湖南恒光科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2021]1583 号

目　　录

审计报告——1

财务报表——6

财务报表附注——20

审计报告



天职业字[2021]1583 号

湖南恒光科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南恒光科技股份有限公司（以下简称“恒光科技”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了恒光科技 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

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，我们独立于恒光科技，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2019 年度、2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
恒光科技所属业务板块为基础化工，主要生产和销售的产品包括烧碱、氯酸钠、硫酸等。 恒光科技产品销售均在产品交付并取得客户验收签字时确认收入。 恒光科技 2020 年度、2019 年度、2018 年度营业收入分别为 63,663.08 万元，60,652.80 万元，65,851.33 万元，营业收入是恒光科技的主要利润来源，营业收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，因此，我们将营业收入确认确定为关键审计事项。 参见财务报表附注三、(二十四)及附注六、(三十三)。	针对营业收入确认，我们主要实施了以下审计程序： 1、了解、评价管理层对恒光科技自销售合同审批至营业收入确认相关内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性。 2、通过检查销售合同及对管理层进行访谈，对与营业收入确认有关的主要风险及报酬或控制权转移时点进行分析，进而评价恒光科技营业收入确认政策的适当性。 3、实质性审计程序： （1）对报告期营业收入变动实施分析程序，包括与同行业上市公司对比性分析、报告期营业收入变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价营业收入增长总体合理性； （2）检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户签收单等，以检查营业收入确认真实性； （3）针对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户签收单等支持性文件，检查营业收入确认是否在恰当的会计期间； （4）对报告期新增的重要客户进行背景调查，评价交易是否有合理的商业实质，检查是否存在关联交易； （5）结合应收账款审计，对主要客户报告期内交易金额进行询证，以检查报告期内主要客户收入确认真实准确性。

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，管理层负责评估恒光科技的持续经营能力，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恒光科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒光科技的财务报告过程。

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，就可能导致对恒光科技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恒光科技不能持续经营。

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

6、就恒光科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2019 年度、2018 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天职业字[2021]1583 号

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师
李晓阳
430000120016

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师
李明明
110002400005

二〇二一年二月二十三日

中国注册会计师：

中国注册会计师
黄炯
110101505070

合并资产负债表

编制单位：湖南恒光科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	100,010,701.71	114,596,629.10	59,072,453.45	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	40,010,372.20	28,386,883.86		六、（二）
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		5,835,185.00	143,066,761.57	六、（三）
应收账款	14,044,210.12	25,005,858.27	16,416,779.56	六、（四）
应收款项融资	132,154,909.83	108,466,863.04		六、（五）
预付款项	10,885,095.76	8,735,576.22	39,042,258.71	六、（六）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	1,766,108.28	1,695,431.86	1,371,256.98	六、（七）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	69,063,064.91	64,418,490.39	63,795,114.83	六、（八）
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	16,809,848.00	4,644,756.75	28,574,024.40	六、（九）
流动资产合计	384,744,310.81	361,785,674.49	351,338,649.50	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
债权投资	10,000,000.00			六、（十）
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	223,137,278.88	219,087,614.71	191,740,662.76	六、（十一）
在建工程	4,903,555.53	11,353,848.21	21,481,872.43	六、（十二）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	99,503,370.60	70,127,298.72	71,764,327.78	六、（十三）
开发支出				六、（十四）
商誉				
长期待摊费用		138,965.81	116,912.46	六、（十五）
递延所得税资产	2,182,592.35	2,537,429.97	2,437,801.99	六、（十六）
其他非流动资产	3,673,691.13	390,000.00		六、（十七）
非流动资产合计	343,400,488.49	303,635,157.42	287,541,577.42	
资　产　总　计	728,144,799.30	665,420,831.91	638,880,226.92	

法定代表人：曹立祥　　主管会计工作负责人：谭艳春　　会计机构负责人：廖健宏

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南恒光科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	36,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	六、（十八）
△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			18,000,000.00	六、（十九）
应付账款	17,323,515.34	21,539,809.41	30,485,112.69	六、（二十）
预收款项		18,500,614.22	28,128,109.80	六、（二十一）
△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	7,051,953.15	5,399,340.26	6,110,858.25	六、（二十二）
应交税费	3,614,029.82	4,849,463.39	3,735,125.49	六、（二十三）
其他应付款	3,257,634.92	2,727,720.25	3,819,051.71	六、（二十四）
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
合同负债	20,363,437.58			六、（二十五）
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	22,754,397.87	41,945,206.98	47,772,197.76	六、（二十六）
流动负债合计	110,364,968.68	102,962,154.51	146,050,455.70	
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	37,114,908.59	32,587,205.26	30,848,253.91	六、（二十七）
递延所得税负债	703,588.44	907,776.06	931,626.07	六、（十六）
其他非流动负债				
非流动负债合计	37,818,497.03	33,494,981.32	31,779,879.98	
负 债 合 计	148,183,465.71	136,457,135.83	177,830,335.68	
所有者权益				
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	六、（二十八）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	171,245,131.05	171,469,282.54	171,469,282.54	六、（二十九）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	12,112,915.38	11,991,697.25	13,692,733.10	六、（三十）
盈余公积	38,304,120.40	30,283,921.32	20,471,120.36	六、（三十一）
△一般风险准备				
未分配利润	269,765,087.74	219,609,997.45	160,925,270.69	六、（三十二）
归属于母公司所有者权益合计	571,427,254.57	513,354,898.56	446,558,406.69	
少数股东权益	8,534,079.02	15,608,797.52	14,491,484.55	
所有者权益合计	579,961,333.59	528,963,696.08	461,049,891.24	
负债及所有者权益合计	728,144,799.30	665,420,831.91	638,880,226.92	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖南恒光科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	636,630,798.68	606,528,012.86	658,513,297.10	
其中：营业收入	636,630,798.68	606,528,012.86	658,513,297.10	六、（三十三）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	531,189,924.37	512,397,222.23	526,291,050.04	
其中:营业成本	415,465,752.66	391,826,161.74	419,110,751.77	六、（三十三）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	6,735,324.21	6,195,460.43	6,135,075.56	六、（三十四）
销售费用	35,858,987.73	29,030,669.93	22,948,054.38	六、（三十五）
管理费用	47,041,428.36	54,939,596.14	47,303,745.06	六、（三十六）
研发费用	27,115,268.59	30,080,534.58	30,331,503.46	六、（三十七）
财务费用	-1,026,837.18	324,799.41	461,919.81	六、（三十七）
其中：利息费用	965,159.79	855,097.70	532,392.31	六、（三十七）
利息收入	2,033,244.07	472,124.17	189,061.31	六、（三十八）
加：其他收益	14,583,745.65	20,743,386.25	11,309,860.22	六、（三十九）
投资收益（损失以“－”号填列）	1,945,878.80	1,066,907.53	747,018.90	六、（四十）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-572,280.67	622,652.87		六、（四十一）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	717,376.66	-864,520.85		六、（四十二）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,103,881.73	-943,994.60	2,301,385.37	六、（四十三）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-1,530,227.27	-1,913,029.93	-2,380,343.00	六、（四十四）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	118,481,485.75	112,842,191.90	144,200,168.55	
加：营业外收入	761,276.15	1,136,105.10	91,317.36	六、（四十五）
减：营业外支出	920,880.22	559,323.41	1,044,039.11	六、（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	118,321,881.68	113,418,973.59	143,247,446.80	
减：所得税费用	12,763,740.96	13,484,132.90	12,571,479.28	六、（四十七）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	105,558,140.72	99,934,840.69	130,675,967.52	
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）	105,558,140.72	99,934,840.69	130,675,967.52	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	106,175,289.37	100,497,527.72	129,012,506.09	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-617,148.65	-562,687.03	1,663,461.43	
六、其他综合收益的税后净额				
归属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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.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				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
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	105,558,140.72	99,934,840.69	130,675,967.52	
归属于母公司所有者的综合收益总额	106,175,289.37	100,497,527.72	129,012,506.09	
归属于少数股东的综合收益总额	-617,148.65	-562,687.03	1,663,461.43	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	1.33	1.26	1.61	十七（一）
（二）稀释每股收益（元/股）	1.33	1.26	1.61	十七（一）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：湖南恒光科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
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	482,639,779.78	475,602,181.55	516,762,584.31	
△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	1,308,987.57	1,464,358.08	1,016,934.34	
收到其他与经营活动有关的现金	24,116,008.76	33,021,623.99	58,224,919.31	六、（四十七）
经营活动现金流入小计	508,064,776.11	510,088,163.62	576,004,437.96	
购买商品、接受劳务支付的现金	220,794,566.42	184,995,299.22	250,716,294.90	
△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的净增加额				
△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	49,338,772.14	45,030,363.83	38,140,498.76	
支付的各项税费	48,157,320.45	43,017,464.63	50,810,893.00	
支付其他与经营活动有关的现金	85,672,631.84	88,901,196.47	89,637,262.30	六、（四十八）
经营活动现金流出小计	403,963,290.85	361,944,324.15	429,304,948.96	
经营活动产生的现金流量净额	104,101,485.26	148,143,839.47	146,699,489.00	六、（四十九）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	226,650,109.79	90,622,233.74	108,897,018.90	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,668,986.39	1,846,471.56	434,919.53	
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				
投资活动现金流入小计	228,319,096.18	92,468,705.30	109,331,938.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,212,014.30	50,186,698.12	108,560,542.92	
投资支付的现金	256,900,000.00	94,870,000.00	110,550,000.00	
△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	318,112,014.30	145,056,698.12	219,110,542.92	
投资活动产生的现金流量净额	-89,792,918.12	-52,587,992.82	-109,778,604.49	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,720,000.00	1,680,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,720,000.00	1,680,000.00		
取得借款收到的现金	36,000,000.00	13,000,000.00	8,000,000.00	
△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	37,720,000.00	14,680,000.00	8,000,000.00	
偿还债务支付的现金	8,000,000.00	13,000,000.00	17,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,965,159.79	32,855,097.70	20,532,392.31	
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	9,651,721.34			六、（四十八）
筹资活动现金流出小计	66,616,881.13	45,855,097.70	37,532,392.31	
筹资活动产生的现金流量净额	-28,896,881.13	-31,175,097.70	-29,532,392.31	
四、汇率变动对现金的影响	2,386.60	143,426.70	29,548.01	
五、现金及现金等价物净增加额	-14,585,927.39	64,524,175.65	7,418,040.21	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	114,596,629.10	50,072,453.45	42,654,413.24	六、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	100,010,701.71	114,596,629.10	50,072,453.45	六、（四十九）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：谭艳春　　会计机构负责人：廖健宏

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南恒光科技股份有限公司　　金额单位:元

项目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	80,000,000.00				171,469,282.54			11,991,697.25	30,283,921.32		219,609,997.45		513,354,898.56	15,608,797.52	528,963,696.08
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、本年年初余额	80,000,000.00				171,469,282.54			11,991,697.25	30,283,921.32		219,609,997.45		513,354,898.56	15,608,797.52	528,963,696.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-224,151.49			121,218.13	8,020,199.08		50,155,090.29		58,072,356.01	-7,074,718.50	50,997,637.51
（一）综合收益总额											106,175,289.37		106,175,289.37	-617,148.65	105,558,140.72
（二）所有者投入和减少资本					-224,151.49								-224,151.49	-6,457,569.85	-6,681,721.34
1. 所有者投入的普通股														1,720,000.00	1,720,000.00
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					-224,151.49								-224,151.49	-8,177,569.85	-8,401,721.34
（三）利润分配									8,020,199.08		-56,020,199.08		-48,000,000.00		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积									8,020,199.08		-8,020,199.08				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-48,000,000.00		-48,000,000.00		-48,000,000.00
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								121,218.13					121,218.13		121,218.13
1. 本年提取								6,749,605.20					6,749,605.20		6,749,605.20
2. 本年使用								-6,628,387.07					-6,628,387.07		-6,628,387.07
（六）其他															
四、本年年末余额	80,000,000.00				171,245,131.05			12,112,915.38	38,304,120.40		269,765,087.74		571,427,254.57	8,534,079.02	579,961,333.59

法定代表人：曹立祥　　主管会计工作负责人：谭艳春　　会计机构负责人：廖健宏

3-2-1-11

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南恒光科技股份有限公司　　金额单位:元

项目	2019年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	80,000,000.00				171,469,282.54			13,692,733.10	20,471,120.36		160,925,270.69		446,558,406.69	14,491,484.55	461,049,891.24
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、本年年初余额	80,000,000.00				171,469,282.54			13,692,733.10	20,471,120.36		160,925,270.69		446,558,406.69	14,491,484.55	461,049,891.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,701,035.85	9,812,800.96		58,684,726.76		66,796,491.87	1,117,312.97	67,913,804.84
（一）综合收益总额											100,497,527.72		100,497,527.72	-562,687.03	99,934,840.69
（二）所有者投入和减少资本														1,680,000.00	1,680,000.00
1.所有者投入的普通股														1,680,000.00	1,680,000.00
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									9,812,800.96		-41,812,800.96		-32,000,000.00		-32,000,000.00
1.提取盈余公积									9,812,800.96		-9,812,800.96				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-32,000,000.00		-32,000,000.00		-32,000,000.00
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								-1,701,035.85					-1,701,035.85		-1,701,035.85
1.本年提取								6,438,469.57					6,438,469.57		6,438,469.57
2.本年使用								-8,139,505.42					-8,139,505.42		-8,139,505.42
（六）其他															
四、本年年末余额	80,000,000.00				171,469,282.54			11,991,697.25	30,283,921.32		219,609,997.45		513,354,898.56	15,608,797.52	528,963,696.08

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

谭艳春　　廖健宏

3-2-1-12

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南恒光科技股份有限公司　　金额单位:元

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	80,000,000.00				171,469,282.54			11,423,474.24	12,554,509.61		59,829,375.35		335,276,641.74	12,828,023.12	348,104,664.86
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、本年年初余额	80,000,000.00				171,469,282.54			11,423,474.24	12,554,509.61		59,829,375.35		335,276,641.74	12,828,023.12	348,104,664.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,269,258.86	7,916,610.75		101,095,895.34		111,281,764.95	1,663,461.43	112,945,226.38
（一）综合收益总额											129,012,506.09		129,012,506.09	1,663,461.43	130,675,967.52
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									7,916,610.75		-27,916,610.75		-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,916,610.75		-7,916,610.75				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
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								2,269,258.86					2,269,258.86		2,269,258.86
1. 本年提取								5,502,070.80					5,502,070.80		5,502,070.80
2. 本年使用								-3,232,811.94					-3,232,811.94		-3,232,811.94
（六）其他															
四、本年年末余额	80,000,000.00				171,469,282.54			13,692,733.10	20,471,120.36		160,925,270.69		446,558,406.69	14,491,484.55	461,049,891.24

法定代表人：曾立祥　　主管会计工作负责人：谭艳春　　会计机构负责人：詹健宏

资产负债表

编制单位：湖南恒光科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	74,465,930.67	82,776,918.70	38,326,200.41	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	24,997,265.58	15,139,147.87		
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		5,835,185.00	113,328,700.64	
应收账款	11,675,203.86	11,306,113.25	6,919,970.17	十六、（一）
应收款项融资	100,515,698.12	94,702,451.35		
预付款项	4,732,975.07	5,141,843.08	30,346,732.85	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	155,727.21	1,588,922.86	1,274,426.79	十六、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	16,430,787.23	16,342,343.90	15,452,807.83	
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	2,639,614.94		2,107,615.45	
流动资产合计	235,613,202.68	232,832,926.01	207,756,454.14	
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	186,201,721.34	175,520,000.00	169,000,000.00	十六、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	76,894,298.81	73,709,256.39	53,692,519.32	
在建工程	2,467,462.88	4,227,573.88	14,645,305.29	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	47,653,816.16	17,153,772.42	17,609,879.68	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	586,741.20	665,410.12	553,180.94	
其他非流动资产	1,761,216.13			
非流动资产合计	315,565,256.52	271,276,012.81	255,500,885.23	
资　产　总　计	551,178,459.20	504,108,938.82	463,257,339.37	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：湖南恒光科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	36,000,000.00	8,000,000.00	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			18,000,000.00	
应付账款	6,208,600.61	6,637,908.41	7,467,927.40	
预收款项		13,902,423.85	11,029,145.45	
△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	3,848,985.10	3,024,824.14	3,283,735.10	
应交税费	87,181.99	4,450,663.82	3,409,606.74	
其他应付款	2,993,140.26	1,745,241.17	2,856,038.65	
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
合同负债	14,793,266.75			
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	17,129,504.08	30,480,795.29	39,891,268.13	
流动负债合计	81,060,678.79	68,241,856.68	92,937,721.47	
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	3,000,000.00	1,180,000.00		
递延所得税负债	5,589.84	2,872.18		
其他非流动负债				
非流动负债合计	3,005,589.84	1,182,872.18		
负 债 合 计	84,066,268.63	69,424,728.86	92,937,721.47	
所有者权益				
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	161,869,282.54	161,869,282.54	161,869,282.54	
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备	11,219,756.84	10,993,767.04	12,757,184.54	
盈余公积	38,304,120.40	30,283,921.32	20,471,120.36	
△一般风险准备				
未分配利润	175,719,030.79	151,537,239.06	95,222,030.46	
所有者权益合计	467,112,190.57	434,684,209.96	370,319,617.90	
负债及所有者权益合计	551,178,459.20	504,108,938.82	463,257,339.37	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：湖南恒光科技股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	407,609,620.81	420,368,138.11	397,034,428.58	
其中：营业收入	407,609,620.81	420,368,138.11	397,034,428.58	十六、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	338,647,096.92	341,897,271.38	314,706,759.96	
其中:营业成本	273,405,842.72	272,795,401.57	254,979,276.44	十六、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	3,224,417.38	3,203,145.33	3,329,383.33	
销售费用	25,121,808.91	22,809,250.64	17,603,325.84	
管理费用	21,763,490.12	25,978,877.14	22,912,964.22	
研发费用	15,682,386.30	16,682,431.81	15,417,899.85	
财务费用	-550,848.51	428,164.89	463,910.28	
其中：利息费用	899,770.00	711,884.71	474,228.88	
利息收入	1,477,039.83	362,191.67	153,865.42	
加：其他收益	9,711,466.82	15,199,836.21	8,052,764.91	
投资收益（损失以“－”号填列）	10,766,657.15	16,399,678.56	230,987.27	十六、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	10,000,000.00			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	18,117.71	19,147.87		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	349,450.49	-544,890.15		
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-467,760.28	-241,408.15	2,141,354.02	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-173,686.11	-826,940.31	-1,116,111.43	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	89,166,769.67	108,476,290.76	91,636,663.39	
加：营业外收入	718,635.73	1,049,349.00	9,420.00	
减：营业外支出	558,729.82	92,812.16	1,013,695.36	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	89,326,675.58	109,432,827.60	90,632,388.03	
减：所得税费用	9,124,684.77	11,304,818.04	11,466,280.48	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	80,201,990.81	98,128,009.56	79,166,107.55	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	80,201,990.81	98,128,009.56	79,166,107.55	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
六、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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.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				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
七、综合收益总额	80,201,990.81	98,128,009.56	79,166,107.55	

法定代表人：曹祥　　主管会计工作负责人：谭艳春　　会计机构负责人：廖健宏

现金流量表

编制单位：湖南恒光科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
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	276,851,363.28	299,625,515.20	244,973,559.07	
△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	721,736.95	758,119.89	896,090.80	
收到其他与经营活动有关的现金	16,791,032.30	26,736,762.92	25,326,428.72	
经营活动现金流入小计	294,364,132.53	327,120,398.01	271,196,078.59	
购买商品、接受劳务支付的现金	113,522,011.05	107,551,904.18	97,186,985.26	
△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的净增加额				
△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	26,154,281.16	23,933,655.55	19,456,146.53	
支付的各项税费	33,750,211.40	31,098,268.22	36,574,726.62	
支付其他与经营活动有关的现金	50,710,577.34	54,647,105.78	58,383,769.35	
经营活动现金流出小计	224,137,080.95	217,230,933.73	211,601,627.76	
经营活动产生的现金流量净额	70,227,051.58	109,889,464.28	59,594,450.83	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	148,906,657.15	47,709,678.56	55,430,987.27	
取得投资收益收到的现金	10,000,000.00	16,000,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	473,736.90	1,033,295.81	243,407.51	
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				
投资活动现金流入小计	159,380,394.05	64,742,974.37	55,674,394.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,108,938.40	22,521,826.31	26,612,705.38	
投资支付的现金	168,661,721.34	66,950,000.00	49,200,000.00	
△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	215,770,659.74	89,471,826.31	75,812,705.38	
投资活动产生的现金流量净额	-56,390,265.69	-24,728,851.94	-20,138,310.60	
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	36,000,000.00	8,000,000.00	7,000,000.00	
△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	36,000,000.00	8,000,000.00	7,000,000.00	
偿还债务支付的现金	8,000,000.00	7,000,000.00	17,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,899,770.00	32,711,884.71	20,474,228.88	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	1,250,000.00			
筹资活动现金流出小计	58,149,770.00	39,711,884.71	37,474,228.88	
筹资活动产生的现金流量净额	-22,149,770.00	-31,711,884.71	-30,474,228.88	
四、汇率变动对现金的影响	1,996.08	1,990.66	453.86	
五、现金及现金等价物净增加额	-8,310,988.03	53,450,718.29	8,982,365.21	
加：期初现金及现金等价物的余额	82,776,918.70	29,326,200.41	20,343,835.20	
六、期末现金及现金等价物余额	74,465,930.67	82,776,918.70	29,326,200.41	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

谭艳春　　廖健宏

所有者权益变动表

编制单位：湖南恒光科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				161,869,282.54			10,993,767.04	30,283,921.32		151,537,239.06	434,684,209.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	80,000,000.00				161,869,282.54			10,993,767.04	30,283,921.32		151,537,239.06	434,684,209.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								225,989.80	8,020,199.08		24,181,791.73	32,427,980.61
（-）综合收益总额											80,201,990.81	80,201,990.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									8,020,199.08		-56,020,199.08	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积									8,020,199.08		-8,020,199.08	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-48,000,000.00	-48,000,000.00
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）专项储备提取和使用								225,989.80				225,989.80
1. 本年提取								3,794,971.80				3,794,971.80
2. 本年使用								-3,568,982.00				-3,568,982.00
（六）其他												
四、本年年末余额	80,000,000.00				161,869,282.54			11,219,756.84	38,304,120.40		175,719,030.79	467,112,190.57

法定代表人：曹立祥　　主管会计工作负责人：谭艳春　　会计机构负责人：廖健宏

所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南恒光科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				161,869,282.54			12,757,184.54	20,471,120.36		95,222,030.46	370,319,617.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	80,000,000.00				161,869,282.54			12,757,184.54	20,471,120.36		95,222,030.46	370,319,617.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,763,417.50	9,812,800.96		56,315,208.60	64,364,592.06
（一）综合收益总额											98,128,009.56	98,128,009.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									9,812,800.96		-41,812,800.96	-32,000,000.00
1. 提取盈余公积									9,812,800.96		-9,812,800.96	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-32,000,000.00	-32,000,000.00
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）专项储备提取和使用								-1,763,417.50				-1,763,417.50
1. 本年提取								3,685,172.17				3,685,172.17
2. 本年使用								-5,448,589.67				-5,448,589.67
（六）其他												
四、本年年末余额	80,000,000.00				161,869,282.54			10,993,767.04	30,283,921.32		151,537,239.06	434,684,209.96

法定代表人：曹祥立　　主管会计工作负责人：谭艳春　　会计机构负责人：李健宏

所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南恒光科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				161,869,282.54			10,775,784.24	12,554,509.61	-	43,972,533.66	309,172,110.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	80,000,000.00				161,869,282.54			10,775,784.24	12,554,509.61		43,972,533.66	309,172,110.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,981,400.30	7,916,610.75		51,249,496.80	61,147,507.85
（一）综合收益总额											79,166,107.55	79,166,107.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									7,916,610.75		-27,916,610.75	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,916,610.75		-7,916,610.75	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
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）专项储备提取和使用								1,981,400.30				1,981,400.30
1. 本年提取								3,253,220.52				3,253,220.52
2. 本年使用								-1,271,820.22				-1,271,820.22
（六）其他												
四、本年年末余额	80,000,000.00				161,869,282.54			12,757,184.54	20,471,120.36		95,222,030.46	370,319,617.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

湖南恒光科技股份有限公司

2018 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

湖南恒光科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为湖南新恒光科技有限公司，于2008年12月18日经怀化市工商行政管理局洪江分局注册成立，企业法人营业执照号为91431200682823724J；法人代表：曹立祥；公司地址：湖南省怀化市洪江区岩门01号。

公司经营范围：氢气、氢氧化钠、液氯、盐酸、硫酸、氯酸钠、三氧化铝、三氧化磷的生产，蒸汽、精矿粉制造。

本公司设立时注册资本为人民币200万元，设立时公司股东及股权结构如下：

投资者名称	投资金额	比例（%）
湖南洪江恒光化工有限公司	2,000,000.00	100
合　计	2,000,000.00	100

2009年3月6日，公司增资1,763.20万元，其中：湖南洪江恒光化工有限公司以实物增资1,000万元，湖南省信托有限责任公司以货币增资720万元，湖南美雅资产管理有限公司以货币增资43.20万元，增资后的注册资本为6,000万元，实收资本1,963.2万元。本次增资后公司股东及股权结构如下：

投资者名称	投资金额	比例（%）
湖南洪江恒光化工有限公司	12,000,000.00	61.1247
湖南省信托有限责任公司	7,200,000.00	36.6748
湖南美雅资产管理有限公司	432,000.00	2.2005
合　计	19,632,000.00	100

2009年12月3日公司增资4,036.80万元，其中：湖南洪江恒光化工有限公司以货币增资760万元，以净资产增资3,200万元，湖南美雅资产管理有限公司以货币增资76.80万元，增资后的注册资本为6,000万元，实收资本为6,000万元。本次增资后公司股东及股权结构如下：

投资者名称	投资金额	比例（%）
湖南洪江恒光化工有限公司	51,600,000.00	86.0000

投资者名称	投资金额	比例（%）
湖南省信托有限责任公司	7,200,000.00	12.0000
湖南美雅资产管理有限公司	1,200,000.00	2.0000
合　计	60,000,000.00	100

2010年3月11日，公司增资1,000万元，其中：湘江产业投资有限责任公司增资910万元，游新农增资90万元，增资后的注册资本为7,000万元，实收资本为7,000万元。本次增资后公司股东及股权结构如下：

投资者名称	投资金额	比例（%）
湖南洪江恒光化工有限公司	51,600,000.00	73.7143
湘江产业投资有限责任公司	9,100,000.00	13.0000
湖南省信托有限责任公司	7,200,000.00	10.2857
湖南美雅资产管理有限公司	1,200,000.00	1.7143
游新农	900,000.00	1.2857
合　计	70,000,000.00	100

2010年12月27日，公司增资460万元，其中：曹立祥增资320万元，周杰增资40万元，陈建国、贺志旺、胡建新（衡阳籍）、胡建新（怀化籍）和贺学军各增资20万元，增资后的注册资本为人民币7,460万元，实收资本为7,460万元。本次增资后公司股东及股权结构如下：

投资者名称	投资金额	比例（%）
湖南洪江恒光化工有限公司	51,600,000.00	69.1689
湘江产业投资有限责任公司	9,100,000.00	12.1984
湖南省信托有限责任公司	7,200,000.00	9.6515
曹立祥	3,200,000.00	4.2895
湖南美雅资产管理有限公司	1,200,000.00	1.6086
游新农	900,000.00	1.2064
周杰	400,000.00	0.5362
陈建国	200,000.00	0.2681
贺志旺	200,000.00	0.2681
胡建新（衡阳籍）	200,000.00	0.2681
胡建新（怀化籍）	200,000.00	0.2681
贺学军	200,000.00	0.2681
合　计	74,600,000.00	100

2011年1月14日公司增资540万元，其中：游新农增资60万元，龙远茂增资180万元，李

世鸿增资300万元；增资后的注册资本为人民币8,000万元，实收资本为8,000万元，同时湖南美雅资产管理有限公司将其持有的120万元股权中的70万元转让至龙远茂。本次增资及转让后公司股东及股权结构如下：

投资者名称	投资金额	比例（%）
湖南洪江恒光化工有限公司		64.5000
湘江产业投资有限责任公司	9,100,000.00	11.3750
湖南省信托有限责任公司	7,200,000.00	9.0000
曹立祥	3,200,000.00	4.0000
李世鸿	3,000,000.00	3.7500
龙远茂	2,500,000.00	3.1250
游新农	1,500,000.00	1.8750
湖南美雅资产管理有限公司	500,000.00	0.6250
周杰	400,000.00	0.5000
陈建国	200,000.00	0.2500
贺志旺	200,000.00	0.2500
胡建新（衡阳籍）	200,000.00	0.2500
胡建新（怀化籍）	200,000.00	0.2500
贺学军	200,000.00	0.2500
合　计	80,000,000.00	100

2011年1月27日，湖南省信托有限责任公司分别转让100万股股份至长沙通和投资管理咨询有限公司及470万股股份至龙远茂；2011年2月28日，湖南美雅资产管理有限公司转让50万股股份至彭巧华；2011年3月20日，龙远茂转让235万股股份至华菱津杉（湖南）创业投资有限公司；2011年6月13日，公司控股股东湖南洪江恒光化工有限公司更名为湖南洪江恒光投资管理有限公司；2014年4月28日，龙远茂转让485万股份至陆万里。

经上述增资及股权转让后，各股东投资额及投资比例如下：

投资者名称	投资金额	比例（%）
湖南洪江恒光投资管理有限公司	51,600,000.00	64.5000
湖南省信托有限责任公司	1,500,000.00	1.8750
长沙通和投资管理咨询有限公司	1,000,000.00	1.2500
湘江产业投资有限责任公司	9,100,000.00	11.3750
华菱津杉（湖南）创业投资有限公司	2,350,000.00	2.9375
游新农	1,500,000.00	1.8750
曹立祥	3,200,000.00	4.0000
周杰	400,000.00	0.5000

投资者名称	投资金额	比例（%）
胡建新（洪江籍）	200,000.00	0.2500
胡建新（衡阳籍）	200,000.00	0.2500
贺志旺	200,000.00	0.2500
陈建国	200,000.00	0.2500
贺学军	200,000.00	0.2500
李世鸿	3,000,000.00	3.7500
陆万里	4,850,000.00	6.0625
彭巧华	500,000.00	0.6250
合　计	80,000,000.00	100

2011年6月8日，湖南新恒光科技有限公司以2011年4月30日为改制基准日，以该时点净资产账面价值240,942,953.30元折股整体变更为湖南恒光科技股份有限公司，折股后本公司股本为80,000,000.00元，剩余权益全额转增资本公积。

2014年11月4日，根据全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2014]1719号文，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码831359。

2009 年 3 月 5 日，曹立祥分别与李正蛟、梁玉香、胡建新（衡阳籍）、贺志旺、陈建国、陈朝舜及李勇全签署《一致行动人协议》，明确各方对湖南洪江恒光投资管理有限公司所有重大事项决策采取相同意思表示，同时根据控股股东最近两年的股东会及董事会决议情况，在报告期内上述一致行动人均采取一致行动，因此，曹立祥等八人为一致行动人，系本公司的实际控制人。

截至 2020 年 12 月 31 日，各股东出资额及出资比例如下：

投资者名称	出资金额	比例（%）
湖南洪江恒光投资管理有限公司	48,900,000.00	61.1250
湘江产业投资有限责任公司	11,560,000.00	14.4500
李世鸿	3,000,000.00	3.7500
谢刚	2,600,000.00	3.2500
曹立祥	2,565,000.00	3.2063
华菱津杉（湖南）创业投资有限公司	2,350,000.00	2.9375
上海唯盛投资股份有限公司	2,249,000.00	2.8113
游新农	1,740,000.00	2.1750
湖南省财信产业基金管理有限公司	1,500,000.00	1.8750
长沙通和投资管理咨询有限公司	1,000,000.00	1.2500
彭巧华	420,000.00	0.5250
周杰	400,000.00	0.5000

投资者名称	出资金额	比例（%）
谭艳春	350,000.00	0.4375
朱友良	285,000.00	0.3563
胡建新（洪江籍）	200,000.00	0.2500
胡建新（衡阳籍）	200,000.00	0.2500
贺志旺	200,000.00	0.2500
陈建国	200,000.00	0.2500
贺学军	200,000.00	0.2500
陈付华	80,000.00	0.1000
尹俊杰	1,000.00	0.0013
合　计	80,000,000.00	100

本公司本报告期财务报表于2021年2月23日由公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。报告期内合并范围变动及纳入合并报表范围的子公司详见本附注“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和营业周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

本公司持有的短期理财产品，其收益取决于标的资产的收益率；本公司于 2019 年 1 月 1 日之前将其列报为其他流动资产。自 2019 年 1 月 1 日起，公司分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等产品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，列报为交易性金融资产。

因在日常资金管理中，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，公司自 2019 年 1 月 1 日起，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司报告期内无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，

调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（八）外币业务核算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1.以下为自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（5）金融资产减值

本公司对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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

①预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

②本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

③应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（6）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2.以下为 2018 年度适用的会计政策

（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四类：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和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

（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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本集团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放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；② 未放弃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额之和。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之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收账款

1.以下为自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以账龄组合的方式对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账　龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	80
5 年以上	100

（2）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

2.以下为 2018 年适用的会计政策

（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	期末金额大于 100 万元以上的债务单位欠款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄分析法组合　账龄分析法

②账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（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	单项金额非重大的应收款项，对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备
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坏账准备

（十一）存货

1.存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法；低值易耗品和包装物采用一次转销法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期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。

（十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十四）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十六）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.87
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九） 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、商标使用权、软件使用权、专利权等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标使用权	10
软件使用权	10
专利权	10

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。截至本报告期末，本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4.本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十一）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十二）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

A.以下为自 2020 年 1 月 1 日以后适用的会计政策：

本公司的收入主要为销售商品收入、提供劳务收入。

1.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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履

约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是， 履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履 约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。 在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5） 客户已接受该商品。

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.本公司收入确认的具体政策：

（1）商品销售收入确认公司商品销售分为内销收入、出口收入。

内销收入确认的具体原则为：公司根据客户订单安排产品出库发货，经客户验货签收后，由客户在验收单上签字确认，公司根据客户签字确认的验收单确认收入；氢气、蒸汽等管道运输产品每月根据读表数据编制能耗结算单，双方确认无误后签字并由客户签章，公司根据该结算单作为收入确认依据。

出口收入确认的具体原则为：公司根据客户订单安排产品出库发货，将货物发往港口装船并报关出口，公司在取得提单后确认收入。

（2）提供劳务收入确认

本公司提供的劳务主要为锗锭加工业务，其收入确认具体原则如下：

公司根据与客户签订的加工协议，为客户提供锗锭的加工服务，收取加工费。加工完成后，经客户验货签收后由客户在验收单上签字确认，公司根据客户签字确认的验收单确认收

入。

4.收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能 性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支 付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实 际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或 承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他 可明确区分商品的除外。 企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采 购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允 价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的， 企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

B.以下为 2018 年度、2019 年度适用的会计政策：

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（1）国内销售均存在客户验收环节，公司对于销售收入的确认均以客户验收做为收入确认时点，对于非管道运输产品均以客户验收单作为收入确认依据；氢气、蒸汽等管道运输

产品每月根据读表数据编制能耗结算单，双方确认无误后签字并由客户签章，公司根据该结算单作为收入确认依据。

（2）产品出口贸易根据合同或协议约定完成出口报关手续并交运后，取得出口报关单作为风险报酬转移的时点，根据销售结算单、出口专用发票和出口提单入账，并确认销售收入。

2.提供劳务收入

本公司提供的劳务主要为锗锭加工业务，其收入确认具体原则如下：

公司根据与客户签订的加工协议，为客户提供锗锭的加工服务，收取加工费。加工完成后，经客户验货签收后由客户在验收单上签字确认，公司根据客户签字确认的验收单确认收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.本公司政府补助采用总额法

（1）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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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。

5.本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（二十六）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，该计税基础与其账面数之间的差额），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.确认递延所得税资产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。

3.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，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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁、融资租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

1.经营租赁：经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

2.融资租赁：在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	17、16、13、11、10、9
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20 %后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12

税　种	计税依据	税　率（%）
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2018 年增值税缴纳办法：2018 年 5 月 1 日前，公司销售产品增值税率销项税率为 17%，购买原材料、固定资产等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%；增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额，。公司销售货物中蒸汽增值税税率为 11%；其余货物为 17%；根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。公司销售货物中蒸汽 2018 年 1-4 月适用增值税税率为 11%，2018 年 5 月 1 日起蒸汽适用增值税税率为 10%；其余产品 2018 年 1-4 月适用增值税税率为 17%，2018 年 5 月 1 日起适用增值税税率为 16%。

2019 年增值税缴纳办法：2019 年 4 月 1 日前，公司增值税缴纳办法与 2018 年 5-12 月相同，根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，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%。公司销售货物中蒸汽 2019 年 1-3 月适用增值税税率为 10%，2019 年 4 月 1 日起蒸汽适用增值税税率为 9%；其余产品 2019 年 1-3 月适用增值税税率为 16%，2019 年 4 月 1 日起适用增值税税率为 13%。

2020 年增值税缴纳办法：增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，税率为 13%。公司销售货物中蒸汽适用增值税税率为 9%；其余产品适用增值税税率为 13%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据国科火字[2018]20 号文件，公司被认定为高新技术企业，经湖南省国家税务局、湖南省地方税务局备案并批准，公司 2017-2019 年度享受 15%企业所得税优惠税率；根据国科火字[2020]213 号文件，公司被认定为高新技术企业，经湖南省国家税务局、湖南省地方税务局备案并批准，公司 2020-2022 年度享受 15%企业所得税优惠税率。

子公司湖南恒光化工有限公司根据湘科计〔2019〕1 号文件被认定为高新技术企业，经国家税务总局湖南省税务局备案并批准 2018-2020 年度企业所得税税率为 15%。

子公司衡阳恒荣高纯半导体有限公司根据湘科计〔2019〕1 号文件被认定为高新技术企业，经国家税务总局湖南省税务局备案并批准 2018-2020 年度企业所得税税率为 15%。

子公司衡阳丰联精细化工有限公司本期根据国科火字[2020]253 号文件被认定为高新技术企业，经国家税务总局湖南省税务局备案并批准 2020-2022 年度企业所得税税率为 15%。

其他子公司广东恒华环保科技有限公司、衡阳世京新型材料有限公司企业所得税税率为25%。

2018年、2019年、2020年度根据财政部、国家税务总局、科技部财税[2018]99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，本公司及子公司符合条件的研究开发费，在按规定实行100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的75%在企业所得税税前加计扣除。

根据财政部、税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号），企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据财政部国家税务总局财税[2015]78号文，蒸汽、氢气、焙烧渣增值税享受即征即退优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）以及《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）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对合并及公司财务报表导致的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加“应收款项融资”项目	合并资产负债表2019年12月31日列示金额108,466,863.04元； 资产负债表2019年12月31日列示金额94,702,451.35元。
银行理财产品的列报由其他流动资产调整至交易性金融资产	合并资产负债表2019年12月31日交易性金融资产列示金额增加28,386,883.86元，其他流动资产列示减少28,386,883.86元； 资产负债表：2019年12月31日交易性金融资产列示金额增加15,139,147.87元，其他流动资产列示减少15,139,147.87元。
资产负债表增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”项目	无影响。
利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目	合并利润表信用减值损失（损失以“-”号填列）2019年度列示金额增加-864,520.85元； 利润表信用减值损失（损失以“-”号填列）2019年度列示金额增加-544,890.15元。

（2）本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，对2019 年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据准则规定进行调整。对 2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期合并及公司财务报表无影响。

（3）本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，对2019 年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据准则规定进行调整。对 2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期合并及公司财务报表无影响。

（4）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对合并及公司财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将预收款项中包含的商品货款及增值税进行区分，其中商品价款部分代表企业已收取客户对价而应向客户转让商品的义务，确认为“合同负债”；增值税部分计入“应交税费—待转销增值税”、在“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。	合并资产负债表：调增合同负债 2020 年 12 月 31 日余额 20,363,437.58 元，调增其他流动负债-待转销项税额 2020 年 12 月 31 日余额 2,647,246.89 元，调减预收款项 2020 年 12 月 31 日余额 23,010,684.47 元； 资产负债表：调增合同负债 2020 年 12 月 31 日余额 14,793,266.75 元，调增其他流动负债-待转销项税额 2020 年 12 月 31 日余额 1,923,124.68 元，调减预收款项 2020 年 12 月 31 日余额 16,716,391.43 元。

2.会计估计的变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更。

3.前期会计差错更正

本公司报告期内无需披露的前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1.分类列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行存款	100,010,701.71	114,596,629.10	50,072,453.45
其他货币资金			9,000,000.00
合　计	100,010,701.71	114,596,629.10	59,072,453.45

2.报告期各期末存在的抵押、质押、冻结等对使用有限制款项：

2018年12月31日其他货币资金余额9,000,000.00元，为使用受限的银行承兑汇票保证金。

3.除上述银行承兑汇票保证金外，报告期各期末无其他抵押、冻结等对变现有限制款项、无存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
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	40,010,372.20	28,386,883.86	不适用
其中：债务工具投资			
混合工具投资			
理财产品	40,010,372.20	28,386,883.86	
合　计	40,010,372.20	28,386,883.86	

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			143,066,761.57
商业承兑汇票		5,835,185.00	
合　计		5,835,185.00	143,066,761.57

2.报告期各期末无已质押的应收票据。

3.报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项　目	2018 年 12 月 31 日终止确认金额	2018 年 12 月 31 日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	57,901,381.44	47,772,197.76	注
合　计	57,901,381.44	47,772,197.76	

4.报告期各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.按坏账计提方法分类披露

类　别	2020 年 12 月 31 日					2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备						6,142,300.00	100	307,115.00	5.00	5,835,185.00
其中：银行承兑汇票										

类 别	2020 年 12 月 31 日					2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
商业承兑汇票						6,142,300.00	100	307,115.00	5.00	5,835,185.00
合 计						6,142,300.00	100	307,115.00		5,835,185.00

接上表：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	143,066,761.57	100			143,066,761.57
其中：银行承兑汇票	143,066,761.57	100			143,066,761.57
商业承兑汇票					
合 计	143,066,761.57	100			143,066,761.57

6.报告期各期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	11,933,574.16	24,015,442.12	15,456,778.74
1-2 年（含 2 年）	1,380,739.17	1,106,773.63	776,486.71
2-3 年（含 3 年）	1,106,773.63	745,586.71	1,620,329.23
3-4 年（含 4 年）	735,688.06	1,479,880.09	1,939,464.62
4-5 年（含 5 年）	1,212,549.29	1,834,089.04	121,356.66
5 年以上	1,928,374.72	443,697.06	644,767.65
合 计	18,297,699.03	29,625,468.65	20,559,183.61

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日					2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提	16,117,772.63	88.09	2,073,562.51	12.87	14,044,210.12	27,305,700.07	92.17	2,299,841.80	8.42	25,005,858.27
按单项计提	2,179,926.40	11.91	2,179,926.40	100.00		2,319,768.58	7.83	2,319,768.58	100.00	
合 计	18,297,699.03	100	4,253,488.91		14,044,210.12	29,625,468.65	100	4,619,610.38		25,005,858.27

接上表：

2018 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提	18,084,572.84	87.96	1,667,793.28	9.22	16,416,779.56
按单项计提	2,474,610.77	12.04	2,474,610.77	100.00	
合 计	20,559,183.61	100	4,142,404.05		16,416,779.56

按单项计提坏账准备：

2020 年 12 月 31 日

名 称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	523,460.90	523,460.90	100	已破产
新晃鲁湘钡业有限公司	244,401.80	244,401.80	100	经营困难
桂林麟恒化工实业有限公司	106,107.94	106,107.94	100	经营困难
会同县东鑫锰业有限公司	121,356.66	121,356.66	100	经营困难
会同县天晟锰业有限公司	339,399.10	339,399.10	100	经营困难
永州市双电化工有限责任公司	845,200.00	845,200.00	100	经营困难
合 计	2,179,926.40	2,179,926.40		

接上表：

2019 年 12 月 31 日

名 称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	663,303.08	663,303.08	100	已破产
新晃鲁湘钡业有限公司	244,401.80	244,401.80	100	经营困难
桂林麟恒化工实业有限公司	106,107.94	106,107.94	100	经营困难
会同县东鑫锰业有限公司	121,356.66	121,356.66	100	经营困难
会同县天晟锰业有限公司	339,399.10	339,399.10	100	经营困难
永州市双电化工有限责任公司	845,200.00	845,200.00	100	经营困难
合 计	2,319,768.58	2,319,768.58		

接上表：

2018 年 12 月 31 日

名 称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	803,145.27	803,145.27	100	已破产
新晃鲁湘钡业有限公司	244,401.80	244,401.80	100	经营困难
桂林麟恒化工实业有限公司	121,107.94	121,107.94	100	经营困难

名　称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
会同县东鑫锰业有限公司	121,356.66	121,356.66	100	经营困难
会同县天晟锰业有限公司	339,399.10	339,399.10	100	经营困难
永州市双电化工有限责任公司	845,200.00	845,200.00	100	经营困难
合　计	2,474,610.77	2,474,610.77		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名　称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,933,574.16	596,678.70	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,380,739.17	138,073.92	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,106,773.63	221,354.73	20.00
3-4 年（含 4 年）	735,688.06	294,275.23	40.00
4-5 年（含 5 年）	689,088.39	551,270.71	80.00
5 年以上	271,909.22	271,909.22	100.00
合　计	16,117,772.63	2,073,562.51	

接上表：

名　称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	24,015,442.12	1,200,772.11	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,106,773.63	110,677.36	10.00
2-3 年（含 3 年）	745,586.71	149,117.34	20.00
3-4 年（含 4 年）	816,577.01	326,630.80	40.00
4-5 年（含 5 年）	543,382.00	434,705.59	80.00
5 年以上	77,938.60	77,938.60	100.00
合　计	27,305,700.07	2,299,841.80	

接上表：

名　称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	15,456,778.74	772,838.94	5.00

名　称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年（含 2 年）	776,486.71	77,648.67	10.00
2-3 年（含 3 年）	817,183.96	163,436.79	20.00
3-4 年（含 4 年）	633,757.58	253,503.03	40.00
4-5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上	400,365.85	400,365.85	100.00
合　计	18,084,572.84	1,667,793.28	

3.坏账准备的情况

2020 年度：

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,619,610.38	-226,279.29	139,842.18		4,253,488.91
合　计	4,619,610.38	-226,279.29	139,842.18		4,253,488.91

2019 年度：

类　别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,142,404.05	632,048.52	154,842.19		4,619,610.38
合　计	4,142,404.05	632,048.52	154,842.19		4,619,610.38

2018 年度：

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,531,152.25	-1,384,216.22	1,004,531.98		4,142,404.05
合　计	6,531,152.25	-1,384,216.22	1,004,531.98		4,142,404.05

4.报告期内无实际核销的应收账款。

5.报告期各期应收账款金额前五名情况

（1）2020年12月31日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
泰格林纸集团股份有限公司	非关联方	3,648,479.08	679,711.81	1年以内、4-5年	19.94
赵国峰	非关联方	3,487,165.90	174,358.29	1年以内	19.06
怀化市恒渝新材料有限公司	非关联方	1,782,205.23	745,729.17	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	9.74
湖北固润科技股份有限公司	非关联方	1,176,000.00	58,800.00	1年以内	6.43
中国五矿集团有限公司	非关联方	1,158,360.10	57,918.00	1年以内	6.33
合　计		11,252,210.31	1,716,517.27		61.50

注：泰格林纸集团股份有限公司金额包括湖南骏泰新材料科技有限责任公司53,412.00元、湖南双阳高科化工有限公司3,071,606.18元、湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司523,460.90元；赵国峰金额包括湖南久日新材料有限公司3,426,452.01元、张家界久瑞生物科技有限公司60,713.89元；中国五矿集团有限公司金额包括湖南有色郴州氟化学有限公司69,792.30元、贵州金瑞新材料有限责任公司266,843.00元、贵州松桃金瑞锰业有限责任公司821,724.80元。

（2）2019年12月31日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
北京通美晶体技术有限公司	非关联方	8,509,167.40	425,458.37	1年以内	28.72
泰格林纸集团股份有限公司	非关联方	4,031,919.83	831,733.92	1年以内、3-4年	13.61
赵国峰	非关联方	3,845,881.03	192,294.05	1年以内	12.98
怀化市恒渝新材料有限公司	非关联方	2,026,129.63	697,564.75	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、 4-5年	6.84
中国五矿集团有限公司	非关联方	1,478,001.79	73,900.09	1年以内	4.99
合　计		19,891,099.68	2,220,951.18		67.14

注：泰格林纸集团股份有限公司金额包括湖南双阳高科化工有限公司2,045,615.40元、湖南骏泰新材料科技有限责任公司1,308,520.35元、湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司663,303.08元、湖南双阳高科化工有限公司骏源分公司14,481.00元；赵国峰金额包括湖南久日新材料有限公司3,519,893.64元、张家界久瑞生物科技有限公司325,987.39元；中国五矿集团有限公司金额包括湖南有色衡东氟化学有限公司1,304,913.75元、湖南有色郴州氟化学有限公司27,789.44元、金驰能源材料有限公司145,298.60元。

（3）2018年12月31日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
泰格林纸集团股份有限公司	非关联方	3,253,105.33	925,643.27	1年以内、2-3年	15.82

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
赵国峰	非关联方	2,742,251.55	137,112.58	1 年以内	13.34
怀化市恒渝新材料有限公司	非关联方	2,262,884.63	702,958.66	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	11.01
中国电子科技集团公司第四十六研究所	非关联方	1,950,000.00	97,500.00	1 年以内	9.48
中国五矿集团有限公司	非关联方	1,706,500.04	85,325.00	1 年以内	8.30
合　计		11,914,741.55	1,948,539.51		57.95

注：泰格林纸集团股份有限公司金额包括湖南骏泰新材料科技有限责任公司2,396,161.21元、湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司803,145.27元、湖南双阳高科化工有限公司骏源分公司33,910.94元、湖南双阳高科化工有限公司19,887.91元；赵国峰金额包括湖南久日新材料有限公司2,284,627.16元、张家界久瑞生物科技有限公司457,624.39元；中国五矿集团有限公司金额包括湖南有色郴州氟化学有限公司1,284,766.74元、湖南有色衡东氟化学有限公司421,733.30元。

6.报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（五）应收款项融资

1.分类列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	132,154,909.83	108,466,863.04	不适用
合　计	132,154,909.83	108,466,863.04	

2.报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	56,069,881.96	20,107,150.98	
合　计	56,069,881.96	20,107,150.98	

接上表：

项　目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	58,153,257.21	41,945,206.98	
合　计	58,153,257.21	41,945,206.98	

注：公司根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133 号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，遵照谨慎性原则对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分，将信用等级较好银行承兑的银行承兑汇票背书转让终止确认，将信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票背书转让未予终止确认。

（六）预付款项

1.按账龄列示

账　龄	2020 年 12 月 31 日	比例（%）	2019 年 12 月 31 日	比例（%）	2018 年 12 月 31 日	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10,818,260.86	99.39	8,673,857.32	99.29	38,986,780.45	99.86
1-2 年（含 2 年）	6,396.00	0.06	17,893.63	0.20	34,962.14	0.09
2-3 年（含 3 年）	16,613.63	0.15	23,309.15	0.27	10,606.84	0.03
3 年以上	43,825.27	0.40	20,516.12	0.24	9,909.28	0.02
合　计	10,885,095.76	100	8,735,576.22	100	39,042,258.71	100

2.报告期各期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3.报告期各期末预付款项金额前五名情况

（1）2020年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例（%）	未结算原因
广东省广晟资产经营有限公司	非关联方	3,790,644.42	1 年以内	34.82	预付原料款
国网湖南省电力有限公司	非关联方	3,108,139.48	1 年以内	28.55	预付电费
湖南有色国贸有限公司	非关联方	1,500,209.20	1 年以内	13.78	预付原料款
衡阳信合农资有限公司	非关联方	298,006.88	1 年以内	2.74	预付原料款
云南驰宏国际锗业有限公司	非关联方	289,911.50	1 年以内	2.66	预付原料款
合　计		8,986,911.48		82.56	

注：国网湖南省电力有限公司金额包括国网湖南省电力有限公司怀化市洪江区供电分公司2,892,158.58元、国网湖南省电力有限公司衡阳供电分公司215,980.90元；广东省广晟资产经营有限公司金额包括深圳市中金岭南有色金属股份有限公司凡口铅锌矿3,790,644.42元、广东省大宝山矿业有限公司0.00元。

（2）2019年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例（%）	未结算原因
国网湖南省电力有限公司	非关联方	3,635,552.14	1年以内	41.62	预付电费
广东省广晟资产经营有限公司	非关联方	2,350,744.60	1年以内	26.91	预付原料款
湘潭大兴经贸有限公司	非关联方	656,764.01	1年以内	7.52	预付原料款
衡阳信合农资有限公司	非关联方	625,248.87	1年以内	7.16	预付原料款
上海百金化工集团股份有限公司	非关联方	221,886.00	1年以内	2.54	预付原料款
合　计		7,490,195.62		85.75	

注：国网湖南省电力有限公司金额包括国网湖南省电力有限公司怀化市洪江区供电分公司3,364,615.87元、国网湖南省电力有限公司衡阳供电分公司270,936.27元；广东省广晟资产经营有限公司金额包括深圳市中金岭南有色金属股份有限公司凡口铅锌矿2,046,761.96元、广东省大宝山矿业有限公司303,982.64元。

（3）2018年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例（%）	未结算原因
国网湖南省电力有限公司	非关联方	27,203,050.41	1年以内	69.68	预付电费
中国五矿集团有限公司	非关联方	7,107,713.24	1年以内	18.21	预付原料款
广东省广晟资产经营有限公司	非关联方	2,747,824.36	1年以内	7.04	预付原料款
衡阳信合农资有限公司	非关联方	510,000.00	1年以内	1.31	预付原料款
湘潭金峰锅炉安装工程有限公司	非关联方	270,000.00	1年以内	0.69	预付原料款
合　计		37,838,588.01		96.93	

注：国网湖南省电力有限公司金额包括国网湖南省电力有限公司怀化市洪江区供电分公司27,170,065.41元、国网湖南省电力有限公司衡阳供电分公司32,985.00元；广东省广晟资产经营有限公司金额包括深圳市中金岭南有色金属股份有限公司凡口铅锌矿2,710,700.82元、广东省大宝山矿业有限公司32,433.88元、深圳市中金岭南有色金属股份有限公司丹霞冶炼厂4,689.66元。

（七）其他应收款

1.总表情况

项　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,766,108.28	1,695,431.86	1,371,256.98
合　计	1,766,108.28	1,695,431.86	1,371,256.98

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,557,063.04	621,186.78	1,443,428.41
1-2 年（含 2 年）	318,776.00	1,228,116.03	
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			308,375.26
5 年以上	308,375.26	308,375.26	1,500.00
合　计	2,184,214.30	2,157,678.07	1,753,303.67

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资金拆借	163,923.38	1,200,000.00	1,200,000.00
押金	912,506.92	627,151.26	308,375.26
员工借支	237,000.00	330,526.81	244,928.41
应收工伤赔款	870,784.00		
合　计	2,184,214.30	2,157,678.07	1,753,303.67

（3）坏账准备计提情况

①2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合　计
2020 年 1 月 1 日余额	153,870.95		308,375.26	462,246.21
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-44,140.19			-44,140.19
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合 计
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	109,730.76		308,375.26	418,106.02

②2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合 计
2019 年 1 月 1 日余额	73,671.43		308,375.26	382,046.69
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	80,199.52			80,199.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	153,870.95		308,375.26	462,246.21

（4）坏账准备的情况

2020 年度：

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	462,246.21	-44,140.19			418,106.02
合 计	462,246.21	-44,140.19			418,106.02

2019 年度：

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	382,046.69	80,199.52			462,246.21
合 计	382,046.69	80,199.52			462,246.21

2018 年度：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	362,157.84	19,888.85			382,046.69
合 计	362,157.84	19,888.85			382,046.69

（5）报告期各期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

①2020年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
衡阳市社保局	工伤赔款	870,784.00	1 年以内	39.87	43,539.20
衡阳市松木工业园管委会	押金	318,776.00	1-2 年	14.59	31,877.60
湖南千山矿业有限公司	押金	308,375.26	5 年以上	14.12	308,375.26
欧海青	员工借款	170,000.00	1 年以内	7.78	8,500.00
湖南有色国贸有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.29	2,500.00
合 计		1,717,935.26		78.65	394,792.06

②2019年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
洪江区工业集中区项目指挥部	资金拆借	1,200,000.00	1 至 2 年	55.62	120,000.00
衡阳市松木工业园管委会	押金	318,776.00	1 年以内	14.77	15,938.80
湖南千山矿业有限公司	押金	308,375.26	5 年以上	14.29	308,375.26
肖建国	员工借款	12,000.00	1 年以内	0.56	600.00
蒋波	员工借款	7,500.00	1 至 2 年	0.35	750.00
合 计		1,846,651.26		85.59	445,664.06

③2018 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
洪江区工业集中区项目指挥部	资金拆借	1,200,000.00	1 年以内	68.44	60,000.00
湖南千山矿业有限公司	押金	308,375.26	4-5 年	17.59	308,375.26
彭艳娥	员工借支	32,000.00	1 年以内	1.83	1,600.00
蒋波	员工借支	7,500.00	1 年以内	0.43	375.00
邓海波	员工借支	6,598.76	1 年以内	0.38	329.94
合　计		1,554,474.02		88.67	370,680.20

（7）报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

（8）报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（八）存货

1.分类列示

项　目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	44,993,956.82		44,993,956.82	39,936,808.87		39,936,808.87
在产品	9,113,813.18	110,670.65	9,003,142.53	15,829,675.40	50,247.70	15,779,427.70
库存商品	13,456,796.83	163,923.59	13,292,873.24	8,152,779.72	811,337.78	7,341,441.94
周转材料	1,773,092.32		1,773,092.32	1,360,811.88		1,360,811.88
合　计	69,337,659.15	274,594.24	69,063,064.91	65,280,075.87	861,585.48	64,418,490.39

接上表：

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,218,561.52		45,218,561.52
在产品	11,491,244.05		11,491,244.05
库存商品	6,544,359.47	1,015.94	6,543,343.53
周转材料	541,965.73		541,965.73
合　计	63,796,130.77	1,015.94	63,795,114.83

2.存货跌价准备

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	50,247.70	240,248.32		179,825.37		110,670.65
库存商品	811,337.78	1,863,633.41		2,511,047.60		163,923.59
合　计	861,585.48	2,103,881.73		2,690,872.97		274,594.24

接上表：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		50,247.70				50,247.70
库存商品	1,015.94	893,746.90		83,425.06		811,337.78
合　计	1,015.94	943,994.60		83,425.06		861,585.48

接上表：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	74,372.35	67,473.98		140,830.39		1,015.94
合　计	74,372.35	67,473.98		140,830.39		1,015.94

3.存货跌价准备情况

项　目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
在产品	账面价值高于可变现净值	不适用
库存商品	账面价值高于可变现净值	不适用

（九）其他流动资产

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵增值税进项税额	5,156,181.30	4,085,043.74	3,949,949.83
一年内到期的可转让存单	10,000,000.00		
理财产品			22,449,557.20
预缴增值税			1,402,023.57
预缴企业所得税	474,421.45	559,713.01	772,493.80
预付 IPO 发行股份直接费用	1,179,245.25		
合　计	16,809,848.00	4,644,756.75	28,574,024.40

（十）债权投资

1.债权投资情况

项　目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可转让定期存单	10,000,000.00		10,000,000.00
合　计	10,000,000.00		10,000,000.00

项　目	2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可转让定期存单				不适用	不适用	不适用
合　计						

2.期末重要的债权投资

项　目	2020 年 12 月 31 日余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
可转让定期存单	10,000,000.00	3.78%	3.78%	2022 年 6 月 19 日
合　计	10,000,000.00			

（十一）固定资产

1.总表情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	223,137,278.88	219,087,614.71	191,740,662.76
固定资产清理			
合　计	223,137,278.88	219,087,614.71	191,740,662.76

2.固定资产

（1）分类列示

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合　计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	130,611,967.12	352,554,798.71	2,723,236.34	4,573,177.55	490,463,179.72
2.本期增加金额	4,399,379.36	28,234,401.05	14,283.27	578,839.47	33,226,903.15
（1）购置		14,947,005.77	14,283.27	578,839.47	15,540,128.51
（2）在建工程转入	4,399,379.36	13,287,395.28			17,686,774.64

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合　计
3.本期减少金额	490,003.74	10,620,209.80	803,802.71	526,552.18	12,440,568.43
（1）处置或报废	490,003.74	10,620,209.80	803,802.71	526,552.18	12,440,568.43
4.2020 年 12 月 31 日	134,521,342.74	370,168,989.96	1,933,716.90	4,625,464.84	511,249,514.44
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	44,504,838.63	222,368,116.33	1,973,188.40	2,529,421.65	271,375,565.01
2.本期增加金额	7,387,311.04	17,445,574.03	200,486.66	944,653.59	25,978,025.32
（1）计提	7,387,311.04	17,445,574.03	200,486.66	944,653.59	25,978,025.32
3.本期减少金额	298,291.51	7,690,903.52	751,227.48	500,932.26	9,241,354.77
（1）处置或报废	298,291.51	7,690,903.52	751,227.48	500,932.26	9,241,354.77
4. 2020 年 12 月 31 日	51,593,858.16	232,122,786.84	1,422,447.58	2,973,142.98	288,112,235.56
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	82,927,484.58	138,046,203.12	511,269.32	1,652,321.86	223,137,278.88
2. 2019 年 12 月 31 日	86,107,128.49	130,186,682.38	750,047.94	2,043,755.90	219,087,614.71

接上表：

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合　计
一、账面原值					
1.2018 年 12 月 31 日	121,040,549.99	333,909,985.83	2,597,374.27	3,411,163.32	460,959,073.41
2.本期增加金额	10,290,616.22	46,869,025.42	125,862.07	1,557,843.98	58,843,347.69
（1）购置		15,226,981.23	125,862.07	1,557,843.98	16,910,687.28
（2）在建工程转入	10,290,616.22	31,642,044.19			41,932,660.41
3.本期减少金额	719,199.09	28,224,212.54		395,829.75	29,339,241.38
（1）处置或报废	719,199.09	28,224,212.54		395,829.75	29,339,241.38
4.2019 年 12 月 31 日	130,611,967.12	352,554,798.71	2,723,236.34	4,573,177.55	490,463,179.72
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	37,796,628.32	227,408,987.93	1,741,392.78	2,271,401.62	269,218,410.65
2.本期增加金额	7,218,234.09	19,409,753.15	231,795.62	573,727.97	27,433,510.83

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合　计
（1）计提	7,218,234.09	19,409,753.15	231,795.62	573,727.97	27,433,510.83
3.本期减少金额	510,023.78	24,450,624.75		315,707.94	25,276,356.47
（1）处置或报废	510,023.78	24,450,624.75		315,707.94	25,276,356.47
4.2019 年 12 月 31 日	44,504,838.63	222,368,116.33	1,973,188.40	2,529,421.65	271,375,565.01
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2019 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日	86,107,128.49	130,186,682.38	750,047.94	2,043,755.90	219,087,614.71
2.2018 年 12 月 31 日	83,243,921.67	106,500,997.90	855,981.49	1,139,761.70	191,740,662.76

接上表：

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合　计
一、账面原值					
1.2017 年 12 月 31 日	105,108,542.50	295,347,857.68	2,214,080.11	2,785,388.31	405,455,868.60
2.本期增加金额	19,318,489.67	46,926,910.79	685,539.03	759,090.05	67,690,029.54
（1）购置		17,968,059.96	685,539.03	759,090.05	19,412,689.04
（2）在建工程转入	19,318,489.67	28,958,850.83			48,277,340.50
3.本期减少金额	3,386,482.18	8,364,782.64	302,244.87	133,315.04	12,186,824.73
（1）处置或报废	3,386,482.18	8,364,782.64	302,244.87	133,315.04	12,186,824.73
4.2018 年 12 月 31 日	121,040,549.99	333,909,985.83	2,597,374.27	3,411,163.32	460,959,073.41
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日	32,767,348.31	211,385,153.59	1,803,569.11	2,021,195.37	247,977,266.38
2.本期增加金额	6,795,543.14	23,215,351.40	224,956.29	376,855.64	30,612,706.47
（1）计提	6,795,543.14	23,215,351.40	224,956.29	376,855.64	30,612,706.47
3.本期减少金额	1,766,263.13	7,191,517.06	287,132.62	126,649.39	9,371,562.20
（1）处置或报废	1,766,263.13	7,191,517.06	287,132.62	126,649.39	9,371,562.20
4.2018 年 12 月 31 日	37,796,628.32	227,408,987.93	1,741,392.78	2,271,401.62	269,218,410.65
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合　计
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日	83,243,921.67	106,500,997.90	855,981.49	1,139,761.70	191,740,662.76
2. 2017 年 12 月 31 日	72,341,194.19	83,962,704.09	410,511.00	764,192.94	157,478,602.22

注：报告期各期固定资产抵押情况详见本附注“六、（五十）所有权或使用权受到限制的资产”。

（2）报告期各期末未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	2020 年 12 月 31 日固定资产净值	2019 年 12 月 31 日固定资产净值	2018 年 12 月 31 日固定资产净值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	8,365,208.83	35,145,312.11	30,062,630.82	正在办理中
合　计	8,365,208.83	35,145,312.11	30,062,630.82	正在办理中

（3）报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

（4）报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

（十二）在建工程

1.总表情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	3,943,540.22	10,186,419.67	21,481,872.43
工程物资	960,015.31	1,167,428.54	
合　计	4,903,555.53	11,353,848.21	21,481,872.43

2.在建工程

（1）按项目列示

项　目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
5.5 万吨/年精细化工新材料项目	1,663,302.82		1,663,302.82
5 万吨/年聚氯化铝项目	856,354.32		856,354.32

项　目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
次氯酸钠工程	367,924.53		367,924.53
5000 吨/年氯代吡啶系列项目	360,120.50		360,120.50
5 万吨/年过硫酸盐及配套项目	286,826.02		286,826.02
智控中心项目	243,902.51		243,902.51
60 万吨/年环保化学品项目	145,307.54		145,307.54
10 万吨/年硫酸铝	19,801.98		19,801.98
合　计	3,943,540.22		3,943,540.22

接上表：

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
钙铝水滑石项目	4,537,358.42		4,537,358.42
5 万吨/年聚氯化铝项目	773,807.15		773,807.15
5000 吨/年氯代吡啶系列项目	278,516.72		278,516.72
12 万吨/年硫酸技改项目	300,357.22		300,357.22
60 万吨/年环保化学品项目	145,307.54		145,307.54
5 万吨/年过硫酸盐及配套项目	112,297.72		112,297.72
5.5 万吨/年精细化工新材料项目	516,465.81		516,465.81
硫酸项目	1,737,518.79		1,737,518.79
氨基磺酸项目	92,569.13		92,569.13
半胱胺项目	312,800.00		312,800.00
氯酸钠工程	1,377,669.17		1,377,669.17
氯碱工程	1,752.00		1,752.00
合　计	10,186,419.67		10,186,419.67

接上表：

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
钙铝水滑石项目	4,420,012.16		4,420,012.16
10 万吨/年零极距离子膜烧碱项目	12,480,211.31		12,480,211.31
110KV 变电站	1,023,944.83		1,023,944.83
5 万吨/年聚氯化铝项目	548,301.88		548,301.88

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
5000 吨/年氯代吡啶系列项目	203,954.82		203,954.82
12 万吨/年硫酸技改项目	254,716.99		254,716.99
60 万吨/年环保化学品项目	96,439.62		96,439.62
5 万吨/年过硫酸盐及配套项目	37,735.84		37,735.84
硫酸镁项目	131,013.00		131,013.00
5.5 万吨/年精细化工新材料项目	173,207.54		173,207.54
硫酸项目	1,902,094.00		1,902,094.00
氨基磺酸项目	210,240.44		210,240.44
合　计	21,481,872.43		21,481,872.43

（2）重要在建工程项目变化情况

①2020年度重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额
氯酸钠工程	2,600,000.00	1,377,669.17	1,184,808.82	2,562,477.99	
钙铝水滑石项目	6,733,000.00	4,537,358.42	69,478.94	4,606,837.36	
5.5 万吨/年精细化工新材料项目	115,717,700.00	516,465.81	1,146,837.01		
5 万吨/年聚氯化铝项目	70,000,000.00	773,807.15	82,547.17		
合　计		7,205,300.55	2,483,671.94	7,169,315.35	

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	2020 年 12 月 31 日
98.56	100				自有资金	
68.42	100				自有资金	
1.44	2.00				自有资金	1,663,302.82
1.22	1.00				自有资金	856,354.32
合　计						2,519,657.14

②2019年度重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额
10 万吨/年零极距离子膜烧碱项目	12,500,000.00	12,480,211.31		12,480,211.31	
硫酸镁项目	11,500,000.00	131,013.00	12,023,492.56	12,154,505.56	
110KV 变电站项目	20,000,000.00	1,023,944.83	11,160,016.88	12,183,961.71	
氯酸钠工程	1,500,000.00		1,377,669.17		
5 万吨/年聚氯化铝项目	70,000,000.00	548,301.88	225,505.27		
钙铝水滑石项目	6,733,000.00	4,420,012.16	117,346.26		
合　计		18,603,483.18	24,904,030.14	36,818,678.58	

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	2019年12月31日
99.84	100.00				自有资金	
105.69	100.00				自有资金	
60.92	100.00				自有资金	
91.84	90.00				自有资金	1,377,669.17
1.11	1.00				自有资金	773,807.15
67.39	68.00				自有资金	4,537,358.42
合　计						6,688,834.74

③2018年度重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
氨基磺酸项目	23,000,000.00	14,863,854.18	5,100,049.33	19,963,903.51		86.80
半胱胺工程	19,800,000.00	7,434,856.80	18,009,448.09	25,444,304.89		128.51
10 万吨/年零极距离子膜烧碱项目	12,500,000.00		12,480,211.31			99.84
钙铝水滑石项目	6,733,000.00	485,787.41	3,934,224.75			65.65
合　计		22,784,498.39	39,523,933.48	45,408,208.40		

接上表：

工程进度（%）	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	2018年12月31日
100				自有资金	
100				自有资金	
98				自有资金	12,480,211.31
66				自有资金	4,420,012.16
合　计					16,900,223.47

（3）报告期各期末在建工程无需计提减值准备。

3.工程物资

项　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
设　备	960,015.31	1,167,428.54	
合　计	960,015.31	1,167,428.54	

（十三）无形资产

1. 无形资产情况

项　目	土地使用权	商标使用权	软件使用权	专利权	合　计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	81,170,063.00	55,725.50	5,825.24	54,368.93	81,285,982.67
2.本期增加金额	31,066,310.00			61,352.50	31,127,662.50
（1）购置	31,066,310.00			61,352.50	31,127,662.50
3.本期减少金额					
4.2020年12月31日	112,236,373.00	55,725.50	5,825.24	115,721.43	112,413,645.17
二、累计摊销					
1. 2019年12月31日	11,125,043.37	31,245.83	970.80	1,423.95	11,158,683.95
2.本期增加金额	1,735,596.07	5,572.68	582.48	9,839.39	1,751,590.62
（1）计提	1,735,596.07	5,572.68	582.48	9,839.39	1,751,590.62
3.本期减少金额					
4. 2020年12月31日	12,860,639.44	36,818.51	1,553.28	11,263.34	12,910,274.57
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

项　目	土地使用权	商标使用权	软件使用权	专利权	合　计
4. 2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	99,375,733.56	18,906.99	4,271.96	104,458.09	99,503,370.60
2. 2019 年 12 月 31 日	70,045,019.63	24,479.67	4,854.44	52,944.98	70,127,298.72

接上表：

项　目	土地使用权	商标使用权	软件使用权	专利权	合　计
一、账面原值					
1.2018 年 12 月 31 日	81,170,063.00	55,725.50	5,825.24		81,231,613.74
2.本期增加金额				54,368.93	54,368.93
（1）购置				54,368.93	54,368.93
3.本期减少金额					
4.2019 年 12 月 31 日	81,170,063.00	55,725.50	5,825.24	54,368.93	81,285,982.67
二、累计摊销					
1.2018 年 12 月 31 日	9,441,224.49	25,673.15	388.32		9,467,285.96
2.本期增加金额	1,683,818.88	5572.68	582.48	1,423.95	1,691,397.99
（1）计提	1,683,818.88	5,572.68	582.48	1,423.95	1,691,397.99
3.本期减少金额					
4.2019 年 12 月 31 日	11,125,043.37	31,245.83	970.80	1,423.95	11,158,683.95
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019 年 12 月 13 日					
四、账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日	70,045,019.63	24,479.67	4,854.44	52,944.98	70,127,298.72
2.2018 年 12 月 31 日	71,728,838.51	30,052.35	5,436.92		71,764,327.78

接上表：

项　目	土地使用权	商标使用权	软件使用权	合　计
一、账面原值				
1.2017 年 12 月 31 日	43,681,201.00	49,600.00		43,730,801.00
2.本期增加金额	37,488,862.00	6,125.50	5,825.24	37,500,812.74
（1）购置	37,488,862.00	6,125.50	5,825.24	37,500,812.74

项　目	土地使用权	商标使用权	软件使用权	合　计
3.本期减少金额				
4.2018 年 12 月 31 日	81,170,063.00	55,725.50	5,825.24	81,231,613.74
二、累计摊销				
1.2017 年 12 月 31 日	7,944,849.94	20,253.62		7,965,103.56
2.本期增加金额	1,496,374.55	5,419.53	388.32	1,502,182.40
（1）计提	1,496,374.55	5,419.53	388.32	1,502,182.40
3.本期减少金额				
4.2018 年 12 月 31 日	9,441,224.49	25,673.15	388.32	9,467,285.96
三、减值准备				
1.2017 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2018 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2018 年 12 月 31 日	71,728,838.51	30,052.35	5,436.92	71,764,327.78
2.2017 年 12 月 31 日	35,736,351.06	29,346.38		35,765,697.44

2.报告期各期末无形资产抵押情况详见本附注“六、（五十）所有权或使用权受到限制的资产”。

3.报告期各期无通过内部研发形成的无形资产。

4.报告期各期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十四）开发支出

项　目	2020 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
氯酸钠结晶用冷却水闭式循环技术的研发		6,728,127.11			6,728,127.11	
烧碱、盐酸和氧化镁生产超细氢氧化镁的工艺技术研发		4,061,159.26			4,061,159.26	
依托硫铁矿沸腾炉焚烧副产废硫酸的技术开发		2,467,830.64			2,467,830.64	
干燥氯气后的废硫酸脱氯技术的研发		2,371,942.30			2,371,942.30	
利用现有装置开发一种高品质试剂硫酸产品的技术		2,143,335.30			2,143,335.30	

项　目	2020 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
硫酸下游产品七水硫酸镁连续生产方法的研发		1,447,071.33			1,447,071.33	
三氯化铝出料系统机械自动化的研发		1,415,975.37			1,415,975.37	
废碱液和三氯化铝铝灰生产聚合氯化铝技术的研发		1,105,182.26			1,105,182.26	
一种浓硫酸稀释工艺的研究		1,081,129.42			1,081,129.42	
一种高温耐强碱与高氟生产四氯化锗釜技术研发		707,180.86			707,180.86	
镁铝水滑石合成新技术的研发		636,208.04			636,208.04	
一种四氯化锗水解过滤装置研发		605,316.09			605,316.09	
一种低能耗高产量生产还原锗锭的新型还原炉		472,372.48			472,372.48	
一种半胱胺盐酸盐无组织废气处理新工艺研发		431,221.73			431,221.73	
一种半胱胺盐酸盐中和新工艺开发		366,005.59			366,005.59	
一种半胱胺盐酸盐水解液正压过滤新工艺开发		279,427.06			279,427.06	
废水回收循环利用新工艺研发		281,366.29			281,366.29	
一种半胱胺盐酸盐精馏液高效蒸发工艺研发		335,782.55			335,782.55	
锗锭表面氧化浮渣处理新工艺研发		178,634.91			178,634.91	
合　计		27,115,268.59			27,115,268.59	

接上表：

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
含氯废气进盐酸合成炉生产工业盐酸的技术研发		4,488,100.42			4,488,100.42	
利用氯酸钠电解冷却热水生产结晶氯化铝的研发		3,772,494.27			3,772,494.27	
一种 98%硫酸产品脱吸工艺技术的研发		3,708,962.87			3,708,962.87	
提高氯酸钠结晶产能的研发		3,661,626.02			3,661,626.02	
利用净化后的二氧化硫烟气生产化学试剂硫酸的研发		3,322,038.19			3,322,038.19	
一种氨基磺酸连续结晶生产工艺的研发		2,581,548.41			2,581,548.41	

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
一种区熔锗锭高产节约的新工艺研发		1,255,392.44			1,255,392.44	
一种环保废水综合处理工艺的研发		1,254,073.21			1,254,073.21	
连续法三氯化铝生产工艺的研发		1,438,172.91			1,438,172.91	
一种四氯化锗高产量低排放新工艺研发		915,589.64			915,589.64	
一种钙铝水滑石新工艺技术的研发		779,536.54			779,536.54	
一种半胱胺盐酸盐酯化新工艺的研发		567,693.50			567,693.50	
一种碱与氯化亚铁混合吸收氯化氢氯气新工艺研发		468,512.35			468,512.35	
一种提高还原锗锭电阻率新工艺研发		351,768.69			351,768.69	
一种半胱胺盐酸盐环合废水处理新工艺的研发		345,618.44			345,618.44	
一种氨基磺酸稀酸处理工艺的研发		317,168.14			317,168.14	
一种锗原料高回收率生产区熔锗锭新工艺研发		280,665.58			280,665.58	
一种半胱胺盐酸盐水解尾气处理新工艺的研发		219,836.34			219,836.34	
一种半胱胺盐酸盐水资源综合利用的研发		190,650.98			190,650.98	
一种半胱胺盐酸盐抽滤系统工艺的研发		161,085.64			161,085.64	
合　计		30,080,534.58			30,080,534.58	

接上表：

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
硫酸沸腾炉进炉空气预热技术的研发		919,106.67			919,106.67	
硫酸干吸系统热量回收利用技术的研发		1,193,572.03			1,193,572.03	
氯碱和氯酸钠盐水联合除硝技术的研发		5,030,555.15			5,030,555.15	
提升氯酸钠电解效率的技术研发		7,144,742.70			7,144,742.70	
硫酸沸腾炉用电炉点火技术的研发		1,129,923.30			1,129,923.30	
N 型区熔锗锭新生产工艺研发		1,401,957.71			1,401,957.71	
废酸回收 26-28%氯化氢除杂新工艺研发		649,023.30			649,023.30	
高碱锗再生锗原料生产四氯化锗新工艺研发		454,061.11			454,061.11	
高有机物锗泥生产四氯化锗工艺研究		926,065.03			926,065.03	
区熔锗锭氧化浮渣二次处理新工艺研发		570,333.05			570,333.05	
氨基磺酸连续生产工艺的开发		2,211,190.78			2,211,190.78	
钙铝水滑石清洁生产技术的开发		1,137,146.65			1,137,146.65	

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
沸腾炉清洁点火工艺的研发		833,584.15			833,584.15	
解决焦亚硫酸钠生产工艺瓶颈的技术研究		1,687,707.00			1,687,707.00	
一种硫酸装置适烧高硫渣的工艺技术研发		4,394,138.49			4,394,138.49	
一种循环综合利用水生产半胱胺盐酸盐新工艺		92,436.65			92,436.65	
一种盐酸水解法生产半胱胺盐酸盐新工艺		166,921.28			166,921.28	
一种硫化氢燃烧余热回收新工艺		134,852.66			134,852.66	
一种半胱胺盐酸盐环合工序的新工艺		254,185.75			254,185.75	
合　计		30,331,503.46			30,331,503.46	

注：报告期各期开发支出均费用化。

（十五）长期待摊费用

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020 年 12 月 31 日
保险费	138,965.81		138,965.81		
合　计	138,965.81		138,965.81		

接上表：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
保险费	116,912.46	144,065.95	122,012.60		138,965.81
合　计	116,912.46	144,065.95	122,012.60		138,965.81

接上表：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
保险费		147,745.83	30,833.37		116,912.46
合　计		147,745.83	30,833.37		116,912.46

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项　目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,946,189.17	741,928.39	6,250,557.07	938,510.75
递延收益	9,604,426.37	1,440,663.96	10,659,461.45	1,598,919.22
合　计	14,550,615.54	2,182,592.35	16,910,018.52	2,537,429.97

接上表：

项　目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,525,466.68	680,627.51
递延收益	11,714,496.55	1,757,174.48
合　计	16,239,963.23	2,437,801.99

2.未抵销的递延所得税负债

项　目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性全额税前扣除的固定资产净值	4,640,217.37	696,032.61	5,429,170.35	814,375.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,372.20	7,555.83	622,652.87	93,400.51
合　计	4,690,589.57	703,588.44	6,051,823.22	907,776.06

接上表：

项　目	2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性全额税前扣除的固定资产净值	6,210,840.47	931,626.07
合　计	6,210,840.47	931,626.07

3.未确认递延所得税资产情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	9,330,906.82	7,979,870.76	2,398,023.30

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合　计	9,330,906.82	7,979,870.76	2,398,023.30

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2023	2,398,023.30	2,398,023.30	2,398,023.30	
2024	4,156,541.02	5,581,847.46		
2025	2,776,342.50			
合　计	9,330,906.82	7,979,870.76	2,398,023.30	

注：报告期各期末可抵扣亏损余额为子公司衡阳丰联精细化工有限公司、衡阳世京新型材料有限公司、广东恒华环保科技有限公司、衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司可结转以后年度的可抵扣亏损。

（十七）其他非流动资产

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程款	3,673,691.13	390,000.00	
合　计	3,673,691.13	390,000.00	

（十八）短期借款

1.按借款条件分类

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	36,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
合　计	36,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00

2.报告期各期末无已到期未偿还的短期借款。

3.报告期各期末抵押借款情况详见本附注“六、（五十）所有权或使用权受到限制的资产”。

（十九）应付票据

1.应付票据列示

票据种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			18,000,000.00
合　计			18,000,000.00

2. 报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

（二十）应付账款

1.分类列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料款	6,193,839.56	16,189,056.67	25,661,096.44
应付设备、工程款	11,129,675.78	5,350,752.74	4,824,016.25
合　计	17,323,515.34	21,539,809.41	30,485,112.69

2.报告期各期末无账龄超过 1 年且金额重要的应付账款。

（二十一）预收款项

1.分类列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	不适用	18,500,614.22	28,128,109.80
合　计		18,500,614.22	28,128,109.80

2.报告期各期末无账龄超过1年的重要预收款项。

（二十二）应付职工薪酬

1. 分类列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,399,340.26	50,676,097.98	49,023,485.09	7,051,953.15
离职后福利中-设定提存计划负债		251,279.57	251,279.57	
合　计	5,399,340.26	50,927,377.55	49,274,764.66	7,051,953.15

接上表：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,110,858.25	41,541,625.79	42,253,143.78	5,399,340.26
离职后福利中-设定提存计划负债		2,850,596.49	2,850,596.49	
合　计	6,110,858.25	44,392,222.28	45,103,740.27	5,399,340.26

接上表：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,701,309.42	37,972,067.47	35,562,518.64	6,110,858.25
离职后福利中-设定提存计划负债		2,597,544.54	2,597,544.54	
合　计	3,701,309.42	40,569,612.01	38,160,063.18	6,110,858.25

2.短期薪酬

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,096,546.65	44,680,919.23	42,871,519.73	6,905,946.15
二、职工福利费	221,191.91	2,902,865.42	2,978,050.33	146,007.00
三、社会保险费		1,704,922.22	1,704,922.22	
其中：1．医疗保险费		1,675,245.97	1,675,245.97	
2．工伤保险费		29,676.25	29,676.25	
3．生育保险费				
四、住房公积金		1,204,035.00	1,204,035.00	
五、工会经费和职工教育经费	81,601.70	178,856.11	260,457.81	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		4,500.00	4,500.00	
合　计	5,399,340.26	50,676,097.98	49,023,485.09	7,051,953.15

接上表：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,037,554.55	35,901,687.63	36,842,695.53	5,096,546.65
二、职工福利费	10,378.00	2,278,426.99	2,067,613.08	221,191.91
三、社会保险费		1,929,780.90	1,929,780.90	
其中：1．医疗保险费		1,499,040.46	1,499,040.46	
2．工伤保险费		376,866.40	376,866.40	
3．生育保险费		53,874.04	53,874.04	
四、住房公积金		1,119,649.00	1,119,649.00	
五、工会经费和职工教育经费	42,925.70	226,959.44	188,283.44	81,601.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	20,000.00	85,121.83	105,121.83	
合　计	6,110,858.25	41,541,625.79	42,253,143.78	5,399,340.26

接上表：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,673,270.72	32,520,940.62	30,156,656.79	6,037,554.55
二、职工福利费		1,977,664.44	1,967,286.44	10,378.00

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
三、社会保险费		1,905,683.94	1,905,683.94	
其中：1．医疗保险费		1,389,938.01	1,389,938.01	
2．工伤保险费		425,373.66	425,373.66	
3．生育保险费		90,372.27	90,372.27	
四、住房公积金		1,025,856.00	1,025,856.00	
五、工会经费和职工教育经费	28,038.70	490,125.47	475,238.47	42,925.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		51,797.00	31,797.00	20,000.00
合　计	3,701,309.42	37,972,067.47	35,562,518.64	6,110,858.25

3.离职后福利中的设定提存计划负债

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		240,732.08	240,732.08	
2.失业保险费		10,547.49	10,547.49	
合　计		251,279.57	251,279.57	

接上表：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		2,736,859.08	2,736,859.08	
2.失业保险费		113,737.41	113,737.41	
合　计		2,850,596.49	2,850,596.49	

接上表：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		2,496,833.70	2,496,833.70	
2.失业保险费		100,710.84	100,710.84	
合　计		2,597,544.54	2,597,544.54	

（二十三）应交税费

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1．企业所得税	2,416,897.77	1,776,460.50	2,743,253.17
2．增值税	944,737.39	2,595,161.68	785,895.51
3．城市维护建设税	70,632.65	181,661.28	55,012.69

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
4．教育费附加及地方教育附加	50,451.89	129,758.05	39,294.78
5．代扣代缴个人所得税	62,717.03	126,724.51	53,348.07
6．其他	68,593.09	39,697.37	58,321.27
合　计	3,614,029.82	4,849,463.39	3,735,125.49

（二十四）其他应付款

1.总表情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	3,257,634.92	2,727,720.25	3,819,051.71
合　计	3,257,634.92	2,727,720.25	3,819,051.71

2.其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
财政上市预借资金	500,000.00	500,000.00	1,500,000.00
押金及保证金	318,306.76	322,556.80	647,277.29
运输费及其他	2,439,328.16	1,905,163.45	1,671,774.42
合　计	3,257,634.92	2,727,720.25	3,819,051.71

（2）报告期各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十五）合同负债

1.合同负债情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	20,363,437.58	不适用	不适用
合　计	20,363,437.58		

2.报告期末无账面价值发生重大变动的合同负债。

（二十六）其他流动负债

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	20,107,150.98	41,945,206.98	47,772,197.76
待转销项税额	2,647,246.89		
合　计	22,754,397.87	41,945,206.98	47,772,197.76

（二十七）递延收益

1. 分类列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	32,587,205.26	8,020,000.00	3,492,296.67	37,114,908.59	收到政府补助款项
合　计	32,587,205.26	8,020,000.00	3,492,296.67	37,114,908.59	

接上表：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	30,848,253.91	4,710,000.00	2,971,048.65	32,587,205.26	收到政府补助款项
合　计	30,848,253.91	4,710,000.00	2,971,048.65	32,587,205.26	

接上表：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,625,061.68	30,606,095.00	2,382,902.77	30,848,253.91	收到政府补助款项
合　计	2,625,061.68	30,606,095.00	2,382,902.77	30,848,253.91	

2.政府补助情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
硫酸车间节能环保技改项目	380,000.00			40,000.00	340,000.00	与资产相关
氯碱车间提质改造补助	800,000.00			40,000.00	760,000.00	与资产相关
5 万吨/年氯酸钠生产线改造技改项目		1,900,000.00			1,900,000.00	与资产相关
年产 15 万吨七水硫酸亚铁项目	805,999.94			805,999.94		与资产相关
项目建设基金返还	351,721.98			20,003.10	331,718.88	与资产相关
松木工业园盐卤特色产业专项资金	1,201,428.73			142,743.96	1,058,684.77	与资产相关
年产 30 万吨硫酸项目专项扶持资金摊销	9,190,532.72			882,291.12	8,308,241.60	与资产相关
硫化工下游系列产品的新工艺绿色开发与产业化	1,983,333.33			200,000.04	1,783,333.29	与资产相关
废水处理升级改造项目补偿资金		300,000.00		26,003.07	273,996.93	与资产相关

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
硫酸尾气超低排放配套玻璃钢电除雾器项目专项资金		200,000.00		6,666.68	193,333.32	与资产相关
30 万吨/年硫酸装置等提质增效技术改造项目资金		200,000.00		6,956.52	193,043.48	与资产相关
年产 2 万吨氨基磺酸项目中小发展专项	320,000.08			39,999.96	280,000.12	与资产相关
松木工业园基础设施项目扶持专项	15,397,105.18			843,677.04	14,553,428.14	与资产相关
年产 2 万吨氨基磺酸联产 1.2 万吨钙铝水滑石项目 中小发展专项	267,500.00			30,000.00	237,500.00	与资产相关
年产 2 万吨氨基磺酸、1.2 万吨钙铝水滑石项目 制造强省专项资金	1,000,000.00			99,999.96	900,000.04	与资产相关
年产 2 万吨氨基磺酸、1.2 万吨钙铝水滑石项目（与中南大学科技成果产业化项目）		4,870,000.00		192,871.28	4,677,128.72	与资产相关
年产 3000 吨半胱胺盐酸盐装置增效技术改造项目		400,000.00			400,000.00	与资产相关
衡阳市发展专项资金（年产 3000 吨半胱胺盐酸盐产品项目）		150,000.00		10,084.00	139,916.00	与资产相关
2018 年军民融合专项资金（20 万吨高纯锗工程补助）	666,666.60			80,000.04	586,666.56	与资产相关
衡阳市中小企业发展专项资金（年产 20 万吨高纯锗工程）	222,916.70			24,999.96	197,916.74	与资产相关
合　计	32,587,205.26	8,020,000.00		3,492,296.67	37,114,908.59	

接上表

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
硫酸车间节能环保技改项目		400,000.00		20,000.00	380,000.00	与资产相关
氯碱车间提质改造补助		800,000.00			800,000.00	与资产相关
年产 15 万吨七水硫酸亚铁项目	1,166,666.66	510,000.00		870,666.72	805,999.94	与资产相关
项目建设基金返还	371,725.14			20,003.16	351,721.98	与资产相关
松木工业园盐卤特色产业专项资金	1,344,172.69			142,743.96	1,201,428.73	与资产相关
年产 30 万吨硫酸项目专项扶持资金摊销	10,072,823.86			882,291.14	9,190,532.72	与资产相关
硫化工下游系列产品的新工艺绿色开发与产业化		2,000,000.00		16,666.67	1,983,333.33	与资产相关

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
年产 2 万吨氨基磺酸项目中小发展专项	360,000.04			39,999.96	320,000.08	与资产相关
松木工业园基础设施项目扶持专项	16,240,782.22			843,677.04	15,397,105.18	与资产相关
年产 2 万吨氨基磺酸联产 1.2 万吨钙铝水滑石项目 中小发展专项	297,500.00			30,000.00	267,500.00	与资产相关
年产 2 万吨氨基磺酸、1.2 万吨钙铝水滑石项目 制造强省专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2018 年军民融合专项资金（20 万吨高纯锗工程补助）	746,666.64			80,000.04	666,666.60	与资产相关
衡阳市中小企业发展专项资金（年产 20 万吨高纯锗工程）	247,916.66			24,999.96	222,916.70	与资产相关
合　计	30,848,253.91	4,710,000.00		2,971,048.65	32,587,205.26	

接上表

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
年产 15 万吨七水硫酸亚铁项目	1,833,333.33			666,666.67	1,166,666.66	与资产相关
年产 2 万吨氨基磺酸项目中小发展专项	400,000.00			39,999.96	360,000.04	与资产相关
建设基金返还	391,728.35			20,003.21	371,725.14	与资产相关
年产 30 万吨硫酸项目专项扶持资金		10,955,115.00		882,291.14	10,072,823.86	与资产相关
松木工业园盐卤特色产业专项资金		1,427,440.00		83,267.31	1,344,172.69	与资产相关
松木工业园基础设施项目扶持专项		16,873,540.00		632,757.78	16,240,782.22	与资产相关
年产 2 万吨氨基磺酸联产 1.2 万吨钙铝水滑石项目中小发展专项		300,000.00		2,500.00	297,500.00	与资产相关
2018 年军民融合专项资金（年产 20 万吨高纯锗工程）		800,000.00		53,333.36	746,666.64	与资产相关
衡阳市中小企业发展专项资金（年产 20 万吨高纯锗工程）		250,000.00		2,083.34	247,916.66	与资产相关
合　计	2,625,061.68	30,606,095.00		2,382,902.77	30,848,253.91	

（二十八）股本

2020年度：

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
湖南洪江恒光投资管理有限公司	48,900,000.00	61.12			48,900,000.00	61.12
湘江产业投资有限责任公司	11,560,000.00	14.45			11,560,000.00	14.45
李世鸿	3,000,000.00	3.75			3,000,000.00	3.75
谢刚	2,600,000.00	3.25			2,600,000.00	3.25
曹立祥	2,565,000.00	3.21			2,565,000.00	3.21
华菱津杉（湖南）创业投资有限公司	2,350,000.00	2.94			2,350,000.00	2.94
上海唯盛投资有限公司	2,249,000.00	2.81			2,249,000.00	2.81
游新农	1,740,000.00	2.17			1,740,000.00	2.17
湖南省财信产业基金管理有限公司	1,500,000.00	1.88			1,500,000.00	1.88
长沙通和投资管理咨询有限公司	1,000,000.00	1.25			1,000,000.00	1.25
彭巧华	420,000.00	0.52			420,000.00	0.52
周杰	400,000.00	0.50			400,000.00	0.50
谭艳春	350,000.00	0.44			350,000.00	0.44
朱友良	285,000.00	0.36			285,000.00	0.36
胡建新	200,000.00	0.25			200,000.00	0.25
陈建国	200,000.00	0.25			200,000.00	0.25
胡建新	200,000.00	0.25			200,000.00	0.25
贺学军	200,000.00	0.25			200,000.00	0.25
贺志旺	200,000.00	0.25			200,000.00	0.25
陈付华	80,000.00	0.10			80,000.00	0.10
尹俊杰	1,000.00	0.00			1,000.00	0.00
合　计	80,000,000.00	100			80,000,000.00	100

2019年度：

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
湖南洪江恒光投资管理有限公司	48,900,000.00	61.12			48,900,000.00	61.12
湘江产业投资有限责任公司	11,560,000.00	14.45			11,560,000.00	14.45
李世鸿	3,000,000.00	3.75			3,000,000.00	3.75
谢刚	2,600,000.00	3.25			2,600,000.00	3.25

投资者名称	期初余额		本期	本期	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）	增加	减少	投资金额	所占比例（%）
曹立祥	2,565,000.00	3.21			2,565,000.00	3.21
华菱津杉（湖南）创业投资有限公司	2,350,000.00	2.94			2,350,000.00	2.94
上海唯盛投资有限公司	2,249,000.00	2.81			2,249,000.00	2.81
游新农	1,740,000.00	2.17			1,740,000.00	2.17
湖南省财信产业基金管理有限公司	1,500,000.00	1.88			1,500,000.00	1.88
长沙通和投资管理咨询有限公司	1,000,000.00	1.25			1,000,000.00	1.25
彭巧华	420,000.00	0.52			420,000.00	0.52
周杰	400,000.00	0.50			400,000.00	0.50
谭艳春	350,000.00	0.44			350,000.00	0.44
朱友良	285,000.00	0.36			285,000.00	0.36
胡建新	200,000.00	0.25			200,000.00	0.25
陈建国	200,000.00	0.25			200,000.00	0.25
胡建新	200,000.00	0.25			200,000.00	0.25
贺学军	200,000.00	0.25			200,000.00	0.25
贺志旺	200,000.00	0.25			200,000.00	0.25
陈付华	80,000.00	0.10			80,000.00	0.10
徐力新	1,000.00	0.00		1,000.00		
尹俊杰			1,000.00		1,000.00	0.00
合 计	80,000,000.00	100	1,000.00	1,000.00	80,000,000.00	100

2018年度：

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
湖南洪江恒光投资管理有限公司	48,900,000.00	61.12			48,900,000.00	61.12
湘江产业投资有限责任公司	11,560,000.00	14.45			11,560,000.00	14.45
上海唯盛投资有限公司	4,850,000.00	6.06		2,601,000.00	2,249,000.00	2.81
李世鸿	3,000,000.00	3.75			3,000,000.00	3.75
谢刚		0.00	2,600,000.00		2,600,000.00	3.25
曹立祥	2,565,000.00	3.21			2,565,000.00	3.21
华菱津杉（湖南）创业投资有限公司	2,350,000.00	2.94			2,350,000.00	2.94
游新农	1,740,000.00	2.17			1,740,000.00	2.17
湖南省信托有限责任公司	1,500,000.00	1.88		1,500,000.00		0.00

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
湖南省财信产业基金管理有限公司		0.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1.88
长沙通和投资管理咨询有限公司	1,000,000.00	1.25			1,000,000.00	1.25
彭巧华	420,000.00	0.52			420,000.00	0.52
周杰	400,000.00	0.50			400,000.00	0.50
谭艳春	350,000.00	0.44			350,000.00	0.44
朱友良	285,000.00	0.36			285,000.00	0.36
胡建新	200,000.00	0.25			200,000.00	0.25
陈建国	200,000.00	0.25			200,000.00	0.25
胡建新	200,000.00	0.25			200,000.00	0.25
贺学军	200,000.00	0.25			200,000.00	0.25
贺志旺	200,000.00	0.25			200,000.00	0.25
陈付华	80,000.00	0.10			80,000.00	0.10
张丽娟			1,000.00	1,000.00		
徐力新			1,000.00		1,000.00	0.00
合 计	80,000,000.00	100	4,102,000.00	4,102,000.00	80,000,000.00	100

注：各报告期股本增、减变动情况及原因详见本附注“一、公司基本情况”相关披露内容。

（二十九）资本公积

2020 年度：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	160,942,953.30		224,151.49	160,718,801.81
其他资本公积	10,526,329.24			10,526,329.24
合 计	171,469,282.54		224,151.49	171,245,131.05

2019 年度：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	160,942,953.30			160,942,953.30
其他资本公积	10,526,329.24			10,526,329.24
合 计	171,469,282.54			171,469,282.54

2018年度：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	160,942,953.30			160,942,953.30
其他资本公积	10,526,329.24			10,526,329.24
合　计	171,469,282.54			171,469,282.54

注：2020年资本公积变动系本公司收购子公司衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司少数股权的支付对价与按新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积-股本溢价所致。

（三十）专项储备

2020年度：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,991,697.25	6,749,605.20	6,628,387.07	12,112,915.38
合　计	11,991,697.25	6,749,605.20	6,628,387.07	12,112,915.38

2019年度：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,692,733.10	6,438,469.57	8,139,505.42	11,991,697.25
合　计	13,692,733.10	6,438,469.57	8,139,505.42	11,991,697.25

2018年度：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,423,474.24	5,502,070.80	3,232,811.94	13,692,733.10
合　计	11,423,474.24	5,502,070.80	3,232,811.94	13,692,733.10

（三十一）盈余公积

2020年度：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,283,921.32	8,020,199.08		38,304,120.40
合　计	30,283,921.32	8,020,199.08		38,304,120.40

2019年度：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,471,120.36	9,812,800.96		30,283,921.32
合　计	20,471,120.36	9,812,800.96		30,283,921.32

2018年度：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,554,509.61	7,916,610.75		20,471,120.36
合　计	12,554,509.61	7,916,610.75		20,471,120.36

（三十二）未分配利润

项　目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额
上期期末未分配利润	219,609,997.45	160,925,270.69	59,829,375.35
本期期初未分配利润	219,609,997.45	160,925,270.69	59,829,375.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,175,289.37	100,497,527.72	129,012,506.09
减：提取法定盈余公积	8,020,199.08	9,812,800.96	7,916,610.75
应付普通股股利	48,000,000.00	32,000,000.00	20,000,000.00
期末未分配利润	269,765,087.74	219,609,997.45	160,925,270.69

（三十三）营业收入、营业成本

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	634,186,215.38	604,265,609.19	653,434,432.04
其他业务收入	2,444,583.30	2,262,403.67	5,078,865.06
合　计	636,630,798.68	606,528,012.86	658,513,297.10
主营业务成本	414,789,902.88	390,662,072.85	415,833,339.80
其他业务成本	675,849.78	1,164,088.89	3,277,411.97
合　计	415,465,752.66	391,826,161.74	419,110,751.77

（三十四）税金及附加

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计缴标准
城市维护建设税	1,945,569.00	1,704,599.84	1,971,455.19	7%
教育费附加及地方教育附加	1,389,692.13	1,217,571.29	1,408,182.37	5%
房产税	1,290,807.47	1,174,862.34	957,116.36	按税法规定计缴

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计缴标准
土地使用税	1,744,756.48	1,742,561.68	1,303,343.17	按税法规定计缴
印花税	228,962.33	220,596.22	253,823.56	按税法规定计缴
其他	135,536.80	135,269.06	241,154.91	按税法规定计缴
合　计	6,735,324.21	6,195,460.43	6,135,075.56	

（三十五）销售费用

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运输费	32,762,866.71	26,467,064.36	21,091,649.22
职工薪酬	1,515,907.17	1,153,755.01	1,011,927.71
业务招待费	357,139.83	419,995.49	382,579.25
装卸费	635,883.84	223,172.61	220,421.17
其他	587,190.18	766,682.46	241,477.03
合　计	35,858,987.73	29,030,669.93	22,948,054.38

（三十六）管理费用

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
维修费	17,612,151.04	27,375,548.60	20,899,510.33
职工薪酬	12,940,395.31	12,320,923.04	13,126,725.85
折旧及摊销	4,039,248.16	3,807,682.65	3,889,610.32
环保费	3,276,316.20	3,166,036.38	2,688,846.84
聘请中介机构费	2,752,510.21	2,550,469.57	2,411,718.78
业务招待费	2,333,396.47	1,510,593.32	862,361.27
汽车费	938,882.14	939,814.89	923,230.67
办公费	591,636.68	635,507.16	408,338.65
财产保险费	467,759.09	496,600.59	427,043.54
差旅费	348,542.07	470,748.62	370,896.29
水电费	346,761.60	256,369.09	196,567.80
其他	1,393,829.39	1,409,302.23	1,098,894.72
合　计	47,041,428.36	54,939,596.14	47,303,745.06

（三十七）研发费用

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
原材料	9,394,141.17	10,955,158.16	11,890,637.59
职工薪酬	8,781,363.24	8,145,447.34	8,420,247.21

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
燃料动力	7,775,985.65	9,191,805.37	8,250,213.17
折旧	1,158,078.94	1,561,903.34	1,584,156.14
其它	5,699.59	226,220.37	186,249.35
合　计	27,115,268.59	30,080,534.58	30,331,503.46

（三十八）财务费用

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	965,159.79	855,097.70	532,392.31
减：利息收入	2,033,244.07	472,124.17	189,061.31
手续费	43,373.70	20,002.58	35,635.82
汇兑损益	-2,386.60	-143,426.70	-29,548.01
其他	260.00	65,250.00	112,501.00
合　计	-1,026,837.18	324,799.41	461,919.81

（三十九）其他收益

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
电费补贴	7,141,688.80	11,451,653.32	6,500,878.77
税收增量奖补		1,873,300.00	154,000.00
蒸汽、氢气、焙烧渣增值税即征即退税	1,308,987.57	1,464,358.08	1,016,934.34
年产 15 万吨七水硫酸亚铁项目	805,999.94	870,666.72	666,666.67
松木工业园基础设施项目扶持专项	843,677.04	843,677.04	632,757.78
财政局研发奖补资金		662,463.00	134,450.00
湖南省两型工业企业认定奖励		400,000.00	
年产 30 万吨硫酸项目专项扶持资金摊销	882,291.12	882,291.14	882,291.14
2019 年衡阳市中小企业发展专项资金		200,000.00	
2019 年衡阳市中小企业发展专项资金		200,000.00	
2019 年度衡阳市科技计划项目重点研发项目奖金		200,000.00	
高新技术企业奖励资金		200,000.00	
洪江区政府 2018 年纳税贡献奖		180,000.00	
怀化市 2018 年度税收贡献奖		150,000.00	
洪江区财政局怀化市 2017 年度全市工业发展先进单位奖励		150,000.00	
松木工业园盐卤特色产业专项资金递延收益分摊	142,743.96	142,743.96	83,267.31
怀化财政建立市级工程技术研究中心奖补资金		100,000.00	
2018 年军民融合专项资金（年产 20 万吨高纯锗工程）递延	80,000.04	80,000.04	53,333.36

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收益分摊			
怀化市财政局奖补资金款		50,000.00	405,400.00
洪江区政府 2018 年技术改造奖		50,000.00	
年产 2 万吨氨基磺酸项目中小发展专项递延收益分摊	39,999.96	39,999.96	39,999.96
衡阳劳动就业服务处稳岗补贴	99,668.10	39,731.20	44,899.00
衡阳市财政局专利补助		37,500.00	
衡阳市中小企业发展专项资金（年产 2 万吨氨基磺酸联产 1.2 万吨钙铝水滑石项目）递延收益分摊	30,000.00	30,000.00	2,500.00
衡阳市中小企业发展专项资金（年产 20 万吨高纯锗工程）递延收益分摊	24,999.96	24,999.96	2,083.34
项目建设基金返还摊销	20,003.10	20,003.16	20,003.21
硫酸车间节能环保技改项目递延收益摊销	40,000.00	20,000.00	
衡阳市松木工业园园区税收奖励金		20,000.00	
其他技术研究与开支出补贴款		17,300.00	
硫化工下游系列产品的新工艺绿色开发与产业化	200,000.04	16,666.67	
重点污染源监控补偿金		14,832.00	
洪江区财政局企业自营进出口奖、外贸进出口奖		2,000.00	
怀化市财政局科技奖励		25,000.00	
怀化市财政局企业上云奖励		1,000.00	
怀化市财政局专利年费补助	4,000.00	6,900.00	
衡阳市财政局专利补助	45,000.00		
怀化市财政局研发补补		26,300.00	
怀化市财政局技改奖励		250,000.00	
衡阳市财政奖补资金			400,000.00
怀化再次认定高新企业奖励资金			200,000.00
洪江区就业服务管理局岗位补贴	1,499,171.41		40,491.50
代扣个税手续费	10,282.20		9,903.84
衡阳市财政局出口“破零”补贴款	20,000.00		20,000.00
2017 年第二批技术改造节能创新专项资金			
洪江区商务和粮食局电商奖励资金			
环境污柒隐患治理改造项目			
衡阳市财政工业转型升级专项资金			
技术研究与开支出补贴款			
省财政厅 2019 年第一批企业研发财政奖补资金	239,300.00		

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
废水处理升级改造项目补偿资金	26,003.07		
年产 2 万吨氨基磺酸、1.2 万吨钙铝水滑石项目 制造强省专项资金	99,999.96		
年产 2 万吨氨基磺酸、1.2 万吨钙铝水滑石项目 （与中南大学科技成果产业化项目）	192,871.28		
衡阳市中小企业发展专项资金（年产 3000 吨半胱胺盐酸盐产品项目）	10,084.00		
硫酸尾气超低排放配套玻璃钢电除雾器项目专项资金	6,666.68		
30 万吨/年硫酸装置等提质增效技术改造项目资金	6,956.52		
氯碱车间递延收益摊销	40,000.00		
“高效环保四氯化锗水解产物固液分离技术的研发项目补助	200,000.00		
省级企业技术中心奖励	500,000.00		
青年人才补贴	3,200.00		
招收离校未就业大学生社保补助	200.00		
洪江国库人社局付工业企业补贴	1,120.00		
洪江国库人社局付就业困难、高校毕业生补贴	17,630.90		
社保补贴	1,200.00		
合　计	14,583,745.65	20,743,386.25	11,309,860.22

（四十）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品利息收益	1,916,417.69	1,066,907.53	747,018.90
可转让存单利息收益	29,461.11		
合　计	1,945,878.80	1,066,907.53	747,018.90

（四十一）公允价值变动损益

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	-572,280.67	622,652.87	
其中：其他	-572,280.67	622,652.87	
合　计	-572,280.67	622,652.87	

（四十二）信用减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失（损失以“－”号	307,115.00	-307,115.00	不适用
应收账款坏账损失（损失以“－”号	366,121.47	-477,206.33	不适用
其他应收款坏账损失（损失以“－”	44,140.19	-80,199.52	不适用
合　计	717,376.66	-864,520.85	

（四十三）资产减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失（损失以“－”号填列）	不适用	不适用	2,368,859.35
存货跌价损失（损失以“－”号填列）	-2,103,881.73	-943,994.60	-67,473.98
合　计	-2,103,881.73	-943,994.60	2,301,385.37

（四十四）资产处置收益

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定而产生的处置收益（亏损以“-”号填列）	-1,530,227.27	-1,913,029.93	-2,380,343.00
合　计	-1,530,227.27	-1,913,029.93	-2,380,343.00

（四十五）营业外收入

1.分类列示

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	27,840.00	1,028,400.00	43,500.00
其他	733,436.15	107,705.10	47,817.36
合　计	761,276.15	1,136,105.10	91,317.36

2.报告期各期营业外收入均为非经常性损益。

3.计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
环保先进单位奖			10,000.00	与收益相关
2018 创新创业大赛奖金			20,000.00	与收益相关
经开区培育发展奖励资金			13,500.00	与收益相关
上市补助		1,000,000.00		与收益相关

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
污染防治攻坚战先进单位一等奖奖金		10,000.00		与收益相关
工人先锋号的奖金		10,000.00		与收益相关
党建经费及补贴	21,840.00	5,400.00		与收益相关
洪江区工业企业定制专车补助费	6,000.00			与收益相关
安全生产单位三等奖奖金		3,000.00		
合　计	27,840.00	1,028,400.00	43,500.00	

（四十六）营业外支出

1.分类列示

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产报废毁损损失		311,071.45	
捐赠支出	483,470.00		
其他	437,410.22	248,251.96	61,343.75
债务重组损失			982,695.36
合　计	920,880.22	559,323.41	1,044,039.11

2.报告期各期营业外支出均为非经常性损益。

（四十七）所得税费用

1.分类列示

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
所得税费用	12,763,740.96	13,484,132.90	12,571,479.28
其中：当期所得税	12,613,090.96	13,607,610.89	13,016,452.30
递延所得税	150,650.00	-123,477.99	-444,973.02

2.所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	118,321,881.68	113,418,973.59	143,247,446.80
按母公司适用税率计算的所得税费用	17,748,282.25	17,012,846.04	21,487,117.02
子公司适用不同税率的影响	-440,984.30	-307,143.99	-594,028.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	356,761.89	576,462.93	635,364.16
研发费用加计扣除的影响	-3,050,467.72	-3,384,060.14	-3,339,349.55
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	253,462.76	767,859.98	-4,778,997.12

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
的影响			
无需纳税的收入	-2,102,389.33	-1,181,831.92	-838,626.42
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-924.59		
所得税费用合计	12,763,740.96	13,484,132.90	12,571,479.28

（四十八）合并现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	2,033,244.07	472,124.17	189,061.31
政府补助	17,830,301.41	21,046,379.52	38,559,618.11
上期受限本期不再受限使用的货币资金		9,000,000.00	17,824,400.00
收到的往来款项及其他	4,252,463.28	2,503,120.30	1,651,839.89
合　计	24,116,008.76	33,021,623.99	58,224,919.31

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
财务费用手续费	43,373.70	20,002.58	35,635.82
付现管理费用及研发费用	47,237,611.30	59,184,174.35	53,110,638.92
付现销售费用	34,330,815.00	27,876,914.92	21,936,126.67
支付的往来款项及其他	4,060,831.84	1,820,104.62	5,554,860.89
本期支付的票据保证金			9,000,000.00
合　计	85,672,631.84	88,901,196.47	89,637,262.30

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收购子公司少数股东支付的现金	8,401,721.34		
预付 IPO 股份发行费用	1,250,000.00		
合　计	9,651,721.34		

（四十九）合并现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
净利润	105,558,140.72	99,934,840.69	130,675,967.52
加：资产减值准备	1,386,505.07	1,808,515.45	-2,301,385.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,978,025.32	27,433,510.83	30,612,706.47
无形资产摊销	1,751,590.62	1,691,397.99	1,502,182.40
长期待摊费用摊销	138,965.81	122,012.60	30,833.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	1,530,227.27	1,913,029.93	2,380,343.00
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		311,071.45	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	572,280.67	-622,652.87	
财务费用（收益以“一”号填列）	962,773.19	711,671.00	502,844.30
投资损失（收益以“一”号填列）	-1,945,878.80	-1,066,907.53	-747,018.90
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	354,837.62	-99,627.98	-1,376,599.09
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-204,187.62	-23,850.01	931,626.07
存货的减少（增加以“一”号填列）	-6,748,456.25	-1,567,370.16	-31,558,729.27
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-9,379,878.94	56,649,800.38	-34,164,865.89
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-15,974,677.55	-37,350,566.45	47,942,325.53
其他	121,218.13	-1,701,035.85	2,269,258.86
经营活动产生的现金流量净额	104,101,485.26	148,143,839.47	146,699,489.00
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	100,010,701.71	114,596,629.10	50,072,453.45
减：现金的期初余额	114,596,629.10	50,072,453.45	42,654,413.24
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	-14,585,927.39	64,524,175.65	7,418,040.21

2.现金和现金等价物的构成

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	100,010,701.71	114,596,629.10	50,072,453.45

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其中：1.库存现金			
2.可随时用于支付的银行存款	100,010,701.71	114,596,629.10	50,072,453.45
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	100,010,701.71	114,596,629.10	50,072,453.45

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020 年 12 月 31 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
银行存款			9,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	7,308,258.48	21,106,732.46	25,026,066.22	银行授信抵押
无形资产	16,572,868.21	33,868,267.86	34,802,309.46	银行授信抵押
合　计	23,881,126.69	54,975,000.32	68,828,375.68	

（五十一）政府补助

1.2020 年度政府补助基本情况

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电费补贴	7,141,688.80	其他收益	7,141,688.80
年产 2 万吨氨基磺酸、1.2 万吨钙铝水滑石项目　（与中南大学科技成果产业化项目）	4,870,000.00	递延收益	192,871.28
5 万吨/年氯酸钠生产线改造技改项目	1,900,000.00	递延收益	
洪江区就业服务管理局岗位补贴	1,499,171.41	其他收益	1,499,171.41
蒸汽、氢气、焙烧渣增值税即征即退	1,308,987.57	其他收益	1,308,987.57
省级企业技术中心奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
年产 3000 吨半胱胺盐酸盐产品项目	400,000.00	递延收益	
废水处理升级改造项目补偿资金	300,000.00	递延收益	26,003.07
省财政厅 2019 年第一批企业研发财政奖补资金	239,300.00	其他收益	239,300.00
高效环保四氯化锗水解产物固液分离技术的研发项目补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
硫酸尾气超低排放配套玻璃钢电除雾器项目专项资金	200,000.00	递延收益	6,666.68
30 万吨/年硫酸装置等提质增效技术改造项目资金	200,000.00	递延收益	6,956.52
衡阳市发展专项资金（年产 3000 吨半胱胺盐酸盐产品项目）	150,000.00	递延收益	10,084.00
衡阳劳动就业服务处稳岗补贴	99,668.10	其他收益	99,668.10
松木经开区专利补助	45,000.00	其他收益	45,000.00
党建经费及补贴	21,840.00	营业外收入	21,840.00

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政局外贸出口破零倍增奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
洪江国库人社局付就业困难、高校毕业生补贴	17,630.90	其他收益	17,630.90
洪江区工业企业定制专车补助费	6,000.00	营业外收入	6,000.00
怀化市发明专利授权资助	4,000.00	其他收益	4,000.00
青年人才补贴	3,200.00	其他收益	3,200.00
社保补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00
洪江国库人社局付工业企业补贴	1,120.00	其他收益	1,120.00
招收离校未就业大学生社保补助	200.00	其他收益	200.00
合　计	19,129,006.78		11,351,588.33

2.2019 年政府补助基本情况

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电费补贴	11,451,653.32	其他收益	11,451,653.32
税收增量奖补	1,873,300.00	其他收益	1,873,300.00
蒸汽、氢气、焙烧渣增值税即征即退税	1,464,358.08	其他收益	1,464,358.08
财政局研发奖补资金	662,463.00	其他收益	662,463.00
洪江财政 2018 年度湖南两型工业企业奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
2019 年衡阳市中小企业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年衡阳市中小企业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
洪江区政府 2018 年纳税贡献奖	180,000.00	其他收益	180,000.00
怀化市 2018 年度税收贡献奖	150,000.00	其他收益	150,000.00
洪江区财政局怀化市 2017 年度全市工业发展先进单位奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
怀化财政建立市级工程技术研究中心奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
怀化市财政局奖补资金款	50,000.00	其他收益	50,000.00
洪江区政府 2018 年技术改造奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
衡阳劳动就业服务处稳岗补贴	39,731.20	其他收益	39,731.20
衡阳市财政局专利补助	37,500.00	其他收益	37,500.00
其他技术研究与开支出补贴款	17,300.00	其他收益	17,300.00
洪江区财政局企业自营进出口奖、外贸进出口奖	2,000.00	其他收益	2,000.00
2019 年度衡阳市科技计划项目重点研发项目奖金	200,000.00	其他收益	200,000.00
硫酸车间节能环保技改项目	400,000.00	递延收益	20,000.00
氯碱车间提质改造补助	800,000.00	递延收益	
年产 15 万吨七水硫酸亚铁项目	510,000.00	递延收益	204,000.05

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
硫化工下游系列产品的新工艺绿色开发与产业化	2,000,000.00	递延收益	16,666.67
年产 2 万吨氨基磺酸、1.2 万吨钙铝水滑石项目制造强省专项资金	1,000,000.00	递延收益	20,000.00
高新技术企业奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
衡阳市松木工业园园区税收奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
重点污染源监控补偿金	14,832.00	其他收益	14,832.00
怀化市财政局科技奖励	25,000.00	其他收益	25,000.00
怀化市财政局企业上云奖励	1,000.00	其他收益	1,000.00
怀化市财政局专利年费补助	6,900.00	其他收益	6,900.00
怀化市财政局研发补补	26,300.00	其他收益	26,300.00
怀化市财政局技改奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
污染防治攻坚战先进单位一等奖奖金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
党建经费及补贴	5,400.00	营业外收入	5,400.00
安全生产单位三等奖奖金	3,000.00	营业外收入	3,000.00
工人先锋号的奖金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合　计	22,510,737.60		18,061,404.32

3.2018 年政府补助基本情况

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 30 万吨硫酸项目专项扶持资金	10,955,115.00	递延收益	882,291.14
松木工业园基础设施项目扶持专项	16,873,540.00	递延收益	632,757.78
电费补贴	6,500,878.77	其他收益	6,500,878.77
松木工业园盐卤特色产业专项资金	1,427,440.00	递延收益	83,267.31
蒸汽、氢气、焙烧渣增值税即征即退税	1,016,934.34	其他收益	1,016,934.34
2018 年军民融合专项资金（年产 20 万吨高纯锗工程）	800,000.00	递延收益	53,333.36
怀化市财政局奖补资金款	405,400.00	其他收益	405,400.00
衡阳市财政奖补资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
衡阳市中小企业发展专项资金（年产 2 万吨氨基磺酸联产 1.2 万吨钙铝水滑石项目）	300,000.00	递延收益	2,500.00
衡阳市中小企业发展专项资金（年产 20 万吨高纯锗工程）	250,000.00	递延收益	2,083.34
怀化再次认定高新企业奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
税收增量奖补	154,000.00	其他收益	154,000.00
2018 年度研发补助款	134,450.00	其他收益	134,450.00
衡阳劳动就业服务处稳岗补贴	44,899.00	其他收益	44,899.00
洪江区就业服务管理局岗位补贴	40,491.50	其他收益	40,491.50
衡阳市财政局出口“破零”补贴款	20,000.00	其他收益	20,000.00

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经开区培育发展奖励资金	13,500.00	营业外收入	13,500.00
环保先进单位奖	10,000.00	营业外收入	10,000.00
2018 创新创业大赛奖金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
代扣个税手续费	9,903.84	营业外收入	9,903.84
合　计	39,576,552.45		10,626,690.38

4.报告期各期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

2019年4月26日公司设立子公司衡阳世京新型材料有限公司，注册资本200万元整，实收资本200万元，为公司持股比例54%的控股子公司，自其成立之日起纳入合并范围。

2019年9月27日公司设立子公司广东恒华环保科技有限公司，注册资本10,000万元，实收资本200万元，为公司持股比例60%的控股子公司，自其成立之日开始纳入合并范围。

除上述合并范围变动外，本公司报告期内无其他合并范围变动的情况。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南恒光化工有限公司	衡阳	衡阳	化工产品生产、销售	100.00		100.00	新设
衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司	衡阳	衡阳	高纯半导体材料生产、销售	100.00		100.00	新设
衡阳丰联精细化工有限公司	衡阳	衡阳	化工产品及相关化工原料生产、销售	66.14		66.14	新设
广东恒华环保科技有限公司	惠州	惠州	研发、生产、销售:化工产品;环保技术开发;	60.00		60.00	新设
衡阳世京新型材料有限公司	衡阳	衡阳	化学试剂和助剂研发、制造、销售。	54.00		54.00	新设

注：经2019年第三届董事会第七次会议、2019年第二次临时股东大会审议，公司通过了收购有研光电新材料有限责任公司、刘梅芳、章元丽持有的子公司衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司的少数股权的议案，交易价格为837.15万元。2020年2月、2020年3月公司已支付相关股权收购款项。上述事项使公司对衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司持股比例及表决权比例由58.33%上升至100%。

（2）本公司本期无重要非全资子公司。

2.在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营安排或联营企业。

3.未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的货款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付票据、应付账款、长、短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1.金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

	2020 年 12 月 31 日			
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	合 计
货币资金		100,010,701.71		100,010,701.71
应收票据				
交易性金融资产	40,010,372.20			40,010,372.20
应收款项融资			132,154,909.83	132,154,909.83
应收账款		14,044,210.12		14,044,210.12
其他应收款		1,766,108.28		1,766,108.28
其他流动资产		10,000,000.00		10,000,000.00
债权投资		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	40,010,372.20	135,821,020.11	132,154,909.83	307,986,302.14

接上表：

	2019 年 12 月 31 日			
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	合 计
货币资金		114,596,629.10		114,596,629.10

2019 年 12 月 31 日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	合 计
应收票据		5,835,185.00		5,835,185.00
交易性金融资产	28,386,883.86			28,386,883.86
应收款项融资			108,466,863.04	108,466,863.04
应收账款		25,005,858.27		25,005,858.27
其他应收款		1,695,431.86		1,695,431.86
合 计	28,386,883.86	147,133,104.23	108,466,863.04	283,986,851.13

接上表：

2018 年 12 月 31 日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合 计
货币资金			59,072,453.45		59,072,453.45
应收票据			143,066,761.57		143,066,761.57
应收账款			16,416,779.56		16,416,779.56
其他应收款			1,371,256.98		1,371,256.98
其他流动资产			22,449,557.20		22,449,557.20
合 计			242,376,808.76		242,376,808.76

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2020 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合 计
短期借款		36,000,000.00	36,000,000.00
应付账款		17,323,515.34	17,323,515.34
其他应付款		3,257,634.92	3,257,634.92
其他流动负债		20,107,150.98	20,107,150.98
合 计		76,688,301.24	76,688,301.24

接上表：

金融负债项目	2019年12月31日		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合　计
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
应付账款		21,539,809.41	21,539,809.41
其他应付款		2,727,720.25	2,727,720.25
其他流动负债		41,945,206.98	41,945,206.98
合　计		74,212,736.64	74,212,736.64

接上表：

金融负债项目	2018年12月31日		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合　计
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
应付票据		18,000,000.00	18,000,000.00
应付账款		30,485,112.69	30,485,112.69
其他应付款		3,819,051.71	3,819,051.71
其他流动负债		47,772,197.76	47,772,197.76
合　计		108,076,362.16	108,076,362.16

2.与金融工具相关的主要风险

（1）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款、保证金性质的其他货币资金，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行；应收票据主要为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户所售化工产品款项。公司所售产品主要为化工产品，客户相对固定，回款受整个行业宏观景气度及客户经营状况影响较大。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，如本附注“六、合并财务报表主要项目”之“（四）应收账款1、按账龄披露”所述，2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日公司1年以内应收账款余额分别为11,933,574.16元、24,015,442.12元、15,456,778.74元，分别占应收账款余额的比例为65.22%、81.06%、75.18%。同时，公司制定了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，

本公司管理层认为，公司报告期应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为其他往来款项，为防范其他应收款不发生坏账风险提，公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备。综上所述，公司管理层认为，报告期其他应收款不存在重大信用风险。

本公司的2018年12月31日的其他流动资产及2019年12月31日、2020年12月31日的交易性金融资产主要为银行理财产品，公司的理财产品主要为国内A股上市商业银行低风险短期理财产品，根据报告期内申购及赎回情况，本公司管理层认为上述其他流动资产及交易性金融资产不存在重大信用风险。

（2）流动风险

本公司建立了较为完善的《资金管理制度》，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以确保公司维护充裕的现金储备，规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，满足长短期的流动资金需求。

本公司报告期内有稳定的经营活动现金流，2020年度、2019年度、2018年度经营活动现金净流量分别为104,101,485.26元、148,143,839.47元、146,699,489.00元；2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日可使用的现金分别为100,010,701.71元、114,596,629.10元、50,072,453.45元。

根据上述本公司经营活动现金流及报告期现金结存等情况，公司管理层认为，公司不存在较大的流动风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项　目	2020 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合　计
短期借款	36,000,000.00				36,000,000.00
应付票据					
应付账款	12,462,602.50	796,689.03	2,231,626.98	1,832,596.83	17,323,515.34
其他应付款	2,293,092.74	249,603.53	3,681.85	711,256.80	3,257,634.92
其他流动负债	20,107,150.98				20,107,150.98
合　计	70,862,846.22	1,046,292.56	2,235,308.83	2,543,853.63	76,688,301.24

接上表：

项　目	2019 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合　计
短期借款	8,000,000.00				8,000,000.00
应付票据					

项　目	2019年12月31日余额				
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	合　计
应付账款	16,101,092.36	3,172,302.23	240,762.01	2,025,652.81	21,539,809.41
其他应付款	1,653,925.43	352,538.02	21,580.00	699,676.80	2,727,720.25
其他流动负债	41,945,206.98				41,945,206.98
合　计	67,700,224.77	3,524,840.25	262,342.01	2,725,329.61	74,212,736.64

接上表：

项　目	2018年12月31日余额				
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	合　计
短期借款	8,000,000.00				8,000,000.00
应付票据	18,000,000.00				18,000,000.00
应付账款	26,695,846.96	1,450,155.90	426,592.58	1,912,517.25	30,485,112.69
其他应付款	1,417,735.89	260,413.16	255,560.18	1,885,342.48	3,819,051.71
其他流动负债	47,772,197.76				47,772,197.76
合　计	101,885,780.61	1,710,569.06	682,152.76	3,797,859.73	108,076,362.16

（3）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1）利率风险

报告期内公司借款以短期借款为主，期限较短，相关利率风险可控，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2）外汇风险

本公司报告期直接出口国外客户收入较少，外币银行存款很少，外币银行存款2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日余额分别为USD 0.07元、USD27,938.13元、USD 11.72元。综上，本公司不存在金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的重大风险。

3.资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本

公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度、2019年度、2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司的政策将使该杠杆比率保持在-41.10%与 -66.34%之间。净负债包括扣除金融资产后的金融负债。资本包括扣除其他综合收益后的所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项　目	2020 年 12 月 31 日余额或比率	2019 年 12 月 31 日余额或比率	2018 年 12 月 31 日余额或比率
金融资产：			
货币资金	100,010,701.71	114,596,629.10	59,072,453.45
应收票据		5,835,185.00	143,066,761.57
交易性金融资产	40,010,372.20	28,386,883.86	
应收款项融资	132,154,909.83	108,466,863.04	
应收账款	14,044,210.12	25,005,858.27	16,416,779.56
其他应收款	1,766,108.28	1,695,431.86	1,371,256.98
其他流动资产	10,000,000.00		22,449,557.20
债权投资	10,000,000.00		
金融资产小计	307,986,302.14	283,986,851.13	242,376,808.76
金融负债：			
短期借款	36,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
应付票据			18,000,000.00
应付账款	17,323,515.34	21,539,809.41	30,485,112.69
其他应付款	3,257,634.92	2,727,720.25	3,819,051.71
其他流动负债	20,107,150.98	41,945,206.98	47,772,197.76
金融负债小计	76,688,301.24	74,212,736.64	108,076,362.16
净负债小计	-231,298,000.90	-209,774,114.49	-134,300,446.60
资 本	579,961,333.59	528,963,696.08	461,049,891.24
净负债和资本合计	348,663,332.69	319,189,581.59	326,749,444.64
杠杆比率	-66.34%	-65.72%	-41.10%

十、公允价值

1.以公允价值计量的资产和负债

项　目	2020年12月31日余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	40,010,372.20			40,010,372.20
2.应收款项融资			132,154,909.83	132,154,909.83
持续以公允价值计量的资产总额	40,010,372.20		132,154,909.83	172,165,282.03

接上表：

项　目	2019年12月31日余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	28,386,883.86			28,386,883.86
2.应收款项融资			108,466,863.04	108,466,863.04
持续以公允价值计量的资产总额	28,386,883.86		108,466,863.04	136,853,746.90

本公司2019年、2020年度金融工具的公允价值计量方法并未发生改变，无金融资产和负债在各层次之间转移的情况。

2.持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等；长期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现，账面价值与公允价值差异很小。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

十一、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
湖南洪江恒光投资管理有限公司	有限责任公司	洪江区新街办事处新民路 50 号	曹立祥	政策允许的投资业务	3,880.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
61.1250	61.1250	曹立祥等八人	91431200730514265R

3.本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
湖南恒光化工有限公司	全资子公司	有限责任公司	衡阳市石鼓区松木经济开发区上倪路 9 号	陈建国
衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司	全资子公司	有限责任公司	衡阳市石鼓区松木经济开发区上倪路 9 号	陈建国
衡阳丰联精细化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	衡阳市石鼓区松木经济开发区上倪路 9 号	陈建国
广东恒华环保科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	惠州市惠阳区永湖镇鸿海化工基地行政大楼 6 楼 636 号	贺志旺
衡阳世京新型材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南省衡阳市石鼓区松木工业园上倪路	曹立祥

接上表：

业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码
化工行业	15,000	100	100	91430400678001496D
化工行业	1,200	100	100	9143040039602450XU
化工行业	2,800	66.14	66.14	91430400MA4LK7H93P
化工行业	10,000	60	60	91441303MA53T3XEXU
化工行业	200	54	54	91430407MA4QF1HB0M

4.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
曹立祥	本公司的实际控制人	
衡阳富思化学有限公司	监事家庭成员控制的企业	914304007533627195
衡阳旭光锌锗科技有限公司	子公司股东家庭成员控制的企业	9143040039592838XN
有研光电新材料有限责任公司	子公司股东	911310017216110121
有研科技集团有限公司（原北京有色金属研究总院）	子公司股东的间接控股股东	9111000040000094XW
金湖县天缘化工有限公司	子公司股东控制的企业	91320831748168428U
衡阳智明化工有限责任公司	实际控制人家庭成员控制的企业	91430400794712340P

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
惠州市深华化工有限公司	子公司股东	914413007578980191
广州市三珍商贸有限公司	子公司股东控制的企业	91440101560213362P
杨敏仁	实际控制人配偶的近亲属	
洪江区星火包装厂	实际控制人家庭成员控制的企业	91431200675590248X
湖南海利常德农药化工有限公司	董事任职的其他企业的子公司	914307007225592012
衡南宏利加工有限公司	间接持有公司5%以上股权股东近亲属控制的企业	91430422597559818X

注：本公司2020年2月已收购有研光电新材料有限责任公司持有的子公司股权，故从2020年2月开始，有研光电新材料有限责任公司、有研科技集团有限公司（原北京有色金属研究总院）为公司非关联方。

5.关联方交易

（1）采购商品和接受劳务

①采购商品

公司名称	关联交易内容	2020年发生额	2019年发生额	2018年发生额
衡阳旭光锌锗科技有限公司	采购商品			371,794.86
衡阳富思化学有限公司	采购商品			
金湖县天缘化工有限公司	采购商品	3,982.30	23,893.81	
有研光电新材料有限责任公司	采购商品		1,065,486.72	
洪江区星火包装厂	采购商品	309,423.55	275,117.33	
衡南宏利加工有限公司	采购商品		1,209,450.42	
合　计		313,405.85	2,573,948.28	371,794.86

②接受劳务

公司名称	关联交易内容	2020年发生额	2019年发生额	2018年发生额
杨敏仁	接受劳务	4,845,264.63	5,160,194.01	5,315,776.35
合　计		4,845,264.63	5,160,194.01	5,315,776.35

（2）销售商品和提供劳务

公司名称	关联交易内容	2020年发生额	2019年发生额	2018年发生额
有研光电新材料有限责任公司	销售商品	557,522.12	3,148,352.47	12,410,840.69

公司名称	关联交易内容	2020 年发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
衡阳旭光锌锗科技有限公司	销售商品	3,373,547.29	2,542,424.20	4,432,768.17
衡阳富思化学有限公司	销售商品	586,481.17	1,018,496.20	2,888,521.05
金湖县天缘化工有限公司	销售商品	5,908,926.57	9,298,488.30	2,461,038.79
衡阳智明化工有限责任公司	销售商品			2,197,236.31
惠州市深华化工有限公司	销售商品		387,159.84	
广州市三珍商贸有限公司	销售商品	67,699.12	283,204.82	
湖南海利常德农药化工有限公司	销售商品			186,781.20
有研科技集团有限公司（原北京有色金属研究总院）	销售商品			
合　计		10,494,176.27	16,678,125.83	24,577,186.21

（3）关联担保情况

曹立祥及配偶王科燕2018年5月8日与中国建设银行洪江区支行签订自然人本金最高额保证合同，为本公司子公司恒光科技在中国建设银行洪江区支行支行3,700.00万元综合授信额度提供担保，担保期限至2020年12月1日；2018年9月与长沙银行衡阳分行签订自然人本金最高额保证合同，为子公司恒光化工在长沙银行衡阳分行3,000.00万元综合授信提供担保，保证期限至2020年9月13日。

曹立祥及配偶王科燕2020年4月与中国建设银行洪江区支行签订自然人本金最高额保证合同，为本公司在中国建设银行洪江区支行支行10,000.00万元综合授信额度提供担保，担保期限至2025年4月14日；2018年9月与长沙银行衡阳分行签订自然人本金最高额保证合同，为子公司恒光化工在长沙银行衡阳分行3,000.00万元综合授信提供担保，保证期限至2020年9月13日。

（4）关键管理人员薪酬

金额单位：人民币万元

项　目	2020 年发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
关键管理人员薪酬	297.96	305.63	292.09

6.关联方往来

（1）应收关联方往来

项目名称	关联方单位名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	有研光电新材料有限责任公司			321,458.70
应收账款	衡阳旭光锌锗科技有限公司		314,866.09	449,783.87
应收账款	衡阳富思化学有限公司			

项目名称	关联方单位名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	有研科技集团有限公司（原北京有色金属研究总院）	1,206.20	1,206.20	1,206.20
应收账款	湖南海利常德农药化工有限公司			
合　计		1,206.20	316,072.29	772,448.77

（2）预收关联方往来

项目名称	关联方单位名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收款项	衡阳富思化学有限公司			49,888.51
预收款项	金湖县天缘化工有限公司		24.00	
预收款项	衡阳智明化工有限责任公司			124,681.22
预收款项	湖南海利常德农药化工有限公司		150.00	150.00
合　计			174.00	174,719.73

（3）应付关联方往来

项目名称	关联方单位名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	金湖县天缘化工有限公司		27,000.00	
应付账款	洪江区星火包装厂	10,862.50	81,872.57	
应付账款	衡南宏利加工有限公司		33,983.17	
合　计		10,862.50	142,855.74	

7.关联方其他事项

报告期内无需要披露的其他关联方事项。

十二、股份支付

截至本报告期末，本公司无需披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

截至本报告期末，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

2018 年本公司分别与怀化市恒渝新材料有限公司、湖南荣桓科技有限公司两公司签署以资产清偿债务的债务重组协议。该两项债务重组事项合计发生债务重组损失 982,695.36 元，其中与怀化市恒渝新材料有限公司债务重组损失 106,724.14 元、与湖南荣桓科技有限公司发生债务重组损失 875,971.22 元。

（二）除上述债务重组事项外，截至本报告期末，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账　龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	10,250,392.49	10,561,227.59	5,818,066.54
1-2 年（含 2 年）	1,375,187.37	419,059.63	416,968.94
2-3 年（含 3 年）	419,059.63	386,068.94	1,600,650.37
3-4 年（含 4 年）	384,018.94	1,460,808.18	1,938,258.42
4-5 年（含 5 年）	1,193,477.38	1,832,882.84	121,356.66
5 年以上	1,927,168.52	443,697.06	644,767.65
合　计	15,549,304.33	15,103,744.24	10,540,068.58

2.按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日					
类　别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提	13,369,377.93	85.98	1,694,174.07	12.67	11,675,203.86
按单项计提	2,179,926.40	14.02	2,179,926.40	100.00	
合　计	15,549,304.33	100	3,874,100.47		11,675,203.86

接上表：

2019 年 12 月 31 日					
类　别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提	12,783,975.66	84.64	1,477,862.41	11.56	11,306,113.25
按单项计提	2,319,768.58	15.36	2,319,768.58	100.00	
合　计	15,103,744.24	100	3,797,630.99		11,306,113.25

接上表：

2018 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提	8,065,457.81	76.52	1,145,487.64	14.20	6,919,970.17
按单项计提	2,474,610.77	23.48	2,474,610.77	100.00	
合 计	10,540,068.58	100	3,620,098.41		6,919,970.17

按单项计提坏账准备：

2020 年 12 月 31 日

名 称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	523,460.90	523,460.90	100	破产
新晃鲁湘钡业有限公司	244,401.80	244,401.80	100	经营困难
桂林麟恒化工实业有限公司	106,107.94	106,107.94	100	经营困难
会同县东鑫锰业有限公司	121,356.66	121,356.66	100	经营困难
会同县天晟锰业有限公司	339,399.10	339,399.10	100	经营困难
永州市双电化工有限责任公司	845,200.00	845,200.00	100	经营困难
合 计	2,179,926.40	2,179,926.40		

接上表：

2019 年 12 月 31 日

名 称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	663,303.08	663,303.08	100	破产
新晃鲁湘钡业有限公司	244,401.80	244,401.80	100	经营困难
桂林麟恒化工实业有限公司	106,107.94	106,107.94	100	经营困难
会同县东鑫锰业有限公司	121,356.66	121,356.66	100	经营困难
会同县天晟锰业有限公司	339,399.10	339,399.10	100	经营困难
永州市双电化工有限责任公司	845,200.00	845,200.00	100	经营困难
合 计	2,319,768.58	2,319,768.58		

接上表：

2018 年 12 月 31 日

名 称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	803,145.27	803,145.27	100	破产

名　称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新晃鲁湘钡业有限公司	244,401.80	244,401.80	100	经营困难
桂林麟恒化工实业有限公司	121,107.94	121,107.94	100	经营困难
会同县东鑫锰业有限公司	121,356.66	121,356.66	100	经营困难
会同县天晟锰业有限公司	339,399.10	339,399.10	100	经营困难
永州市双电化工有限责任公司	845,200.00	845,200.00	100	经营困难
合　计	2,474,610.77	2,474,610.77		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名　称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10,250,392.49	512,519.62	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,375,187.37	137,518.74	10.00
2-3 年（含 3 年）	419,059.63	83,811.93	20.00
3-4 年（含 4 年）	384,018.94	153,607.58	40.00
4-5 年（含 5 年）	670,016.48	536,013.18	80.00
5 年以上	270,703.02	270,703.02	100.00
合　计	13,369,377.93	1,694,174.07	

接上表：

名　称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10,561,227.59	528,061.38	5.00
1-2 年（含 2 年）	419,059.63	41,905.96	10.00
2-3 年（含 3 年）	386,068.94	77,213.79	20.00
3-4 年（含 4 年）	797,505.10	319,002.04	40.00
4-5 年（含 5 年）	542,175.80	433,740.64	80.00
5 年以上	77,938.60	77,938.60	100.00
合　计	12,783,975.66	1,477,862.41	

接上表：

名　称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,818,066.54	290,903.33	5.00
1-2 年（含 2 年）	416,968.94	41,696.89	10.00
2-3 年（含 3 年）	797,505.10	159,501.02	20.00
3-4 年（含 4 年）	632,551.38	253,020.55	40.00
4-5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上	400,365.85	400,365.85	100.00
合　计	8,065,457.81	1,145,487.64	

3.坏账准备的情况

2020 年度：

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,797,630.99	216,311.66	139,842.18		3,874,100.47
合　计	3,797,630.99	216,311.66	139,842.18		3,874,100.47

2019 年度：

类　别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,620,098.41	332,374.77	154,842.19		3,797,630.99
合　计	3,620,098.41	332,374.77	154,842.19		3,797,630.99

2018 年度：

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,882,370.91	-1,257,740.52	1,004,531.98		3,620,098.41
合　计	5,882,370.91	-1,257,740.52	1,004,531.98		3,620,098.41

4.报告期各期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

（1）2020年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
湖南久日新材料有限公司	非关联方	3,426,452.01	171,322.60	1年以内	22.04
湖南双阳高科化工有限公司	非关联方	3,071,606.18	153,580.31	1年以内	19.75
怀化市恒渝新材料有限公司	非关联方	1,782,205.23	745,729.17	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	11.46
湖北固润科技股份有限公司	非关联方	1,176,000.00	58,800.00	1年以内	7.56
湖南立科合诚新材料有限公司	非关联方	924,675.00	92,267.50	1年以内、1-2年	5.95
合　计		10,380,938.42	1,221,699.58		66.76

（2）2019年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
湖南久日新材料有限公司	非关联方	3,519,893.64	175,994.68	1年以内	23.30
湖南双阳高科化工有限公司	非关联方	2,045,615.40	102,280.77	1年以内	13.54
怀化市恒渝新材料有限公司	非关联方	2,026,129.63	697,564.75	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	13.41
湖南立科合诚新材料有限公司	非关联方	1,324,675.00	66,233.75	1年以内	8.77
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	非关联方	1,308,520.35	65,426.02	1年以内	8.66
合　计		10,224,834.02	1,107,499.97		67.68

（3）2018年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	非关联方	2,362,051.81	118,102.59	1年以内	22.41
湖南久日新材料有限公司	非关联方	2,284,627.16	114,231.36	1年以内	21.68
怀化市恒渝新材料有限公司	非关联方	2,262,884.63	702,958.66	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	21.47
永州市双电化工有限责任公司	非关联方	845,200.00	845,200.00	3-4年	8.02
湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	非关联方	803,145.27	803,145.27	2-3年	7.62
合　计		8,557,908.87	2,583,637.88		81.20

6.报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入的资产、负债。

（二）其他应收款

1.总表情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	155,727.21	1,588,922.86	1,274,426.79
合　计	155,727.21	1,588,922.86	1,274,426.79

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	163,923.38	501,825.24	1,339,685.36
1-2 年（含 2 年）		1,214,098.76	1,500.00
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合　计	163,923.38	1,715,924.00	1,341,185.36

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资金拆借		1,200,000.00	1,200,000.00
关联方往来		390,000.00	34,514.00
员工借支及其他	163,923.38	125,924.00	106,671.36
保证金			
合　计	163,923.38	1,715,924.00	1,341,185.36

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	合　计
2020 年 1 月 1 日余额	127,001.14			127,001.14
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	合 计
——转入第二阶段				—
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-118,804.97			-118,804.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	8,196.17			8,196.17

接上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损 失（已发生信用减值）	合 计
2019 年 1 月 1 日余额	66,758.57			66,758.57
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	60,242.57			60,242.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	127,001.14			127,001.14

（4）坏账准备的情况

2020 年度：

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	127,001.14	-118,804.97			8,196.17
合 计	127,001.14	-118,804.97			8,196.17

2019 年度：

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	66,758.57	60,242.57			127,001.14
合 计	66,758.57	60,242.57			127,001.14

2018 年度：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	13,314.07	53,444.50			66,758.57
合 计	13,314.07	53,444.50			66,758.57

（5）报告期内无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

①2020年12月31日其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
向培兴	员工借支	10,000.00	1 年以内	6.10	500.00
怀化市金牛大酒店有限公司	预付房费	8,954.00	1 年以内	5.46	447.70
怀化市洪江区梅生酒店有限公司	预付房费	8,737.00	1 年以内	5.33	436.85
胡建新	员工借支	1,305.40	1 年以内	0.80	65.27
贺学军	员工借支	1,294.92	1 年以内	0.79	64.75
合 计		30,291.32		18.48	1,514.57

②2019年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
洪江区工业集中区项目指挥部	资金拆借	1,200,000.00	1 至 2 年	69.93	120,000.00
广东恒华环保科技有限公司	关联方往来	390,000.00	1 年以内	22.73	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
肖建国	员工借款	12,000.00	1年以内	0.70	600.00
蒋波	员工借款	7,500.00	1至2年	0.44	750.00
邓海波	员工借款	6,598.76	1至2年	0.38	659.88
合　计		1,616,098.76		94.18	122,009.88

③2018年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
洪江区工业集中区项目指挥部	资金拆借	1,200,000.00	1年以内	89.47	60,000.00
湖南恒光化工有限公司	关联方往来	34,514.00	1年以内	2.57	
蒋波	员工借支	7,500.00	1年以内	0.56	375.00
邓海波	员工借支	6,598.76	1年以内	0.49	329.94
怀化市洪江区梅生酒店有限公司	预付房费	1,355.00	1年以内	0.10	67.75
合　计		1,249,967.76		93.19	60,772.69

（7）报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

（8）报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（三）长期股权投资

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南恒光化工有限公司	150,000,000.00		
衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司	7,000,000.00	8,401,721.34	
衡阳丰联精细化工有限公司	18,520,000.00		
衡阳世京新型材料有限公司		1,080,000.00	
广东恒华环保科技有限公司		1,200,000.00	
合　计	175,520,000.00	10,681,721.34	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
			10,000,000.00

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合　计			10,000,000.00

接上表：

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	2020 年 12 月 31 日	资产减值准备
		150,000,000.00	
		15,401,721.34	
		18,520,000.00	
		1,080,000.00	
		1,200,000.00	
合　计		186,201,721.34	

接上表：

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南恒光化工有限公司	150,000,000.00		
衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司	7,000,000.00		
衡阳丰联精细化工有限公司	12,000,000.00	6,520,000.00	
合　计	169,000,000.00	6,520,000.00	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
			16,000,000.00
合　计			16,000,000.00

接上表：

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	2019 年 12 月 31 日	资产减值准备

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	2019 年 12 月 31 日	资产减值准备
		150,000,000.00	
		7,000,000.00	
		18,520,000.00	
合　计		175,520,000.00	

接上表：

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南恒光化工有限公司	150,000,000.00		
衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司	7,000,000.00		
衡阳丰联精细化工有限公司	12,000,000.00		
合　计	169,000,000.00		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合　计			

接上表：

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	2018 年 12 月 31 日	资产减值准备
		150,000,000.00	
		7,000,000.00	
		12,000,000.00	
合　计		169,000,000.00	

（四）营业收入、营业成本

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	405,537,644.16	418,699,386.55	394,249,931.66
其他业务收入	2,071,976.65	1,668,751.56	2,784,496.92
合　计	407,609,620.81	420,368,138.11	397,034,428.58

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	273,143,282.14	272,074,270.64	253,671,844.95
其他业务成本	262,560.58	721,130.93	1,307,431.49
合　计	273,405,842.72	272,795,401.57	254,979,276.44

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	16,000,000.00	
理财产品利息收益	766,657.15	399,678.56	230,987.27
合　计	10,766,657.15	16,399,678.56	230,987.27

十七、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

1. 2020年度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	19.72	1.3272	1.3272
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.63	1.1867	1.1867

2.2019年度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	21.02	1.2562	1.2562
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.50	1.0456	1.0456

3.2018年度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	33.24	1.6127	1.6127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.39	1.5226	1.5226

（二）非经常性损益情况

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期各期非经常性损益情况如下：

非经常性损益明细	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,530,227.27	-1,913,029.93	-2,380,343.00	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,302,598.08	20,307,428.17	10,336,425.88	
（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	1,945,878.80	1,066,907.53	747,018.90	
（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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-572,280.67	622,652.87		
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	139,842.18	154,842.19	1,004,531.98	
（16）对外委托贷款取得的损益				
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
（19）受托经营取得的托管费收入				
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,444.07	-451,618.31	-996,221.75	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益合计	13,098,367.05	19,787,182.52	8,711,412.01	
减：所得税影响金额	1,964,755.06	2,960,059.54	1,254,106.64	
扣除所得税影响后的非经常性损益	11,133,611.99	16,827,122.98	7,457,305.37	

非经常性损益明细	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	11,236,583.99	16,846,134.16	7,201,749.12	
归属于少数股东的非经常性损益	-102,972.00	-19,011.18	255,556.25	

湖南恒光科技股份有限公司

二〇二一年二月二十三日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副 本）(15-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　海淀区市场监督管理局

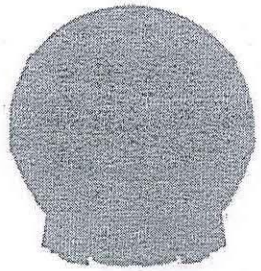
2020 年 06 月 05 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-130



会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019.3.22

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：430100120016
No. of Certificate

批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年11月27日
Date of Issuance

4 5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.18

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019.3.22

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.18

2017.3.10

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 李晓湘
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-10-15
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
身份证号码 Identity card No. 430111197610159518

证书编号:
No. of Certificate 110002490005

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2001 年 11 月 23 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
2013 年 5 月 8 日
会籍专用章

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of Birth 1975-01-07
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

6

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

(特殊普通合伙)湖南沙坪

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 5 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 5 月 22 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

3-2-1-134

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2017.3.27 年度任职资格检查合格专用章

湖南省注册会计师协会 2017.3.10 年度任职资格检查合格专用章

证书编号：No. of Certificate 110101505070

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2016 年 01 月 25 日

4 5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2018.3.7 年度任职资格检查合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2017.5.18 年度任职资格检查合格专用章

年 月 日

6 7

62

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name 黄滔
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981-05-18
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
身份证号码 Identity card No. 430723198105182613

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所 1010802123539