

公告编号：2019-008

证券代码：831359

证券简称：恒光股份

主办券商：招商证券



恒光股份

NEEQ:831359

湖南恒光科技股份有限公司

Hunan Hengguang Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年子公司湖南恒光化工有限公司、衡阳恒荣高纯半导体有限公司取得湖南省高新技术企业证书；衡阳恒荣高纯半导体有限公司取得湖南省新材料企业认定证书。

湖南恒光科技股份有限公司通过湖南省两型工业企业认定。

湖南恒光科技股份有限公司及子公司湖南恒光化工有限公司《硫酸工业节能减排与资源综合利用新技术开发及应用》荣获2018年度湖南省科技进步三等奖。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况.....	30
第七节	融资及利润分配情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节	行业信息 .....	40
第十节	公司治理及内部控制.....	41
第十一节	财务报告 .....	47

## 释义

释义项目	指	释义
恒光科技、公司、本公司、母公司、股份公司	指	湖南恒光科技股份有限公司
恒光投资	指	湖南洪江恒光投资管理有限公司—本公司控股股东
恒光化工	指	湖南恒光化工有限公司—本公司子公司
衡阳恒荣	指	衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司
衡阳丰联	指	衡阳丰联精细化工有限公司
报告期	指	2018 年度
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	湖南恒光科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南恒光科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南恒光科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、审计与管理创新部总监、生产总监、湖南恒光化工有限公司总经理、衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司总经理
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的湖南恒光科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
烧碱	指	分子式 NaOH，是可溶性的强碱。烧碱易溶于水，呈强碱性。主要应用于化学药品的制造，其次是造纸、炼铝、炼钨、人造丝、人造棉和肥皂制造业。
氯气	指	分子式 Cl <sub>2</sub> ，氯气是重要的化工原料。主要应用于纺织、造纸工业的漂白，自来水的净化和消毒，镁及其它金属的炼制。
氯酸钠	指	氯酸钠化学式为 NaClO <sub>3</sub> ，通常为白色或微黄色等轴晶体。主要应用于造纸行业、烟花鞭炮行业、自来水消毒行业、印染工业、无机工业，也用于鞣革、矿石处理、海水提溴和制造印刷油墨、炸药等。
硫酸	指	无水硫酸为无色油状液体。是一种重要的工业原料，主要应用于制造肥料、药物、炸药、颜料、洗涤剂、蓄电池等，也广泛应用于净化石油、金属冶炼以及染料等工业中。
锗	指	化学符号是 Ge，锗单质是一种灰白色类金属，有光泽，质硬，属于碳族，锗是优良半导体，可作高频率电流的检波和交流电的整流用，可用于红外光材料、精密仪器、催化剂。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人曹立祥、主管会计工作负责人谭艳春 及会计机构负责人（会计主管人员）廖健宏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业周期波动风险	公司是以循环经济和资源综合利用为经营模式的化学原料制造业企业，所处行业系国家经济支柱型产业，经营的产品主要包括氯酸钠、氯碱、硫酸及其联产品。从需求层面来看，我国对基础化工原料的消耗没有明显的区域性和季节性，但是所处行业与宏观经济形式联系紧密，存在一定的周期性，表现在企业运行上，通常是绩效变动，如销售额、毛利率、以及利润的变动。行业的周期性变化可能影响公司产能利用率及利润水平，对公司的经营业绩产生影响。
2、市场竞争风险	我国基础化学原料制造行业起步较早，生产工艺、技术相对成熟，加之国内基础化学原料制造企业产能快速扩张，导致市场竞争日趋激烈，公司面临较大的市场竞争风险。公司因循环经济与资源综合利用的发展模式，使得公司产品具有明显的成本优势，但如果不能有效应对日益激烈的市场竞争，将会影响公司产品的销量和价格，从而对公司的业绩产生影响。
3、原材料及能源价格波动的风险	公司的主要生产原材料包括硫铁矿及工业盐，使用的主要能源是电力。电力成本占公司生产成本的比例近 50%。如果产业政策限制导致原材料供求关系发生变化以及电价波动，将对公司经营业绩产生一定影响。同时，作为公司主要原材料之一的硫铁矿属于不可再生性资源，公司未来可能面临原材料供应紧张和价格波动的风险。
4、安全生产与环境保护风险	公司部分产成品或半成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，

	<p>同时产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对生产操作要求较高。虽然公司自成立以来未发生重大安全事故，但仍存在发生安全事故的风险。公司属化工行业，在生产经营中存在着“三废”排放与综合治理问题。虽然公司自设立以来未发生过重大环境污染事故和其他环境违法、违规行为，不存在因违反环境保护法律、法规和规范性文件而受到处罚或将要被处罚的情形，但仍存在因发生意外、疏忽或其他人为破坏而使公司污染物排放达不到国家标准的环保风险。同时随着国家和社会对环保要求的日益提高，如国家颁布实施更高的环保标准，公司对环境保护设施投入将进一步加大，运营成本将越来越高，从而影响公司的经营业绩。</p>
5、业务区域集中风险	<p>报告期内，公司营业收入的区域集中度较高，销售区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。虽然公司与重大客户保持了良好的合作关系，保证了长期供货关系和销售市场，但不排除因为公司本身、市场竞争、下游区域市场波动等因素，导致区域性客户流失，从而使得公司业绩下滑、存货增加等。</p>
6、税收政策变动的风险	<p>本公司及本公司子公司恒光化工、衡阳恒荣均获得湖南省科技厅、湖南省财政厅、国税总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，根据政策规定本公司及子公司恒光化工、衡阳恒荣可享受 15%的企业所得税优惠税率。本公司及本公司子公司恒光化工产品铁精粉、蒸汽、氢气为资源综合利用产品，根据政策规定可以享受“取得收入减按 90%计入应纳税所得额”的企业所得税税收优惠。本公司产品蒸汽、氢气及本公司子公司恒光化工的热力（蒸汽）产品均享受增值税即征即退的税收优惠。若国家有关政策发生变动，公司享受的上述税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响。</p>
7、净资产收益率波动风险	<p>公司 2018 年度扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为计算基准的加权平均净资产收益率为 31.42%，由于目前基础化工原料行业处于企稳回升期，造成公司报告期内净资产收益率处于较高的水平。虽然公司通过资源综合利用和节约成本费用支出等措施提高净资产收益率水平，但是化工行业仍然是高资产投入行业，且存在行业周期波动性，仍然存在净资产收益率波动的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南恒光科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Hengguang Technology Co.,Ltd.
证券简称	恒光股份
证券代码	831359
法定代表人	曹立祥
办公地址	湖南省怀化市洪江区岩门 01 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱友良
职务	董事会秘书
电话	0745-7695232
传真	0745-7695064
电子邮箱	hgkjzyl@163.com
公司网址	<a href="http://www.hgkjgf.com">http://www.hgkjgf.com</a>
联系地址及邮政编码	湖南省怀化市洪江区岩门 01 号邮编 418200
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司证券事务部

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 18 日
挂牌时间	2014 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2613 化学原料和化学制品制造业-基础化学原料制造-无机盐制造
主要产品与服务项目	化学原料及其联产品的生产和销售，产业链延伸及对产品深度加工；通过对生产技术局部研发及改进、生产线优化设计，实现资源综合利用。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	湖南洪江恒光投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	曹立祥、李正蛟、梁玉香、胡建新、贺志旺、陈建国、陈朝舜、李勇全

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91431200682823724J	否
注册地址	怀化市洪江区岩门 01 号	否
注册资本（元）	80,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘智清、李晓阳、黄滔
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	658,513,297.10	460,422,791.58	43.02%
毛利率%	36.36%	32.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	129,477,431.07	61,584,399.19	110.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	122,032,631.75	61,657,025.59	97.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	33.34%	20.11%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	31.42%	20.14%	-
基本每股收益	1.6185	0.7698	110.24%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	589,350,854.68	447,652,716.21	31.65%
负债总计	127,836,038.46	99,548,051.35	28.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	447,023,331.67	335,276,641.74	33.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.5878	4.1910	33.33%
资产负债率%（母公司）	12.53%	20.84%	-
资产负债率%（合并）	21.69%	22.24%	-
流动比率	3.09	2.34	-
利息保障倍数	272.49	53.73	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	146,699,489.00	83,544,213.67	75.60%
应收账款周转率	23.51	17.67	-
存货周转率	8.72	12.66	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.65%	21.35%	-
营业收入增长率%	43.02%	29.16%	-
净利润增长率%	109.12%	29,302.20%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	80,000,000	80,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
(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	-2,380,343.00
(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	11,583,399.27
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	747,018.90
(20) 除上述以外的其他营业外收入和支出	-952,721.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,997,353.42</b>
所得税影响数	1,296,997.85
少数股东权益影响额（税后）	255,556.25
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,444,799.32</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表期初余额：应收票据	63,856,052.84			
合并资产负债表期初余额：应收账款	28,929,154.34			
合并资产负债表期初余额：将应收账款、应收票据合并为“应收票据及应收账款”		92,785,207.18		
母公司资产负债表期初余额：应收票据	53,369,476.72			
母公司资产负债表期初余额：应收帐款	18,016,396.29			
母公司资产负债表期初余额：将应收账款、应收票据合并为“应收票据及应收账款”		71,385,873.01		
合并资产负债表期初余额：在建工程	23,155,298.39			
合并资产负债表期初余额：工程物资	2,924,494.43			
合并资产负债表期初余额：在建工程和工程物资合并为“在建工程”		26,079,792.82		
合并资产负债表期初余额：应付票据	35,740,000			
合并资产负债表期初余额：应付账款	15,263,414.82			
合并资产负债表期初余额：将应付账款、应付票据合并为“应付票据及应付账款”		51,003,414.82		
母公司资产负债表期初余额：应付票据	35,240,000			
母公司资产负债表期初余额：应付帐	6,459,406.61			

款				
母公司资产负债表期初余额：将应付账款、应付票据合并为“应付票据及应付账款		41,699,406.61		
合并利润表:管理费用	51,252,170.92			
合并利润表研发费用不再在管理费用科目核算:管理费用		29,709,601.22		
合并利润表:新增研发费用		21,542,569.70		
母公司利润表:管理费用	29,056,377.69			
母公司利润表研发费用不再在管理费用科目核算:管理费用		15,812,677.71		
母公司利润表:新增研发费用		13,243,699.98		
合并利润表“财务费用”	1,353,353.13			
合并利润表及利润表“财务费用”项目下增加利息费用项目列报		1,301,680.34		
合并利润表及利润表“财务费用”项目下增加利息收入明细项目列报		235,358.24		
母公司利润表“财务费用”	1,343,367.97			
母公司利润表及利润表“财务费用”项目下增加利息费用项目列报		1,235,307.71		
母公司利润表及利润表“财务费用”项目下增加利息收入明细项目列报		172,799.67		
合并现金流量表:投资活动收到其他与投资活动有关的	800,063.00			

现金				
合并现金流量表： 经营活动收到其他 与经营活动有关的 现金	33,509,701.72	34,309,764.72		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于化工原料制造行业，致力于化学原料及其联产品的生产和销售，发展基础化工原料产业链，对基础化工原料进行深度加工。公司通过对生产技术局部研发及改进、生产线优化设计，实现资源综合利用，通过发展公司产品产业链，实现对固体废弃物的再利用。

公司收入来源:主营烧碱、氯酸钠、硫酸等化工产品，同时包括节能环保产品铁精矿粉、蒸汽、氢气、等产品,公司产品锆锭及二氧化锆属新材料产品。

销售渠道、客户类型:公司产品的下游应用领域广阔，报告期内公司销售模式是直销的方式。对于硫酸、氯碱、氯酸钠等产品，由于其物流运输半径小，销售对象主要是周边区域客户，客户产品需求稳定且为公司常年合作客户，公司多采用向终端客户直销的模式，以有效控制销售回款；铁精矿粉主要用于大型钢铁企业，公司主要采用向贸易商直销的模式；硫酸、氯碱、氯酸钠产品的小企业客户，考虑到其收款风险较大，公司一般会采用向贸易商直销的模式；另外，为了规避物流运输风险，公司对于长距离运输客户，一般会采用向贸易商直销的模式。

公司关键资源:以烧碱、氯酸钠、硫酸等化工产品为基础产品，在稳定基础化工产品产销量、延升产品链的同时，不断开发节能环保产品，以逐步实现向高附加值的精细化工和节能环保企业转型。

公司在产业链延伸的同时，将逐步转型为以基础化工为平台以精细化工及节能环保为主导型企业。通过对生产技术局部研发及改进、生产线优化设计，实现资源综合利用。报告期内，公司的商业模式较上年度无明显变化。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司采取了比较稳健的经营策略。截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 58,935.09 万元，归属挂牌公司的净资产 44,702.33 万元，每股净资产 5.5878 元，资产负债率 21.69%。

报告期内公司经营情况:

1、全年主要产品硫酸、氯酸钠、烧碱分别完成生产计划的 83%、101%、106%；分别完成销售计划的 97%、101%、111%。

2、全年实现营业收入 65,851.33 万元，较上年增长 43.02%，实现产品毛利 23,940.25 万元，毛利率 36.36%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 12,947.74 万元，较上年增加 6,789.30 万元，增长 110%。

3、子公司恒光化工本期焙烧渣（含银）销量增加，氨基磺酸生产线投产及本公司三氯化铝生产线投产使得公司营业收入大幅增长。

4、销售费用 2294.81 万元，较上年减少 152.40 万元，减少 6.23%，主要为运输费减少 152.57 万元，其中子公司恒光化工本期硫酸大部分客户采用货物自提，销售运费减少 119.85 万元。

5、管理费用 4730.37 万元，较上年增加 1,759.41 万元，增长 59.22%，主要原因为维修费增加 952.66 万元、职工薪酬增加 324.10 万元、环保费增加 184.47 万元、聘请中介机构费用增加 164.91 万元。

6、研发费用 3033.15 万元，较上年增加 878.89 万元，增长 40.80%，主要为原材料增加 536.48 万元、职工薪酬增加 314.20 万元所致。

7、财务费用 46.19 万元，较上年减少 89.14 万元，减少 65.87%，主要为本年银行贷款减少，相应利息支出减少。

8、净利润 13114.09 万元，较上年增加 6,843.14 万元，主要为本期产品销量及售价上涨、毛利率上升、资产减值损失减少、其他收益增加等因素综合所致。

9、本期节能环保产品铁精矿粉、蒸汽、氢气营业收入 5,511.63 万元，占总收入比重 8.37%。公司节能环保产品毛利占比 14.14%。

10、控股子公司衡阳恒荣年产 20 吨金属锆项目本期产能得到进一步释放，年产金属锆锭 19 吨，较上年增长 55%，营业收入较上年增加 767.01 万元，增长 17.79%。未来经过进一步技改及优化原料供应后，产量仍有进一步提升的空间。

11、控股子公司衡阳丰联年产 3000 吨半胱胺项目于 2018 年 9 月投产，本期生产半胱胺 200.68 吨，营业收入 545.45 万元。

## （二） 行业情况

公司氯酸钠、硫酸、氯碱三个系列产品都属于基础化工原料。我国硫酸行业分别经历了接触法、一转一吸、两转两吸三个工艺阶段，目前我国所有硫酸装置都采用十分成熟的两转两吸工艺，也是目前全世界通用工艺，尚无新的工艺产生。我国氯碱行业分别经历了水银法、石墨阳极法、金属阳极法、离子膜法四代生产工艺。目前我国 80%以上氯碱企业均采用先进的离子膜工艺，20%采用金属阳极工艺，我国的氯碱生产已代表世界先进水平。目前这三个行业我国都是世界上产能最大的国家，三大行业在我国都是产能过剩行业，充分竞争。

目前基础化学原料制造行业进入壁垒较高，缺乏技术和经营历史的企业进入难度较大；化学生产工艺趋于成熟，仍然存在进一步提升空间；市场竞争主体很多，还未形成垄断格局，行业整体上成熟稳定阶段。

目前我国无机化学原料总体供大于求。原料价格取决于需求和产能释放的程度，但在成本支撑之下，未来价格进一步下跌的空间极为有限。有机原料总体缺口较大，价格主要受原油价格走势和进口影响。考虑到未来两年宏观经济很可能触底回升，且目前整个行业都在不断减少库存，因此，预期在未来基础化学原料制造行业总体将迎来企稳回升的态势。

未来行业发展趋势将围绕着循环经济，紧跟中央节能环保政策，面临着转型升级的机遇；行业将会朝着以循环经济产业集群为特征，以资源综合利用为目的集约化发展方向进行，未来市场将会迎来并购机会；行业也将会朝着集中、规模化、功能化发展方向进行；行业发展前景将出现两极分化，对于有技术优势、装置先进、资源配置合理、机制健全科学的企业，将赢得越来越大的发展空间，将迎来兼并重组的历史机遇。对于装置落后、粗放经营的企业将退出历史舞台。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	59,072,453.45	10.02%	60,478,813.24	13.51%	-2.33%
应收票据与应收账款	111,711,343.37	18.95%	92,785,207.18	20.73%	20.40%
存货	63,795,114.83	10.82%	32,303,859.54	7.22%	97.48%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	191,740,662.76	32.53%	157,478,602.22	35.18%	21.76%
在建工程	21,481,872.43	3.65%	26,079,792.82	5.83%	-17.63%
短期借款	8,000,000.00	1.36%	17,000,000.00	3.80%	-52.94%
长期借款					
应付票据/应付账款	48,485,112.69	8.23%	51,003,414.82	11.39%	-4.94%
无形资产	71,764,327.78	12.18%	35,765,697.44	7.99%	100.65%
股本	80,000,000.00	13.57%	80,000,000.00	17.87%	0.00%
资本公积	171,469,282.54	29.09%	171,469,282.54	38.30%	0.00%
未分配利润	161,390,195.67	27.38%	59,829,375.35	13.37%	169.75%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 应收票据及应收账款期末余额较期初增加 1,892.61 万元，增加 20.4%，主要为应收票据较期初增加 3,143.85 万元，本期营业收入增长、货款回笼所收取的银行承兑汇票相应增加。

(2) 存货较期初增加 3,149.13 万元，增长 97.48%，主要系采购合同约定了到货时间，要求在 12 月 31 日前执行完毕，导致期末原材料增加 2,693.84 万元、库存商品减少 117.47 万元、在产品增加 561.87 万元。

(3) 固定资产期末较期初增加 3,426.21 万元，主要原因为本期本公司增加子公司恒光化工氨基磺酸生产线投产增加固定资产、恒光化工硫酸车间设备增加。子公司衡阳丰联精细化学有限公司半光胺生产线投产增加等因素综合所致。

(4) 无形资产期末较期初增加 3,599.86 万元，主要为本期子公司恒光化工取得位于衡阳市松木经济开发区新安路以西、上倪路以南一宗工业用地，权证号：湘(2018)衡阳市不动产权第 0026480 号，面积 84,966.11 平米，原值 3,748.89 万元。

(5) 未分配利润期末较期初增加 10156.08 万元，主要为本期新产品投产、产品毛利上涨等因素综合所致。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------



	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	金额变动比例
营业收入	658,513,297.10	-	460,422,791.58	-	43.02%
营业成本	419,110,751.77	63.64%	309,731,370.89	67.27%	35.31%
毛利率%	36.36%	-	32.73%	-	-
管理费用	47,303,745.06	7.18%	29,709,601.22	6.45%	59.22%
研发费用	30,331,503.46	4.61%	21,542,569.70	4.68%	40.80%
销售费用	22,948,054.38	3.48%	24,472,071.73	5.32%	-6.23%
财务费用	461,919.81	0.07%	1,353,353.13	0.29%	-65.87%
资产减值损失	-2,301,385.37	-0.35%	1,140,674.14	0.25%	-301.76%
其他收益	12,600,333.61	1.91%	6,718,049.05	1.46%	87.56%
投资收益	747,018.90	0.11%	485,483.42	0.11%	53.87%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-2,380,343.00	-0.36%	-964,205.42	-0.21%	-146.87%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	145,490,641.94	22.09%	73,663,733.17	16.00%	97.51%
营业外收入	91,317.36	0.01%	328,557.75	0.07%	-72.21%
营业外支出	1,044,039.11	0.16%	5,350,895.84	1.16%	-80.49%
净利润	131,140,892.50	19.91%	62,709,513.95	13.62%	109.12%

#### 项目重大变动原因：

利润表主要财务数据较上年重大变动的情况分析：

(1) 营业收入较上年增加 19,809.05 万元，增长 43.02%，主要原因为：子公司恒光化工本期 焙烧渣（含银）销量增加，增加营业收入 9,996 万元、氨基磺酸生产线投产新增营业收入 615 万元；本公司三氯化铝生产线投产新增营业收入 4,447 万元、产品烧碱、硫酸、氯酸钠、锆锭售价上涨等因素综合所致。

(2) 营业成本较上年增加 10,937.94 万元，增长 35.31%，主要子公司恒光化工本期 焙烧渣（含银）销量增加，增加营业成本 7,750 万元、氨基磺酸生产线投产新增营业成本 562 万元；本公司三氯化铝投产，新增营业成本 4,158 万元等综合因素所致。

(3) 管理费用较上年增加 1,759.41 万元，增长 59.22%，主要原因为维修费增加 952.66 万元、职工薪酬增加 324.10 万元、环保费增加 184.47 万元、聘请中介机构费用增加 164.91 万元。

(4) 研发费用较上年增加 878.89 万元，增长 40.80%，主要为本期 19 项技术开发项目中原材料投入增加 536.48 万元、职工薪酬投入增加 314.20 万元所致。

(5) 财务费用较上年减少 89.14 万元，减少 65.87%，主要为本年银行贷款减少，相应利息支出减少。

(6) 资产减值损失较上年减少 344.21 万元，减少 301.76%，主要为本期期末应收帐款及其他应收款减少，相应计提坏账损失减少 242.09 万元，期末计提存货跌价准备减少 102.12 万元。

(7) 其他收益较上年增加 588.23 万元，增长 87.56%，主要为本期电费补贴增加 311.23 万元、一期土地返还收入摊销 217.28 万元。

(8) 投资收益较上年增加 26.15 万元，增长 53.87%，主要为本期购银行理财产品收益增加。

(9) 资产处置收益较上年减少 141.61 万元，减少 146.87%，主要为本期处置固定资产损失较上年增加 141.61 万元。

(10) 营业利润本年较上年增加 7182.69 万元，增长 97.51%，主要为本期营业收入及毛利率上升等

因素综合所致。

(11) 营业外收入较上年减少 23.72 万元，减少 72.21%，主要为本期收到的与日常活动无关的政府补助较上年减少 15.65 万元。

(12) 营业外支出较上年减少 430.69 万元，减少 80.49%，主要为上年支付厂区附近居民搬迁补偿费 533.37 万元，该费用本年无发生；本年营业外支出主要为债务重组损失 98.27 万元，其中与怀化市恒渝新材料有限公司债务重组损失 10.67 万元、与湖南荣桓科技有限公司发生债务重组损失 87.60 万元。

(13) 净利润较上年增加 6,843.14 万元，增长 109.12%，主要为本期产品销量及售价上涨、毛利率上升、资产减值损失减少、其他收益增加等因素综合所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	651,735,334.89	457,613,091.15	42.42%
其他业务收入	6,777,962.21	2,809,700.43	141.23%
主营业务成本	413,813,340.65	307,131,603.01	34.73%
其他业务成本	5,297,411.12	2,599,767.88	103.76%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
硫酸	93,504,196.24	14.20%	74,265,770.69	16.13%
铁精粉	10,005,412.88	1.52%	27,029,969.69	5.87%
蒸汽	23,944,638.52	3.64%	26,404,983.61	5.73%
氯酸钠	172,289,625.29	26.16%	148,940,903.74	32.35%
氢气	21,166,260.38	3.21%	17,508,280.40	3.80%
烧碱	102,207,844.82	15.52%	95,077,241.04	20.65%
盐酸	3,291,304.49	0.50%	3,553,974.10	0.77%
液氯	9,333,138.13	1.42%	5,316,392.47	1.15%
三氯化铝	44,469,196.20	6.75%	1,557,739.30	0.34%
亚硫酸钠	188,149.50	0.03%	353,850.40	0.08%
焙烧渣（含银）	114,602,805.23	17.40%	14,644,810.98	3.18%
氨基磺酸	6,152,780.38	0.93%		0.00%
锆锭	48,957,753.99	6.58%	42,202,139.43	9.17%
半胱胺盐酸盐	3,135,120.69	0.48%		0.00%
其他产品	5,278,456.00	1.60%	3,566,735.73	0.77%
合计	658,513,297.10	100.00%	460,422,791.58	100.00%

## 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的原因：

2018 年营业收入较上年增加 19,809.05 万元，增长 43.02%，变动原因分析如下：

(1) 硫酸营业收入增加 1,923.84 万元，主要系本公司及子公司恒光化工本年硫酸售价上涨综合所致。

(2) 铁精粉营业收入减少 1702.46 万元，主要系子公司恒光化工本年铁精粉产量减少及铁精粉售价下降综合所致。

(3) 氯酸钠营业收入增加 2,334.87 万元，主要系本公司本年氯酸钠售价上涨所致。

(4) 液氯营业收入增加 401.67 万元，主要系本公司本年液氯售价上涨所致。

(5) 三氯化铝营业收入增加 4291.15 万元，主要系本公司三氯化铝生产线投产所致。

(6) 亚硫酸钠营业收入减少 16.57 万元，主要系子公司恒光化工亚硫酸钠技术改造停产所致。

(7) 焙烧渣（含银）营业收入增加 9,995.8 万元，系子公司恒光化工焙烧渣销量增加所致。

(8) 氨基磺酸营业收入增加 615.28 万元，系子公司恒光化工氨基磺酸生产线投产所致。

(9) 锗锭营业收入增加 675.56 万元，系控股子公司衡阳恒荣锗锭销量增加、售价上涨所致。

(10) 半胱胺收入增加 313.51 万元，系控股子公司衡阳丰联半胱胺于 2018 年度投产所致。

(11) 其他产品收入增加 171.17 万元，主要系本公司处理洪江岩门工业园区内企业废水、废液、让售材料收入等增加所致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖南鑫科思生物科技有限公司	118,995,497.47	18.07%	否
2	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	60,583,453.45	9.20%	否
3	湖南久日新材料有限公司	37,423,715.00	5.68%	否
4	湖南双阳高科化工有限公司	25,216,229.55	3.83%	否
5	湘潭县云湖催化剂经营部	22,353,971.63	3.39%	否
合计		264,572,867.10	40.17%	-

应收账款联动分析：公司主要客户仍集中在湖南省内，这主要是由公司产品特征决定。公司最大客户湖南骏泰新材料科技有限责任公司位于怀化市中方县，该公司系国内较大的纸业生产企业，客户关系稳定，该公司期末应收帐款余额 236.62 万元，较期初减少 394.04 万元，全年保持了较高的回款水平；湖南久日新材料有限公司是公司较大的三氯化铝、液氯用户，该公司位于怀化洪江岩门工业园，需求量稳定，期末该公司应收帐款余额为 228.46 万元，较期初增加 126.20 万元，全年保持了较高的回款水平；湖南双阳高科化工有限公司系公司最大的氢气用户，该公司位于怀化洪江岩门工业园，需求量稳定，期末该公司应收帐款余额为 1.99 万元，欠款金额非常小；

预收帐款联动分析：湖南鑫科思生物科技有限公司位于衡阳松木工业园，系子公司恒光化工的最大客户，从恒光化工采购蒸汽、硫酸、焙烧渣等产品，客户关系稳定，该公司期末预收帐款余额为 1459.83 万元，主要为预收的焙烧渣货款。全年保持了较高的回款水平；公司其他下游客户应用广泛，客户生产规模适中。

公司与上述客户均不存在关联关系。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	国网湖南省电力有限公司怀化市洪江区供电分公司	148,291,441.95	33.41%	否

2	株冶冶炼集团股份有限公司	77,997,705.73	17.57%	否
3	湘潭大兴经贸有限公司	28,711,467.41	6.47%	否
4	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司凡口铅锌矿	20,922,560.79	4.71%	否
5	湖南省湘澧盐化有限责任公司	17,577,709.19	3.96%	否
合计		293,500,885.07	66.12%	-

公司本年电费 14,829.14 万元，较上年增加 774.11 万元，电量较上年增加 1491.19 万度，电价较上年基本持平。本年营业收入增加 19,809.05 万元，主要原因为：子公司恒光化工本期焙烧渣（含银）销量增加，氨基磺酸生产线投产；本公司三氯化铝生产线投产；产品烧碱、硫酸、氯酸钠、锆锭售价上涨等因素综合所致。

由于子公司恒光化工以株冶高硫渣为原料，生产硫酸、焙烧渣（含银），焙烧渣（含银）产品售价较高且公司回收硫酸生产过程中产生的余热，该余热可用来产生蒸汽或发电，故本期营业收入大幅增加用电量增长不大。

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	146,699,489.00	83,544,213.67	75.60%
投资活动产生的现金流量净额	-109,778,604.49	-47,365,502.25	-131.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,532,392.31	-1,435,307.71	-1,957.57%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流分析：本年度公司经营活动产生的现金流量净额 14,669.95 万元，较上年增加 6,315.53 万元，增长 75.6%，主要原因有：本年销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 20,224.4 万元、收到其他与经营活动有关的现金增加 2,391.52 万元；购买商品、接受劳务支付的现金增加 13,054.23 万元、支付的各项税费增加 1,841.96 万元、支付给职工以及为职工支付的现金增加 816.71 万元等因素所致。

2、投资活动产生的现金流分析：投资活动产生的现金流量净额为-10,977.86 万元，较上年减少 6,321.32 万元，减少 131.77%。本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 10,856.05 万元，本期投资净支付现金 165.30 万元。

3、筹资活动产生的现金流分析：筹资活动产生的现金流量净额为-2,953.24 万元，主要为本期收银行贷款 800 万元、分配现金股利 2,000 万元、偿还银行贷款 1,700 万元。本期筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 2,809.71 万元，主要为本年从银行净融资及吸收投资额较上年减少 1,880 万元、分配现金股利增加 1,000 万元。

4、经营活动产生的现金流与净利润差异分析：经营活动产生的现金流量 14,669.95 万元，净利润 13,114.09 万元，二者相差 1,555.86 万元，差异的主要原因分析：

(1)、增加经营活动产生的现金流量的主要因素：

- (a) 固定资产折旧 3,061.27 万元；
- (b) 无形资产摊销 150.22 万元；
- (c) 处置固定资产的损失 238.03 万元；
- (d) 财务费用 50.28 万元；
- (e) 经营性应付项目的增加 4,510.79 万元；
- (f) 递延所得税资产减少 38.06 万元。

(2) 减少经营活动产生的现金流量的主要因素

- (a) 取得投资收益 74.70 万元;
- (b) 存货增加 3,155.87 万元;
- (c) 经营性应收项目增加 3,262.09 万元;
- (d) 计提资产减值损失-230.14 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### 一、全资子公司

湖南恒光化工有限公司成立于 2008 年 7 月，注册资本 15000 万人民币，法定代表人曹立祥，经营范围为化工产品的生产、销售，技术咨询服务，主要生产硫酸、铁精矿粉、蒸汽等产品。该公司 2018 年度的经营情况如下：营业收入及净利润分别为：21065.95 万元、4805.06 万元。

###### 二、控股子公司

衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司成立于 2014 年 6 月，注册资本 1,200 万元，法定代表人陈建国，经营范围为高纯半导体材料的生产制造、销售及相关原材料贸易，公司主要生产金属锗、二氧化锗等产品。该公司 2018 年度的经营情况如下：营业收入及净利润分别为：5079.06 万元、561.63 万元。

衡阳丰联精细化工有限公司成立于 2017 年 4 月，注册资本 2,000 万元，法定代表人陈建国，本公司认缴出资 1,200 万元，占公司注册资本的 60%。经营范围：化工产品及相关化工原料（不含危险化学品、监控化学品）的生产与销售；化工产品研发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该公司 2018 年度的经营情况如下：营业收入及净利润分别为：545.45 万元、-169.21 万元

报告期内取得和处置子公司的情况：报告期内公司不存在处置子公司的情况。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司对外投资主要是：公司利用闲置资金分批购买了招商银行名称为“朝招金 7008 号”、“朝招金 7007 号”、“朝招金 7002 号”、建设银行“乾元-日鑫月溢开放式理财产品”等理财产品，共计 11,055 万元，共计取得投资收益 74.70 万元。

公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于使用公司部分闲置资金购买银行理财产品的议案》，并于 2018 年 2 月 12 日在 2018 年第一次临时股东大会上审议通过。并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露，公告编号为 2018-005。该议案同意公司购买银行理财产品投资额度不超过 3,000 万元（含本数）。截止 2018 年 12 月 31 日公司利用闲置资金购买银行理财产品累计收益 74.70 万元，单次购买金额未超过 3,000 万元。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 本公司自 2018 年 1 月 1 日执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。该会计政策变更对本公司合并及母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
将应收账款、应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：应收票据及应收账款列示期初余额 92,785,207.18 元，期末余额 111,711,343.37 元； 母公司资产负债表：应收票据及应收账款列示期初余额 71,385,873.01 元，期末余额 80,357,402.68 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：其他应收款列示期初金额 918,368.77 元，期末金额 1,371,256.98 元； 母公司资产负债表：其他应收款列示期初金额 149,467.23 元；期末金额 1,274,426.79 元。
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表：固定资产列示期初金额 157,478,602.22 元，期末金额 191,740,662.76 元； 母公司资产负债表：固定资产列示期初金额 57,222,491.72 元；期末金额 53,692,519.32 元。
将工程物资、在建工程合并为“在建工程”列示	合并资产负债表：在建工程列示期初余额 26,079,792.82 元，期末余额 21,481,872.43 元； 母公司资产负债表：在建工程列示期初余额 370,800.00 元；期末余额 14,645,305.29 元。
将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：应付票据及应付账款列示期初余额 51,003,414.82 元；期末余额 48,485,112.69 元； 母公司资产负债表：应付票据及应付账款列示期初余额 41,699,406.61 元；期末余额 25,467,927.40 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付账款”列示	合并资产负债表：其他应付款列示期初余额 8,327,965.13 元，期末余额 3,819,051.71 元； 母公司资产负债表：其他应付款列示期初余额 6,873,706.71 元；期末余额 2,856,038.65 元。
合并利润表及利润表中新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表：上期增加研发费用 21,542,569.70 元，减少管理费用 21,542,569.70 元；本期增加研发费用 30,331,503.46 元，减少管理费用 30,331,503.46 元； 母公司利润表：上期增加研发费用 13,243,699.98 元，减少管理费用 13,243,699.98 元；本期增加研发费用 15,417,899.85 元，减少管理费用 15,417,899.85 元。
合并利润表及利润表“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	合并利润表：利息费用列示上期金额 1,301,680.34 元，本期金额 532,392.31 元；利息收入列示上期金额 235,358.24 元，本期金额：189,061.31 元。

母公司利润表：利息费用列示上期金额 1,235,307.71 元，本期金额 474,228.88 元；利息收入列示上期金额 172,799.67 元，本期金额：153,865.42 元。

政府补助无论与资产相关还是收益相关，现金流量表中均作为收到的其他与经营活动有关的现金项目列报，上期金额同口径追溯调整。

合并现金流量表：上期金额增加收到其他与经营活动有关的现金 800,063.00 元，减少收到其他与投资活动有关的现金 800,063.00 元。

母公司现金流量表：无影响。

合并所有者权益变动表及所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目

无影响

## 2. 会计估计的变更

公司本期无会计估计变更。

## 3. 前期会计差错更正

本公司本期无需披露的前期会计差错更正事项。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司一直切实履行着社会责任，把共同利益高于一切作为企业精神，把发展经济和履行社会责任有机统一起来，把承担相应的经济、环境和社会责任作为自觉行为，不断为股东创造价值的同时，也积极承担着对客户、员工及社会其他利益相关者的责任。

公司严格遵守有关的法律法规，执行产品企业标准，坚决做到以优质的产品、真诚的售后服务来回报广大客户群体对公司产品的信任和支持。

公司长期致力于绿色工业与环境自然的和谐发展，坚持绿色化生产理念，将环保理念深深植入企业经营之中，为建设节约型社会和环境友好型社会贡献出自己的一份力量，也在不断的践行着自己的社会责任。

公司坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过多样全面的培训拓展员工知识面，增加员工认知度，有效提升了员工素质。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，严格

遵守国家法律法规及相关政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

### 三、 持续经营评价

公司致力于基础化学原料及其联产品的生产和销售，发展基础化工原料产业链，对基础化工原料进行深度加工；同时，公司通过对生产技术局部研发及改进、生产线优化设计，实现资源综合利用，通过发展公司产品产业链，实现对固体废弃物的再利用。公司未来将以烧碱、氯酸钠、硫酸等化工产品为基础产品，在稳定基础化工产品产销量、延升产品链的同时，不断开发节能环保产品，以实现向高附加值的精细化工和节能环保企业转型。公司经营稳健，历年来保持较好的经营利润以及经营现金流。公司在可预见的时间内，将保持较好的持续经营能力以及盈利能力。

报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

公司在未来市场、技术研发能力等各方面均具有较好的持续经营能力基础，公司报告期内不存在以下事项：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

公司在未来一段时间内具有一定的持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1、行业周期波动风险

公司是以循环经济和资源综合利用为经营模式的基础化学原料制造业企业，所处行业系国家经济支柱型产业，经营的产品主要包括氯酸钠、氯碱、硫酸及其联产品。从需求层面来看，我国对基础化工原料的消耗没有明显的区域性和季节性，但是所处行业与宏观经济形式联系紧密，存在一定的周期性，表现在企业运行上，通常是绩效变动，如销售额、毛利率、以及利润的变动。行业的周期性变化可能影响公司产能利用率及利润水平，对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：进一步发挥公司循环经济优势，把技术创新融入到循环经济的每一个环节，从而大大降低公司的运营成本，形成与同行业不可复制的差异化，化解公司在行业周期低谷时期的市场风险。

##### 2、市场竞争风险

我国基础化学原料制造行业起步较早，生产工艺、技术相对成熟，加之国内基础化学原料制造企业产能快速扩张，导致市场竞争日趋激烈，公司面临较大的市场竞争风险。公司因循环经济与资源综合利用的发展模式，使得公司产品具有明显的成本优势，但如果不能有效应对日益激烈的市场竞争，将会影响公司产品的销量和价格，从而对公司的业绩产生影响。



应对措施：提高产品本身的附加值，完善企业生产过程的主要环节，在提高企业产品质量的同时实现价格最优化；同时，不断挖掘和锁定对产品质量具有较高要求同时成长性、规模相对较大的下游企业，以自身的产品质量提高客户的价格随能力；继续践行循环生产发展模式，不断研发能源、联产品回收技术，使得各生产环节成本降到最低，从而提高主要产品的价格竞争能力。

### 3、原材料及能源价格波动的风险

公司的主要生产原材料包括硫铁矿及工业盐，使用的主要能源是电力。电力成本占公司生产成本的比例近 50%。如果产业政策限制导致原材料供求关系发生变化以及电价波动，将对公司经营业绩产生一定影响。同时，作为公司主要原材料之一的硫铁矿属于不可再生性资源，公司未来将可能面临原材料供应紧张和价格波动的风险。

应对措施：一方面是通过集中采购，保证原材料质量、降低原材料价格；另一方面通过不断的技术改造升级，减少生产过程消耗，同时也通过提升自己的技术含量，提高自己产品的附加值，增加公司利润，抵消成本上升带来风险。同时怀化地区水电资源丰富，水电企业非常多，利用好国家推出直供电政策将大大化解电价政策带来的风险，并充分发挥水电资源的优势。

### 4、安全生产与环境保护风险

公司部分半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，同时产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对操作要求较高。虽然公司自成立以来未发生重大安全事故，但仍存在发生安全事故的风险。

公司属化工行业，在生产经营中存在着“三废”排放与综合治理问题。虽然公司自设立以来未发生过重大环境污染事故和其他环境违法、违规行为，不存在因违反环境保护法律、法规和规范性文件而受到处罚或将要被处罚的情形，但仍存在因发生意外、疏忽或其他人为破坏而使公司污染物排放达不到国家标准的环保风险。同时随着国家和社会对环保的要求的日益提高，如国家颁布实施更高的环保标准，公司对环境保护设施投入将进一步加大，运营成本将越来越高，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：定期对员工进行安全知识教育，培养员工安全生产意识。公司按照《安全生产标准化》要求，确保公司在生产过程中设备能够正常运行以及在出现安全事故时能够保障员工生命及公司财产安全。健全安全巡视制度，由专人负责对生产设备、安全保护设备进行检查和维护，防止安全设备出现故障；同时，完善安全事故应急预案机制，一旦发生安全事故，公司能够迅速进行处理，并将损失降低到最低程度。

确保环保设备能够正常运行且处理能力与企业的排污能力相适应；加强工艺改进，继续践行循环生产模式，减少污染物排放；加强环保工作的常态化管理，建立应急环保处理制度，制定科学的事故应急预案。

### 5、业务区域集中风险

报告期内，公司营业收入的区域集中度较高，销售区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。虽然公司与重大客户保持了良好的合作关系，保证了长期供货关系和公司的销售市场，但是不排除因为公司本身、市场竞争、下游区域市场波动等因素，导致区域性客户流失，从而使得公司业绩下滑、存货增加等。

应对措施：公司主营产品具有运输成本高的特点，造成公司产品市场范围集中度较高，公司将通过投资并购等措施新设省外生产基地以及延伸公司产品产业链，开发新市场、新客户、新业务、提高其他区域收入占总收入的比重，将有效地分散现有客户和市场区域过于集中的风险。

### 6、税收政策变动的风险

本公司及本公司子公司恒光化工、衡阳恒荣均获得湖南省科技厅、湖南省财政厅、国税总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，根据政策规定本公司及子公司恒光化工、衡阳恒荣均享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司及本公司子公司恒光化工产品铁精粉、蒸汽、氢气为资源综合利用产品，根据政策规定可以享受“取得收入减按 90%计入应纳税所得额”的企业所得税税收优惠。

本公司产品蒸汽、氢气及本公司子公司恒光化工的蒸汽产品均享受增值税即征即退的税收优惠。若国家有关政策发生变动，公司享受的上述税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，严格依照高新技术企业标准进行技术创新和生产工艺流程改进，按时完成高新技术企业资质复审，争取继续享受高新技术企业的税收优惠。同时，公司将不断开发新产品，提高公司产品竞争力，降低产品生产成本，提高公司利润水平，降低税收政策变动带来的风险。

#### 7、净资产收益率波动风险

公司 2018 年度扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为计算基准的加权平均净资产收益率为 33.34%。由于目前基础化工原料行业处于企稳回升期，公司报告期内净资产收益率较前几年相比处于较高的水平。但是化工行业仍然是高资产投入行业，且存在行业周期波动性，仍然存在净资产收益率波动的风险。

应对措施：进一步加强各生产线技术改造，充分释放生产线的设计产能，提高固定资产利用率；继续发展资源综合利用和循环经济的产业模式，提高公司盈利能力和利润水平，从而提供公司净资产收益率水平。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	371,794.86
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	92,500,000.00	16,662,712.93
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

6. 其他	100,000,000.00	0
-------	----------------	---

2018年1月25日，公司召开第二届董事会第十次会议，对2018年日常性关联交易做了预计，并于2018年1月26日披露了关于《预计2018年度日常性关联交易的公告》，并于2018年2月12日在公司召开的2018年第一次临时股东大会审议通过。报告期内，公司发生的关联交易未超出公司预计的范围。公司及子公司与关联方的关联交易将遵循公允、公平、公正和市场化的原则，对公司未来的财务状况以及经营成果将产生积极而长远的影响，不会损害挂牌公司及其他中小股东的利益。公司报告期内发生的日常性关联交易均符合市场价格、关联交易价格公允。其他项为预计董事长、法定代表人为公司贷款提供担保。

报告期内，不存在关联交易非关联化情形。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
衡阳富思化学有限公司	销售商品	2,788,305.52	已事后补充履行	2019年4月4日	2019-003
金湖县天缘化工有限公司	销售商品	2,461,038.79	已事后补充履行	2019年4月4日	2019-003
曹立祥及其配偶王科燕	为公司及子公司担保	67,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-021

衡阳富思化学有限公司及金湖县天缘化工有限公司销售商品事项已于2019年4月23日经公司2019年第一次临时股东大会审议通过。

董事长、法定代表人曹立祥及其配偶王科燕为公司及子公司向银行申请综合授信6700万元提供免费担保事项已于2019年4月23日经公司第三届董事会第六次会议及第三届监事会第五次会议审议通过，该议案尚需公司2018年年度股东大会审议。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司发展及生产经营和循环经济发展模式的正常需求，是合理、必要的。对公司生产经营活动不会造成不利影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

#### 1、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司的控股股东已作出如下承诺：“在本公司作为恒光科技的控股股东期间，目前没有将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与恒光科技构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与恒光科技产品相同、相似或可以取代恒光科技产品的业务活动。本公司将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位促使本公司直接和间接控股的公司或企业履行上述承诺中与本公司相同的义务，并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与恒光科技经营的业务有竞争或可能有竞争，则本公司将立即通知恒光科技，并尽力将该商业机会让予恒光科技。”

为避免潜在的同业竞争，公司的实际控制人已作出如下承诺：“本人承诺，现时与将来均不在中华人民共和国境内外的任何地方，以任何形式从事与贵公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务活动：

本人控股或控制的子公司等具有法人资格的实体或不具有法人资格但独立经营核算并持有营业执照的经济组织，现时与将来不在中华人民共和国境内外任何地方，以任何形式从事与贵公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务活动，本人将通过派出人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下本人承担的义务，以避免与贵公司形成同业竞争；本人在以后的经营或投资项目的安排上将尽力避免与贵公司同业竞争的发生；如因国家政策调整等不可抗力或意外事件的发生，致使同业竞争可能构成或不可避免时，在同等条件下，贵公司享有相关项目经营投资的优先选择权，本人（包括控股或控制的子公司）将来也不从事任何在商业上与贵公司正在经营的业务有直接或间接竞争的业务或活动。本人（包括控股或控制的子公司）将来有机会获得经营的产品或服务如果与贵公司的主营产品或服务可能形成竞争，本人同意贵公司有收购选择权和优先收购权。”

报告期，公司控股股东以及各共同实际控制人未在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与恒光股份构成竞争的任何业务或活动，未以任何方式从事或参与生产任何与恒光股份产品相同、相似或可以取代恒光股份产品的业务活动。

#### 2、关于执行关联交易管理制度的承诺

公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理办法》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

报告期发生的关联交易，公司管理层严格按照公司章程和《关联交易管理办法》的规定执行审批程序。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	抵押	9,000,000.00	1.53%	银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	抵押	25,026,066.22	4.25%	银行贷款授信抵押
土地使用权	抵押	34,802,309.46	5.91%	银行贷款授信抵押
<b>总计</b>	-	68,828,375.68	11.69%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	76,673,750	95.84%	-150,000	76,523,750	95.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	49,515,000	61.89%	-150,000	49,365,000	61.71%	
	董事、监事、高管	473,750	0.59%	50,000	523,750	0.65%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,326,250	4.16%	150,000	3,476,250	4.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	3.19%	150,000	2,700,000	3.38%	
	董事、监事、高管	3,326,250	4.16%	150,000	3,476,250	4.35%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
<b>总股本</b>		80,000,000.00	-	0	80,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							21

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南洪江恒光投资管理有限公司	48,900,000	0	48,900,000	61.1250%	0	48,900,000
2	湘江产业投资有限责任公司	11,560,000	0	11,560,000	14.4500%	0	11,560,000
3	李世鸿	3,000,000	0	3,000,000	3.7500%	0	3,000,000
4	谢刚	0	2,600,000	2,600,000	3.2500%	0	2,600,000
5	曹立祥	2,565,000	0	2,565,000	3.2063%	2,400,000	165,000
<b>合计</b>		66,025,000	2,600,000	68,625,000	85.7813%	2,400,000	66,225,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

曹立祥系湖南洪江恒光投资管理有限公司法定代表人，持有该公司 16%的股份。除此之外，上述股东不存在关联关系。



## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为湖南洪江恒光投资管理有限公司  
基本情况如下：

公司名称：湖南洪江恒光投资管理有限公司

成立日期：2001年8月29日

统一社会信用代码：91431200730514265R

注册地址：洪江区新街办事处新民路50号

注册资本：3,880.00万元

法定代表人：曹立祥

企业性质：有限责任公司

经营范围：政策允许的投资业务

恒光投资主要从事投资业务，截至2018年12月31日，恒光投资持有本公司61.125%的股权。  
报告期公司控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

曹立祥、李正蛟、梁玉香、胡建新（衡阳籍）、贺志旺、陈建国、陈朝舜及李勇全为一致行动人系本公司的实际控制人。

共同人控制人简介如下：

#### 1、曹立祥

曹立祥，男，汉族，中共党员，本科学历，湖南常德人，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年7月至2001年5月先后任衡阳烧碱厂技术员、车间主任；2001年6月至2004年3月任衡阳森特化工有限公司副总经理；2004年4月至2009年11月任洪江恒光董事长；2009年12月至2011年6月任新恒光及恒光化工董事长；2011年6月至今任本公司董事长；2013年5月至今任本公司总经理。

#### 2、李正蛟

李正蛟，男，汉族，大专学历，湖南怀化人，1959年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1979年6月至1997年9月任洪江市电厂先后任班长、所长；1997年9月至1999年3月任洪江电力公司副总经理；1999年3月至2000年6月任怀化电业局恒明电力公司总经理；2000年6月至2009年2月任洪江恒光总经理；2009年3月至2011年6月任新恒光总经理；2011年7月至2013年5月任本公司总经理；2013年5月至今任本公司副董事长。

#### 3、梁玉香

梁玉香，女，汉族，湖南怀化人，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1987年2月-2000年12月先后在洪江纺织厂从事挡车、配电工作；2001年1月至今从事个体餐饮经营；2004年投资参股洪江恒光。

#### 4、胡建新（衡阳籍）

胡建新，男，汉族，本科学历，工程师，湖南衡阳县人，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年1月-1992年1月任湖北省鄂东北地质大队技术员；1992年2月-2003年1月先后任湖南省衡阳烧碱厂销售经理、信息中心主任；2003年2月-2004年5月任衡阳富思化学有限公司销售副总；2004年4月-2009年12月任洪江恒光销售部经理；2009年12月-2011年6月先后任新恒光销售部经理、销售总监；2011年6月-2013年5月先后任本公司销售总监、总工程师；2013年6月至2018年2月从事自由工作，2018年2月起担任公司第三届监事会主席。

#### 5、贺志旺

贺志旺，男，汉族，本科学历，工程师，湖南衡阳县人，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年7月-1993年7月任湘东化工机械厂技术员；1993年7月-2003年11月先后任湖南省衡阳烧碱厂技术员、车间副主任、设备科长；2003年11月-2004年4月任衡阳建滔化工有限公司车间主任；2004年4月-2009年12月先后任洪江恒光采购部经理、综合部经理、副总经理；2009年12月至-2011年6月先后任新恒光副总经理、采购总监；2011年6月-2013年5月先后任本公司副总经理，采购总监、恒光化工副总经理、总经理；2016年5月至2018年2月任湖南恒光化工有限公司副总经理；2018年3月至今任湖南恒光化工有限公司执行董事。

#### 6、陈建国

陈建国，汉族，本科学历，工程师，湖南耒阳人，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年7月-2003年7月先后任湖南省衡阳烧碱厂技术开发科技术员、烧碱车间任技术员、技术开发科副科长、科长；2003年8月-2004年3月先后任衡阳建滔化工有限公司烧碱车间主任、工程技术部经理；2004年4月-2009年12月先后任洪江恒光生产部经理、工程部经理、副总经理；2009年12月-2011年6月先后任新恒光副总经理、总工程师；2011年6月至-2013年5月先后任恒光化工总工程师、总经理；2015年1月至今任衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司总经理，2017年5月至今任衡阳丰联精细化工有限公司总经理，2019年1月1日起任本公司衡阳区域总经理。

#### 7、陈朝舜

陈朝舜，男，汉族，本科学历，律师，湖南衡南人，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年10月至1998年3月在东莞港资企业益安电子公司工作；1998年3月至2003年5月在衡阳烧碱厂工作；2003年5月至2005年4月在湖南天戈律师事务所工作；2005年4月至2009年于恒光化工销售部工作；2009年至2018年2月任本公司销售部经理；2018年3月至今任本公司营销总监。

#### 8、李勇全

李勇全，男，汉族，中专学历，湖南湘潭人，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年8月至2003年6月在衡阳烧碱厂工作，2003年8月至2011年5月于衡阳富思化学有限公司任经理，2012年8月至今于湖南和赛建材贸易有限公司（原湖南凯新陶瓷科技有限公司）任总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变更。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	招商银行股份有限公司长沙分行	5,000,000	5.44%	2017-03-15 至 2018-03-14	否
银行贷款	建行洪江区支行	7,000,000	5.22%	2017-05-27 至 2018-05-26	否
银行贷款	建行洪江区支行	5,000,000	5.22%	2017-08-19 至 2018-08-18	否
银行贷款	建行洪江区支行	7,000,000	5.22%	2018-10-18 至 2019-10-18	否
银行贷款	长沙银行衡阳珠晖支行	1,000,000	5.655%	2018-9-29 至 2019-9-29	否
合计	-	25,000,000	-	-	-

期初银行贷款余额 1,700 万元，本期偿还银行贷款 1,700 万元，本期从银行续贷 800 万元，期末银行贷款余额 800 万元。

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 15 日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### 权益分派预案

公司 2018 年度利润分配预案为每 10 股派现 4 元（含税），预案已经公司第三届董事会第六次会议审议通过，公司已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布《2018 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-013）。该预案尚需经过 2018 年年度股东大会审议。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曹立祥	董事长	男	1973年9月	本科	2014/12/17-2021/2/12	是
李正蛟	副董事长	男	1959年8月	大专	2017/12/17-2021/2/12	是
张辉军	董事	男	1961年8月	大专	2014/12/17-2021/2/12	否
蒲也平	董事	男	1968年11月	本科	2015/5/12-2021/2/12	否
陈锴	董事	男	1975年5月	本科	2015/5/12-2018/2/12	否
唐辉尧	董事	男	1971年10月	本科	2018/2/12-2021/2/12	否
朱友良	董事	男	1977年11月	本科	2017/4/26-2021/2/12	是
朱开悉	独立董事	男	1964年5月	本科	2017/4/26-2021/2/12	是
尹笃林	独立董事	男	1957年4月	博士	2017/4/26-2021/2/12	是
文颖	独立董事	男	1977年6月	本科	2017/4/26-2021/2/12	是
李勇全	监事会主席	男	1972年9月	中专	2014/12/17-2018/2/12	否
胡建新	监事会主席	男	1967年9月	本科	2018/2/12-2021/2/12	否
陈朝舜	监事	男	1978年5月	本科	2014/12/17-2018/2/12	是
邓久平	监事	男	1968年2月	大专	2014/12/17-2021/2/12	是
伍小望	监事	男	1968年5月	大专	2018/2/12-2021/2/12	是
陈雄	监事	男	1980年7月	本科	2016/8/22-2021/2/12	否
陈才	监事	男	1985年4月	硕士	2014/12/17-2021/2/12	否
李小月	监事	女	1964年7月	本科	2015/5/12-2021/2/12	否

曹立祥	总经理	男	1973年9月	本科	2014/12/17-2021/2/12	是
胡建新（怀化籍）	副总经理	男	1967年12月	大专	2014/12/17-2021/2/12	是
朱友良	董事会秘书、审计与管理创新部总监	男	1977年11月	本科	2014/12/17-2021/2/12	是
谭艳春	财务总监	女	1977年1月	本科	2014/12/17-2021/2/12	是
贺学军	生产总监	男	1967年6月	本科	2014/12/17-2021/2/12	是
刘洪斌	湖南恒光化工有限公司总经理	男	1964年11月	本科	2016/6/7-2018/2/12	是
陈建国	衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司总经理	男	1971年10月	本科	2014/12/17-2021/2/12	是
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						6
<b>高级管理人员人数：</b>						6

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
曹立祥	董事长、总经理	2,565,000	0	2,565,000	3.2063%	0
胡建新（怀化籍）	副总经理	200,000	0	200,000	0.25%	0
贺学军	生产总监	200,000	0	200,000	0.25%	0
陈建国	衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司总经理	200,000	0	200,000	0.25%	0
谭艳春	财务总监	350,000	0	350,000	0.4375%	0
朱友良	董事、董事会秘书、审计与管理创新部总监	285,000	0	285,000	0.3563%	0

胡建新（衡阳籍）	监事会主席	200,000	0	200,000	0.25%	0
合计	-	4,000,000	0	4,000,000	5%	0

### （三） 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈锴	董事	换届	无	换届
唐辉尧	无	新任	董事	换届
胡建新（衡阳籍）	无	新任	监事会主席	换届
李勇全	监事会主席	换届	无	换届
陈朝舜	监事	换届	无	换届
伍小望	无	新任	监事	换届
刘洪斌	湖南恒光化工有限公司总经理	离任	无	个人原因辞职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

唐辉尧，男，汉族，1971年10月出生，湖南岳阳人，大学本科文化，工程师。

2003年3月至2005年8月，中南大学商学院(MBA)学习。1993年7月至2004年3月，任湖南省三湘客车集团有限公司分厂副厂长、厂长、生产科科长、生产部副部长；2004年4月至2005年2月，任湖南省江山化工有限公司总经理助理；2005年2月至2008年1月，任湖南尤特生生化有限公司，总经理助理、副总经理；2008年1月至2009年12月，任湖南湘投高科技创业投资有限公司，投资经理、行政&人力资源部副经理；2009年12月至2012年3月，任招商湘江产业投资管理有限公司，行政管理部部长，资产管理部高级投资经理；2017年2月至今，任招商湘江产业投资管理有限公司，资产管理部部长、高级投资经理。

胡建新，男，汉族，1967年9月出生，湖南衡阳县人，本科学历，工程师。

1989年1月-1992年1月任湖北省鄂东北地质大队技术员；1992年2月-2003年1月先后任湖南省衡阳烧碱厂销售经理、信息中心主任；2003年2月-2004年5月任衡阳富思化学有限公司销售副总；2004年4月-2009年12月任洪江恒光销售部经理；2009年12月-2011年6月先后任新恒光销售部经理、销售总监；2011年6月-2013年5月先后任本公司销售总监、总工程师；2013年6月至2018年2月从事自由工作，2018年2月起担任本公司第三届监事会主席。

伍小望，男，汉族，1968年5月出生，湖南怀化人，大专学历，工程师。

1991年7月分配到原湖南洪江化工厂（公司前身），历任车间包装工、分析工、分析班长、技术员、车间副主任、主任等职，至2009年8月先后担任过氯气车间、烧碱车间、电解车间、动力车间、品质

部的副主任、主任一职，2009年9月至2012年4月，湖南恒光化工有限公司，工艺主任、经理，2012年5月至今任本公司工程部经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	40	85
生产人员	369	384
销售人员	9	10
技术人员	70	94
财务人员	10	13
<b>员工总计</b>	<b>498</b>	<b>586</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	39
专科	138	137
专科以下	334	409
<b>员工总计</b>	<b>498</b>	<b>586</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工数量增加系公司三氯化铝生产线及子公司衡阳丰联精细化工有限公司生产线投产新招且员工离职率较低所致。

#### 1、人才招聘

公司在湖南人才市场、智联招聘等招聘平台发布了招聘信息，吸引了大批优秀人才的加入。

#### 2、人才培养

公司对员工进行定期培训学习，提高员工工作技能，增强员工的凝聚力。

#### 3、薪酬方面：

公司实施劳动合同制，与员工签订劳动合同书，向员工支付薪酬，办理社会保险和住房公积金，并为在公司工作满一年及以上的员工提供司龄津贴，提高员工对公司的忠诚度和稳定性。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期不存在需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

曾维兴

### 核心人员的变动情况

报告期内，公司未认定核心员工；公司关键技术人员没有发生变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，管理层进一步加强完善公司治理工作。根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并制定了健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

按照有关法律法规和公司章程的规定，公司已经建立了符合新三板挂牌公司治理规范的内部控制体系，形成了以《公司章程》为基础的内控制度体系和以股东大会、董事会、监事会为主体的较为完善的法人治理结构。

公司章程明确规定了股东具有查询、索取“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利。股东具有依法请求、召集、主持和参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的运作及会议召开均按照《公司章程》等有关规定所要求的程序执行，公平对待所有股东，不存在侵犯中小股东利益的行为。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要流程，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序进行决策。报告期内，公司重大决策均按照规定的程序规范运行。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>第二届董事会第十次会议《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会董事候选人的议案》《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》《关于公司项目建设的议案》《关于对外投资设立控股子公司的议案》《关于公司薪酬考核的议案》《关于使用公司部分闲置资金购买银行理财产品的议案》《关于公司向银行申请授信的议案》《关于 2018 年度日常关联交易预案的议案》《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》第三届董事会第一次会议《关于选举曹立祥先生担任公司第三届董事会董事长的议案》《关于选举李正蛟先生担任公司第三届董事会副董事长的议案》《关于选举第三届董事会战略发展与提名委员会的议案》《关于选举第三届董事会审计委员会的议案》《关于选举第三届董事会薪酬与考核委员会的议案》《关于聘请公司总经理、董事会秘书的议案》《关于聘请公司高级管理人员的议案》第三届董事会第二次会议《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2017 年度财务决算报告及 2017 年度审计报告的议案》《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》《关于公司拟购买土地使用权的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于制定公司&lt;企业研发准备金制度&gt;的议案》《关于提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》第三届董事会第三次会议《关于公司 2018 年半年度报告的议案》《关于终止对外投资项目&lt;恒顺化工&gt;的议案》《关于终止对外投资项目&lt;恒太精细化工&gt;的议案》第三届董事会第四次会议《关于公司及子公司向银行申请综合授信人民币 1 亿元的议案》《关于公司为全资子公司湖南恒光化工有限公司提供担保的议案》《关于公司变更对外投资项目（购买土地使用权）的议案》</p>

监事会	4	第二届监事会第八次会议《关于公司监事会换届选举暨提名第三届监事会股东代表监事候选人的议案》《关于使用公司部分闲置资金购买银行理财产品的议案》《关于公司向银行申请授信的议案》《关于 2018 年度日常关联交易预案的议案》第三届监事会第一次会议《关于选举胡建新先生为公司第三届监事会主席的议案》第三届监事会第二次会议《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2017 年度财务决算报告及 2017 年度审计报告的议案》《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》《关于会计政策变更的议案》第三届监事会第三次会议《关于公司 2018 年半年度报告的议案》
股东大会	2	2018 年第一次临时股东大会《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》《关于监事会换届选举暨提名第三届监事会股东代表监事候选人的议案》《关于<湖南恒光科技股份有限公司独立董事津贴方案>的议案》《关于使用公司部分闲置资金购买银行理财产品的议案》《关于公司向银行申请授信的议案》《关于 2018 年度日常关联交易预案的议案》2017 年年度股东大会《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》《关于公司 2017 年度财务决算报告及 2017 年度审计报告的议案》《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》《关于会计政策变更的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效。三会成员符合相关任职要求，能忠实履行职责，行使权力，承担义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会以及经营管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中

国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，公司管理层未引入职业经理人，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司通过官方网站、电话、微信、电子邮件等与投资者保持沟通联络，有专人负责网站管理、专人负责电话接听、微信平台维护、电子邮件的批阅，以便与投资者保持良好的沟通，在沟通中，均能遵守《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的有关规定，依据公告事项给予投资者耐心解答。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

√适用 □不适用

董事会战略发展与提名委员会年内召开了一次专门会议，就公司发展战略及董、监、高提名工作进行了讨论，并提出宝贵意见。董事会审计委员会年内召开了一次专门会议，就公司审计工作进行了讨论，并提出宝贵意见。董事会薪酬与考核委员会年内召开了一次专门会议，就公司薪酬与考核工作进行了讨论，并提出宝贵意见。

#### (六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
尹笃林	5	5	0	0
朱开悉	5	5	0	0
文颖	5	5	0	0

##### 独立董事的意见：

详见公司于2018年1月26日与4月11日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布的《独立董事关于第二届董事会第十次会议相关事项的独立意见》（公告编号：2018-007）与《独立董事关于第三届董事会第二次会议相关事项的独立意见》（公告编号：2018-024）。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

按照公司章程规定，公司设立监事会。全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东、对员工负责的精神，积极对公司财务和董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立情况

公司主营业务为基础化学原料的生产和销售。其业务完全独立于主要股东及其控制的其他企业；公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的采购、生产、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权利，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。

公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

#### 2、资产独立情况

公司是由新恒光依法整体变更设立的股份公司，公司的资产独立、完整。公司拥有生产经营所必需的场所、设备及其他辅助和相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

公司目前合法拥有业务经营所必需的土地、房产、设备、软件、及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

#### 3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，与高级管理人员和核心技术人员签订了保密协议。

#### 4、财务独立性情况

公司及子公司恒光化工均设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开立了独立的银行账户，独立纳税。

#### 5、机构独立情况

公司已按照《公司法》、《公司章程》股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，经查验，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。

综上，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行规范。

本年度内，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2019]5862 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2019-04-23
注册会计师姓名	刘智清、李晓阳、黄滔
会计师事务所是否变更	否

审计报告

天职业字[2019]5862 号

湖南恒光科技股份有限公司：

#### 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒光科技，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、 其他信息

恒光科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



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

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

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

#### **四、管理层及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（包括披露），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。

中国注册会计师：  
中国·北京  
二〇一九年四月二十三日

中国注册会计师 刘智清、李晓冬  
\_\_\_\_\_  
中国注册会计师 黄滔  
\_\_\_\_\_

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	59,072,453.45	60,478,813.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	111,711,343.37	92,785,207.18
其中：应收票据		95,294,563.81	63,856,052.84
应收账款		16,416,779.56	28,929,154.34
预付款项	六、（三）	39,042,258.71	19,529,124.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,371,256.98	918,368.77
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、(五)	63,795,114.83	32,303,859.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	28,574,024.40	21,252,047.96
<b>流动资产合计</b>		<b>303,566,451.74</b>	<b>227,267,420.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	191,740,662.76	157,478,602.22
在建工程	六、(八)	21,481,872.43	26,079,792.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	71,764,327.78	35,765,697.44
开发支出	六、(十)		
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	116,912.46	
递延所得税资产	六、(十二)	680,627.51	1,061,202.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>285,784,402.94</b>	<b>220,385,295.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>589,350,854.68</b>	<b>447,652,716.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十三)	8,000,000.00	17,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十四)	48,485,112.69	51,003,414.82
其中：应付票据		18,000,000.00	35,740,000.00
应付账款		30,485,112.69	15,263,414.82
预收款项	六、(十五)	28,128,109.80	8,771,847.72
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	6,110,858.25	3,701,309.42
应交税费	六、(十七)	3,735,125.49	8,118,452.58
其他应付款	六、(十八)	3,819,051.71	8,327,965.13
其中：应付利息			

应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		98,278,257.94	96,922,989.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(十九)	29,557,780.52	2,625,061.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		29,557,780.52	2,625,061.68
<b>负债合计</b>		127,836,038.46	99,548,051.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十)	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	六、(二十一)	171,469,282.54	171,469,282.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十二)	13,692,733.10	11,423,474.24
盈余公积	六、(二十三)	20,471,120.36	12,554,509.61
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	161,390,195.67	59,829,375.35
归属于母公司所有者权益合计		447,023,331.67	335,276,641.74
少数股东权益		14,491,484.55	12,828,023.12
<b>所有者权益合计</b>		461,514,816.22	348,104,664.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		589,350,854.68	447,652,716.21

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

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		38,326,200.41	37,818,235.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、(一)	80,357,402.68	71,385,873.01
其中：应收票据	十六、(一)	73,437,432.51	53,369,476.72
应收账款	十六、(一)	6,919,970.17	18,016,396.29
预付款项		30,346,732.85	16,289,378.12
其他应收款	十六、(二)	1,274,426.79	149,467.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,452,807.83	11,321,492.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,107,615.45	8,016,464.03
<b>流动资产合计</b>		<b>167,865,186.01</b>	<b>144,980,910.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	169,000,000.00	169,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		53,692,519.32	57,222,491.72
在建工程		14,645,305.29	370,800.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,609,879.68	18,112,653.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		553,180.94	895,508.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>255,500,885.23</b>	<b>245,601,453.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>423,366,071.24</b>	<b>390,582,363.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,000,000.00	17,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		25,467,927.40	41,699,406.61
其中：应付票据		18,000,000.00	35,240,000.00
应付账款		7,467,927.40	6,459,406.61
预收款项		11,029,145.45	6,905,685.08
应付职工薪酬		3,283,735.10	2,137,075.40
应交税费		3,409,606.74	6,794,379.86
其他应付款		2,856,038.65	6,873,706.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		53,046,453.34	81,410,253.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		53,046,453.34	81,410,253.66
<b>所有者权益：</b>			
股本		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
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		12,757,184.54	10,775,784.24
盈余公积		20,471,120.36	12,554,509.61
一般风险准备			
未分配利润		95,222,030.46	43,972,533.66
<b>所有者权益合计</b>		370,319,617.90	309,172,110.05
<b>负债和所有者权益合计</b>		423,366,071.24	390,582,363.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		658,513,297.10	460,422,791.58
其中：营业收入	六、(二十五)	658,513,297.10	460,422,791.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		523,989,664.67	392,998,385.46
其中：营业成本	六、(二十五)	419,110,751.77	309,731,370.89
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	六、(二十六)	6,135,075.56	5,048,744.65
销售费用	六、(二十七)	22,948,054.38	24,472,071.73
管理费用	六、(二十八)	47,303,745.06	29,709,601.22
研发费用	六、(二十九)	30,331,503.46	21,542,569.70
财务费用	六、(三十)	461,919.81	1,353,353.13
其中：利息费用	六、(三十)	532,392.31	1,301,680.34
利息收入	六、(三十)	189,061.31	235,358.24
资产减值损失	六、(三十一)	-2,301,385.37	1,140,674.14
加：其他收益	六、(三十二)	12,600,333.61	6,718,049.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	747,018.90	485,483.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收			



益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	-2,380,343.00	-964,205.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		145,490,641.94	73,663,733.17
加：营业外收入	六、（三十五）	91,317.36	328,557.75
减：营业外支出	六、（三十六）	1,044,039.11	5,350,895.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		144,537,920.19	68,641,395.08
减：所得税费用	六、（三十七）	13,397,027.69	5,931,881.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		131,140,892.50	62,709,513.95
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）		131,140,892.50	62,709,513.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,663,461.43	1,125,114.76
2. 归属于母公司所有者的净利润		129,477,431.07	61,584,399.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		131,140,892.50	62,709,513.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		129,477,431.07	61,584,399.19
归属于少数股东的综合收益总额		1,663,461.43	1,125,114.76
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.6185	0.7698
（二）稀释每股收益（元/股）		1.6185	0.7698

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、 (四)	397,034,428.58	310,644,117.97
减：营业成本	十六、 (四)	254,979,276.44	207,306,822.84
税金及附加		3,329,383.33	3,186,589.60
销售费用		17,603,325.84	18,145,925.59
管理费用		22,912,964.22	15,812,677.71
研发费用		15,417,899.85	13,243,699.98
财务费用		463,910.28	1,343,367.97
其中：利息费用		474,228.88	1,235,307.71
利息收入		153,865.42	172,799.67
资产减值损失		-2,141,354.02	240,762.39
加：其他收益		8,052,764.91	4,434,100.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	230,987.27	119,781.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,116,111.43	-525,748.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		91,636,663.39	55,392,404.85
加：营业外收入		9,420.00	266,020.00
减：营业外支出		1,013,695.36	5,350,895.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		90,632,388.03	50,307,529.01
减：所得税费用		11,466,280.48	5,843,597.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		79,166,107.55	44,463,931.27
（一）持续经营净利润		79,166,107.55	44,463,931.27
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		79,166,107.55	44,463,931.27
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		516,762,584.31	314,518,541.70
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,016,934.34	1,318,455.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	58,224,919.31	34,309,764.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		576,004,437.96	350,146,761.97
购买商品、接受劳务支付的现金		250,716,294.90	120,173,946.76
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			
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		38,140,498.76	29,973,405.92
支付的各项税费		50,810,893.00	32,391,251.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三	89,637,262.30	84,063,944.50

	十八)		
<b>经营活动现金流出小计</b>		429,304,948.96	266,602,548.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		146,699,489.00	83,544,213.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		108,897,018.90	225,155,483.42
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		434,919.53	1,382,426.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		109,331,938.43	226,537,909.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,560,542.92	42,653,412.24
投资支付的现金		110,550,000.00	231,250,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		219,110,542.92	273,903,412.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-109,778,604.49	-47,365,502.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			7,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,800,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,000,000.00	24,800,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,532,392.31	11,235,307.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,532,392.31	26,235,307.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-29,532,392.31	-1,435,307.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		29,548.01	-246.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(三十九)	7,418,040.21	34,743,156.95
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十九)	42,654,413.24	7,911,256.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(三十九)	50,072,453.45	42,654,413.24

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,973,559.07	190,221,136.40
收到的税费返还		896,090.80	607,197.95
收到其他与经营活动有关的现金		25,326,428.72	23,512,617.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>296,196,078.59</b>	<b>214,340,951.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		122,186,985.26	61,959,965.66
支付给职工以及为职工支付的现金		19,456,146.53	16,235,121.81
支付的各项税费		36,574,726.62	23,571,667.60
支付其他与经营活动有关的现金		58,383,769.35	62,636,962.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>236,601,627.76</b>	<b>164,403,717.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>59,594,450.83</b>	<b>49,937,234.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		55,430,987.27	79,629,781.17
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		243,407.51	851,634.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>55,674,394.78</b>	<b>80,481,415.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,612,705.38	7,002,328.32
投资支付的现金		49,200,000.00	96,810,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>75,812,705.38</b>	<b>103,812,328.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,138,310.60</b>	<b>-23,330,913.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,000,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,474,228.88	11,235,307.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,474,228.88</b>	<b>26,235,307.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,474,228.88</b>	<b>-9,235,307.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>453.86</b>	<b>-246.76</b>

五、现金及现金等价物净增加额		8,982,365.21	17,370,767.25
加：期初现金及现金等价物余额		20,343,835.20	2,973,067.95
六、期末现金及现金等价物余额		29,326,200.41	20,343,835.20

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				171,469,282.54			11,423,474.24	12,554,509.61		59,829,375.35	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、本年期初余额	80,000,000.00	-	-	-	171,469,282.54	-	-	11,423,474.24	12,554,509.61	-	59,829,375.35	12,828,023.12	348,104,664.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益							2,269,258.86	7,916,610.75		101,560,820.32	1,663,461.43	131,140,892.50	





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													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							5,502,070.80						5,502,070.80
2. 本期使用							-3,232,811.94						-3,232,811.94
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	80,000,000.00	-	-	-	171,469,282.54	-	-	13,692,733.10	20,471,120.36	-	161,390,195.67	14,491,484.55	461,514,816.22

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
<b>一、上年期末余额</b>	80,000,000.00				170,542,953.30			9,894,658.61	8,108,116.48		12,691,369.29	3,902,908.36	285,140,006.04

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
<b>二、本年期初余额</b>	80,000,000.00	-	-	-	170,542,953.30	-	-	9,894,658.61	8,108,116.48	-	12,691,369.29	3,902,908.36	285,140,006.04	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额											61,584,399.19	1,125,114.76	62,709,513.95	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	926,329.24	-	-	-	-	-	-	7,800,000.00	8,726,329.24	
1. 股东投入的普通股												7,800,000.00	7,800,000.00	
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					926,329.24								926,329.24	
4. 其他														
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,446,393.13	-	-	-	-10,000,000.00	
											14,446,393.13			

1. 提取盈余公积									4,446,393.13		-4,446,393.13		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											- 10,000,000.00		-10,000,000.00
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													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							4,801,824.04						4,801,824.04
2. 本期使用							3,273,008.41						3,273,008.41
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00	-	-	-	171,469,282.54	-	-	11,423,474.24	12,554,509.61	-	59,829,375.35	12,828,023.12	348,104,664.86

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,916,610.75	-	-	-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
4. 其他											20,000,000.00	
(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												
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							3,253,220.52					3,253,220.52
2. 本期使用							1,271,820.22					1,271,820.22
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00	-	-	-	161,869,282.54	-	-	12,757,184.54	20,471,120.36	-	95,222,030.46	370,319,617.90

项目	上期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合	

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益			风 险 准 备		计
一、上年期末余额	80,000,000.00				160,942,953.30			9,202,862.71	8,108,116.48		13,954,995.52	272,208,928.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00	-	-	-	160,942,953.30	-	-	9,202,862.71	8,108,116.48	-	13,954,995.52	272,208,928.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额											44,463,931.27	44,463,931.27
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	926,329.24	-	-	-	-	-	-	926,329.24
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					926,329.24							926,329.24
4. 其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,446,393.13	-	-	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,446,393.13		14,446,393.13	-
2. 提取一般风险准备											-4,446,393.13	-
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-10,000,000.00
											10,000,000.00	



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													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								2,987,441.67					2,987,441.67
2. 本期使用								1,414,520.14					1,414,520.14
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00	-	-	-	161,869,282.54	-	-	10,775,784.24	12,554,509.61	-	43,972,533.66	309,172,110.05	

# 湖南恒光科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(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、液氧、盐酸、硫酸、工业氯化钠产品的制造,蒸汽、精矿粉制造。

本公司原注册资本为人民币200万元,2009年3月6日,公司增资1,763.20万元,其中:湖南洪江恒光投资管理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。

2009年12月3日公司增资4,036.80万元,其中:湖南洪江恒光投资管理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。

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;2010年12月27日,公司增资460万元,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;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。

2011年1月14日,湖南美雅资产管理有限公司将其持有的70万股股份转让至龙远茂;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;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
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	<u>80,000,000.00</u>	<u>100</u>

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2018年12月31日，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	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
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
徐力新	1,000.00	0.0013
合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>100</u>

本公司 2018 年度财务报表于 2019 年 4 月 23 日由本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。本期纳入合并报表范围的子公司详见本附注“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）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

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。本期无计量属性发生变化的财务报表项目。

### （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）现金流量表之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. 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）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<b>单项金额重大的判断依据或金额标准</b>	期末金额大于 100 万元以上的债务单位欠款
<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</b>	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

<b>确定组合的依据</b>	
账龄分析法	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
<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>	

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

<b>单项计提坏账准备的理由</b>	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
<b>坏账准备的计提方法</b>	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) 持有待售资产

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。

## (十三) 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。

#### （十四）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。

## (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标使用权、软件等，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	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。

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。

#### （十九）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）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。

## （二十一）收入

### 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。

本公司销售商品收入确认具体执行下列标准：公司产品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确认做为收入确认时点，客户验收单作为收入确认依据。

### 2. 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。

## （二十二）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。

#### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

#### (二十四) 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	17、16、11、10
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2
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

本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%；其余货物 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%。

本公司及本公司子公司湖南恒光化工有限公司、衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司企业所得税税率为 15%，本公司子公司衡阳丰联精细化工有限公司企业所得税税率为 25%。

### （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司根据国科火[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、经湖南省地方税务局备案并批准，公司 2017-2019 年度企业所得税税率为 15%；本公司子公司湖南恒光化工有限公司、衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司根据湘科技〔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，上述两家子公司 2018-2020 年度企业所得税税率为 15%，另衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司根据财税[2018]77 号文、国家税务总局公告[2018]第 40 号，年应纳税所得额低于 100 万元（含）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。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》，本公司及子公司湖南恒光化工有限公司、衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司、衡阳丰联精细化工有限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。

2. 根据财政部国家税务总局财税[2015]78 号文，蒸汽、氢气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 2018 年 1 月 1 日执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 相关规定。该会计政策变更对本公司合并及母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
将应收账款、应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表: 应收票据及应收账款列示期初余额 92,785,207.18 元, 期末余额 111,711,343.37 元; 母公司资产负债表: 应收票据及应收账款列示期初余额 71,385,873.01 元, 期末余额 80,357,402.68 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表: 其他应收款列示期初金额 918,368.77 元, 期末金额 1,371,256.98 元; 母公司资产负债表: 其他应收款列示期初金额 149,467.23 元; 期末金额 1,274,426.79 元。
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表: 固定资产列示期初金额 157,478,602.22 元, 期末金额 191,740,662.76 元; 母公司资产负债表: 固定资产列示期初金额 57,222,491.72 元; 期末金额 53,692,519.32 元。
将工程物资、在建工程合并为“在建工程”列示	合并资产负债表: 在建工程列示期初余额 26,079,792.82 元, 期末余额 21,481,872.43 元; 母公司资产负债表: 在建工程列示期初余额 370,800.00 元; 期末余额 14,645,305.29 元。
将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表: 应付票据及应付账款列示期初余额 51,003,414.82 元; 期末余额 48,485,112.69 元; 母公司资产负债表: 应付票据及应付账款列示期初余额 41,699,406.61 元; 期末余额 25,467,927.40 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表: 其他应付款列示期初余额 8,327,965.13 元, 期末余额 3,819,051.71 元; 母公司资产负债表: 其他应付款列示期初余额 6,873,706.71 元; 期末余额 2,856,038.65 元。
合并利润表及利润表中新增研发费用报表科目, 研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表: 上期增加研发费用 21,542,569.70 元, 减少管理费用 21,542,569.70 元; 本期增加研发费用 30,331,503.46 元, 减少管理费用 30,331,503.46 元; 母公司利润表: 上期增加研发费用 13,243,699.98 元, 减少管理费用 13,243,699.98 元; 本期增加研发费用 15,417,899.85 元, 减少管理费用 15,417,899.85 元。

合并利润表及利润表“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报

政府补助无论与资产相关还是收益相关，现金流量表中均作为收到的其他与经营活动有关的现金项目列报，上期金额同口径追溯调整。

合并所有者权益变动表及所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目

合并利润表：利息费用列示上期金额 1,301,680.34 元，本期金额 532,392.31 元；利息收入列示上期金额 235,358.24 元，本期金额：189,061.31 元。

母公司利润表：利息费用列示上期金额 1,235,307.71 元，本期金额 474,228.88 元；利息收入列示上期金额 172,799.67 元，本期金额：153,865.42 元。

合并现金流量表：上期金额增加收到其他与经营活动有关的现金 800,063.00 元，减少收到其他与投资活动有关的现金 800,063.00 元。

母公司现金流量表：无影响。

无影响

## 2. 会计估计的变更

公司本期无会计估计变更。

## 3. 前期会计差错更正

本公司本期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

说明：以下所披露的财务报表项目注释中，除特别说明外，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日。上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	50,072,453.45	42,654,413.24
其他货币资金	9,000,000.00	17,824,400.00
合计	<u>59,072,453.45</u>	<u>60,478,813.24</u>

2. 期末其他货币资金余额 9,000,000.00 元，为银行承兑汇票保证金。除银行承兑汇票保证金外，公司期末无其他抵押、冻结等对变现有限制款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	95,294,563.81	63,856,052.84
应收账款	16,416,779.56	28,929,154.34
合计	<u>111,711,343.37</u>	<u>92,785,207.18</u>

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	95,294,563.81	63,856,052.84
合计	<u>95,294,563.81</u>	<u>63,856,052.84</u>

### (2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	118,438,990.22	无	风险和报酬已转移
合计	<u>118,438,990.22</u>		

### (3) 期末无已质押的应收票据。

### (4) 本期无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

## 3. 应收账款

### (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		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 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,084,572.84	87.96	1,667,793.28	9.22	16,416,779.56	32,320,562.94	91.15	3,391,408.60	10.49	28,929,154.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,474,610.77	12.04	2,474,610.77	100.00		3,139,743.65	8.85	3,139,743.65	100.00	4
合计	<u>20,559,183.61</u>	<u>100.00</u>	<u>4,142,404.05</u>		<u>16,416,779.56</u>	<u>35,460,306.59</u>	<u>100</u>	<u>6,531,152.25</u>		<u>28,929,154.34</u>

### (2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,456,778.74	772,838.94	5.00
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	<u>18,084,572.84</u>	<u>1,667,793.28</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-2,388,748.20
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末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	2,396,161.21	119,808.06	1 年以内	11.65
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	11.11
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
中锺科技有限公司	非关联方	1,402,762.50	70,138.13	1 年以内	6.82
合计		<u>10,296,435.50</u>	<u>1,104,636.21</u>		<u>50.07</u>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
----	------	--------	------	--------

1年以内(含1年)	38,986,780.45	99.86	19,498,458.02	99.84
1-2年(含2年)	34,962.14	0.09	10,606.84	0.06
2-3年(含3年)	10,606.84	0.03	10,150.00	0.05
3年以上	9,909.28	0.02	9,909.28	0.05
合计	<u>39,042,258.71</u>	<u>100</u>	<u>19,529,124.14</u>	<u>100</u>

2.期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3.期末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怀化市洪江区供电分公司	非关联方	27,170,065.41	1年以内(含1年)	69.59	预付电费
株洲冶炼集团股份有限公司	非关联方	7,107,713.24	1年以内(含1年)	18.21	预付货款
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司凡口铅锌矿	非关联方	2,701,602.77	1年以内(含1年)	6.92	预付货款
衡阳信合农资有限公司	非关联方	510,000.00	1年以内(含1年)	1.31	预付货款
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(含1年)	0.69	预付货款
合计		<u>37,759,381.4</u>		<u>96.71</u>	

#### (四) 其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,371,256.98	918,368.77
合计	<u>1,371,256.98</u>	<u>918,368.77</u>

2.其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额			期初余额		
	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 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的								
其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的	1,444,928.41	82.41	73,671.43	5.10	1,371,256.98	75.92	53,782.58	5.53
其他应收款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	308,375.26	17.59	308,375.26	100.00	308,375.26	24.08	308,375.26	100.00
合计	<u>1,753,303.67</u>	<u>100</u>	<u>382,046.69</u>		<u>1,371,256.98</u>	<u>1,280,526.61</u>	<u>100</u>	<u>362,157.84</u>

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,443,428.41	72,171.43	5.00
5 年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	<u>1,444,928.41</u>	<u>73,671.43</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	19,888.85
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	1,200,000.00	717,344.99
押金	308,375.26	308,375.26
员工借支	244,928.41	254,806.36
合计	<u>1,753,303.67</u>	<u>1,280,526.61</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	是否为关联方	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	非关联方	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	非关联方	308,375.26	4-5年	17.59	308,375.26
彭艳娥	员工借支	非关联方	14,000.00	1年以内	0.80	700.00
蒋波	员工借支	非关联方	7,500.00	1年以内	0.43	375.00
邓海波	员工借支	非关联方	6,598.76	1年以内	0.38	329.94
合计			<u>1,536,474.02</u>		<u>87.64</u>	<u>369,780.20</u>

(7) 本期无终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 期末无应收政府补助款。

### (五) 存货

#### 1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,218,561.52		45,218,561.52	18,280,140.79		18,280,140.79
在产品	11,491,244.05		11,491,244.05	5,872,557.12		5,872,557.12
库存商品	6,544,359.47	1,015.94	6,543,343.53	7,792,377.26	74,372.35	7,718,004.91
周转材料	541,965.73		541,965.73	433,156.72		433,156.72
合计	<u>63,796,130.77</u>	<u>1,015.94</u>	<u>63,795,114.83</u>	<u>32,378,231.89</u>	<u>74,372.35</u>	<u>32,303,859.54</u>

#### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		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	<u>74,372.35</u>	<u>67,473.98</u>		<u>140,830.39</u>		<u>1,015.94</u>

#### 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
库存商品	账面价值高于可变现净值	

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税额	3,949,949.83	1,202,490.76
理财产品	22,449,557.20	20,049,557.20

预缴增值税	1,402,023.57	
预缴企业所得税	772,493.80	
合计	<u>28,574,024.40</u>	<u>21,252,047.96</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	191,740,662.76	157,478,602.22
固定资产清理		
合计	<u>191,740,662.76</u>	<u>157,478,602.22</u>

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. 期初余额	105,207,920.94	295,339,356.49	2,208,848.07	2,699,743.10	<u>405,455,868.60</u>
2. 本期增加金额	<u>19,150,461.51</u>	<u>46,926,910.79</u>	<u>685,539.03</u>	<u>927,118.21</u>	<u>67,690,029.54</u>
(1) 购置		17,968,059.96	685,539.03	927,118.21	<u>19,580,717.20</u>
(2) 在建工程转入	19,150,461.51	28,958,850.83			<u>48,109,312.34</u>
3. 本期减少金额	<u>3,386,482.18</u>	<u>8,364,782.64</u>	<u>302,244.87</u>	<u>133,315.04</u>	<u>12,186,824.73</u>
(1) 处置或报废	3,386,482.18	8,364,782.64	302,244.87	133,315.04	<u>12,186,824.73</u>
4. 期末余额	<u>120,971,900.27</u>	<u>333,901,484.64</u>	<u>2,592,142.23</u>	<u>3,493,546.27</u>	<u>460,959,073.41</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	32,719,062.80	211,436,335.83	1,795,108.03	2,026,759.72	<u>247,977,266.38</u>
2. 本期增加金额	<u>6,794,313.37</u>	<u>23,215,351.40</u>	<u>224,956.29</u>	<u>378,085.41</u>	<u>30,612,706.47</u>
(1) 计提	6,794,313.37	23,215,351.40	224,956.29	378,085.41	<u>30,612,706.47</u>
3. 本期减少金额	<u>1,766,263.13</u>	<u>7,191,517.06</u>	<u>287,132.62</u>	<u>126,649.39</u>	<u>9,371,562.20</u>
(1) 处置或报废	1,766,263.13	7,191,517.06	287,132.62	126,649.39	<u>9,371,562.20</u>
4. 期末余额	<u>37,747,113.04</u>	<u>227,460,170.17</u>	<u>1,732,931.70</u>	<u>2,278,195.74</u>	<u>269,218,410.65</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					

2.本期增加金额

(1) 计提

3.本期减少金额

(1) 处置或报废

4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值	<u>83,224,787.23</u>	<u>106,441,314.47</u>	<u>859,210.53</u>	<u>1,215,350.53</u>	<u>191,740,662.7</u> <u>6</u>
2.期初账面价值	<u>72,488,858.14</u>	<u>83,903,020.66</u>	<u>413,740.04</u>	<u>672,983.38</u>	<u>157,478,602.2</u> <u>2</u>

注：期末固定资产抵押情况详见本附注“六、（四十）所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	30,062,630.82	正在办理中

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 在建工程

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,481,872.43	23,155,298.39
工程物资		2,924,494.43
合计	<u>21,481,872.43</u>	<u>26,079,792.82</u>

2.在建工程

1.按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
氨基磺酸项目			14,863,854.18			14,863,854.18
半光胺工程			7,434,856.80			7,434,856.80
钙铝水滑石项目	6,532,346.60		6,532,346.60	485,787.41		485,787.41

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	548,301.88	548,301.88	370,800.00	370,800.00
5 万吨/年聚氯化 铝项目	203,954.82	203,954.82		
3.3 万吨/年氯系列 精细化工新材料 项目	37,735.84	37,735.84		
12 万吨/年硫酸技 改项目	1,023,944.83	1,023,944.83		
60 万吨/年环保化 学品项目	254,716.99	254,716.99		
5 万吨/年过硫酸 盐及配套项目	96,439.62	96,439.62		
硫酸镁项目	131,013.00	131,013.00		
6 万吨/年精细化 工新材料项目	173,207.54	173,207.54		
合计	<u>21,481,872.43</u>	<u>21,481,872.43</u>	<u>23,155,298.39</u>	<u>23,155,298.39</u>

## 2.重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	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	19,000,000.00	14,863,854.1 8	5,100,049.33	19,963,903.5 1		105.07
半光胺工程	19,800,000.00	7,434,856.80	18,009,448.0 9	25,444,304.8 9		128.99
10 万吨/年零极距离子 膜烧碱项目	42,650,000.00		12,480,211.3 1			29.26
钙铝水滑石项目	6,733,000.00	485,787.41	6,046,559.19			97.02
合计		<u>22,784,498.3</u> <u>9</u>	<u>41,636,267.9</u> <u>2</u>	<u>45,408,208.4</u> <u>0</u>		

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	期末余额
----------	---------------	------------------	------------------	------	------

100	自有资金	
100	自有资金	
30	自有资金	12,480,211.31
95	自有资金	6,532,346.6
合计		<u>19,012,557.91</u>

(3) 期末在建工程无需计提减值准备。

## 2.工程物资

项目	期末余额	期初余额
设备		2,924,494.43
合计		<u>2,924,494.43</u>

## (九) 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	合计
一、账面原值				
1.期初余额	43,681,201.0	49,600.00		<u>43,730,801.0</u>
	0			<u>0</u>
2.本期增加金额	<u>37,488,862.0</u>	<u>6,125.50</u>	<u>5,825.24</u>	<u>37,500,812.7</u>
	<u>0</u>			<u>4</u>
(1) 购置	37,488,862.0	6,125.50	5,825.24	<u>37,500,812.7</u>
	0			<u>4</u>
3.本期减少金额				
4.期末余额	<u>81,170,063.0</u>	<u>55,725.50</u>	<u>5,825.24</u>	<u>81,231,613.7</u>
	<u>0</u>			<u>4</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	7,944,849.94	20,253.62		<u>7,965,103.56</u>
2.本期增加金额	<u>1,496,374.55</u>	<u>5,419.53</u>	<u>388.32</u>	<u>1,502,182.40</u>
(1) 计提	1,496,374.55	5,419.53	388.32	<u>1,502,182.40</u>
3.本期减少金额				
4.期末余额	<u>9,441,224.49</u>	<u>25,673.15</u>	<u>388.32</u>	<u>9,467,285.96</u>
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

3.本期减少金额

4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值	<u>71,728,838.5</u>	<u>30,052.35</u>	<u>5,436.92</u>	<u>71,764,327.7</u>
	<u>1</u>			<u>8</u>
2.期初账面价值	<u>35,736,351.0</u>	<u>29,346.38</u>		<u>35,765,697.4</u>
	<u>6</u>			<u>4</u>

注 1：期末无形资产抵押情况详见本附注“六、（四十）所有权或使用权受到限制的资产”。

注 2：期末无通过内部研发形成的无形资产。

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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	
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	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	136,506.63	136,506.63
一种半胱胺盐酸盐环合工序的新工艺	252,531.78	252,531.78
合计	<u>30,331,503.46</u>	<u>30,331,503.46</u>

注：本期开发支出均费用化。

#### （十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
保险费		147,745.83	30,833.37		116,912.46
合计		<u>147,745.83</u>	<u>30,833.37</u>		<u>116,912.46</u>

#### （十二）递延所得税资产

##### 1.未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,525,466.68	680,627.51	6,967,608.80	1,061,202.90
合计	<u>4,525,466.68</u>	<u>680,627.51</u>	<u>6,967,608.80</u>	<u>1,061,202.90</u>

##### 2.未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,157,151.16	34,258,004.13
合计	<u>2,157,151.16</u>	<u>34,258,004.13</u>

##### 3.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	期末余额	期初余额	备注
2018		8,597,409.70	
2019		1,220,715.13	
2020		5,518,891.82	
2021		13,852,593.31	



2022		5,068,394.17
2023	2,157,151.16	
合计	<u>2,157,151.16</u>	<u>34,258,004.13</u>

注：期末余额为子公司衡阳丰联精细化工有限公司可结转以后年度的可抵扣亏损。

### （十三）短期借款

#### 1.按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	17,000,000.00
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>17,000,000.00</u>

2.期末无已到期未偿还的短期借款。

3.期末抵押情况详见本附注“六、（四十）所有权或使用权受到限制的资产”。

### （十四）应付票据及应付账款

#### 1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	18,000,000.00	35,740,000.00
应付账款	30,485,112.69	15,263,414.82
合计	<u>48,485,112.69</u>	<u>51,003,414.82</u>

#### 2.应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,000,000.00	35,740,000.00
合计	<u>18,000,000.00</u>	<u>35,740,000.00</u>

注：期末不存在到期未支付的应付票据。

#### 2.应付账款

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	25,661,096.44	10,613,065.39
应付设备款	4,824,016.25	4,650,349.43
合计	<u>30,485,112.69</u>	<u>15,263,414.82</u>

(2) 期末无账龄超过1年且金额重要的应付账款。

(十五) 预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,128,109.80	8,771,847.72
合计	<u>28,128,109.80</u>	<u>8,771,847.72</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,701,309.42	38,150,022.16	35,740,473.33	6,110,858.25
离职后福利中-设定提存计划负债		2,419,589.85	2,419,589.85	
合计	<u>3,701,309.42</u>	<u>40,569,612.01</u>	<u>38,160,063.18</u>	<u>6,110,858.25</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,673,270.72	33,507,433.31	31,143,149.48	6,037,554.55
二、职工福利费		1,169,126.44	1,158,748.44	10,378.00
三、社会保险费		<u>1,905,683.94</u>	<u>1,905,683.94</u>	
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	<u>3,701,309.42</u>	<u>38,150,022.16</u>	<u>35,740,473.33</u>	<u>6,110,858.25</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,324,788.90	2,324,788.90	
2. 失业保险费		94,800.95	94,800.95	

合计	<u>2,419,589.85</u>	<u>2,419,589.85</u>
(十七) 应交税费		

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,743,253.17	4,640,987.38
2. 增值税	785,895.51	3,019,743.53
3. 城市维护建设税	55,012.69	216,264.11
4. 教育费附加及地方教育附加	39,294.78	154,474.34
5. 代扣代缴个人所得税	53,348.07	33,783.65
6. 其他	58,321.27	53,199.57
合计	<u>3,735,125.49</u>	<u>8,118,452.58</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,819,051.71	8,327,965.13
合计	<u>3,819,051.71</u>	<u>8,327,965.13</u>

2. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
财政上市预借资金	1,500,000.00	1,500,000.00
押金及保证金	647,277.29	4,123,449.29
运输费及其他	1,671,774.42	2,704,515.84
合计	<u>3,819,051.71</u>	<u>8,327,965.13</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,625,061.68	30,606,095.00	3,673,376.16	29,557,780.52	收到政府补助款项
合计	<u>2,625,061.68</u>	<u>30,606,095.00</u>	<u>3,673,376.16</u>	<u>29,557,780.52</u>	

2.政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入		期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			营业 外收入金 额	本期计入其 他收益金额		
循环化项目改造补助	1,833,333.33			666,666.67	1,166,666.66	与资产相关
氨基磺酸项目政府补助	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
一期土地返还收入		10,955,115.00		2,172,764.53	8,782,350.47	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
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		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	<u>2,625,061.68</u>	<u>30,606,095.00</u>		<u>3,673,376.16</u>	<u>29,557,780.52</u>	

(二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>3,326,250.00</u>				<u>150,000.00</u>	<u>150,000.00</u>	<u>3,476,250.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持	3,326,250.00				150,000.00	150,000.00	3,476,250.00

股

4.境外持股

其中：境外法人持股

境外自然人持

股

二、无限售条件流通股	<u>76,673,750.0</u>			<u>76,523,750.0</u>
份	<u>0</u>	<u>-150,000.00</u>	<u>-150,000.00</u>	<u>0</u>
1.人民币普通股	76,673,750.0	-150,000.00	-150,000.00	76,523,750.0
	0			0
2.境内上市外资股				
3.境外上市外资股				
4.其他				
股份合计	<u>80,000,000.0</u>			<u>80,000,000.0</u>
	<u>0</u>			<u>0</u>

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	160,942,953.30			160,942,953.30
其他资本公积	10,526,329.24			10,526,329.24
合计	<u>171,469,282.54</u>			<u>171,469,282.54</u>

(二十二) 专项储备

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	<u>11,423,474.24</u>	<u>5,502,070.80</u>	<u>3,232,811.94</u>	<u>13,692,733.10</u>

(二十三) 盈余公积

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	<u>12,554,509.61</u>	<u>7,916,610.75</u>		<u>20,471,120.36</u>

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	59,829,375.35	12,691,369.29
本期期初未分配利润	59,829,375.35	12,691,369.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,477,431.07	61,584,399.19
减：提取法定盈余公积	7,916,610.75	4,446,393.13

应付普通股股利	20,000,000.00	10,000,000.00
期末未分配利润	<u>161,390,195.67</u>	<u>59,829,375.35</u>

(二十五) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	651,735,334.89	457,613,091.15
其他业务收入	6,777,962.21	2,809,700.43
合计	<u>658,513,297.10</u>	<u>460,422,791.58</u>
主营业务成本	413,813,340.65	307,131,603.01
其他业务成本	5,297,411.12	2,599,767.88
合计	<u>419,110,751.77</u>	<u>309,731,370.89</u>

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,971,455.19	1,654,522.42	7%
教育费附加及地方教育附加	1,408,182.37	1,179,475.39	5%
房产税	957,116.36	818,221.62	按税法规定计缴
土地使用税	1,303,343.17	1,062,832.80	按税法规定计缴
印花税	253,823.56	165,892.56	按税法规定计缴
其他	241,154.91	167,799.86	按税法规定计缴
合计	<u>6,135,075.56</u>	<u>5,048,744.65</u>	

(二十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,011,927.71	960,399.53
运输费	21,091,649.22	22,617,318.45
业务招待费	382,579.25	454,269.89
装卸费	220,421.17	191,610.86
其他	241,477.03	248,473.00
合计	<u>22,948,054.38</u>	<u>24,472,071.73</u>

(二十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	370,896.29	302,258.86
汽车费	923,230.67	762,638.12
业务招待费	862,361.27	699,484.20
办公费	456,327.76	319,765.92

水电费	148,578.69	111,696.53
职工薪酬	12,540,347.89	9,299,319.23
折旧及摊销	3,564,014.50	3,980,207.34
财产保险费	427,043.54	258,947.02
维修费	20,899,510.33	11,372,923.95
环保费	2,754,586.13	909,844.39
聘请中介机构费	2,411,718.78	762,615.11
存货盘盈		-2,947,805.20
股份支付		926,329.24
其他	1,945,129.21	2,951,376.51
合计	<u>47,303,745.06</u>	<u>29,709,601.22</u>

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
<u>原材料</u>	11,890,637.59	6,525,854.24
<u>职工薪酬</u>	8,420,247.21	5,278,250.34
<u>燃料动力</u>	8,250,213.17	7,016,735.21
<u>折旧</u>	1,584,156.14	1,625,230.59
<u>其它</u>	186,249.35	1,096,499.32
合计	<u>30,331,503.46</u>	<u>21,542,569.70</u>

(三十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	532,392.31	1,301,680.34
减：利息收入	189,061.31	235,358.24
手续费	35,635.82	59,234.27
汇兑损益	-29,548.01	246.76
其他	112,501.00	227,550.00
合计	<u>461,919.81</u>	<u>1,353,353.13</u>

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,368,859.35	52,012.90
存货跌价损失	67,473.98	1,088,661.24
合计	<u>-2,301,385.37</u>	<u>1,140,674.14</u>

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
电费补贴	6,500,878.77	3,388,602.18
一期土地返还收入摊销	2,172,764.53	
蒸汽、氢气增值税即征即退税	1,016,934.34	1,318,455.55
循环化改造专项资金递延收益分摊	666,666.67	666,666.67
松木工业园基础设施项目扶持专项	632,757.78	
怀化市财政局奖补资金款	405,400.00	
衡阳市财政奖补资金	400,000.00	
怀化再次认定高新技术企业奖励资金	200,000.00	
税收增量奖补	154,000.00	
松木工业园盐卤特色产业专项资金递延收益分摊	83,267.31	
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	
2018 年军民融合专项资金（年产 20 万吨高纯锆工程）递延收益分摊	53,333.36	
财政局研发奖补资金	134,450.00	
洪江区就业服务管理局岗位补贴	40,491.50	68,300.00
衡阳劳动就业服务处稳岗补贴	44,899.00	47,690.00
代扣个税手续费	9,903.84	
衡阳市财政局出口“破零”补贴款	20,000.00	
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）递延收益分摊	2,500.00	
衡阳市中小企业发展专项资金（年产 20 万吨高纯锆工程）递延收益分摊	2,083.34	
2017 年第二批技术改造节能创新专项资金		300,000.00
洪江区商务和粮食局电商奖励资金		70,000.00
环境污染隐患治理改造项目		400,000.00
衡阳市财政工业转型升级专项资金		350,000.00
技术与研究支出补贴款		100,000.00
项目建设基金返还摊销	20,003.21	8,334.65
合计	<u>12,600,333.61</u>	<u>6,718,049.05</u>

（三十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	747,018.90	485,483.42
合计	<u>747,018.90</u>	<u>485,483.42</u>

（三十四）资产处置收益



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
未划分为持有待售资产处置损益	-2,380,343.00	-964,205.42	-2,380,343.00
其中：固定资产处置损失	-2,380,343.00	-964,205.42	-2,380,343.00
合计	<u>-2,380,343.00</u>	<u>-964,205.42</u>	<u>-2,380,343.00</u>

### （三十五）营业外收入

#### 1.分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	43,500.00	200,000.00	
其他	47,817.36	128,557.75	47,817.36
合计	<u>91,317.36</u>	<u>328,557.75</u>	<u>47,817.36</u>

#### 2.计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
洪江区慈善会洪灾水毁慈善补助款		200,000.00	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
合计	<u>43,500.00</u>	<u>200,000.00</u>	

### （三十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	61,343.75	17,207.77	61,343.75
搬迁补偿费		5,333,688.07	
债务重组损失	982,695.36		982,695.36
合计	<u>1,044,039.11</u>	<u>5,350,895.84</u>	<u>1,044,039.11</u>

### （三十七）所得税费用

#### 1.分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>13,397,027.69</u>	<u>5,931,881.13</u>
其中：当期所得税	13,016,452.30	5,838,263.31
递延所得税	380,575.39	93,617.82

#### 2.所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	144,537,920.19	68,641,395.08
按母公司优惠税率 15%计算的所得税费用	21,680,688.03	10,296,209.26
子公司适用不同税率的影响	-594,028.81	265,563.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	618,895.72	457,289.34
研发费用加计扣除的影响	-3,339,349.55	-1,615,692.73
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-4,130,551.28	-1,706,199.20
无需纳税的收入	-838,626.42	-1,765,288.55
所得税费用合计	<u>13,397,027.69</u>	<u>5,931,881.13</u>

(三十八) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	189,061.31	235,358.24
政府补助	38,559,618.11	6,243,047.73
上期受限本期不再受限使用的货币资金	17,824,400.00	17,904,150.00
收到的往来款项及其他	1,651,839.89	9,927,208.75
合计	<u>58,224,919.31</u>	<u>34,309,764.72</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用手续费	35,635.82	59,234.27
付现管理费用	53,110,638.92	34,098,509.91
付现销售费用	21,936,126.67	23,511,672.20
支付的往来款项及其他	5,554,860.89	8,570,128.12
本期支付的票据保证金	9,000,000.00	17,824,400.00
合计	<u>89,637,262.30</u>	<u>84,063,944.50</u>

(三十九) 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	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	131,140,892.50	62,709,513.95
加：资产减值准备	-2,301,385.37	1,140,674.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,612,706.47	31,261,220.24
无形资产摊销	1,502,182.40	939,001.68

长期待摊费用摊销	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“-”号填列)	2,380,343.00	964,205.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	502,844.30	1,235,554.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-747,018.90	-485,483.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	380,575.39	93,617.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,558,729.27	-16,776,991.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,620,876.06	-15,831,452.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	45,107,862.31	15,839,208.28
其他	2,269,258.86	2,455,144.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>146,699,489.00</u></b>	<b><u>83,544,213.67</u></b>

**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	50,072,453.45	42,654,413.24
减：现金的期初余额	42,654,413.24	7,911,256.29
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	<b><u>7,418,040.21</u></b>	<b><u>34,743,156.95</u></b>

**2.现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>50,072,453.45</u>	<u>42,654,413.24</u>
其中：1.库存现金		
2.可随时用于支付的银行存款	50,072,453.45	42,654,413.24
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	<u>50,072,453.45</u>	<u>42,654,413.24</u>

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	9,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	25,026,066.22	银行贷款授信抵押
无形资产	34,802,309.46	银行贷款授信抵押
合计	<u>68,828,375.68</u>	

(四十一) 政府补助

1. 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
一期土地返还收入摊销	10,955,115.00	递延收益	2,172,764.53
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
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	其他收益	9,903.84
合计	<u>39,576,552.45</u>		<u>11,917,163.77</u>

2. 本期无退回的政府补助。

## 七、合并范围的变动

本公司本期无合并范围变动。

## 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	58.33		58.33	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	60.00		60.00	新设

(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

本公司本期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收等；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

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	期末余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			59,072,453.45		59,072,453.45

应收票据	95,294,563.81	95,294,563.81
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	<u>194,604,611.00</u>	<u>194,604,611.00</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额			合计
	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	可供出售金融资产	
货币资金		60,478,813.24		60,478,813.24
应收票据		63,856,052.84		63,856,052.84
应收账款		28,929,154.34		28,929,154.34
其他应收款		918,368.77		918,368.77
其他流动资产		20,049,557.20		20,049,557.20
合计		<u>174,231,946.39</u>		<u>174,231,946.39</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	期末余额	
	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
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
合计	<u>60,304,164.40</u>	<u>60,304,164.40</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额	
	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
短期借款	17,000,000.00	17,000,000.00
应付票据	35,740,000.00	35,740,000.00
应付账款	15,263,414.82	15,263,414.82

其他应付款	8,327,965.13	8,327,965.13
合计	<u>76,331,379.95</u>	<u>76,331,379.95</u>

## 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“3、应收账款、（2）按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款”所述，期末公司1年以内应收账款余额15,456,778.74元，1-2年应收账款余额776,486.71元，合计占应收账款余额的比例达89.76%。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，公司本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，本期其他应收款不存在重大信用风险。

本公司的其他流动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。

本公司本期有稳定的经营活动现金流，本期和上期经营活动现金净流量分别为146,699,489.00元、83,544,213.67元；期末和期初可使用的现金分别为50,072,453.45元、42,654,413.24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	期末余额				合计
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	
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
合计	<u>54,113,582.85</u>	<u>1,710,569.06</u>	<u>682,152.76</u>	<u>3,797,859.73</u>	<u>60,304,164.40</u>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	
短期借款	17,000,000.00				17,000,000.00
应付票据	35,740,000.00				35,740,000.00
应付账款	12,321,651.57	952,249.10	583,268.54	1,406,245.61	15,263,414.82
其他应付款	5,075,481.56	1,335,076.62	372,316.46	1,545,090.49	8,327,965.13
合计	<u>70,137,133.13</u>	<u>2,287,325.72</u>	<u>955,585.00</u>	<u>2,951,336.10</u>	<u>76,331,379.95</u>

### （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

本公司本期直接出口国外客户收入较少，外币银行存款很少，外币银行存款期末余额为 UDS 11.72。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。

### （四）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。2018年度和2017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-35%与 -50%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	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
<b>金融资产：</b>		
货币资金	59,072,453.45	60,478,813.24
应收票据	95,294,563.81	63,856,052.84
应收账款	16,416,779.56	28,929,154.34
其他应收款	1,371,256.98	918,368.77
其他流动资产	22,449,557.20	20,049,557.20
<b>金融资产小计</b>	<b>194,604,611.00</b>	<b>174,231,946.39</b>
<b>金融负债：</b>		
短期借款	8,000,000.00	17,000,000.00
应付票据	18,000,000.00	35,740,000.00
应付账款	30,485,112.69	15,263,414.82
其他应付款	3,819,051.71	8,327,965.13
<b>金融负债小计</b>	<b>60,304,164.40</b>	<b>76,331,379.95</b>
<b>净负债小计</b>	<b>-134,300,446.60</b>	<b>-97,900,566.44</b>
<b>资本</b>	<b>461,514,816.22</b>	<b>348,104,664.86</b>
<b>净负债和资本合计</b>	<b>327,214,369.62</b>	<b>250,204,098.42</b>
<b>杠杆比率</b>	<b>-41.04%</b>	<b>-39.13%</b>

## 十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，均不以公允价值计量，以下方法和假设用于估计公允价值：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。

## 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)
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	曹立祥
衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司	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
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

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	58.33	58.33	9143040039602450XU
化工行业	2,000	60	60	91430400MA4LK7H93P

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
衡阳旭光锌锆科技有限公司	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

## 5.关联方交易

### (1)采购商品和接受劳务

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衡阳旭光锌锗科技有限公司	采购商品	371,794.86	742,831.54
衡阳富思化学有限公司	采购商品		24,650.77

### (2)销售商品和提供劳务

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
有研光电新材料有限责任公司	销售商品	12,410,840.69	22,885,500.77
衡阳旭光锌锗科技有限公司	销售商品	4,251,872.24	3,795,810.38
衡阳富思化学有限公司	销售商品	2,788,305.52	2,206,188.13
金湖县天缘化工有限公司	销售商品	2,461,038.79	

### (3) 关联担保情况

曹立祥及配偶王科燕为恒光科技在建行洪江区支行3,700.00万元综合授信额度提供担保、为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。

## 6.关联方往来

项目名称	关联方单位名称	期末余额	期初余额
应收账款	有研光电新材料有限责任公司	321,458.70	3,185,996.20
应收账款	衡阳旭光锌锗科技有限公司	449,783.87	1,341,926.08
应收账款	衡阳富思化学有限公司		46,703.99
预收款项	衡阳富思化学有限公司	49,888.51	

## 7.关联方其他事项

本报告期本公司无需要披露的其他关联方事项。

## 十二、股份支付

本公司本期无需披露的股份支付事项。

## 十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，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

2019年4月23日，公司召开第三届董事会第六次会议，会议决议以公司截至2018年12月31日的总股本8,000.00万股为基数，以0.40元/股进行利润分配（税前），拟派发现金红利总额为3,200.00万元。该董事会决议尚需公司2018年度股东大会决议通过。

## 十五、其他重要事项

### （一）债务重组

本报告期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，截至资产负债表日，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）应收票据及应收账款

#### 1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	73,437,432.51	53,369,476.72
应收账款	6,919,970.17	18,016,396.29
合计	<u>80,357,402.68</u>	<u>71,385,873.01</u>

#### 2.应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,437,432.51	53,369,476.72
合计	<u>73,437,432.51</u>	<u>53,369,476.72</u>

##### （2）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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	93,567,821.02	无	风险和报酬已转移
合计	<u>93,567,821.02</u>		

(3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况”

### 3. 应收账款

#### (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,065,457.81	76.52	1,145,487.64	14.20	6,919,970.1	20,759,023.5	86.86	2,742,627.2	13.21	18,016,396.2
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,474,610.77	23.48	2,474,610.77	100.00		3,139,743.65	13.14	3,139,743.6	100.00	
合计	<u>10,540,068.58</u>	<u>100.00</u>	<u>3,620,098.41</u>		<u>6,919,970.1</u>	<u>23,898,767.2</u>	<u>100.00</u>	<u>5,882,370.9</u>		<u>18,016,396.2</u>

#### (2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	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	<u>8,065,457.81</u>	<u>1,145,487.64</u>	

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-2,262,272.50
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

#### (4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末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		<u>8,557,908.87</u>	<u>2,583,637.88</u>		<u>81.20</u>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 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	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,274,426.79	149,467.23
合计	<u>1,274,426.79</u>	<u>149,467.23</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款										

按信用风险特征组合					1,274,426.7	162,781.3		13,314.0		149,467.2
计提坏账准备的其他	1,341,185.36	100.00	66,758.57	4.98			100.00		8.18	
应收款					9	0		7		3
单项金额不重大但单										
独计提坏账准备的其										
他应收款										
合计	<u>1,341,185.36</u>	<u>100.00</u>	<u>66,758.57</u>		<u>1,274,426.7</u>	<u>162,781.3</u>	<u>100.00</u>	<u>13,314.0</u>		<u>149,467.2</u>
					<u>9</u>	<u>0</u>		<u>7</u>		<u>3</u>

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,339,685.36	65,258.57	5.00
5 年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	<u>1,341,185.36</u>	<u>66,758.57</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	53,444.50
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	1,200,000.00	
关联方往来	34,514.00	
员工借支及其他	106,671.36	162,781.30
合计	<u>1,341,185.36</u>	<u>162,781.30</u>

(6) 期末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		<u>1,249,967.76</u>		<u>93.19</u>	<u>60,772.69</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入的形成的资产、负债。

(9) 期末无应收政府补助款。

### (三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	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	<u>169,000,000.00</u>		

接上表：

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

合计

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他	其他		
			150,000,000.00	
			7,000,000.00	
			12,000,000.00	
合计			<u>169,000,000.00</u>	

### (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	394,249,931.66	308,741,445.26
其他业务收入	2,784,496.92	1,902,672.71



合计	<u>397,034,428.58</u>	<u>310,644,117.97</u>
主营业务成本	253,671,844.95	205,926,610.40
其他业务成本	1,307,431.49	1,380,212.44
合计	<u>254,979,276.44</u>	<u>207,306,822.84</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	230,987.27	119,781.17
合计	<u>230,987.27</u>	<u>119,781.17</u>

## 十七、补充资料

### 1. 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	33.34	1.6185	1.6185
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.42	1.5254	1.5254

2. 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，报告期非经常性损益情况

#### (1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	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	-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	11,583,399.2	7
(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	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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-952,721.75
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>8,997,353.42</u></b>
减：所得税影响金额	1,296,997.85
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>7,700,355.57</u></b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,444,799.32
归属于少数股东的非经常性损益	255,556.25

湖南恒光科技股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司证券事务部办公室