,739,909.12	26,018,597.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	986,518.60	718,750.00
递延所得税资产	五、(十四)	69,883.13	116,171.86
其他非流动资产	五、(十五)	660,675.21	
非流动资产合计		224,458,531.14	232,259,817.16
资产总计		312,222,138.35	342,834,470.64
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	1,900,000.00	59,473,987.50
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、(十七)	12,891,537.67	41,240,823.49
预收款项			
合同负债	五、(十八)	33,203.91	55,919.91
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、(十九)	1,112,424.52	3,878,461.40
应交税费	五、(二十)	10,379,444.88	12,683,444.28
其他应付款	五、(二十一)	641,863.01	670,435.41
其中：应付利息		2,863.01	55,435.41
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	五、(二十二)	18,107,229.33	5,515,671.19
流动负债合计		45,065,703.32	123,518,743.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)		5,000,000.00
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、(二十四)	11,770,626.73	11,049,320.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,770,626.73	16,049,320.60
负债合计		56,836,330.05	139,568,063.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十五)	61,800,000.00	61,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	42,003,759.63	42,003,759.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十七)	696,508.22	
盈余公积	五、(二十八)	26,152,743.27	26,152,743.27
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	124,732,797.18	73,309,903.96
归属于母公司所有者权益合计		255,385,808.30	203,266,406.86
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		255,385,808.30	203,266,406.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		312,222,138.35	342,834,470.64

法定代表人：潘中华

主管会计工作负责人：叶双双

会计机构负责人：叶双双

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		132,925,899.28	53,099,498.29
其中：营业收入	五、(三十)	132,925,899.28	53,099,498.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,051,632.24	22,128,805.60
其中：营业成本	五、(三十)	33,555,389.70	13,384,471.02
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、(三十一)	1,732,487.41	315,880.50
销售费用	五、(三十二)	288,734.32	791,988.84
管理费用	五、(三十三)	5,925,048.42	5,100,600.15
研发费用	五、(三十四)	5,049,517.01	2,142,279.14
财务费用	五、(三十五)	500,455.38	393,585.95
其中：利息费用		864,337.18	533,313.17
利息收入		371,830.42	152,028.55
加：其他收益	五、(三十六)	210,170.82	682,353.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	668,444.15	8,104.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		610,564.63	-324,253.72
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、(三十八)	308,591.57	-77,126.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,061,473.58	31,584,023.62
加：营业外收入	五、(三十九)	640,900.00	529,900.00
减：营业外支出	五、(四十)	53,320.92	245,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,649,052.66	31,868,923.62
减：所得税费用	五、(四十一)	13,051,159.44	4,649,247.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,597,893.22	27,219,676.53
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）		74,597,893.22	27,219,676.53
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（净亏损以“-”号填列）		74,597,893.22	27,219,676.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
七、综合收益总额		74,597,893.22	27,219,676.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.21	0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.21	0.44

法定代表人：潘中华

主管会计工作负责人：叶双双

会计机构负责人：叶双双

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		158,352,355.74	50,450,079.68
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、(四十二)	2,211,024.04	1,543,594.77
经营活动现金流入小计		160,563,379.78	51,993,674.45
购买商品、接受劳务支付的现金		13,269,949.81	20,952,496.29

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		12,306,716.85	6,274,174.01
支付的各项税费		27,959,783.27	7,072,097.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	1,297,104.02	3,093,181.08
经营活动现金流出小计		54,833,553.95	37,391,949.23
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十三)	105,729,825.83	14,601,725.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金		57,879.52	332,358.38
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	五、(四十二)		1,523,500.00
投资活动现金流入小计		26,057,879.52	56,855,858.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,319,854.49	42,164,260.54
投资支付的现金		26,000,000.00	55,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		51,319,854.49	97,164,260.54
投资活动产生的现金流量净额		-25,261,974.97	-40,308,402.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	77,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	77,000,000.00
偿还债务支付的现金		58,800,000.00	28,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,619,249.84	533,313.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		82,419,249.84	28,633,313.17
筹资活动产生的现金流量净额		-80,419,249.84	48,366,686.83
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	五、(四十三)	48,601.02	22,660,009.89

加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十三）	37,577,855.31	22,660,009.89
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十四）	37,626,456.33	45,320,019.78

法定代表人：潘中华

主管会计工作负责人：叶双双

会计机构负责人：叶双双

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(1)
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：

(1)2021年5月，公司以61,800,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金3.75元。

（二） 财务报表项目附注

一、 企业的基本情况

（一） 股份公司设立

宜昌恒友化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系原宜昌恒友化工有限公司（以下简称“恒友有限”）整体改制而成。根据恒友有限2017年11月15日的股东会决议以及发起人协议，同意恒友有限全体出资人以拥有的恒友有限2017年9月30日不高于审计值且不高于评估值的净资产折股，共折合20,000,000股，每股面值1元，共计20,000,000.00元，剩余净资产39,192,582.42元计入资本公积。此次出资业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字[2017]第0238号验资报告验证。公司于2017年12月12日取得宜昌市工商行政管理局核准换发的营业执照，统一社会信用代码：91420583582471194G。

公司设立时股权结构如下：

股东名称	股本数（股）	持股比例（%）
潘中华	9,000,000.00	45.00
鄢国祥	6,000,000.00	30.00
枝江众兴投资管理服务部（有限合伙）	4,000,000.00	20.00
陈京	1,000,000.00	5.00
合计	20,000,000.00	100.00

（二）第一次增资

2017年12月28日，公司召开股东会决议，同意引入新股东吕佳，由其认购公司60万新增股本，认购价格为120万元。公司注册资本增至2060万元。

本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	股本数（股）	持股比例（%）
潘中华	9,000,000.00	43.69
鄢国祥	6,000,000.00	29.13
枝江众兴投资管理服务部（有限合伙）	4,000,000.00	19.42
陈京	1,000,000.00	4.85
吕佳	600,000.00	2.91
合计	20,600,000.00	100.00

本次出资经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验并于2018年1月20日出中喜验字[2018]第0008号《验资报告》。

（三）第二次增资

公司2020年10月9日召开的股东大会审议通过2020年半年度权益分派方案，以公司总股本20,600,000股为基数，向全体股东每10股送红股20股，分红后公司总股本增至61,800,000股。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	股本数（股）	持股比例（%）
潘中华	27,000,000.00	43.69
鄢国祥	18,000,000.00	29.13
枝江众兴投资管理服务部（有限合伙）	12,000,000.00	19.42
陈京	3,000,000.00	4.85
吕佳	1,800,000.00	2.91
合计	61,800,000.00	100.00

本公司地址为枝江市姚家港化工园。法定代表人潘中华。

本公司经营范围：许可项目：危险化学品生产；危险化学品经营；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品销售（不

含许可类化工产品）；机械设备租赁；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；仓储设备租赁服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（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）。

本财务报告于 2021 年 8 月 24 日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营：本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的财务状况以及经营成果和现金流量。

（二）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。

（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

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。

(3) 转移了收取金融资产现金流量的权利，虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

(1) 金融资产的初始计量

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

(2) 金融资产的后续计量

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②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

采用实际利率法计算的利息收入、相关的减值损失或利得计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③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

将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后，除了收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

（七）本公司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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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。

（1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融负债的后续计量

①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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

5. 金融资产和金融负债的抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵消。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值

的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2：信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合 2 的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	除单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(八) 应收款项融资

本公司将持有的银行承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资信用减值详见附注“三、重要会计政策、会计估计之（七）、金融工具”相关表述。

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十）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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、6“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。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。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。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

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

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

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

（十一）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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

（十二） 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
运输工具	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
办公设备	3.00	5.00	31.67
其他设备	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件

的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十六） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的

医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 安全生产费用

根据《中华人民共和国安全生产法》等法律法规、《国务院关于加强安全生产工作的决定》（国发[2004]2号）和《国务院关于进一步强化企业安全生产工作的通知》（国发[2010]23号），财政部和国家安全生产监督管理总局制定了《关于印发〈企业安全生产费用计提和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）的规定，应急管理部办公厅关于征求《企业安全费用提取和使用管理办法（征求意见稿）》意见的函（应急厅函[2019]428号）。公司以上年度实际营业收入为计提依据，采用超额累退方式计提安全生产费用。

（二十） 收入

一般原则。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本合同属于在某一时段内履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）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。
- （2）客户能控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时间段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已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。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 本公司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。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将商品所有权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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体原则：

本公司收入具体确认原则：公司从事化学品的产品研发、制造及销售业务，公司根据销售合同或订单，将货物发出并经过客户签收后确认收入。

(二十一) 合同资产及合同负债

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他流动资产”项目列示；净额为贷方余额的，根据其流动性做“合同负债”或“其他流动负债”项目列示。

(二十二) 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

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。

（二十三） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

本公司报告期内无会计政策变更。

3、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销项税额扣除可以抵扣的进项税额	13.00、9.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00、1.50
企业所得税	应纳税所得额	15.00

(二) 重要税收优惠及批文

本公司 2019 年 11 月 15 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR201942001046。按照 15%缴纳企业所得税，有效期为三年。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2021.6.30	2020.12.31
现金	4,427.39	4,527.39
银行存款	37,622,028.94	37,573,327.92
其他货币资金		
合计	37,626,456.33	37,577,855.31

注：报告期末公司无因抵押、质押或冻结等使用受限制资金。

(二) 应收票据

类 别	2021.6.30	2020.12.31
银行承兑汇票	20,859,640.82	18,932,889.10
商业承兑汇票	2,500,000.00	5,000,000.00
减：坏账准备	350,394.61	358,993.34
合计	23,009,246.21	23,573,895.76

1. 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：

类 别	2021.6.30 未终止确认金额
银行承兑汇票	15,602,912.82
商业承兑汇票	2,500,000.00
合计	18,102,912.82

2. 公司已质押的应收票据：

无。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2021.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,699,525.87	100.00	115,492.89	1.50
其中：组合 1：账龄组合	7,699,525.87	100.00	115,492.89	1.50
合计	7,699,525.87	100.00	115,492.89	1.50

(续)

类别	2020.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,651,867.88	100.00	415,485.73	1.50
其中：组合 1：账龄组合	27,651,867.88	100.00	415,485.73	1.50
合计	27,651,867.88	100.00	415,485.73	1.50

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	7,699,525.87	1.50	115,492.89	27,643,541.88	1.50	414,653.13
1 至 2 年				8,326.00	10.00	832.60
合计	7,699,525.87		115,492.89	27,651,867.88		415,485.73

2. 坏账准备情况

项目	2020.12.31	本期变动额				2021.6.30
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	415,485.73		299,992.84			115,492.89

3. 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	2021.6.30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
山东绿霸化工股份有限公司	4,795,388.33	1 年以内	62.28	71,930.82
江苏中旗科技股份有限公司	1,160,000.00	1 年以内	15.07	17,400.00
华中药业股份有限公司	974,151.70	1 年以内	12.65	14,612.28
荆州市琪琪化工贸易有限公司	690,361.44	1 年以内	8.97	10,355.42
宜昌际华仙女服饰有限公司	47,253.80	1 年以内	0.61	708.81
合计	7,667,155.27		99.58	115,007.33

(四) 应收款项融资

项目	2021.6.30	2020.12.31
银行承兑汇票	863,900.00	15,947,299.94
合计	863,900.00	15,947,299.94

1. 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：

类 别	2021.6.30 终止确认金额
银行承兑汇票	18,565,241.43
合计	18,565,241.43

2. 公司已质押的应收票据：

无。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	278,784.25	100.00	405,566.44	100.00
1年以上				
合计	278,784.25	100.00	405,566.44	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2021.6.30	占预付款项 总额的比例(%)	账龄	未结算原因
湖北三宁化工股份有限公司	非关联方	148,544.14	53.28	1年以内	材料未到
武汉鑫粤安钢铁贸易有限责任公司	非关联方	67,605.25	24.25	1年以内	材料未到
衡水瑞铭像塑制品有限公司	非关联方	18,000.00	6.46	1年以内	材料未到
枝江市姚家港安宁加油站	非关联方	15,148.10	5.43	1年以内	材料未到
枝江市涌泉供水有限公司	非关联方	12,499.98	4.48	1年以内	材料未到
合计		261,797.47	93.90		

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2021.6.30			2020.12.31		
	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	7,415,061.15		7,415,061.15	1,485,764.18		1,485,764.18
库存商品	10,715,742.92		10,715,742.92	1,772,266.23		1,772,266.23
周转材料				2,575,623.47		2,575,623.47
合计	18,130,804.07		18,130,804.07	5,833,653.88		5,833,653.88

(七) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
预缴增值税	270,383.37	
合计	270,383.37	

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	32,304,291.54		32,304,291.54	31,693,726.91		31,693,726.91
合计	32,304,291.54		32,304,291.54	31,693,726.91		31,693,726.91

2. 长期股权投资明细

被投资单位	2020.12.31 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
联营企业					
宜昌盛友科技有限公司	2,218,423.55			-90,679.30	
湖北科林博伦新材料有限公司	29,475,303.36			701,243.93	
合计	31,693,726.91			610,564.63	

(续)

被投资单位	本期增减变动				2021.6.30 余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业					
宜昌盛友科技有限公司					2,127,744.25
湖北科林博伦新材料有限公司					30,176,547.29
合计					32,304,291.54

(九) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2020.12.31 余额	559,660.56	559,660.56
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2021.6.30 余额	559,660.56	559,660.56

项 目	土地使用权	合 计
二、累计折旧和累计摊销		
1、2020.12.31 余额	89,730.75	89,730.75
2、本年增加金额	5,550.36	5,550.36
(1) 计提或摊销	5,550.36	5,550.36
3、本年减少金额		
4、2021.6.30 余额	95,281.11	95,281.11
三、减值准备		
1、2020.12.31 余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2021.6.30 余额		
四、账面价值		
1、2021.6.30 账面价值	464,379.45	464,379.45
2、2020.12.31 账面价值	469,929.81	469,929.81

注：投资性房地产受限情况详见附注“（四十四）、所有权或使用权受到限制的资产”。

(十) 固定资产

类 别	2021.6.30	2020.12.31
固定资产	163,199,601.44	172,697,971.81
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	163,199,601.44	172,697,971.81

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1.2020.12.31 余额	109,375,069.48	85,486,867.92	1,155,012.38	1,179,850.49	21,067,537.63	218,264,337.90
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额		1,983,364.37				1,983,364.37
(1) 处置或报废						
(2) 其他		1,983,364.37				1,983,364.37
4.2021.6.30 余额	109,375,069.48	83,503,503.55	1,155,012.38	1,179,850.49	21,067,537.63	216,280,973.53
二、累计折旧						
1.2020.12.31 余额	13,098,335.18	26,362,913.70	855,942.03	359,596.70	4,889,578.48	45,566,366.09
2.本期增加金额	2,597,658.06	3,568,674.59	60,651.16	105,860.07	1,182,162.12	7,515,006.00
(1) 计提	2,597,658.06	3,568,674.59	60,651.16	105,860.07	1,182,162.12	7,515,006.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2021.6.30 余额	15,695,993.24	29,931,588.29	916,593.19	465,456.77	6,071,740.60	53,081,372.09
三、减值准备						
1.2020.12.31 余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2021.6.30 余额						
四、账面价值						
1.2021.6.30 账面价值	93,679,076.24	53,571,915.26	238,419.19	714,393.72	14,995,797.03	163,199,601.44
2.2020.12.31 账面价值	96,276,734.30	59,123,954.22	299,070.35	820,253.79	16,177,959.15	172,697,971.81

2. 固定资产受限情况详见附注“（四十四）、所有权或使用权受到限制的资产”。

(十一) 在建工程

类别	2021.6.30	2020.12.31
在建工程项目	192,280.26	
工程物资	840,992.39	544,668.99
减：减值准备		
合计	1,033,272.65	544,668.99

1. 在建工程项目

项目名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021.6.30
老区技改工程		192,280.26			192,280.26
合计		192,280.26			192,280.26

2. 工程物资

项目	2021.6.30	2020.12.31
工程物资	840,992.39	544,668.99
减：减值准备		
合计	840,992.39	544,668.99

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2020.12.31 余额	27,928,034.16	27,928,034.16
2.本期增加金额		

项目	土地使用权	合计
3.本期减少金额		
4.2021.6.30 余额	27,928,034.16	27,928,034.16
二、累计摊销		
1.2020.12.31 余额	1,909,436.38	1,909,436.38
2.本期增加金额	278,688.66	278,688.66
(1) 计提	278,688.66	278,688.66
3.本期减少金额		
4.2021.6.30 余额		
三、减值准备		
1.2020.12.31 余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021.6.30 余额		
四、账面价值		
1.2021.6.30 账面价值	25,739,909.12	25,739,909.12
2.2020.12.31 账面价值	26,018,597.78	26,018,597.78

注：无形资产受限情况详见附注“（四十四）、所有权或使用权受到限制的资产”。

（十三）长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021.6.30
绿化支出	718,750.00	379,594.52	111,825.92		986,518.60
合计	718,750.00	379,594.52	111,825.92		986,518.60

（十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
预期信用损失	69,883.13	465,887.50	116,171.86	774,479.07
合计	69,883.13	465,887.50	116,171.86	774,479.07

（十五）其他非流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
预付工程款、设备款	660,675.21	
合计	660,675.21	

（十六）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2021.6.30	2020.12.31
已贴现未到期的银行承兑汇票		5,773,987.50
抵押借款	1,900,000.00	1,700,000.00
保证借款		52,000,000.00
合计	1,900,000.00	59,473,987.50

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2021.6.30	2020.12.31
材料款	1,550,339.36	2,040,478.90
配件款	531,040.03	745,246.52
工程款	10,326,922.23	37,988,969.24
运费	40,540.42	203,515.42
其他	442,695.63	262,613.41
合计	12,891,537.67	41,240,823.49

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

无。

(十八) 合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
预收货款	33,203.91	55,919.91
合计	33,203.91	55,919.91

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.6.30
短期薪酬	3,878,461.40	8,917,328.78	11,683,365.66	1,112,424.52
离职后福利-设定提存计划		532,062.00	532,062.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,878,461.40	9,449,390.78	12,215,427.66	1,112,424.52

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	3,878,461.40	7,444,304.20	10,210,341.08	1,112,424.52
职工福利费		942,733.81	942,733.81	
社会保险费		299,360.00	299,360.00	
其中：医疗保险费		262,736.00	262,736.00	
工伤保险费		20,709.00	20,709.00	
生育保险费		15,915.00	15,915.00	
住房公积金		203,432.00	203,432.00	
工会经费和职工教育经费		27,498.77	27,498.77	
合计	3,878,461.40	8,917,328.78	11,683,365.66	1,112,424.52

3. 设定提存计划情况

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险		509,760.00	509,760.00	
失业保险费		22,302.00	22,302.00	
企业年金缴费				
合计		532,062.00	532,062.00	

(二十) 应交税费

税种	2021.6.30	2020.12.31
增值税		2,794,738.00
企业所得税	10,012,667.74	9,100,810.05
城市维护建设税		139,736.90
教育费附加		83,842.14
地方教育费附加		41,921.07
土地使用税	195,948.63	195,948.63
个人所得税	21,763.26	113,052.45
房产税	149,065.25	213,395.04
合计	10,379,444.88	12,683,444.28

(二十一) 其他应付款

类别	2021.6.30	2020.12.31
应付利息	2,863.01	55,435.41
应付股利		
其他应付款项	639,000.00	615,000.00
合计	641,863.01	670,435.41

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		7,256.94
短期借款应付利息	2,863.01	48,178.47
合计	2,863.01	55,435.41

2. 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	2021.6.30	2020.12.31
押金保证金	139,000.00	115,000.00
其他	500,000.00	500,000.00
合计	639,000.00	615,000.00

(二十二) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
背书未终止确认的应收票据	18,102,912.82	5,508,401.60
预收货款中预收的销项税	4,316.51	7,269.59
合计	18,107,229.33	5,515,671.19

(二十三) 长期借款

借款条件	2021.6.30	2020.12.31
抵押借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.6.30	形成原因
新区建设补贴	10,412,670.00		108,090.00	10,304,580.00	购买土地补贴
贷款贴息	91,666.67		91,666.67		贷款贴息
中央应急物资保障体系产能备份建设项目资金	544,983.93		28,937.22	516,046.71	项目建设补贴
制造业高质量发展专项资金		1,000,000.00	49,999.98	950,000.02	项目建设补贴
合计	11,049,320.60	1,000,000.00	278,693.87	11,770,626.73	

2. 政府补助项目情况

项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/与收益相关
新区建设补贴	10,412,670.00		108,090.00		10,304,580.00	与资产相关
贷款贴息	91,666.67		91,666.67			与资产相关
中央应急物资保障体系产能备份建设项目资金	544,983.93		28,937.22		516,046.71	与资产相关

项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/与收益相关
制造业高质量发展专项资金		1,000,000.00	49,999.98		950,000.02	与资产相关
合计	11,049,320.60	1,000,000.00	278,693.87		11,770,626.73	

(二十五) 股本

项目	2020.12.31	本次变动增减(+、-)					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,800,000.00						61,800,000.00

(二十六) 资本公积

类别	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.6.30
一、资本溢价	40,912,907.92			40,912,907.92
二、其他资本公积	1,090,851.71			1,090,851.71
合计	42,003,759.63			42,003,759.63

(二十七) 专项储备

类别	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.6.30
安全生产费		1,269,974.40	573,466.18	696,508.22
合计		1,269,974.40	573,466.18	696,508.22

(二十八) 盈余公积

类别	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.6.30
法定盈余公积	26,152,743.27			26,152,743.27
合计	26,152,743.27			26,152,743.27

(二十九) 未分配利润

项目	2021年1-6月	提取比例
调整前上期末未分配利润	73,309,903.96	
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	73,309,903.96	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	74,597,893.22	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	23,175,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	124,732,797.18	

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	128,304,733.52	33,334,245.83	51,244,689.43	13,951,693.09
二、其他业务小计	4,621,165.76	221,143.87	1,854,808.86	5,550.36
合计	132,925,899.28	33,555,389.70	53,099,498.29	13,384,471.02

(三十一) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	544,333.66	
教育费附加	544,333.65	
房产税	298,130.46	43,483.37
土地使用税	268,855.50	195,948.63
其他	76,834.14	76,448.50
合计	1,732,487.41	315,880.50

(三十二) 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	168,804.00	125,904.50
展览广告费用	97,815.53	76,958.77
业务招待费	15,828.00	7,672.00
其他	6,286.79	8,681.14
合计	288,734.32	219,216.41

(三十三) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	2,331,739.57	1,367,933.73
折旧及摊销	943,776.40	418,862.25
办公及通讯费	61,226.27	55,628.42
差旅费	103,398.60	83,994.40
水电费	65,773.34	46,532.51
中介咨询费	381,881.51	284,113.40
业务招待费	341,844.74	201,109.53
修理费	11,170.02	
保险安全费	60,000.00	1,940.13
其他	141,530.60	2,850.00
停工损失	1,482,707.37	2,637,635.78
合计	5,925,048.42	5,100,600.15

(三十四) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	1,237,150.10	697,998.50
材料费	3,106,930.91	1,117,342.22
能耗费	122,540.85	88,873.57
折旧	253,254.03	220,078.69
其他	329,641.12	17,986.16
合计	5,049,517.01	2,142,279.14

(三十五) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	864,337.18	533,313.17

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
减：利息收入	-371,830.42	-152,028.55
手续费支出	7,948.62	12,301.33
合计	500,455.38	393,585.95

(三十六) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	187,027.20	110,840.00	与资产相关
个税返还	2,323.62	13,264.04	与收益相关
返还党费	2,820.00		与收益相关
产学研科技奖励金	18,000.00		与收益相关
就业补助金		94,000.00	与收益相关
2019年度高企奖励		200,000.00	与收益相关
市级工程技术研究奖励资金		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴		46,400.00	与收益相关
减免税款		117,849.18	与收益相关
合计	240,294.55	682,353.22	

(三十七) 投资收益

类别	2021年1-6月	2020年1-6月
理财产品收益	57,879.52	332,358.38
权益法核算的长期股权投资收益	610,564.63	-324,253.72
合计	668,444.15	8,104.66

(三十八) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
坏账损失（损失以“-”号填列）	308,591.57	-77,126.95
合计	308,591.57	-77,126.95

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
与日常活动无关的政府补助	625,000.00	500,000.00
其他	15,900.00	29,900.00
合计	640,900.00	529,900.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
沿江化工企业关改搬转补助	500,000.00	500,000.00	与收益相关
引导地方科技发展资金	125,000.00		与收益相关

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
合计	625,000.00	500,000.00	

(四十) 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
对外捐赠	50,000.00	100,000.00
其他	3,320.92	145,000.00
合计	53,320.92	245,000.00

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	13,004,870.71	4,633,816.13
递延所得税费用	46,288.73	15,430.96
合计	13,051,159.44	4,649,247.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月
利润总额	87,649,052.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,147,357.90
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	639,768.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,460.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他加计扣除项	-757,427.55
所得税费用	13,051,159.44

(四十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	2,211,024.04	1,543,594.77
其中：政府补助	1,648,143.62	1,212,253.22
利息收入	371,830.42	152,028.55
其他	191,050.00	179,313.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,297,104.02	3,093,181.08
其中：期间费用支出	1,294,704.02	2,879,490.98

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
其他	2,400.00	213,690.10

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	74,597,893.22	27,219,676.53
加：信用减值损失	-308,591.57	77,126.95
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	7,515,006.00	2,679,254.07
无形资产摊销	278,688.66	278,688.66
长期待摊费用摊销	111,825.92	
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）	444,249.84	533,313.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-668,444.15	-8,104.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	46,288.73	15,430.96
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）	-12,297,150.19	2,498,519.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	42,547,697.41	-9,274,248.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,258,944.17	-9,417,930.66
其他	-278,693.87	
经营活动产生的现金流量净额	105,729,825.83	14,601,725.22
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	37,626,456.33	40,569,727.10
减：现金的期初余额	37,577,855.31	17,909,717.21
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	48,601.02	22,660,009.89

2. 现金及现金等价物

项目	2021.6.30	2020.6.30
一、现金		

项目	2021.6.30	2020.6.30
其中：库存现金	4,427.39	4,827.39
可随时用于支付的银行存款	37,622,028.94	40,564,899.71
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	37,626,456.33	40,569,727.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.6.30 账面价值	受限原因
投资性房地产	464,379.45	2019年10月23日，公司与湖北枝江农村商业银行股份有限公司签订姚家岗支行2019年089号《授信合同》，借款额度3000万元，授信额度有效期3年。公司与湖北枝江农村商业银行股份有限公司签订最高额抵押合同（合同编号：姚家港支行2019年089-1、089-2号），抵押物为①公司一宗土地和七处房产，证号鄂（2019）枝江市不动产权第0006301号，建筑面积11777.52平方米，土地使用权面积55194平方米。②公司机器设备。截至2021年6月30日借款余额190万元。
固定资产	20,911,430.26	
无形资产	5,940,854.82	
合计	27,316,664.53	

六、在其他主体中的权益

(一) 在联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
宜昌盛友科技有限公司	宜昌市枝江市	宜昌市枝江市	化学制剂和助剂的研发、制造、销售及技术咨询 服务	45.00		权益法
湖北科林博伦新材料有限公司	宜昌市枝江市	宜昌市枝江市	化学品的贸易经营、生产和销售	17.05		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	2021.6.30 余额/2021年1-6月发生额		2020.6.30 余额/2020年1-6月发生额	
	宜昌盛友科技有限公司	湖北科林博伦新材料有限公司	宜昌盛友科技有限公司	湖北科林博伦新材料有限公司
流动资产	3,175,346.09	112,816,964.66	4,369,656.59	103,724,310.21

项目	2021.6.30 余额/2021 年 1-6 月发生额		2020.6.30 余额/2020 年 1-6 月发生额	
	宜昌盛友科技有限公司	湖北科林博伦新材料有限公司	宜昌盛友科技有限公司	湖北科林博伦新材料有限公司
非流动资产	4,525,784.87	240,528,896.78	4,923,937.47	264,096,667.78
资产合计	7,701,130.96	353,345,860.78	9,293,594.06	367,820,977.99
流动负债	2,126,538.41	191,727,116.73	2,419,663.40	206,063,748.90
非流动负债		17,369,116.33		22,276,154.46
负债合计	2,126,538.41	209,596,233.06	2,419,663.40	228,339,903.36
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,574,592.55	143,749,627.72	6,873,930.66	139,481,074.63
按持股比例计算的净资产份额	2,508,566.65	30,176,547.29	3,093,268.80	23,781,523.22
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业/联营企业权益投资的账面价值	2,127,744.25	29,475,303.36	2,319,443.64	31,111,978.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	4,233,917.75	98,839,154.38	5,460,668.62	75,601,437.04
净利润	-201,509.56	4,112,867.60	224,489.09	-1,901,781.32
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-201,509.56	4,112,867.60	224,489.09	-1,901,781.32
本年度收到的来自合营企业/联营企业的股利				

七、与金融工具相关的风险

无。

八、公允价值

无。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终实际控制人情况

本公司的最终控制方为潘中华、鄢国祥、陈京共同控制。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吕佳	持股 2.91% 股东、董事
潘洪涛	董事、副总经理
陈京	持股 4.85% 股东、董事、副总经理、总工程师
熊先国	监事会主席
李金奎	监事
潘十全	职工代表监事
望宇	董事会秘书
叶双双	财务总监
刘路	安全总监
枝江众兴投资管理服务部（有限合伙）	持股 19.42% 股东
枝江三友化工有限公司	潘中华、鄢国祥参股的企业，公司前股东
湖北全汇友化工机械工程有限公司	潘中华之妻子吕艳芳持股 20%

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
采购商品、接受劳务：			
湖北全汇友化工机械工程有限公司	设备维修服务、工程安装	1,688,472.51	3,539,823.01
湖北科林博伦新材料有限公司	采购配件		5,486.73
宜昌盛友科技有限公司	采购配件	6,637.16	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月确认的 租赁收入	2020 年 1-6 月确认的 租赁收入
宜昌盛友科技有限公司	无形资产-土地使用权	55,045.87	55,045.87

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
宜昌恒友化工股份有限公司	湖北科林博伦新材料有限公司	12,915,375.00	2020.1.13	2023.1.12	否

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月

关键管理人员薪酬	2021年1-6月	2020年1-6月
合计	800,367.80	606,136.40

(四) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.6.30	2020.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	湖北全汇友化工机械工程有限公司	335,467.81	265,178.06

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至2021年8月24日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	835,170.82	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	2021年1-6月	备注
14. 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、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	57,879.52	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,420.92	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-128,842.55	
23. 少数股东影响额		
合计	726,786.87	

(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
	2021年1-6月	2021年1-6月	2021年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	32.58	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.26	1.20	1.20

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：

公司董事会秘书办公室。

宜昌恒友化工股份有限公司

2021年8月24日