

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



年度报告

2021

公司年度大事记



6 月 29 日, 公司党支部荣获“枝江市先进基层党组织”荣誉称号。

武汉工程大学	湖北省绿色家园材料技术股份有限公司研究生工作站	湖北省绿色家园材料技术股份有限公司
	宜昌恒友化工股份有限公司研究生工作站	宜昌恒友化工股份有限公司
	武汉同筑浩华科技信息有限公司研究生工作站	武汉同筑浩华科技信息有限公司
	北京云泰数通互联网科技有限公司研究生工作站	北京云泰数通互联网科技有限公司
	金百益会计师事务所（武汉）有限公司研究生工作站	金百益会计师事务所（武汉）有限公司
	穆特科技（武汉）股份有限公司研究生工作站	穆特科技（武汉）股份有限公司

公司和武汉工程大学共建的“宜昌恒友化工股份有限公司研究生工作站”获湖北省教育厅批准成立。



十年艰苦创业，一路风雨兼程，公司成立十周年庆典暨功勋员工表彰大会成功举办。



宜昌恒友化工企校联合创新中心被宜昌市科技局认定为市级科技创新平台。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	91

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人潘中华、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）叶双双保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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做出调整或本公司第四轮复审未通过，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 21859 万元，占当期销售总额的 86.01%。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才和技术存在潜在的流失风险。
5.产品种类单一的风险	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 95.37%，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。
6.收入和利润波动的风险	报告期内，公司营业收入同比增长 8615 万元，同比增幅 51.29%；营业利润同比增长 4892 万元，同比增幅 49.13%。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。
7.实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人鄢国祥、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、副总经理和总工程师职务，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、日常经营、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。
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	宜昌恒友化工股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、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 12 月 31 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	ychyhg@126.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	五氯吡啶产品生产、销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 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（潘中华、鄢国祥、陈京），一致行动人为（潘中华、鄢国祥、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	61,800,000	否
报告期内，公司注册资本与总股本完全一致。		

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			
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘姗姗	黄长文		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			

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、经营情况和管理层分析

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	254,144,381.10	167,989,757.65	51.29%
毛利率%	69.08%	72.67%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	127,959,528.97	85,491,519.35	49.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	126,595,158.41	82,429,058.80	53.58%
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）	50.43%	43.87%	—
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）	49.89%	42.30%	—
基本每股收益	2.07	1.38	50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	374,925,712.47	342,834,470.64	9.36%
负债总计	66,874,776.64	139,568,063.78	-52.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	308,050,935.83	203,266,406.86	51.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.98	3.29	51.55%
资产负债率%（母公司）	17.84%	40.71%	—
资产负债率%（合并）	0%	0%	—
流动比率	2.8667	0.8952	—
利息保障倍数	159.85	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	173,435,400.14	69,657,920.61	148.98%
应收账款周转率	12.32	9.34	—
存货周转率	7.24	8.39	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.36%	60.75%	-
营业收入增长率%	51.29%	8.84%	-
净利润增长率%	49.68%	0.61%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	61,800,000	61,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 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	1,386,238.20
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、交易性金融资产和其他金融资产取得的投资收益	386,071.21
其他营业外收入和支出	-166,660.94
非经常性损益合计	1,605,648.47
所得税影响数	241,277.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,364,370.56

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司按照规定自 2021 年 1 月 1 日起施行，该政策的执行对公司的报表没有影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

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，从而获得收入和利润。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、浙江东风、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、汇款，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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	认定：宜昌恒友化工股份有限公司专家工作站，认定单位：湖北省科学技术协会
其他与创新属性相关的认定情况	认定：宜昌恒友化工企校联合创新中心，认定单位：宜昌市科技局
其他与创新属性相关的认定情况	认定：宜昌市农药中间体工程技术研究中心，认定单位：宜昌市科技局
其他与创新属性相关的认定情况	认定：湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人，认定单位：湖北省经济和信息化厅
其他与创新属性相关的认定情况	认定：宜昌市恒友化工股份有限公司研究生工作站，认定单位：湖北省教育厅
详细情况	1、湖北省专精特新小巨人 取得时间：2020年12月31日 认定依据：依据《湖北省经信厅办公室关于开展2020年专精特新“小巨人”企业申报工作的通知》（鄂经信办函〔2020〕39号）、湖北省经济和信息化厅关于2020年省专精特新“小巨人”企业名单的公示 2、高新技术企业 取得时间：2019年11月15日 认定依据：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕

	32 号) 3、宜昌恒友化工股份有限公司专家工作站 取得时间：2021 年 10 月 8 日 认定依据：依据《中国科协关于推进院士专家工作站建设的指导意见》(科协发计字(2010) 25 号)、《湖北省科学技术协会关于成立宜昌恒友化工股份有限公司专家工作站的通知》(鄂科协函(2021) 142 号) 4、宜昌恒友化工企校联合创新中心 取得时间：2021 年 10 月 21 日 认定依据：依据《宜昌市科技局关于认定(备案)一批市级科技创新平台的通知》(宜科发(2021) 13 号) 5、宜昌市农药中间体工程技术研究中心 取得时间：2020 年 1 月 16 日 认定依据：依据《宜昌市科技局关于认定宜昌市工程技术研究中心的通知》(宜科发(2020) 2 号) 6、湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人 取得时间：2019 年 12 月 25 日 认定依据：依据《湖北省支柱产业细分领域隐形冠军企业培育工程实施方案》(鄂经信产业(2017) 103 号)、《湖北省经信厅办公室关于公布全省第三批支柱产业细分领域隐形冠军企业名单的通知》(鄂经信办函(2019) 43 号) 7、宜昌恒友化工股份有限公司研究生工作站 取得时间：2021 年 8 月 9 日 认定依据：依据《湖北省教育厅学位管理与研究生教育处关于省级研究生工作站遴选结果的公示》
--	--

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

具体变化情况说明：

报告期内，因公司主要产品盐酸乙脒一直处于销售淡季，为规避市场风险，暂对盐酸乙脒生产线全面停产，公司一直密切关注市场变化，一旦市场好转，将重新开始生产。

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	50,469,116.17	13.46%	37,577,855.31	10.96%	34.31%
交易性金融资产	50,000,000.00	13.34%	0	0%	100.00%
应收票据	10,518,877.45	2.81%	23,573,895.76	6.88%	-55.38%
应收账款	14,020,032.35	3.74%	27,236,382.15	7.94%	-48.52%
存货	15,885,687.91	4.24%	5,833,653.88	1.70%	172.31%
投资性房地产	458,829.09	0.12%	469,929.81	0.14%	-2.36%
长期股权投资	32,365,833.67	8.63%	31,693,726.91	9.24%	2.12%
固定资产	158,374,832.46	42.24%	172,697,971.81	50.37%	-8.29%
在建工程	0.00	0%	544,668.99	0.16%	-100.00%
无形资产	25,461,220.46	6.79%	26,018,597.78	7.59%	-2.14%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	2,500,000.00	0.67%	59,473,987.50	17.35%	-95.8%
长期借款	0.00	0%	5,000,000.00	1.46%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司货币资金、交易性金融资产、应收票据、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，公司货币资金同比增幅 34.31%，主要原因是本年公司收入、利润持续增长，销售款收回，导致期末货币资金余额大幅度增加。

2.报告期末，公司交易性金融资产全增长，主要原因是本年购买理财产品，期末未赎回余额。

3.报告期末，公司应收票据同比降幅 55.38%，主要原因是公司新区建设完工并投产，本期用票据支付了工程款，导致票据余额减少。

4.报告期末，公司应收账款同比降幅 48.52%，主要原因是本期销售款的收回，其中山东绿霸化工股份有限公司应收账款减少 1743 万元。

5.报告期末，公司存货同比增幅 172.31%，主要原因是新厂区投产后，产能提升，期末库存商品余额增加。

6.报告期末，公司在建工程同比降幅 100%，主要原因是年初余额是新区建设收尾工程，本期已全部完工转固定资产。

7.报告期末，公司短期借款同比降幅 95.80%，主要原因公司新区建设完工资金需求减少，本期对短期借款进行了偿还，期末仅余 250 万元短期借款。

8.报告期末，公司长期借款同比降幅 100%，主要原因是公司新区建设完工资金需求减少，本期对长期借款进行了偿还。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	254,144,381.10	-	167,989,757.65	-	51.29%
营业成本	78,587,247.43	30.92%	45,910,078.76	27.33%	71.18%
毛利率	69.08%	-	72.67%	-	-
税金及附加	3,620,681.44	1.42%	1,372,669.10	0.82%	163.77%
销售费用	646,246.88	0.25%	521,919.27	0.31%	23.82%
管理费用	13,536,657.03	5.33%	13,211,470.36	7.86%	2.46%
研发费用	11,687,420.28	4.60%	7,826,088.79	4.66%	49.34%
财务费用	-82,829.52	-0.03%	900,689.97	0.54%	-109.20%
信用减值损失	388,923.99	0.15%	-638,173.90	-0.38%	-160.94%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	886,238.20	0.35%	3,485,436.43	2.07%	-74.57%
投资收益	1,058,177.97	0.42%	-1,530,458.26	-0.91%	169.14%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	148,482,297.72	58.42%	99,563,645.67	59.27%	49.13%
营业外收入	516,210.00	0.20%	537,180.00	0.32%	-3.90%
营业外支出	182,870.94	0.07%	515,000.00	0.31%	-64.49%
净利润	127,959,528.97	50.35%	85,491,519.35	50.89%	49.68%

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、财务费用、信用减值损失、其他收益、投资收益、营业利润、营业外支出、净利润与上年同比变动幅度较大，主要原因分析如下：

1.报告期内，公司营业收入同比增幅 51.29%，主要原因是五氯吡啶销量的增加，五氯吡啶本期销售 4326.83 吨，上期销售 2423.18 吨，增加 1903.65 吨。主要是由于新区全面投产，产量增加所致。

2.报告期内，公司营业成本同比增幅 71.18%，主要原因是五氯吡啶销售数量的增加，营业成本也随之增加。

3.报告期内，公司研发费用同比增幅 49.34%，主要原因是由于研发项目的增加以及研发人员投入的增加，导致研发费较上年度增加了 386 万元。

4.报告期内，公司财务费用同比降幅 109.20%，主要原因是本年对银行借款进行了偿还，利息支出下降了 56.78 万元，利息收入较上年度增加了 41.53 万元，综合导致财务费用大幅度下降。

5.报告期内，公司信用减值损失同比降幅 160.94%，主要原因是由于应收账款和应收票据期末余额的减少，坏账准备余额下降。

6.报告期内，公司其他收益同比降幅 74.57%，主要原因是上年度新冠疫情影响，公司收到的政府补贴较多。

7.报告期内，公司投资收益同比增幅 169.14%，主要原因是被投资单位“湖北科林博伦新材料有限

公司”本年度实现盈利，导致投资收益增加。

8.报告期内，公司营业利润同比增幅 49.13%，主要原因是由于公司新区 3000 吨五氯吡啶自 2020 年投产来本年进入稳定生产期，公司产销量大幅度提升，导致营业利润增加。

9.报告期内，公司营业外支出同比降幅 64.49%，主要原因是本年度公益性捐赠支出较上年度减少，导致营业外支出减少。

10.报告期内，公司净利润同比增幅 49.68%，主要原因是本年营业利润增加,净利润随之增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	242,382,166.15	161,896,193.42	49.71%
其他业务收入	11,762,214.95	6,093,564.23	93.03%
主营业务成本	78,052,733.95	45,882,800.44	70.11%
其他业务成本	534,513.48	27,278.32	1,859.48%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
五氯吡啶	242,382,166.15	78,052,733.95	67.80%	53.54%	70.10%	-4.82%
盐酸乙脒	0	0	0%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入、其他业务收入、主营业务成本、其他业务成本与上年同比变动幅度较大，具体分析如下：

1.报告期内，公司主营业务收入同比增幅 49.71%，主要原因是由于公司新区 3000 吨五氯吡啶自 2020 年投产以来，本年进入稳定生产期，五氯吡啶全年销售量增加 1903.65 吨，导致本年主营业务收入较上年度增加。

2.报告期内，公司其他业务收入同比增幅 93.03%，主要原因是 2021 年副产品次氯酸钠销售收入 1127 万元，2020 年副产品次氯酸钠销售收入 594 万元。

3.报告期内，公司主营业务成本同比增幅 70.11%，主要原因是由于公司新区 3000 吨五氯吡啶自 2020 年投产以来，本年进入稳定生产期，五氯吡啶销售量增加，导致主营业务成本的随之增加。

4.报告期内，公司其他业务成本同比增幅 1859.48%，主要原因是 2021 年销售副产品次氯酸钠运输成本 29 万元，销售原材料甲醇成本 23 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

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

			比%	系
1	江苏中旗科技股份有限公司	87,783,185.90	34.54%	否
2	山东绿霸化工股份有限公司	49,750,088.52	19.58%	否
3	淮安国瑞化工有限公司	37,190,265.39	14.63%	否
4	利尔化学股份有限公司	32,017,697.40	12.60%	否
5	浙江东风化工有限公司	11,851,327.40	4.66%	否
合计		218,592,564.61	86.01%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	潍坊新绿化工有限公司	20,832,359.29	34.66%	否
2	湖北山水化工有限公司	11,069,749.91	18.42%	否
3	山东泓达生物科技有限公司	4,212,759.29	7.01%	否
4	枝江市中辉化工贸易有限公司	3,516,169.20	5.85%	否
5	枝江市志安商贸有限公司	3,422,990.44	5.70%	否
合计		43,054,028.13	71.64%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	173,435,400.14	69,657,920.61	148.98%
投资活动产生的现金流量净额	-84,350,233.15	-61,516,449.20	-37.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-79,938,050.00	11,526,666.69	-793.51%

现金流量分析：

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变动幅度较大，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 148.98%，主要原因是 2021 年“销售商品、提供劳务收到的现金” 26823 万元，较 2020 年度增加 15688 万元，2021 年度“支付的各项税费” 5211 万元，较 2020 年度增加 3247 万元。由于本年销售收入以及支付的各项税费较上年度增加，综合导致“经营活动产生的现金流量净额”较上年度大幅度增加。

2.报告期内，投资活动产生的现金流量净额，净流出 8435 万元，较上年度增加 37.12%。主要是本年投资活动现金净流出 5000 万元，是购买理财未赎回部分；而随着公司新厂区建设完成本年“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”较上年度减少 2721 万元。

3.报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比降幅 793.51%，主要原因是 2021 年度取得借款产生的现金净流量为-5620 万元，2020 年度为 5370 万元；2021 年度“分配股利、利润或偿付利息支付的现金” 2374 万元，2020 年度为 4267 万元。由于公司 2021 年度偿还大量借款，以及分红支付的现金较上年度减少，综合导致“筹资活动产生的现金流量净额”较上年度大幅度减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√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	5,000,000.00	9,129,960.97	5,616,999.26	7,140,149.17	-159,102.85
湖北科林博伦新材料有限公司	参股公司	化学品贸易经营、生产和销售	100,000,000.00	382,411,482.12	144,275,590.81	225,871,583.25	7,052,947.64

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

1.从所处行业来看

公司所处行业为精细化工领域化工原料及化学制品制造下的其他专用化学产品制造细分行业，该行业科技含量高，管理要求严，行业壁垒多。目前，我国精细化工领域的专用化学产品制造仍处于成长期，随着国家不断给予高端专用化学产品制造的鼓励行业发展、促进市场需求的系列政策激励，行业持续发展具备良好的契机。

我公司的主要产品为五氯吡啶。报告期内，公司的营业收入以及利润也均主要来自上述产品的销售。公司对产品的目标客户定位清晰，能够根据市场需求的变化适时调整销售结构。未来公司将通过加大研发投入做大做强现有优势产品，同时公司也在努力寻求延伸产品，挖掘培育新产品的业务增长点，不断优化公司的产品与业务结构，公司将研究开发其他医药、农药专用化学品等相关产品，致力提升公司在精细化工领域高端医药、农药专用化学品行业的综合竞争实力和市场影响力。

2.从业务资源来看

公司的下游客户多为上市公司，其终端产品在国内外市场分布较广，市场前景十分广阔。公司所拥有的关键业务资源符合公司业务状况及行业特点，核心技术优势明显，保护措施及时有效；相关资产权属清晰，不存在权属纠纷；公司管理层任职能力、专业水平优势互补，且激励到位。公司现有的业务资源可以保证公司获得持续经营能力。此外，公司依托关键业务资源在市场竞争中逐步形成的技

术优势，可使公司具备持续的核心竞争力。

3.从业务流程来看

公司业务流程设计合理，运营情况正常，已经形成了稳定高效的运行体系，符合公司业务特点以及公司所处行业特征。同时，公司对主要业务环节能够实施有效控制，不存在对供应商或客户的重大依赖情形。在研发、采购、生产以及销售等经营环节均能做到自主决策，自主实施，不存在将营运环节进行外包或交给利益相关者的情况。

4.从盈利模式来看

公司当前的盈利模式成熟，符合公司业务特点以及公司所处行业特征。随着公司逐步健全完善产品销售的市场结构并开发新产品的拓展新盈利模式，公司未来的盈利能力将不断得到增强。

5.从发展战略和经营目标来看

公司的发展目标符合行业发展规律和趋势，并与公司当前的综合实力、资源条件相适应。同时，公司对实现既定发展目标所需培育或获取的资源，均有清晰的界定和规划。

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)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项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.(五)
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.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司不存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	12,915,375.00	12,915,375.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	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
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

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，接受劳务	3,000,000.00	2,611,410.41
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	260,000.00	256,211.28
4. 其他		

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2017 年 12	2018 年 7	挂牌	信息披露	详见“承诺事项”	已履行完毕

	月 1 日	月 31 日		承诺	详细情况”	
其他股东	2017 年 12 月 1 日		挂牌	限售承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 1 日	2018 年 7 月 31 日	挂牌	无重大违法违规承诺	详见“承诺事项详细情况”	已履行完毕
董监高	2017 年 12 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 1 日		挂牌	关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 1 日	2018 年 7 月 31 日	挂牌	诚信承诺	详见“承诺事项详细情况”	已履行完毕
董监高	2020 年 12 月 1 日		换届	任职资格承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

不涉及上述承诺事项履行的情况。

(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
货币资金	流动资金	质押	3,744,143.87	1.00%	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（合同编号：姚家港支行 2019
应收票据	流动资金	质押	700,000.00	0.19%	
应收款项融资	流动资金	质押	3,088,000.00	0.82%	
投资性房地产	非流动资金	抵押	458,829.09	0.12%	
固定资产	非流动资金	抵押	17,016,842.54	4.54%	
无形资产	非流动资金	抵押	5,869,848.54	1.57%	

					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 12 月 31 日借款余额 50 万元。
总计	-	-	30,877,664.04	8.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司利用货币资金、应收票据、应收款项融资质押银行及投资性房地产、固定资产、无形资产抵押银行，其目的主要是为了从银行获取充足的流动资金，保障公司生产经营活动的正常运行。权力受限资产在总资产中的占比不大，且在质押与抵押之前，公司均对相关资产受限可能引发的风险进行了充分的分析和评估，因此，上述资产权利受限不会对公司构成重大风险和带来重大影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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%	期末持有无限售股份数量	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	29.1262%	18,000,000	0	0	0
2	潘中华	27,000,000	0	27,000,000	43.6893%	27,000,000	0	0	0
3	陈京	3,000,000	0	3,000,000	4.8544%	3,000,000	0	0	0
4	枝江众兴投资管理服务部	12,000,000	0	12,000,000	19.4175%	12,000,000	0	0	0
5	吕佳	1,800,000	0	1,800,000	2.9126%	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，不涉及以非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、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款	贷款提供方	贷款提	贷款规模	存续期间	利息
----	----	-------	-----	------	------	----

	方式		供方类型		起始日期	终止日期	率
1	抵押借款	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	流动资金	500,000.00	2021年1月28日	2022年1月28日	4.75%
2	保证借款	枝江汉银村镇银行	流动资金	2,000,000.00	2021年9月23日	2022年9月22日	3.30%
合计	-	-	-	2,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 14 日	3.75	0	0
合计	3.75	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	6.25	0	0

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	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	否	1963 年 11 月	2020 年 12 月 1 日	2023 年 11 月 30 日
潘中华	董事、总经理	男	否	1978 年 2 月	2020 年 12 月 1 日	2023 年 11 月 30 日
陈京	董事、副总经理兼总工程师	男	否	1975 年 10 月	2020 年 12 月 1 日	2023 年 11 月 30 日
吕佳	董事	女	否	1992 年 4 月	2020 年 12 月 1 日	2023 年 11 月 30 日
潘洪涛	董事、副总经理	男	否	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	否	1976 年 9 月	2020 年 12 月 1 日	2023 年 11 月 30 日
潘十全	职工监事	男	否	1968 年 6 月	2020 年 12 月 1 日	2023 年 11 月 30 日
李金奎	监事	男	否	1975 年 10 月	2020 年 12 月 1 日	2023 年 11 月 30 日
望宇	董事会秘书	女	否	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	否	1982 年 10 月	2020 年 12 月 1 日	2023 年 11 月 30 日
高山	安全总监	男	否	1969 年 11 月	2021 年 7 月 30 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：

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘路	安全总监	离任		公司发展和工作需要
高山		新任	安全总监	公司发展和工作需要

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

高山，男，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1990年7月毕业于武汉化工学院有机化工专业。1990年7月至2000年2月，就职于宜昌市树脂厂，先后任氯乙烯车间技术员、乙炔工段长、氯乙烯车间副主任；2000年2月至2021年7月，就职于湖北开元化工科技股份有限公司，先后任总经理助理、副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	—
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	—
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	—
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	0	4	21
生产人员	117	0	6	111
销售人员	5	0	1	4
技术人员	20	0	1	19
财务人员	4	0	0	4
行政人员	9	9	0	18
员工总计	180	9	12	177

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	14	17
专科	25	53
专科以下	141	105
员工总计	180	177

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策

公司制定了工资考核细则及考勤与休假管理规定，规范了员工薪酬管理，充分发挥薪酬激励作用，有效提升员工的敬业精神及工作积极性。

2. 培训计划

公司重视员工培训，报告期内安排了一系列的培训工作，其中包括：新员工入职三级安全教育培训、化工（危险化学品）从业人员安全生产应知应会手册培训、职工学历教育培训、年度安全环保职业卫生教育培训等，着力于提升员工技巧、能力水准，以适应岗位的需要，有利于员工与公司形成共同的价值观，进一步加强凝聚力，增强员工对企业的归属感和主人翁责任感。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

（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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和国家有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，促使公司运作日趋规范。

公司股东大会、董事会、监事会和管理层之间责权分明，各司其职，协调运作，确保公司各项业务活动的正常开展和健康运行。公司董事会及信息披露负责人忠实、勤勉履行责任和义务，严格按照信息披露管理制度的要求，及时、准确、完整披露公司的相关信息，进一步提高了公司运营的规范性的透明度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，并严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》的规定和要求，召集召开“三会”。公司的“三会”议事规则对“三会”的成员任职资格、会议召开程序、议事规则、提案、表决程序、回避表决等都作出了明确规定，“三会”的组成人员及公司高级管理人员均能按照相关法律、法规和公司内部管理制度履行相应的职责。公司能够确保全体股东享有平等地位，保证所有股东均能依照法律法规和公司章程的规定充分、平等行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制度完善，《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等明确了重大决策的主要内容。报告期内，公司重大生产经营决策、重要人事变动、投资决策、财务决策等均严格按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行运作，未出现违法、违规和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的规定与要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司于 2021 年 6 月 15 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订<公司章程>暨变更经营范围的议案》。详见公司于 2021 年 6 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息平台披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-017）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	—
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	—
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	—
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	—
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	—
股东大会是否实施过征集投票权	否	—
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	—

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，不存在违法违规情形。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，公司依照国家有关法律、行政法规和公司章程的规定，建立了完善的内部控制制度，决策程序符合相关法规，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违法律、法规和公司章程等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程

序符合法律、行政法规、公司章程、中国证监会及全国股转系统的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立核算，自主经营，与控股股东、实际控制人及其控制有其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场的独立经营能力。

1.业务独立性

公司主要从事农药中间体（专业化学品）的研发、生产和销售，主要产品为五氯吡啶。公司拥有独立完整的研发、生产、采购、销售系统，能够独立获取业务收入的经营利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁关联交易。控股股东及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2.人员独立性

根据《公司章程》规定，公司董事会由五名董事组成；公司监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、总工程师、董事会秘书、财务总监、安全总监。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。

公司高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任董事、监事以外的职务或领取薪酬，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或关联方兼职，公司的人员具有独立性。

公司遵守《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，与全体员工签订了劳动合同并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

3.财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务工作人员，制定了财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的会计核算体系，独立开展财务工作。公司开设了独立的银行账户，独立运作资金，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业公用银行账户的情形。

公司现持有宜昌市工商行政管理局出具的统一社会信用代码：91420583582471194G。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

4.资产独立性

公司是由有限责任公司整体变更方式设立的股份有限公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的生产和配套设施设备，公司拥有的各项资产产权明晰，均有公司实际控制和使用。公司不存在资金和其他资产被实际控制人及其控制的企业占用的情形，未为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司对其所有资产有完全的控制支配权，公司资产独立。

5.机构独立性

公司已按照《公司法》的有关规定设立了必要的权力机构和经营管理机构，股东大会为公司最高权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，总经理负责日常事务，公司内部建立了相应的独立完整的职能部门，各部门职责明确，工作流程清晰，公司各机构和职能部门按照《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
报告期内，公司管理层一直不断健全完善公司内部各项管理制度，从公司经营各个环节进行有效管理，公司各部门、各环节责权明确，董事会严格依照公司指定的各项内部管理制度进行管理和运行。 1. 关于会计核算体系 报告期内，公司严格贯彻执行国家法律法规、规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。 2. 关于财务管理体系 报告期内，公司从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度以及会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。 3. 关于风险控制体系 报告期内，公司从风险辨识、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝时候弥补事件的发生。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大差错更正、重大信息遗漏等情况，不存在对有关责任人采取问责或处罚的情形。

三、 投资者保护**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 特别表决权股份

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜财审 2022S00728 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘姗姗 3 年	黄长文 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审计报告正文：

审 计 报 告

中喜财审 2022S00728 号

宜昌恒友化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的宜昌恒友化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中喜会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘姗姗
中国注册会计师：黄长文

中国.北京

二〇二二年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	50,469,116.17	37,577,855.31

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	10,518,877.45	23,573,895.76
应收账款	五、4	14,020,032.35	27,236,382.15
应收款项融资	五、5	15,879,900.00	15,947,299.94
预付款项	五、6	595,008.81	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、7	15,885,687.91	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			
流动资产合计		157,368,622.69	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、8	32,365,833.67	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、9	458,829.09	469,929.81
固定资产	五、10	158,374,832.46	172,697,971.81
在建工程	五、11	0.00	544,668.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	25,461,220.46	26,018,597.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	838,540.84	718,750.00
递延所得税资产	五、14	57,833.26	116,171.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		217,557,089.78	232,259,817.16
资产总计		374,925,712.47	342,834,470.64

流动负债：			
短期借款	五、15	2,500,000.00	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	五、16	7,531,900.00	
应付账款	五、17	12,481,247.50	41,240,823.49
预收款项			
合同负债	五、18	9,434,032.39	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、19	5,648,314.62	3,878,461.40
应交税费	五、20	6,890,230.21	12,683,444.28
其他应付款	五、21	623,742.36	670,435.41
其中：应付利息		2,742.36	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、22	9,786,170.21	5,515,671.19
流动负债合计		54,895,637.29	123,518,743.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	0.00	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、24	11,979,139.35	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		11,979,139.35	16,049,320.60
负债合计		66,874,776.64	139,568,063.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	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、26	42,003,759.63	42,003,759.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27		
盈余公积	五、28	30,900,000.00	26,152,743.27
一般风险准备			
未分配利润	五、29	173,347,176.20	73,309,903.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		308,050,935.83	203,266,406.86
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		308,050,935.83	203,266,406.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		374,925,712.47	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	2020 年
一、营业总收入		254,144,381.10	167,989,757.65
其中：营业收入	五、31	254,144,381.10	167,989,757.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,995,423.54	69,742,916.25
其中：营业成本	五、31	78,587,247.43	45,910,078.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	3,620,681.44	1,372,669.10
销售费用	五、32	646,246.88	521,919.27
管理费用	五、33	13,536,657.03	13,211,470.36
研发费用	五、34	11,687,420.28	7,826,088.79
财务费用	五、35	-82,829.52	900,689.97
其中：利息费用		930,444.29	1,498,196.79
利息收入		1,030,495.46	615,190.65

加：其他收益	五、36	886,238.20	3,485,436.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	1,058,177.97	-1,530,458.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		672,106.76	-1,960,928.94
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	388,923.99	-638,173.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,482,297.72	99,563,645.67
加：营业外收入	五、39	516,210.00	537,180.00
减：营业外支出	五、40	182,870.94	515,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		148,815,636.78	99,585,825.67
减：所得税费用	五、41	20,856,107.81	14,094,306.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,959,528.97	85,491,519.35
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）		127,959,528.97	85,491,519.35
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）		127,959,528.97	85,491,519.35
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		127,959,528.97	85,491,519.35
(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）		2.07	1.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		2.07	1.38

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	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		268,225,937.47	111,348,087.46
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			3,038,244.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	3,658,993.08	5,737,847.01
经营活动现金流入小计		271,884,930.55	120,124,178.50
购买商品、接受劳务支付的现金		18,559,643.21	12,560,834.32
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		23,237,515.90	14,165,706.54
支付的各项税费		52,107,422.64	19,639,558.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	4,544,948.66	4,100,158.04

经营活动现金流出小计		98,449,530.41	50,466,257.89
经营活动产生的现金流量净额	五、43	173,435,400.14	69,657,920.61
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	86,000,000.00
取得投资收益收到的现金		386,071.21	430,470.68
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、42		
投资活动现金流入小计		26,386,071.21	86,430,470.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,736,304.36	61,946,919.88
投资支付的现金		76,000,000.00	86,000,000.00
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		110,736,304.36	147,946,919.88
投资活动产生的现金流量净额		-84,350,233.15	-61,516,449.20
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		4,000,000.00	82,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	82,500,000.00
偿还债务支付的现金		60,200,000.00	28,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,738,050.00	42,673,333.31
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		83,938,050.00	70,973,333.31
筹资活动产生的现金流量净额		-79,938,050.00	11,526,666.69
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、43	9,147,116.99	19,668,138.10
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	37,577,855.31	17,909,717.21
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	46,724,972.30	37,577,855.31

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	61,800,000.00				42,003,759.63				26,152,743.27		73,309,903.96		203,266,406.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,800,000.00				42,003,759.63				26,152,743.27		73,309,903.96		203,266,406.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,747,256.73		100,037,272.24		104,784,528.97
（一）综合收益总额											127,959,528.97		127,959,528.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								4,747,256.73	-27,922,256.73		-23,175,000.00	
1. 提取盈余公积								4,747,256.73	-4,747,256.73			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-23,175,000.00		-23,175,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							2,901,418.69				2,901,418.69	
2. 本期使用							- 2,901,418.69				-2,901,418.69	

(六) 其他												
四、本年期末余额					42,003,759.63				30,900,000.00		173,347,176.20	308,050,935.83

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	20,600,000.00				42,003,759.63				17,603,591.33		78,767,536.55	158,974,887.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,600,000.00				42,003,759.63				17,603,591.33		78,767,536.55	158,974,887.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,200,000.00								8,549,151.94		-5,457,632.59	44,291,519.35
（一）综合收益总额											85,491,519.35	85,491,519.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	41,200,000.00							8,549,151.94		-		-41,200,000.00
										90,949,151.94		
1. 提取盈余公积								8,549,151.94		-8,549,151.94		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	41,200,000.00									-		-41,200,000.00
										82,400,000.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							2,639,596.30					2,639,596.30
2. 本期使用							-					-2,639,596.30

							2,639,596.30					
(六) 其他												
四、本年期末余额	61,800,000.00				42,003,759.63			26,152,743.27		73,309,903.96		203,266,406.86

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、 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 2022 年 4 月 27 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

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，

相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

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。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）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；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分

的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者

公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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。

③其他应收款

其他应收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	除单项评估以外的其他应收款	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，编制其他应收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。

④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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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) 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。

(十一) 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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五） 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。

（十六） 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。

（十七） 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。

（十八） 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《国务院于进一步加强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及使用管理办法〉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。

（十九） 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范

围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

（二十五）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

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市采用国际财务报告准则或企业会计准则

编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司按照规定自 2021 年 1 月 1 日起施行，该政策的执行对公司的报表没有影响。

2. 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
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	2021.12.31	2020.12.31
现金	4,827.39	4,527.39
银行存款	46,720,144.91	37,573,327.92
其他货币资金	3,744,143.87	
合计	50,469,116.17	37,577,855.31

注：报告期末公司其他货币资金 3,744,143.87 元为应付票据保证金，使用受限制。

(二) 交易性金融资产

类 别	2021.12.31	2020.12.31
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	50,000,000.00	
其中：债务工具投资	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

注：报告期末公司交易性金融资产为购买的理财产品 50,000,000.00 元

(三) 应收票据

类 别	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	10,179,063.40	18,932,889.10
商业承兑汇票	500,000.00	5,000,000.00
减：坏账准备	160,185.95	358,993.34
合计	10,518,877.45	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	2021.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	8,159,746.00
商业承兑汇票	400,000.00
合计	8,559,746.00

2. 公司已质押的应收票据：

类 别	2021.12.31 已质押金额
银行承兑汇票	700,000.00
合计	700,000.00

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2021.12.31			
	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	14,245,401.48	100.00	225,369.13	1.58
其中：组合 1：账龄组合	14,245,401.48	100.00	225,369.13	1.58
合计	14,245,401.48	100.00	225,369.13	1.58

(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	2021.12.31			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	14,147,075.48	1.50	212,206.13	27,643,541.88	1.50	414,653.13
1 至 2 年	90,000.00	10.00	9,000.00	8,326.00	10.00	832.60
2 至 3 年	8,326.00	50.00	4,163.00			
合计	14,245,401.48		225,369.13	27,651,867.88		415,485.73

2. 坏账准备情况

项目	2020.12.31	本期变动额				2021.12.31
		计提	转回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	415,485.73		190,116.60			225,369.13

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	2021.12.31	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备余 额
利尔化学股份有限公司	8,399,999.64	1 年以内	58.97	125,999.99
绍兴市上虞雷化化工有限公司	4,200,000.00	1 年以内	29.48	63,000.00
荆州市琪琪化工贸易有限公司	1,333,599.26	1 年以内	9.36	20,003.99
华中药业股份有限公司	90,000.00	1-2 年	0.63	9,000.00
宜昌盛友科技有限公司	60,000.00	1 年以内	0.42	900.00
合计	14,083,598.90		98.86	218,903.98

(五) 应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	15,879,900.00	15,947,299.94
合计	15,879,900.00	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	2021.12.31 终止确认金额
银行承兑汇票	11,623,356.59
合计	11,623,356.59

2. 公司已质押的应收票据：

类 别	2021.12.31 已质押金额
银行承兑汇票	3,088,000.00
合计	3,088,000.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	450,834.27	100.00	405,566.44	100.00
1 年以上	144,174.54			
合计	595,008.81	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	2021.12.31	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
武汉工程大学	非关联方	200,000.00	33.61	1 年以内	服务未提供
湖北三宁化工股份有限公司	非关联方	144,174.14	24.23	1-2 年	材料未到
宜昌恒翔科技开发有限公司	非关联方	120,000.00	20.17	1 年以内	材料未到
枝江市涌泉供水有限公司	非关联方	37,499.99	6.30	1 年以内	预付利息
湖北省缘达化工工程有限公司	非关联方	27,955.21	4.70	1 年以内	材料未到
合计		529,629.34	89.01		

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2021.12.31			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	1,472,379.84		1,472,379.84	1,485,764.18		1,485,764.18
库存商品	10,870,867.69		10,870,867.69	1,772,266.23		1,772,266.23
周转材料	3,542,440.38		3,542,440.38	2,575,623.47		2,575,623.47
合计	15,885,687.91		15,885,687.91	5,833,653.88		5,833,653.88

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2021.12.31			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	32,365,833.67		32,365,833.67	31,693,726.91		31,693,726.91
合 计	32,365,833.67		32,365,833.67	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			-71,596.28	
湖北科林博伦新材料有限公司	29,475,303.36			743,703.04	
合计	31,693,726.91			672,106.76	

(续)

被投资单位	本期增减变动				2021.12.31 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					2,146,827.27
湖北科林博伦新材料有限公司					30,219,006.40
合计					32,365,833.67

(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、2021.12.31 余额	559,660.56	559,660.56
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	11,100.72	11,100.72
(1) 计提或摊销	11,100.72	11,100.72
3、本年减少金额		
4、2021.12.31 余额	100,831.47	100,831.47
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、2021.12.31 余额		
四、账面价值		
1、2021.12.31 账面价值	458,829.09	458,829.09

项 目	土地使用权	合 计
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	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	158,374,832.46	172,697,971.81
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	158,374,832.46	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	1,280,463.42	2,625,159.30	32,000.00	60,348.52	2,814,851.35	6,812,822.59
（1）购置		295,590.02	32,000.00	60,348.52	2,814,851.35	3,202,789.89
（2）在建工程转入	59,377.70	2,329,569.28				2,388,946.98
（3）其他	1,221,085.72					1,221,085.72
3.本期减少金额		3,633,426.44			1,977,542.00	5,610,968.44
（1）处置或报废						
（2）其他		3,633,426.44			1,977,542.00	5,610,968.44
4.2021.12.31 余额	110,655,532.90	84,478,600.78	1,187,012.38	1,240,199.01	21,904,846.98	219,466,192.05
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	5,053,351.08	7,829,844.85	123,835.20	217,239.79	2,300,722.58	15,524,993.50
（1）计提	5,053,351.08	7,829,844.85	123,835.20	217,239.79	2,300,722.58	15,524,993.50
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2021.12.31 余额	18,151,686.26	34,192,758.55	979,777.23	576,836.49	7,190,301.06	61,091,359.59
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						
4.2021.12.31 余额						
四、账面价值						
1.2021.12.31 账面价值	92,503,846.64	50,285,842.23	207,235.15	663,362.52	14,714,545.92	158,374,832.46
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. 闲置固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	3,054,913.34	1,426,899.66		1,628,013.68	
机器设备	18,005,992.28	11,634,078.02		6,371,914.26	
小 计	21,060,905.62	13,060,977.68		7,999,927.94	

注：报告期末公司闲置固定资产为盐酸乙醚生产线。

3. 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	2021.12.31	2020.12.31
在建工程项目		
工程物资		544,668.99
减：减值准备		
合计		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	2021.12.31
新区零星工程		2,388,946.98	2,388,946.98		
合计		2,388,946.98	2,388,946.98		

2. 工程物资

项目	2021.12.31	2020.12.31
工程物资		544,668.99
减：减值准备		
合计		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		
3.本期减少金额		
4.2021.12.31 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	557,377.32	557,377.32
（1）计提	557,377.32	557,377.32
3.本期减少金额		
4.2021.12.31 余额	2,466,813.70	2,466,813.70
三、减值准备		

项目	土地使用权	合计
1.2020.12.31 余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021.12.31 余额		
四、账面价值		
1.2021.12.31 账面价值	25,461,220.46	25,461,220.46
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	2021.12.31
绿化支出	718,750.00	379,594.52	259,803.68		838,540.84
合计	718,750.00	379,594.52	259,803.68		838,540.84

（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	2021.12.31		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	57,833.26	385,555.08	116,171.86	774,479.07
合计	57,833.26	385,555.08	116,171.86	774,479.07

（十五）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2021.12.31	2020.12.31
已贴现未到期的银行承兑汇票		5,773,987.50
抵押借款	500,000.00	1,700,000.00
保证借款	2,000,000.00	52,000,000.00
合计	2,500,000.00	59,473,987.50

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十六）应付票据

项目	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	7,531,900.00	
合计	7,531,900.00	

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
材料款	3,552,719.74	2,040,478.90
配件款	422,364.60	745,246.52
工程款	7,918,809.72	37,988,969.24
运费	293,852.12	203,515.42
其他	293,501.32	262,613.41
合计	12,481,247.50	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	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	9,434,032.39	55,919.91
合计	9,434,032.39	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	2021.12.31
短期薪酬	3,878,461.40	23,920,968.51	22,151,115.29	5,648,314.62
离职后福利-设定提存计划		1,116,395.00	1,116,395.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,878,461.40	25,037,363.51	23,267,510.29	5,648,314.62

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,878,461.40	20,784,450.95	19,014,597.73	5,648,314.62
职工福利费		2,027,459.17	2,027,459.17	
社会保险费		633,312.21	633,312.21	
其中：医疗保险费		555,928.00	555,928.00	
工伤保险费		43,974.21	43,974.21	
生育保险费		33,410.00	33,410.00	
住房公积金		212,400.00	212,400.00	
工会经费和职工教育经费		139,271.49	139,271.49	
因解除劳动关系给予的补偿		124,074.69	124,074.69	
合计	3,878,461.40	23,920,968.51	22,151,115.29	5,648,314.62

3. 设定提存计划情况

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		1,069,600.00	1,069,600.00	
失业保险费		46,795.00	46,795.00	
企业年金缴费				
合计		1,116,395.00	1,116,395.00	

(二十) 应交税费

税种	2021.12.31	2020.12.31
增值税	2,065,929.73	2,794,738.00
企业所得税	4,211,033.23	9,100,810.05
城市维护建设税	103,296.48	139,736.90
教育费附加	61,977.89	83,842.14
地方教育费附加	41,318.59	41,921.07
土地使用税	195,948.63	195,948.63
个人所得税	42,399.12	113,052.45
房产税	168,326.54	213,395.04
合计	6,890,230.21	12,683,444.28

(二十一) 其他应付款

类别	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	2,742.36	55,435.41
应付股利		
其他应付款项	621,000.00	615,000.00
合计	623,742.36	670,435.41

1. 应付利息

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	2,742.36	48,178.47
合计	2,742.36	55,435.41

2. 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	121,000.00	115,000.00
其他	500,000.00	500,000.00
合计	621,000.00	615,000.00

(二十二) 其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
背书未终止确认的应收票据	8,559,746.00	5,508,401.60
预收货款中预收的销项税	1,226,424.21	7,269.59
合计	9,786,170.21	5,515,671.19

(二十三) 长期借款

借款条件	2021.12.31	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	2021.12.31	形成原因
新区建设补贴	10,412,670.00		216,180.00	10,196,490.00	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		57,874.44	487,109.49	项目建设补贴
制造业高质量发展专项资金		1,000,000.00	106,194.72	893,805.28	项目建设补贴
技改专项补助资金		425,600.00	23,865.42	401,734.58	项目建设补贴
合计	11,049,320.60	1,425,600.00	495,781.25	11,979,139.35	

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	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
新区建设补贴	10,412,670.00		216,180.00		10,196,490.00	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		57,874.44		487,109.49	与资产相关
制造业高质量发展专项资金		1,000,000.00	23,865.42		401,734.58	与资产相关
技改专项补助资金		425,600.00	106,194.72		893,805.28	与资产相关
合计	11,049,320.60	1,425,600.00	495,781.25		11,979,139.35	

(二十五) 股本

项目	2020.12.31	本次变动增减（+、-）					2021.12.31
		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	2021.12.31
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	2021.12.31
安全生产费		2,901,418.69	2,901,418.69	
合计		2,901,418.69	2,901,418.69	

(二十八) 盈余公积

类 别	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.12.31
法定盈余公积	26,152,743.27	4,747,256.73		30,900,000.00
合计	26,152,743.27	4,747,256.73		30,900,000.00

(二十九) 未分配利润

项目	2021 年	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	127,959,528.97	
减：提取法定盈余公积	4,747,256.73	
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	173,347,176.20	

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	242,382,166.15	78,052,733.95	161,896,193.42	45,882,800.44
二、其他业务小计	11,762,214.95	534,513.48	6,093,564.23	27,278.32
合计	254,144,381.10	78,587,247.43	167,989,757.65	45,910,078.76

(三十一) 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,098,320.56	383,166.22
教育费附加	1,098,320.57	344,849.60

项目	2021 年度	2020 年度
房产税	639,683.69	294,889.03
土地使用税	666,225.34	235,138.35
其他	118,131.28	114,625.90
合计	3,620,681.44	1,372,669.10

(三十二) 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	449,423.20	272,460.50
展览广告费用	118,877.51	205,837.08
业务招待费	65,882.06	27,815.00
其他	12,064.11	15,806.69
合计	646,246.88	521,919.27

(三十三) 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,129,472.64	5,174,877.40
折旧及摊销	2,182,479.59	1,368,982.86
办公及通讯费	241,250.43	195,669.91
差旅费	24,922.42	74,225.50
水电费	111,553.93	106,284.42
中介咨询费	422,919.24	653,686.57
业务招待费	690,598.01	531,661.03
修理费	47,773.05	40,115.49
交通费	218,268.58	121,704.82
保险安全费	154,015.00	64,150.00
其他	64,135.19	43,770.17
停工损失	3,249,268.95	4,836,342.19
合计	13,536,657.03	13,211,470.36

(三十四) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,538,203.90	2,508,576.86
材料费	6,235,953.06	3,661,484.57
能耗费	817,012.64	733,456.65
折旧	555,371.81	552,728.99
其他	540,878.87	369,841.72
合计	11,687,420.28	7,826,088.79

(三十五) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	930,444.29	1,498,196.79
减：利息收入	1,030,495.46	615,190.65
手续费支出	17,221.65	17,683.83
合计	-82,829.52	900,689.97

(三十六) 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
递延收益	404,114.58	249,940.07	与资产相关

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
专利补助资金		13,500.00	与收益相关
稳岗补贴	10,700.00	46,400.00	与收益相关
代扣个税手续费返还	2,323.62	13,264.04	与收益相关
就业补助资金		94,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		200,000.00	与收益相关
疫情防控企业电费补贴		610,432.32	与收益相关
劳动关系十佳和谐企业奖金		100,000.00	与收益相关
安全责任险奖补资金		15,000.00	与收益相关
科技小巨人奖励资金		200,000.00	与收益相关
收以工代训补贴		44,400.00	与收益相关
企业发展奖励资金		1,523,500.00	与收益相关
“百城百园”专项资金		125,000.00	与收益相关
工程技术研究奖励资金		250,000.00	与收益相关
2019 年度产学研、科技成果转化奖励与补助资金	18,000.00		与收益相关
党费返还	2,820.00		与收益相关
抵免税控维护费	280.00		与收益相关
2021 年中央引导地方科技发展资金	125,000.00		与收益相关
智能制造试点示范奖金	100,000.00		与收益相关
污水管网延迟建设配套费发展资金	45,000.00		与收益相关
2021 年研发平台奖励资金	100,000.00		与收益相关
公共就业和人才服务局学徒补贴	78,000.00		与收益相关
合计	886,238.20	3,485,436.43	

(三十七) 投资收益

类 别	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	386,071.21	430,470.68
权益法核算的长期股权投资收益	672,106.76	-1,960,928.94
合计	1,058,177.97	-1,530,458.26

(三十八) 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
坏账损失（损失以“－”号填列）	388,923.99	-638,173.90
合计	388,923.99	-638,173.90

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2021 年度	2020 年度
与日常活动无关的政府补助	500,000.00	500,000.00
其他	16,210.00	37,180.00
合计	516,210.00	537,180.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2021 年度	2020 年度	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
合计	500,000.00	500,000.00	

(四十) 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	180,000.00	370,000.00
其他	2,870.94	145,000.00
合计	182,870.94	515,000.00

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	20,797,769.21	14,163,032.40
递延所得税费用	58,338.60	-68,726.08
合计	20,856,107.81	14,094,306.32

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年
利润总额	148,815,636.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,322,345.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	352,899.00
非应税收入的影响	-100,816.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,756.94
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	
研发费用加计扣除	-1,753,113.04
其他扣除项	-14,964.60
所得税费用	20,856,107.81

(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 年度	2020 年度
收到其他与经营活动有关的现金	3,658,993.08	5,737,847.01
其中：政府补助	2,407,723.62	4,995,420.36
利息收入	1,030,495.46	615,190.65
其他	220,774.00	127,236.00
支付其他与经营活动有关的现金	4,544,948.66	4,100,158.04
其中：期间费用支出	4,132,174.66	4,002,990.70
其他	412,774.00	97,167.34

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00
其中：借款		500,000.00

(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 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	127,959,528.97	85,491,519.35
加：信用减值损失	-388,923.99	638,173.90
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	15,536,094.22	10,587,449.90
无形资产摊销	557,377.32	557,377.32
长期待摊费用摊销	259,803.68	31,250.00
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）	510,356.95	1,522,213.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,058,177.97	1,530,458.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	58,338.60	-68,726.08
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）	-10,052,034.03	-727,812.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,815,606.57	-40,492,432.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,641,544.40	10,838,389.03
其他	-404,114.58	-249,940.07
经营活动产生的现金流量净额	173,435,400.14	69,657,920.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	2021 年度	2020 年度
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	46,724,972.30	37,577,855.31
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	9,147,116.99	19,668,138.10

2. 现金及现金等价物

项目	2021.12.31	2020.12.31
一、现金		
其中：库存现金	4,827.39	4,527.39
可随时用于支付的银行存款	46,720,144.91	37,573,327.92
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	46,724,972.30	37,577,855.31
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. 12. 31 账面价值	受限原因
货币资金	3,744,143.87	用于应付票据质押。
应收票据	700,000.00	
应收款项融资	3,088,000.00	
投资性房地产	458,829.09	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 2020 年 12 月 31 日借款余额 50 万元。
固定资产	17,016,842.54	
无形资产	5,869,848.54	
合计	30,877,664.04	

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	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	湖北科林博伦新材料有限公司	
	2021.12.31 余额/2021 年发生额	2020.12.31 余额/2020 年发生额
流动资产	136,408,307.13	102,115,401.70
非流动资产	246,003,174.99	246,263,432.25
资产合计	382,411,482.12	348,378,833.95
流动负债	220,508,645.90	196,324,667.98
非流动负债	17,627,245.41	15,315,942.06
负债合计	238,135,891.31	211,640,610.04
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	144,275,590.81	136,738,223.91
按持股比例计算的净资产份额	24,598,988.23	23,313,867.18
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	30,219,006.40	29,475,303.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	225,871,583.25	181,905,084.90
净利润	7,052,947.64	-14,172,920.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业/联		

项目	湖北科林博伦新材料有限公司	
	2021.12.31 余额/2021 年发生额	2020.12.31 余额/2020 年发生额
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	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
高山	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 年度	2020 年度
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	2,611,410.41	4,668,577.31
湖北科林博伦新材料有限公司	采购配件、电费	98,051.64	124,641.51
枝江三友化工有限公司	购买二手车	32,000.00	

关联方名称	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
宜昌盛友科技有限公司	采购配件	6,058.41	
销售商品、提供劳务：			
湖北科林博伦新材料有限公司	电费	10,009.49	3,243.63

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 年确认的租赁收入	2020 年确认的租赁收入
宜昌盛友科技有限公司	无形资产-土地使用权	110,091.74	110,091.74

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
吕佳	宜昌恒友化工股份有限公司	2,000,000.00	2021.9.23	2022.9.22	否

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2021 年度	2020 年度
合计	3,965,165.80	2,069,457.40

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	2021. 12. 31	2020. 12. 31
		账面余额	账面余额
应收账款	宜昌盛友科技有限公司	60,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	2021. 12. 31	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	1,043,665.31	265,178.06

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 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 12 月 31 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 2022 年 4 月 27 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 年度	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）	1,386,238.20	
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		
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	386,071.21	
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		

项目	2021 年度	备注
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	-166,660.94	
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	-241,277.91	
23. 少数股东影响额		
合计	1,364,370.56	

(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	50.43	2.07	2.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.89	2.05	2.05

第九节 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。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

宜昌恒友化工股份有限公司

二〇二二年四月二十七日