

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

2019

公司半年度大事记



2019 年 4 月 30 日，恒友股份 2018 年年度权益分派工作顺利完成。本次权益分派向全体股东每 10 股派发现金红利 39.00 元（含税）。为鼓舞士气，再创佳绩，同日，公司组织全体股东（含职工持股平台合伙人及其家属）开展以“劳动创造财富，奋斗成就梦想”为主题的“迎五一，话发展”股东、家属联谊庆祝活动，进一步增强了全体股东干事创业、劳动致富的信念和决心。



每年举办一届职工运动会，培养职工顽强拼搏、勇攀高峰的精神品质；弘扬团结协作、公平竞争的社会风尚，已经成为恒友股份多年以来的传统和惯例。2019 年 6 月 10 日至 6 月 12 日，公司在枝江市体育馆成功举办 2019 年夏季职工运动会，进一步彰显了恒友股份企业职工的精神风貌，促进了公司精神文明和企业文化建设的不断进步。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司	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、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
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 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

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人鄢国祥、主管会计工作负责人姚志贵及会计机构负责人（会计主管人员）姚志贵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会。
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告底稿。 2. 经公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。

第一节 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	鄢国祥
办公地址	湖北省枝江市姚家港化工园区沿江二路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王益柏
电话	18071901158
传真	0717-4268018
电子邮箱	2956870746@qq.com
公司网址	www.ychychem.com
联系地址及邮政编码	地址：湖北省枝江市姚家港化工园区沿江二路 邮编：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

股票公开转让场所	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）	C 制造业—C26 化学原料和化学制品制造业—C266 专用化学产品制造—C2669 其他专用化学产品制造
主要产品与服务项目	盐酸乙脞、五氯吡啶生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘中华
实际控制人及其一致行动人	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	枝江市姚家港化工园	否
注册资本（元）	20,600,000	否
报告期内，公司注册资本与总股本一致，不存在变更情形。		

五、 中介机构

主办券商	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	83,502,963.14	45,741,098.34	82.56%
毛利率%	77.72%	71.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,224,962.15	19,817,646.24	143.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,035,223.67	20,319,006.40	131.48%
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）	31.94%	22.40%	-
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）	31.15%	22.97%	-
基本每股收益	2.34	0.96	143.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	159,006,290.60	173,253,216.68	-8.22%
负债总计	37,457,287.14	19,589,175.37	91.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,549,003.46	153,664,041.31	-20.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.90	7.46	-20.91%
资产负债率%（母公司）	23.56%	11.31%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	204.38	468.19	-
利息保障倍数	104.86	121.19	-

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	56,294,497.87	13,672,751.82	311.73%
应收账款周转率	4.54	3.84	-
存货周转率	2.21	1.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.22%	2.07%	-

营业收入增长率%	82.56%	4.76%	-
净利润增长率%	143.34%	60.50%	-

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	20,600,000	20600000	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,872,060.00
其他营业外收入和支出	-66,440.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,405,927.28
非经常性损益合计	1,399,692.33
所得税影响数	209,953.85
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,189,738.48

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》：财政部

于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

第三节 管理层讨论与分析

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、常温氯化新工艺、盐酸乙脒的精制方法、延长催化剂使用寿命的五氯吡啶反应装置、高效凝华捕集装置、高效气体混合装置等具有自主知识产权的核心技术资源来实现五氯吡啶、盐酸乙脒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、盐酸乙脒在国内细分领域已经取得了一定的知名度，客户主要为氟草烟和维生素 B₁ 的生产厂商，包括利尔化学、中旗股份、山东绿霸、华中药业、江苏兄弟（兄弟科技子公司）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、液氯、液碱、乙腈、甲醇、液氨等，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未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司生产经营成效显著，各项工作全面推进，经济效益再创新高。各大车间、职能部门、全体员工在公司高管团队的正确决策和团结带领下，紧紧围绕年度生产经营工作计划，抢抓国内化工行业转型升级的难得先机，不断更新发展理念，提高政治站位，主动作为，全力以赴推动公司生产经营和各项工作有序开展，主要经济指标圆满实现了时间、任务“双过半”目标，为全面超额完成公司年度生产经营工作计划奠定了坚实的基础。

1. 主要经营成果

2019 年，公司全年计划完成三大主要经济指标分别为：营业收入 1.65 亿元、上缴税费 3500 万元、实现利润 8800 万元。截至 6 月 30 日，实际完成情况如下：

（1）营业收入：报告期内公司实际完成营业总收入 8350.30 万元，完成年度计划 50.61%。与上年同期相比，增收 3776.19 万元（上年同期 4574.11 万元），增幅 82.56%。

（2）上缴税费：报告期内公司实际缴纳税费总额 2374.05 万元，占年度计划 67.83%。与上年同比净增 960.19 万元（上年同期 1413.86 万元），增幅 67.91%。

（3）实现利润：报告期内公司实现利润总额 5633.85 万元，实际完成年度计划 64.02%。与上年同期相比净增 3294.81 万元（上年同期 2339.04 万元），同比增幅 140.86%。

报告期内，公司三大主要经济指标数据无一例外远超上年同期，特别是利润总额同比增幅极大，充分表明公司报告期内经营质量实实在在迈上了一个新的台阶。

2. 财务数据分析

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 159,006,290.60 元，较期初 173,253,216.68 元减少 14,246,926.08 元，降幅 8.22%。主要原因：①流动资产减少 3710.47 万元（其中货币资金减少 2891.21 万元）；②非流动资产增加 2285.78 万元（其中无形资产增加 2055.88 万元）。负债总额为 37,457,287.14 元，较期初 19,589,175.37 元增加 17,868,111.77 元，增幅 91.21%。主要原因：①流动负债增加 713.12 万元（其中短期借款增加 1100.00 万元）；②非流动负债增加 1073.69 万元（政府补贴土地出让金）。净资产总额 121,549,003.46 元，较期初 153,664,041.31 元减少 32,115,037.85 元，降幅 20.90%。主要原

因：未分配利润减少 3211.50 万元（其中报告期内实现净利润 4822.50 万元，公司实施 2018 年年度股东分派红利 8034 万元，期末未配利润 4983.92 万元）。

(1) 报告期内营业收入 83,502,963.14 元，较上年同期增加 37,761,864.80 元，同比增幅 82.56%。公司营业收入来源主要为五氯吡啶和盐酸乙脒产品的销售。收入大幅增加的主要原因系五氯吡啶产品平均销价同比上涨幅度较大、盐酸乙脒和五氯吡啶产品销售数量同比增长幅度较大所致。

(2) 报告期内营业成本 18,601,592.56 元，较上年同期 13,258,284.85 元上升 5,343,307.71 元，同比升幅 40.30%。主要原因系盐酸乙脒产品单位成本同比上升、销售数量同比增加所致。

(3) 报告期内产品销售毛利率为 77.72%，较上年同期 71.01%上升 6.71 个百分点，主要原因系五氯吡啶产品价格同比涨幅较大所致。

(4) 报告期内货币资金 7,645,828.82 元，较上年同期 36,557,971.25 元减少 28,912,142.43 元，降幅 79.09%，主要原因系报告期内公司实施 2018 年年度股东分派红利所致。

(5) 报告期内在建工程 1,980,325.38 元，较上年同期 341,361.93 元上升 1,638,963.45 元，增幅 480.12%，主要原因系扩建新区“年产 3000 吨五氯吡啶项目”购买工程物资、实施工程建设所致。

(6) 报告期内短期借款 18,000,000.00 元，较上年同期 7,000,000.00 元上升 11,000,000.00 元，增幅 157.14%，主要原因系新增银行短期借款所致（其中：新增湖北枝江农村商业银行抵押借款 700 万元；新增湖北枝江农村商业银行、中国工商银行枝江支行“纳税信用贷”各 200 万元）。

(7) 报告期内管理费用 4,075,562.43 元，较上年同期 3,716,076.27 元上升 359,486.16 元，增幅 9.67%，主要原因系职工薪酬上升、盐酸乙脒车间停工损失、业务招待费上升、研发费用上升所致。

(8) 报告期内销售费用 1,058,864.41 元，较上年同期 1,094,962.43 元下降 36,098.02 元，降幅 3.3%，主要原因系同比盐酸乙脒销售数量减少导致运输费用减少所致。

(9) 报告期内研发费用 4,220,169.06 元，较上年同期 3,022,937.97 元上升 1,197,231.09 元，增幅 39.60%，主要原因系公司技术人员不断增加、科技创新研发投入力度不断加大所致。

(10) 报告期内财务费用 549,660.56 元，较上年同期 469,564.58 元上升 80,095.98 元，增幅 17.06%，主要原因系期初购买新区土地使用权 152.35 亩，支付土地出让金 1995 万元；4 月份股东分派红利 8034 万元，导致商业银行借贷资金增加所致。

(11) 报告期内资产减值损失-118,563.94 元，较上年同期-62,492.83 元相比增加 56,071.11 元，增幅 89.72%，主要原因系应收账款余额大幅增加，导致计提坏账损失增加。

(12) 报告期内营业利润 53,532,869.47 元，较上年同期 23,322,886.01 元上升 30,209,983.46 元，增幅 129.53%；净利润 48,224,962.15 元，较上年同期 19,817,646.24 元上升 28,407,315.91 元，增幅 143.34%。公司营业利润和净利润的大幅上升，主要原因系营业收入增加、产品价格上涨以及成本费用管控得当所致。

报告期内，公司所处行业、市场环境、供销渠道、产品结构、竞争格局、收入模式、核心团队与关键技术等经营要素均未发生重大变化。

3. 主要工作业绩

(1) 车间生产长期保持安全、环保、高效、持续稳定运行态势。

报告期内，公司各大车间高度重视安全生产、节能环保、产品质量和现场管理工作，积极开动脑筋，不断优化生产方案，提高生产效率，科学组织生产作业，及时解决生产过程中遇到的各种问题，促使车间生产长期保持着安全、高效、稳定的运行态势，出色完成了公司下达的产品生产任务。

(2) 生产装置按既定方案升级改造成效显著。

报告期内，公司按照既定方案全面实施车间生产系统自动化升级改造工程，现已完成五氯吡啶车间尾气回收系统改造、A、E 两塔技改上线、尾料熔融罐安装投运等升级改造工作。车间氯气管道更换、DCS 系统及 SIS 系统升级改造正在全面推进之中。通过对各大生产车间实施内外环境整治，使生产区域环境面貌以及生产车间现场作业环境得到了极大改善，达到了清洁生产标准。

(3) 创新创造成效显著。

报告期内，公司科技创新工作成效显著：一是公司第三轮高新技术企业复审已经通过宜昌市科技局初审；二是完成了公司 2019 年国家隐形冠军、湖北省隐形冠军、国家专精特新“小巨人”企业申报；三是与武汉工程大学合作启动了湖北省科技进步奖及石油化工行业科技进步奖申报工作；四是公司成功通过了 2019 年科技型中小企业复审；五是公司牵头制订五氯吡啶产品行业标准的准备工作已经基本就绪，公司创新驱动、转型升级工作取得重大进展。

(4) 内部管理基础夯实，企业文化建设进一步加强。

一是以安全、环保、质量三体系建设为抓手的企业内部管理工作有序开展，公司通过各种形式的安全环保常识普及、法律法规知识教育培训、监管考核、安全生产月答题竞赛活动的开展，安全文化已在公司渐成常态，安全环保理念、主体责任意识逐渐深入人心。报告期内，公司内部没有发生任何一般等级以上安全、环保、质量事故。为公司步入依法合规、安全绿色、可持续、高质量发展快车道奠定了坚实基础。

二是年度股东大会成功召开，顺利完成 2018 年年度权益分派工作，公司经营行为、内部治理日趋规范，公众公司责任义务全面落实，企业社会形象大幅提升。

三是企业文化建设进一步加强，报告期内，公司通过成功举办年度职工运动会、村企结对闹元宵、股东家属大联谊、职工赴台观光旅游、赞助参与宜昌市象棋联赛、宜昌市第八届乒乓球锦标赛、组织开展精准扶贫“慈善一日捐”等文化体育活动，积极投身社会公益事业，对外展示企业、职工精神风貌，多次受到各级党委政府、社会团体和各界人士的高度赞誉。

三、 风险与价值

1. 收入和利润波动的风险

报告期内，公司营业收入同比增长 37,761,864.80 元，同比增幅 82.56%；净利润同比增长 28,407,315.91 元，同比增幅 143.34%。收入增长的主要原因是产品制造成本相对稳定的情况下，产品销量增加、销售价格大幅上涨所致。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，公司产品供不应求，以致产品单价大幅上涨。若未来行业环境发生变化，市场供应充足，则可能造成产品销售价格回落，在公司目前产能不变的情况下，收入和利润存在下滑的风险。

应对措施：公司一方面持续优化生产工艺，提高生产效率，推进标准化、精细化、自动化建设，同时正在建设新的生产线拓展产能，更好地保障产品市场供应。另一方面，严格控制公司各项成本费用，通过专业化和规模优势保证企业的盈利能力。

2. 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，高端人才一般需要具备化工知识、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，且行业内技术保护力度还有待提升，导致公司的高级管理人才和技术存在潜在的流失风险。

应对措施：公司正积极采取招聘引进与自我培养相结合的办法加强人才储备，并采取各种措施留住人才，包括职业规划、有竞争力的薪酬、良好的企业文化、股权激励等。2018 年，公司已从现有职工中选拔 30 名高中文化程度的骨干员工，报名参加了西北工业大学化工、机械专业的在职“高升专”网络教育培训，所有入学员工均与公司签订合同，明确约定了毕业之后的服务年限。随着公司业务进一步发展及进入资本市场，员工的股权激励将进一步扩大覆盖面，可以更好地吸引和留住优秀人才。与此同时，公司将进一步加强对自主研发新技术的知识产权保护力度，及时对新技术进行专利申请，防止核心技术流失。

3. 税收优惠政策变化的风险

公司 2016 年通过高新技术企业复审，于 2016 年取得高新技术企业证书，证书编号：GR201642001342。有效期至 2018 年 12 月 12 日。报告期内，公司按照 15%缴纳企业所得税。未来，若高新技术企业资质复

审不合格或国家调整相关税收政策，公司将恢复执行 25%的企业所得税率，将会给公司税负、盈利带来一定影响。

报告期内，公司组建了以技术发展部门为主的高新技术企业维护专班，目前正在积极开展公司第三轮高新技术企业资质复审认证相关工作，现已通过宜昌市科技局初审。公司在国家相关税收政策尚未调整的情况下，将尽力争取第三轮高新技术企业资质复审合格，保障公司继续享受国家税收优惠政策。

4. 产品种类相对单一的风险

公司主要产品为五氯吡啶和盐酸乙脒，报告期内，主要产品销售收入占营业收入的比重为 97.64%，其中五氯吡啶占比为 70.23%，盐酸乙脒占比为 27.41%，产品结构单一，集中度较高，如果下游细分市场的需求发生变化，将对公司生产经营带来潜在风险。

应对措施：目前公司两大主导产品市场需求较为稳定，且预计会呈稳定增长的趋势，未来公司会根据现有产品的技术及生产工艺特点，研发新的化学中间体产品来提升自身竞争力，以降低产品种类相对单一的风险。

5. 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 81,606,537.48 元，占当期销售总额的 97.72%。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，对合作客户有一定的要求，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，公司将面临营业收入下滑的风险。

应对措施：针对大客户比较集中的情况，公司正进一步丰富市场开拓模式，通过大型展会、招标会以及原客户介绍等方式接触更多国内外厂商，丰富公司收入来源。

6. 实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为股东鄢国祥、潘中华和陈京，三人签有《一致行动协议》且合计持有公司 77.67% 的股份，其中鄢国祥同时担任公司法定代表人、董事长和总经理职务，权力高度集中，实际掌控公司的经营发展，对公司日常运营、人事任免具有重大影响，如公司实际控制人滥用职权，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。

应对措施：加强三会治理，加强公司控股股东、实际控制人、管理层对《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、相关规则制度的学习和理解，提高规范运作意识，不断完善公司内控管理体系，健全公司法人治理结构，确保公司重大生产经营决策、重要人事任免以及利润分配等重大事项均严格按照《公司章程》规范运作。同时，公司将积极引进投资者，逐渐扩大其他中小股东持股比例，努力将实际控制人不当控制的风险逐步降低。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

报告期内，公司积极响应党中央、国务院以及省市各级地方党委政府号召，自觉履行企业扶贫社会责任，积极参与国家和地方精准扶贫攻坚战。在枝江市组织开展的“百企帮百村”精准扶贫结对帮扶活动中，公司与顾家店镇贫困村蔡家溪村结对扶贫，除一次出资 23 万元帮助该村打通村级组公路之外，2019 年春节前夕，公司又出资 3 万余元购买精制大米、食用油等过节物资，专车送到该村分发至 50 余家贫困户手中，受到当地社会广泛好评。2019 年 6 月，枝江市总工会及市委市政府 6 部（局）联合发起精准扶贫“慈善一日捐”活动，公司立即响应并迅速动员全体员工开展捐资行动，一次募集扶贫善款 4 万余元，其中，公司捐款 2 万元，职工全员参与，人均捐献一日工资 160 余元。

根据公司长期经营战略与扶贫规划，公司下步将不断加大精准扶贫力度，除增加扶贫资金投入外，

将为结对贫困村在产业扶贫、教育扶贫、贫困村民就业脱贫等方面开展工作，助力蔡家溪村贫困村民早日脱贫致富，实现全面小康社会目标。

（二） 其他社会责任履行情况

公司严格遵守国家法律法规，依法经营，诚实守信，照章纳税，高度重视安全生产和环境保护，始终坚持“创新驱动，转型升级，绿色发展”经营理念，依法保护公司债权人、供应商、客户、股东、职工等利益相关者的合法权益，在各个方面都自觉履行了企业应尽的社会责任和义务。

报告期内，公司按时足额缴纳职工社会保险；积极参与社会公益活动和慈善事业，出资 13 万元资助顾家店镇“杰出乡贤回枝投资洽谈会”；出资 2 万元冠名赞助并参与第十八届三峡桃花艺术节枝江象棋公开赛；捐资 1 万元赞助参与宜昌市第八届乒乓球锦标赛。

为深入贯彻落实习近平总书记提出的“绿水青山就是金山银山”的新时代发展理念，实现公司可持续、高质量发展目标，报告期内，公司主动作为，不惜投资 1000 多万元，全面开展安全环保提档升级工作。目前，公司盐酸乙脘、五氯吡啶两大车间生产装置和操作系统自动化升级改造正在按照规划方案有序推进，其中大部分工作已经初步完成，通过升级改造，保障公司安全规范、环保达标。报告期内，公司历经中央和省市各级政府多轮巡检督查，安全、环保未受任何行政或经济处罚。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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	50,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,500,000.00	189,526.46
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 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	54,217.86
6. 其他	0	0

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

枝江三友化工有 限公司	为公司在银行借 款提供关联担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年3月18 日	2019-011
----------------	--------------------	--------------	---------	----------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，担保协议不直接涉及双方经济利益，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性，公司不会因为本次关联担保而对关联方形成依赖。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2017/12/1	2018/7/31	挂牌	信息披露承诺	详见“承诺事项详细情况”	已履行完毕
其他股东	2017/12/1	-	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	2017/12/1	2018/7/31	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	2017/12/1	-	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	2017/12/1	-	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	2017/12/1	2018/7/31	挂牌	任职资格承诺	详见“承诺事项详细情况”	已履行完毕
董监高	2017/12/1	2018/7/31	挂牌	诚信承诺	详见“承诺事项详细情况”	已履行完毕

承诺事项详细情况：**1. 信息披露的承诺**

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、挂牌期满一年和两年。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：在期任职期间，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、实际控制人的承诺

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）及本人（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者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，不泄漏、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中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。承诺杜绝公司与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. 公司董事、监事和高级管理人员的任职资格承诺

公司董监高人员均出具书面声明承诺：具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；符合《公司法》等法律法规对董监高任职资格的要求。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格履行了此项承诺。

7. 公司高管层关于诚信情况的承诺

公司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反国家法律、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规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。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	19,857,596.20	12.49%	短期借款抵押
无形资产	抵押	6,366,892.50	4.00%	短期借款抵押
投资性房地产	抵押	497,681.61	0.31%	短期借款抵押

应收票据	质押	2,000,000.00	1.26%	短期借款质押
固定资产（新增）	抵押	8,473,791.46	5.33%	短期借款抵押
合计	-	37,195,961.77	23.39%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、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/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
2019 年 4 月 30 日	39.00	0	0
合计	39.00	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司实施完成了 2018 年年度权益分派。权益分派方案为：以公司总股本 20600000 股为基数，以 2019 年 4 月 29 日为权益登记日，向全体股东每 10 股派 39.00 元人民币现金（含税）。本次权益分派不送红股、不以资本公积转增股本。

权益分派实施之前，公司于 2019 年 3 月 18 日分别召开第一届董事会第九次会议和第一届监事会第五次会议，审议通过了公司 2018 年年度权益分派预案。2019 年 4 月 8 日，该方案获得公司 2018 年年度股东大会审议通过。2019 年 4 月 22 日，公司董事会公开披露《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-018）并委托中国结算北京分公司代派现金红利总额 80340000.00 元人民币（含税）。2019 年 4 月 30 日，中国结算北京分公司将由其代派的现金红利通过股东托管证券公司直接划入股东资金账户，至此，公司本次权益分派执行完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	150,000	0.7282%	0	150,000	0.7282%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	150,000	0.7282%	0	150,000	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	20,450,000	99.2718%	0	20,450,000	99.2718%
	其中：控股股东、实际控制人	16,000,000	77.6699%	0	16,000,000	77.6699%
	董事、监事、高管	16,450,000	79.8544%	0	16,450,000	79.8544%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,600,000	-	0	20,600,000	-
普通股股东人数						5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	鄢国祥	6,000,000	0	6,000,000	29.126200%	6,000,000	0
2	潘中华	9,000,000	0	9,000,000	43.689300%	9,000,000	0
3	陈京	1,000,000	0	1,000,000	4.854400%	1,000,000	0
4	枝江众兴投资管理服务部 (有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	19.417500%	4,000,000	0
5	吕佳	600,000	0	600,000	2.912600%	450,000	150,000
合计		20,600,000	0	20,600,000	100.000000%	20,450,000	150,000

前五名或持股 10%及以上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。

公司自然人股东都具有完全民事行为能力 and 行为能力，且不存在《公司法》、《证券法》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

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

潘中华直接持有公司 43.69%的股份，为公司控股股东。

潘中华，男，1978 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年 6 月毕业于长江大学化学工程与工艺专业，大专学历。1996 年 4 月 2002 年 1 月，就职于湖北开元化工科技股份有限公司，先后担任操作工、车间副主任、车间主任；2002 年 1 月至 2003 年 8 月，就职于枝江三友化工有限公司，任车间主任；2003 年 8 月至 2004 年 4 月，就职于湖北三宁化工股份有限公司，任车间主任；2004 年 4 月至 2011 年 8 月，就职于枝江三友化工有限公司，任副总经理；2011 年 9 月至 2016 年 1 月，就职于宜昌恒友化工有限公司，任副总经理；2016 年 3 月至今，就职于湖北科林博伦新材料有限公司，任总经理。2017 年 12 月 1 日，经公司股东大会选举为第一届董事会董事，任期三年。

报告期内，公司控制股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为鄢国祥、潘中华、陈京。

鄢国祥，男，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年 6 月毕业于武汉化工学院化工工程专业，本科学历。1985 年 7 月至 1990 年 6 月，就职于湖北省宜昌树脂厂，任工程师；1990 年 7 月至 1992 年 5 月；就职于宜昌大通公司，任工程师；1992 年 6 月至 2004 年 5 月，就职于湖北三宁化工股份有限公司，任高级工程师；2004 年 6 月至 2011 年 9 月，就职于枝江三友化工有限公司，任董事长、总经理；2011 年 10 月至今，就职于宜昌恒友化工股份有限公司，任董事长、总经理。2017 年 12 月 1 日，经公司股东大会选举为第一届董事会董事，任期三年；同日，经董事会选举为董事长，聘任为总经理，任期三年。

潘中华（详见本报告第五节三（一）控制股东情况）。

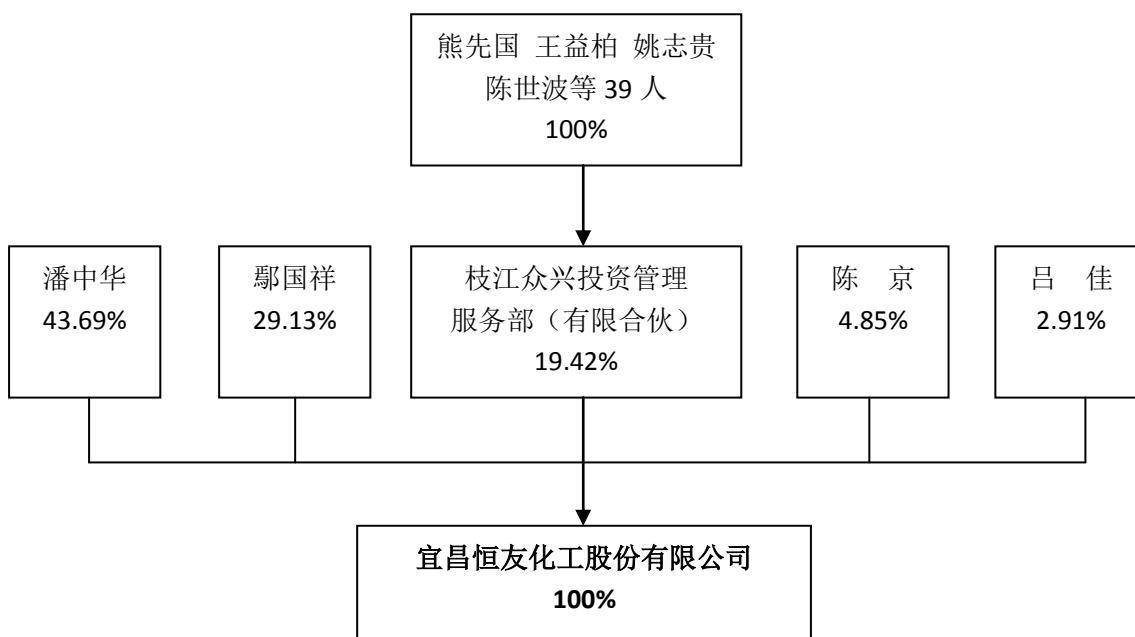
陈京，男 1975 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年 7 月毕业于湖北三峡学院精细化工专业，大专学历。1997 年 8 月至 2001 年 9 月，就职于枝江福康制药有限公司，任理化室主任；2001 年 10 月至 2011 年 9 月，就职于枝江三友化工有限公司，先后担任生产技术部经理、总经理助理；2011 年 10 月至 2017 年 9 月，就职于宜昌恒友化工股份有限公司，先后任副总经理兼生产技术部经理、总经理助理兼销售一部经理；2017 年 10 月至 2019 年 4 月，任宜昌盛友科技有限公司执行董事兼总经理；2019 年 5 月至今，任宜昌盛友科技有限公司执行董事、宜昌恒友化工股份有限公司新区项目建设工程指挥部副指挥长。2017 年 12 月 1 日，经公司股东大会选举为第一届董事会董事，任期三年。

鄢国祥、潘中华、陈京三人合计控制公司 77.67%的股权，其中鄢国祥直接持有公司 29.13%的股份，潘中华直接持有公司 43.69%的股份，陈京直接持有公司 4.85%的股份。三人于 2016 年 1 月 1 日签订了《一致行动协议》，约定三人在处理有关公司经营发展、管理决策、人员任免等《公司章程》及《公司法》等相关法律、法规规定需要经公司股东大会审议批准的重大事项或需要经董事会批准的事项时，均

采取一致行动；采取一致行动的方式为：在股东大会、董事会行使提案权以及在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持充分一致，协议有效期 3 年。2018 年 12 月 31 日，原《一致行动人协议》到期后，三人于 2019 年 1 月 1 日续签《一致行动人协议》，协议内容不变，时间顺延 3 年。此外，三人中，鄢国祥担任公司董事长兼总经理，潘中华和陈京担任公司董事，三人能够决定公司的发展方向和重大决策，能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响，据此理由，认定鄢国祥、潘中华、陈京三人为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

宜昌恒友化工股份有限公司股权结构示意图



报告期内，公司股权结构未发生变化。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
鄢国祥	董事长	男	1963 年 11 月	本科	2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日	是
潘中华	董事	男	1978 年 2 月	大专	2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日	否
陈京	董事	男	1975 年 10 月	大专	2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日	是
吕佳	董事	女	1992 年 4 月	本科	2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日	否
潘洪涛	董事	男	1975 年 3 月	中专	2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日	是
陈世波	监事会主席	男	1962 年 8 月	中专	2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日	是
熊先国	监事	男	1976 年 9 月	大专	2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日	是
覃平	职工监事	男	1970 年 12 月	高中	2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日	是
鄢国祥	总经理	男	1963 年 11 月	本科	2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日	是
潘洪涛	副总经理	男	1975 年 3 月	中专	2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日	是
吕佳	副总经理	女	1992 年 4 月	本科	2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日	否
王益柏	董事会秘书	男	1963 年 10 月	大专	2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日	是
姚志贵	财务总监	男	1963 年 9 月	大专	2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日	是
张永康	总工程师	男	1962 年 7 月	大专	2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
鄢国祥	董事长	6,000,000	0	6,000,000	29.126200%	0
潘中华	董事	9,000,000	0	9,000,000	43.689300%	0
陈京	董事	1,000,000	0	1,000,000	4.854400%	0
吕佳	副总经理	600,000	0	600,000	2.912600%	0
合计	-	16,600,000	0	16,600,000	80.582500%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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
行政管理人员	26	26
生产人员	100	100
销售人员	4	4
技术人员	15	20
财务人员	3	3
员工总计	148	153

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	8
专科	17	20
专科以下	125	125
员工总计	148	153

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：

公司员工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利，其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休

日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

公司高级管理人员实行岗位年薪制，年薪工资均摊到月，按月发放；公司中层管理人员以及其他员工全部实行岗位月薪，每月按时足额发放工资。公司内部制定有严格、规范的《职工工资考核管理制度》和《高级管理人员绩效考核制度》等内部规章，成立有包括公司董事、监事、人力资源管理部门和职工代表在内共同组成的“公司绩效考核委员会”，专门行使全员薪酬奖惩考核工作。

公司十分重视员工教育培训工作，每年年初都制订有员工年度学习教育培训计划并由公司党群部门严格监督落实。生产一线操作工人、特种作业人员全部按照国家、行业相关法规实行持证上岗。为不断提高专业技术人员和各级管理人员的业务、技术和管理水平，公司常年坚持周六上午初级以上管理（技术）人员集中学习培训制度，重点学习国家政策法规、安全环保常识、企业规章制度、专业技术知识等内容。公司鼓励员工自学成才，为加强公司职工队伍建设及人才储备，公司与本地教育机构合作，从高中学历员工中选拔 30 名骨干员工参加西北工业大学化工专业“高升专”网络教育在职培训，学制两年半共计五个学期，报告期内已经完成第二学期教育计划。

报告期内，公司 1 名职工依法办理正式退休手续。截至报告期末，公司尚无需要由公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	7,645,828.82	36,557,971.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	38,174,730.16	45,874,155.32
其中：应收票据		21,929,766.41	27,196,476.75
应收账款		16,244,963.75	18,677,678.57
应收款项融资			
预付款项	五、3	721,950.56	492,884.02
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、4	8,067,296.85	8,789,488.29
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		54,609,806.39	91,714,498.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五、5	35,651,576.92	36,460,450.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、6	486,580.89	492,131.25
固定资产	五、7	35,489,513.55	37,801,432.41
在建工程	五、8	1,980,325.38	341,361.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	26,854,663.76	6,295,886.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	129,670.77	147,455.36
其他非流动资产	五、12	3,804,152.94	
非流动资产合计		104,396,484.21	81,538,717.80
资产总计		159,006,290.60	173,253,216.68
流动负债：			
短期借款	五、13	18,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	1,259,023.98	1,580,489.01
其中：应付票据			
应付账款		1,259,023.98	1,580,489.01
预收款项	五、15	2,345.00	19,718.40
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、16	1,080,428.49	3,897,156.56
应交税费	五、17	6,295,949.67	7,052,304.46
其他应付款	五、18	82,600.00	39,506.94
其中：应付利息			8,506.94
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,720,347.14	19,589,175.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	10,736,940.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,736,940.00	
负债合计		37,457,287.14	19,589,175.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	20,600,000.00	20,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	42,003,759.63	42,003,759.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	9,106,028.17	9,106,028.17
一般风险准备			
未分配利润	五、24	49,839,215.66	81,954,253.51
归属于母公司所有者权益合计		121,549,003.46	153,664,041.31
少数股东权益			
所有者权益合计		121,549,003.46	153,664,041.31
负债和所有者权益总计		159,006,290.60	173,253,216.68

法定代表人：鄢国祥

主管会计工作负责人：姚志贵

会计机构负责人：姚志贵

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		83,502,963.14	45,741,098.34
其中：营业收入	五、25	83,502,963.14	45,741,098.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,516,331.70	22,089,966.25
其中：营业成本	五、25	18,601,592.56	13,258,284.85
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、26	1,129,046.62	590,632.98
销售费用	五、27	1,058,864.41	1,094,962.43
管理费用	五、28	4,075,562.43	3,716,076.27
研发费用	五、29	4,220,169.06	3,022,937.97
财务费用	五、30	549,660.56	469,564.58
其中：利息费用		594,780.55	483,418.00
利息收入		45,119.99	13,853.42
信用减值损失			
资产减值损失	五、31	-118,563.94	-62,492.83
加：其他收益	五、32		85,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-453,761.97	-413,246.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-808,873.71	-413,246.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,532,869.47	23,322,886.01
加：营业外收入	五、34	2,984,615.61	127,499.18
减：营业外支出	五、35	178,996.00	60,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,338,489.08	23,390,385.19
减：所得税费用	五、36	8,113,526.93	3,572,738.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,224,962.15	19,817,646.24
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）		48,224,962.15	19,817,646.24
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		48,224,962.15	19,817,646.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
1.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		48,224,962.15	19,817,646.24
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		2.34	0.96
(二)稀释每股收益（元/股）		2.34	0.96

法定代表人：鄢国祥

主管会计工作负责人：姚志贵

会计机构负责人：姚志贵

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		93,155,400.20	43,259,092.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	3,149,975.60	333,167.06
经营活动现金流入小计		96,305,375.80	43,592,259.66
购买商品、接受劳务支付的现金		8,667,285.78	7,237,447.30
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		8,907,016.93	7,063,406.23
支付的各项税费		19,263,312.26	12,274,354.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	3,173,262.96	3,344,300.07
经营活动现金流出小计		40,010,877.93	29,919,507.84
经营活动产生的现金流量净额	五、38	56,294,497.87	13,672,751.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		97,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		355,111.74	
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、37	10,809,000.00	
投资活动现金流入小计		108,164,111.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,488,330.49	2,128,981.64

投资支付的现金		97,000,000.00	
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		123,488,330.49	2,128,981.64
投资活动产生的现金流量净额		-15,324,218.75	-2,128,981.64
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		34,000,000.00	
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		34,000,000.00	
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,882,421.55	483,192.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37		7,800,000.00
筹资活动现金流出小计		103,882,421.55	14,283,192.00
筹资活动产生的现金流量净额		-69,882,421.55	-14,283,192.00
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		-28,912,142.43	-2,739,421.82
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	36,557,971.25	7,009,814.67
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	7,645,828.82	4,270,392.85

法定代表人：鄢国祥

主管会计工作负责人：姚志贵

会计机构负责人：姚志贵

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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. 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	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》：财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

2019 年半年报财务报表附注

一、 公司基本情况

(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：

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

序号	股东名称	股本数	持股比例（%）
1	潘中华	9,000,000.00	43.69
2	鄢国祥	6,000,000.00	29.13
3	枝江众兴投资管理服务部（有限合伙）	4,000,000.00	19.42
4	陈京	1,000,000.00	4.85
5	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》。

本公司地址为枝江市姚家港化工园。法定代表人鄢国祥。

本公司经营范围：盐酸乙脒、五氯吡啶生产、盐酸、次氯酸钠、氯化铵生产、销售（《安全生产许可证》有效期至 2018 年 12 月 13 日）；机械设备、房屋租赁服务；普通货物道路运输

输、仓储服务（不含石油、成品油、危险爆炸及国家限制经营品种仓储服务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报告于 2019 年 8 月 7 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。

2、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、公司主要会计政策、会计估计

1、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。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

（1）金融工具的分类：

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公

允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相

关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

7、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万元以上的应收账款其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A.不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	应收款项的账龄

B.不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法	按应收账款的账龄

a 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
-----	--------------	---------------

1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、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。

（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。

10、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。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租

赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直

线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

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

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

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

19、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

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。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

21、递延所得税资产

某些资产项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采

用资产负债表债务法确认递延所得税资产。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列

条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、专项储备

公司根据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号），《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提和使用安全生产费。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：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；及3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，

本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

由于首次执行新金融工具准则，对首次执行当年年初财务报表相关项目无调整事项。

②非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：1) 明确准则的适用范围；2) 保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；3) 增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：1) 修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；2) 保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

③财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：1) 将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；2) 新增“应收款项融资”行项目；3) 列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；4) 明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；5) 将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；6) “投资收益”行项目

的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

(2) 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更

四、税项

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税货物及劳务收入,按扣除进项税后的余额缴纳	16.00、13.00、10.00、9.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	1.50
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、优惠税负及批文

本公司 2016 年 12 月 13 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201642001342。按照 15% 缴纳企业所得税，有效期为 2016 年至 2018 年。公司目前正在进行新一轮高新技术企业资质复审，报告期内已经通过了宜昌市科技局初审，预计 2019 年 12 月份之前可取得新的高新技术企业证书。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	11,089.91	4,558.41
银行存款	7,634,738.91	36,553,412.84
合计	7,645,828.82	36,557,971.25

说明：报告期末公司无因抵押、质押或冻结等使用受限制资金。

2、应收票据及应收账款

类别	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	21,929,766.41	27,196,476.75
应收账款	17,109,435.53	19,660,714.29
减：坏账准备	864,471.78	983,035.72

合 计	38,174,730.16	45,874,155.32
-----	---------------	---------------

(1) 应收票据

种 类	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	15,429,766.41	15,546,476.75
商业承兑汇票	6,500,000.00	11,650,000.00
合 计	21,929,766.41	27,196,476.75

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	2019.6.30 终止确认金额	2019.6.30 未终止确认金额
银行承兑汇票	9,331,734.97	
商业承兑汇票		8,000,000.00
合 计	9,331,734.97	8,000,000.00

(3) 期末公司已质押的应收票据：

项 目	2019.6.30
银行承兑汇票	1,500,000.00
商业承兑汇票	500,000.00
合 计	2,000,000.00

说明：详见“39、所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 应收账款

① 应收账款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,109,435.53	100.00	864,471.78	5.05	16,244,963.75
其中：账龄分析法	17,109,435.53	100.00	864,471.78	5.05	16,244,963.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	17,109,435.53	100.00	864,471.78	5.05	16,244,963.75

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的					

应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,660,714.29	100.00	983,035.72	5.00	18,677,678.57
其中：账龄分析法	19,660,714.29	100.00	983,035.72	5.00	18,677,678.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	19,660,714.29	100.00	983,035.72	5.00	18,677,678.57

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年内	16,929,435.53	98.95	846,471.78	5.00	19,660,714.29	100.00	983,035.72	5.00
1-2 年	180,000.00	1.05	18,000.00	10.00				
合 计	17,109,435.53	100.00	864,471.78	5.05	19,660,714.29	100.00	983,035.72	5.00

②坏账准备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
金 额	983,035.72		118,563.94		864,471.78

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 17,045,186.93 元，占应收账款期末余额的比例 99.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额元 861,259.35。

单位名称	2019.6.30	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
华中药业股份有限公司	12,954,151.70	1 年以内	75.71	647,707.59
江苏中旗科技股份有限公司	3,080,000.00	1 年以内	18.00	154,000.00
荆州市琪琪化工贸易有限公司	617,433.83	1 年以内	3.61	30,871.69
宜昌都江汇化工商贸有限公司	213,601.40	1 年以内	1.25	10,680.07
寿光市禄友化工有限公司	180,000.00	1-2 年	1.05	18,000.00
合 计	17,045,186.93		99.62	861,259.35

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	2019.6.30	2018.12.31
-----	-----------	------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	721,950.56	100.00	492,884.02	100.00
合计	721,950.56	100.00	492,884.02	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2019 年 6 月 30 日金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
湖北三宁化工股份有限公司	非关联方	238,733.14	33.07	1 年以内	材料未到
湖北可赛化工有限公司	非关联方	110,119.80	15.25	1 年以内	材料未到
江阴市晟源石化贸易有限公司	非关联方	109,013.60	15.10	1 年以内	材料未到
武汉智汇元环保科技有限公司宜昌分公司	非关联方	50,000.00	6.93	1 年以内	材料未到
湖北景深安全技术有限公司	非关联方	50,000.00	6.93	1 年以内	服务未提供
合计		557,866.54	77.28		

4、存货

(1) 存货分类

存货类别	2019.6.30			2018.12.31		
	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	737,414.36		737,414.36	2,565,426.02		2,565,426.02
在产品	208,402.69		208,402.69	586,577.92		586,577.92
库存商品	5,217,857.02		5,217,857.02	3,758,771.05		3,758,771.05
周转材料	1,903,622.78		1,903,622.78	1,878,713.30		1,878,713.30
合计	8,067,296.85		8,067,296.85	8,789,488.29		8,789,488.29

(2) 存货跌价准备

无。

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	35,651,576.92		35,651,576.92	36,460,450.63		36,460,450.63
合计	35,651,576.92		35,651,576.92	36,460,450.63		36,460,450.63

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	2018.12.31 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	3,871,226.88			512,014.44	
湖北科林博伦新材料有 限公司	32,589,223.75			-1,320,888.15	
合计	36,460,450.63			-808,873.71	

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019.6.30 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	
联营企业				
宜昌盛友科技有限公司				4,383,241.32
湖北科林博伦新材料有 限公司				31,268,335.60
合计				35,651,576.92

6、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、2018.12.31余额	559,660.56	559,660.56
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2019.6.30余额	559,660.56	559,660.56
二、累计折旧和累计摊销		
1、2018.12.31余额	67,529.31	67,529.31
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、2019.6.30余额	73,079.67	73,079.67
三、减值准备		
1、2018.12.31余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2019.6.30余额		
四、账面价值		
1、2019.6.30账面价值	486,580.89	486,580.89

2、2018.12.31账面价值	492,131.25	492,131.25
------------------	------------	------------

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1、2018.12.31余额	27,434,001.15	33,575,191.64	1,092,053.37	325,951.91	5,214,798.50	67,641,996.57
2、本年增加金额		139,838.26		56,570.16		196,408.42
(1) 购置		139,838.26		56,570.16		196,408.42
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2019.6.30余额	27,434,001.15	33,575,191.64	1,092,053.37	237,679.80	4,917,025.65	67,255,951.61
二、累计折旧						
1、2018.12.31余额	8,587,905.21	17,523,095.17	636,905.51	179,796.43	2,912,861.84	29,840,564.16
2、本年增加金额	651,557.58	1,535,243.00	49,277.22	32,012.48	240,237.00	2,508,327.28
(1) 计提	651,557.58	1,535,243.00	49,277.22	32,012.48	240,237.00	2,508,327.28
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2019.6.30余额	9,239,462.79	19,058,338.17	686,182.73	211,808.91	3,153,098.84	32,348,891.44
三、减值准备						
1、2018.12.31余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2019.6.30余额						
四、账面价值						
1、2019.6.30账面价值	18,194,538.36	14,656,691.73	405,870.64	170,713.16	2,061,699.66	35,489,513.55
2、2018.12.31账面价值	18,846,095.94	16,052,096.47	455,147.86	146,155.48	2,301,936.66	37,801,432.41

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(4) 固定资产受限情况详见附注“39、所有权或使用权受到限制的资产”。

8、在建工程

类别	2019.6.30余额	2018.12.31余额
在建工程项目	857,687.40	341,361.93

工程物资	1,122,637.98	
减：减值准备		
合计	1,980,325.38	341,361.93

(1) 在建工程情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五氯自动化尾气回收系统				341,361.93		341,361.93
新区生产线	857,687.40		857,687.40			
合 计	857,687.40		857,687.40	341,361.93		341,361.93

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)
新区生产线		自有资金		
合计				

(续)

工程名称	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.6.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
新区生产线		857,687.40				857,687.40	
合计		857,687.40				857,687.40	

(3) 工程物资情况

项目	2019.6.30余额	2018.12.31余额
工程物资	1,122,637.98	
减：减值准备		
合计	1,122,637.98	

9、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2018.12.31余额	7,159,795.42	7,159,795.42
2、本年增加金额	20,768,238.74	20,768,238.74
3、本年减少金额		
4、2019.6.30余额	27,928,034.16	27,928,034.16
二、累计摊销		
1、2018.12.31余额	863,909.20	863,909.20
2、本年增加金额	209,461.20	209,461.20

(1) 摊销	209,461.20	209,461.20
3、本年减少金额		
4、2019.6.30余额	1,073,370.40	1,073,370.40
三、减值准备		
1、2018.12.31余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2019.6.30余额		
四、账面价值		
1、2019.6.30账面价值	26,854,663.76	26,854,663.76
2、2018.12.31账面价值	6,295,886.22	6,295,886.22

10、开发支出

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.6.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
自动滴加提高盐酸盐收率的研究		1,401,973.57			1,401,973.57	
单塔自控降三氯吡啶的研究		2,818,195.49			2,818,195.49	
合计		4,220,169.06			4,220,169.06	

11、递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	129,670.77	864,471.78	147,455.36	983,035.72
合计	129,670.77	864,471.78	147,455.36	983,035.72

12、其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
预付工程款、设备款	3,804,152.94	0.00
合计	3,804,152.94	0.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
抵押借款	9,000,000.00	2,000,000.00

保证借款	7,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	2,000,000.00	
合计	18,000,000.00	7,000,000.00

注：2019年3月25日，公司与湖北枝江农村商业银行股份有限公司签订编号为2019年7007号、为2019年7008号合计900万借款合同，借款期限为1年。与湖北枝江农村商业银行股份有限公司签订编号为2019年7007-1号、为2019年7008-1号最高额抵押合同，抵押物为公司机器设备。

2018年7月17日，公司与枝江汉银村镇银行签订0120180717001的流动资金借款合同，金额为300万元，借款期限为1年，年利率为4.785%，担保人为枝江三友化工有限公司。担保合同编号为0120170718001-01

2018年7月11日，公司与枝江汉银村镇银行签订了编号为0120180711011的流动资金借款合同，金额为300万元，借款期限为1年，年利率为4.785%。担保人为枝江三友化工有限公司。担保合同编号为0120170718001-01，并且在2018年12月11日归还100万元，剩余借款200万。

2019年6月3日，公司与中国工商银行股份有限公司枝江支行签订200万小企业借款合同，借款期限为1年。担保人为鄢国祥、苏桂英、潘中华、吕艳芳、陈京、刘丹。

2018年10月18日，公司与湖北三峡农村商业银行西陵支行签订编号为西陵委贷2018101803号的委托借款合同，借款额度200万，借款期限为1年，年利率为0.5%公司与湖北三峡农村商业银行西陵支行签订编号为西陵委贷2018101803-1号的质押合同，质押物为200万元的银行承兑汇票。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

14、应付票据及应付账款

类别	2019.6.30余额	2018.12.31余额
应付票据		
应付账款	1,259,023.98	1,580,489.01
合计	1,259,023.98	1,580,489.01

(1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
材料款	291,917.47	739,628.87
配件款	406,317.01	346,515.63
设备款工程款	288,000.35	225,780.76
运费	203,834.30	216,628.90
服务费	68,954.85	51,934.85
合计	1,259,023.98	1,580,489.01

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
销售款	2,345.00	19,718.40
合计	2,345.00	19,718.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款
无。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	3,897,156.56	5,636,237.11	8,452,965.18	1,080,428.49
二、离职后福利-设定提存计划		404,505.40	404,505.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,897,156.56	6,040,742.51	8,857,470.58	1,080,428.49

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,897,156.56	4,761,884.80	7,578,612.87	1,080,428.49
2、职工福利费		469,725.40	469,725.40	
3、社会保险费		208,393.86	208,393.86	
其中：医疗保险费		180,928.00	180,928.00	
工伤保险费		16,544.86	16,544.86	
生育保险费		10,921.00	10,921.00	
4、住房公积金		182,664.00	182,664.00	
5、工会经费和职工教育经费		13,569.05	13,569.05	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,897,156.56	5,636,237.11	8,452,965.18	1,080,428.49

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、基本养老保险		389,216.00	389,216.00	
2、失业保险费		15,289.40	15,289.40	
3、企业年金缴费				
合计		404,505.40	404,505.40	

17、应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31
增值税	1,281,626.32	1,004,947.47
企业所得税	4,768,030.45	5,777,802.22
城市维护建设费	64,081.32	50,247.37
教育附加费	38,448.79	30,148.42
地方教育附加费	19,224.39	15,074.21
土地使用税	68,992.50	68,992.50
个人所得税	14,798.96	64,345.31
房产税	40,746.94	40,746.96
合计	6,295,949.67	7,052,304.46

18、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息		8,506.94
其他应付款	82,600.00	31,000.00
合计	82,600.00	39,506.94

1、应付利息

项目	2019.6.30	2018.12.31
短期借款应付利息		8,506.94
合计		8,506.94

2、其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
押金保证金	82,600.00	31,000.00
合计	82,600.00	31,000.00

19、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助		10,809,000.00	72,060.00	10,736,940.00	新区土地款返还
合计		10,809,000.00	72,060.00	10,736,940.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增补	本期计入营业	其他变动	2019.6.30	与资产相关/与收
------	------------	-------	--------	------	-----------	----------

		助金额	外收入金额			益相关
政府补助		10,809,000.00	72,060.00		10,736,940.00	与资产相关
合计		10,809,000.00	72,060.00		10,736,940.00	

20、股本

项目	2018.12.31	本次变动增减(+、-)					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,600,000.00						20,600,000.00

21、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	40,912,907.92			40,912,907.92
其他资本公积	1,090,851.71			1,090,851.71
合计	42,003,759.63			42,003,759.63

22、专项储备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
安全生产费		1,292,410.98	1,292,410.98	
合计		1,292,410.98	1,292,410.98	

23、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	9,106,028.17			9,106,028.17
合计	9,106,028.17			9,106,028.17

24、未分配利润

项目	2019.6.30	提取比例
调整前上期末未分配利润	81,954,253.51	
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	81,954,253.51	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	48,224,962.15	
减: 提取法定盈余公积		10%

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	80,340,000.00	
其他减少		
期末未分配利润	49,839,215.66	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,528,646.05	18,525,741.69	43,846,279.08	13,135,723.00
其他业务	1,974,317.09	75,850.87	1,894,819.26	122,561.85
合计	83,502,963.14	18,601,592.56	45,741,098.34	13,258,284.85

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
五氯吡啶	58,644,971.96	11,528,257.34	29,433,392.26	9,804,972.99
盐酸乙脞	22,883,674.09	6,997,484.35	14,412,886.82	3,330,750.01
合计	81,528,646.05	18,525,741.69	43,846,279.08	13,135,723.00

26、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	466,585.75	185,523.92
教育费附加	279,951.45	111,314.35
地方教育费附加	139,975.72	55,657.18
土地使用税	137,985.00	137,985.00
房产税	81,493.92	81,493.93
印花税	22,034.78	17,673.60
车船使用税	1,020.00	985.00
合计	1,129,046.62	590,632.98

27、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	136,461.80	134,680.00

展览广告费用	32,528.30	30,000.00
差旅费	15,597.12	21,069.42
运输费	801,845.20	672,986.31
业务招待费	68,815.00	231,655.00
其他	3,616.99	4,571.70
合计	1,058,864.41	1,094,962.43

28、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,533,440.88	1,230,772.32
折旧及摊销	338,892.74	460,420.74
办公及通讯费	51,837.13	54,222.87
差旅费	106,063.63	92,426.33
水电费	21,736.20	22,466.45
中介咨询费	389,195.37	839,476.05
业务招待费	201,043.94	141,552.27
修理费		42,528.72
保险安全费	10,063.32	35,034.25
其他	17,361.94	54,841.61
停工损失	1,405,927.28	742,334.66
合计	4,075,562.43	3,716,076.27

29、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	712,987.60	746,020.20
材料费	2,038,711.85	1,921,694.88
委托调试费	1,112,490.82	192,385.74
折旧	214,677.26	60,180.75
其他	141,301.53	102,656.40
合计	4,220,169.06	3,022,937.97

30、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	542,421.55	483,192.00

减：利息收入	45,119.99	13,853.42
手续费	52,359.00	226.00
合计	549,660.56	469,564.58

31、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-118,563.94	-62,492.83
合计	-118,563.94	-62,492.83

32、其他收益

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	金额	计入当期损益的政府补助金额	金额	计入当期损益的政府补助金额
科技计划项目经费			80,000.00	80,000.00
科技奖励奖金			5,000.00	5,000.00
合计			85,000.00	85,000.00

33、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-808,873.71	-413,246.08
理财收益	355,111.74	
合计	-453,761.97	-413,246.08

34、营业外收入

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,872,060.00	2,872,060.00	127,499.18	127,499.18
其他	112,555.61	112,555.61		
合计	2,984,615.61	2,984,615.61	127,499.18	127,499.18

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2019年1-6月	2018年1-6月
与资产相关	土地款返还	72,060.00	
与收益相关	省级沿江化工企业关改补助	500,000.00	
	财政局 2018 年资本市场建设奖	50,000.00	

	管廊建设补助资金	2,250,000.00	
	市科技局专利奖励		8,000.00
	财政局担保费返还		61,833.00
	个税手续费返还		57,666.18
	合 计	2,872,060.00	127,499.18

35、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
捐赠	178,996.00	60,000.00	是
合计	178,996.00	60,000.00	

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	8,095,742.34	3,563,365.03
递延所得税费用	17,784.59	9,373.92
合计	8,113,526.93	3,572,738.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	56,338,489.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,450,773.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,522.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-474,769.02
所得税费用	8,113,526.93

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

与收益相关的政府补助	2,912,555.61	212,499.18
利息收入	45,119.99	13,853.42
其他	192,300.00	106,814.46
合计	3,149,975.60	333,167.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现的期间费用	3,025,854.96	3,256,368.67
其他	147,408.00	87,931.40
合计	3,173,262.96	3,344,300.07

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
土地款返还	10,809,000.00	
合计	10,809,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关联方		7,800,000.00
合计		7,800,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,224,962.15	19,817,646.24
加：资产减值准备	-118,563.94	-62,492.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,508,327.28	2,263,803.64
无形资产摊销	215,011.56	71,006.28
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	542,421.55	483,192.00
投资损失（收益以“-”号填列）	453,761.97	413,246.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,784.59	9,373.92
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）	722,191.44	-6,136,342.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	7,588,922.56	391,135.51
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,860,321.29	-3,577,816.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,294,497.87	13,672,751.82
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	7,645,828.82	4,270,392.85
减：现金的期初余额	36,557,971.25	7,009,814.67
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	-28,912,142.43	-2,739,421.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金		
其中：库存现金	5,692.25	4,074.34
可随时用于支付的银行存款	4,264,700.60	4,089,815.13
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019.6.30账面价值	受限原因
固定资产	19,857,596.20	短期借款抵押
无形资产	6,366,892.50	短期借款抵押
投资性房地产	497,681.61	短期借款抵押
合计	26,722,170.31	

项目	2019.6.30账面价值	受限原因
应收票据	2,000,000.00	短期借款质押

固定资产	8,473,791.46	2019年3月25日，公司与湖北枝江农村商业银行股份有限公司签订编号为2019年7007号、为2019年7008号合计900万借款合同，借款期限为1年。与湖北枝江农村商业银行股份有限公司签订编号为2019年7007-1号、为2019年7008-1号最高额抵押合同，抵押物为公司机器设备。
合计	10,473,791.46	

六、在其他主体中的权益

1、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

企业名称	合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
宜昌盛友科技有限公司	联营企业	宜昌市枝江市	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	联营企业	宜昌市枝江市	枝江市	化学品的贸易经营、生产和销售	17.05		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019. 6. 30余额/2018年1-6月发生额		2018. 6. 30余额/2017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	6,350,543.60	67,872,631.60	7,128,994.62	58,146,304.29
非流动资产	5,316,950.67	280,038,909.85	2,750,364.45	173,705,265.10
资产合计	11,667,494.27	347,911,541.45	9,879,359.07	231,851,569.39
流动负债	1,851,526.08	187,143,096.91	1,601,900.23	66,640,303.67
非流动负债				
负债合计	1,851,526.08	189,643,096.91	1,601,900.23	66,640,303.67
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	9,815,968.19	158,268,444.54	8,277,458.84	165,211,265.72
按持股比例计算的净资产份额	4,417,185.69	26,984,769.79	3,724,856.48	28,168,520.81
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	4,383,241.32	31,268,335.60	3,724,856.48	32,894,644.14
存在公开报价的联营企业权益投资				

的公允价值				
营业收入	7,006,056.94	22,265.30	7,456,458.15	
净利润	1,137,809.86	6,081,646.77	1,488,826.46	-4,501,394.91
终止经营的净利润				
其他综合收益	1,137,809.86	6,081,646.77	1,488,826.46	-4,501,394.91
综合收益总额				
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、公允价值披露

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为潘中华、鄢国祥、陈京共同控制。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、1、“在联营企业中的权益”。

4、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
枝江众兴投资管理服务部（有限合伙）	持股 19.42% 股东
王益柏	董事会秘书
熊先国	监事
陈世波	监事
覃平	职工代表监事
姚志贵	财务总监
张永康	总工程师
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%

宜昌恒晟化工有限公司	潘中华持股 5%，任执行董事兼总经理
苏桂英	与鄢国祥夫妻关系
吕艳芳	与潘中华夫妻关系
刘丹	与陈京夫妻关系

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年1-6月	2018年1-6月
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	189,526.46	435,937.88
合计		189,526.46	435,937.88

, 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年1-6月	2018年1-6月
湖北科林博伦新材料有限公司	代收代付电费		61,606.11
合计			61,606.11

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月确认的 租赁收入	2018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	54,217.86	54,217.86

(3) 关联担保情况

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
枝江三友化工有限公司	3,000,000.00	2018.7.17	2019.7.16	否
枝江三友化工有限公司	2,000,000.00	2018.7.11	2019.7.10	否
鄢国祥、苏桂英、潘中华、 吕艳芳、陈京、刘丹	2,000,000.00	2019.6.3	2020.6.3	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员报酬	750,752.00	747,486.80

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31
------	-------	-----------	------------

		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		40,000.00

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

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

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,872,060.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,440.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,405,927.28
非经常性损益总额	1,399,692.33
减：非经常性损益的所得税影响数	209,953.85
非经常性损益净额	1,189,738.48
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,189,738.48

2、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	2019年1-6月	2018年1-6月	2019年1-6月	2018年1-6月	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	31.94	22.40	2.34	0.96	2.34	0.96
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	31.15	22.97	2.28	0.99	2.28	0.99

宜昌恒友化工股份有限公司

2019年8月8日