

湖南恒光科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-039

【2022 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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)廖健宏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及的未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成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，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述公司可能存在的风险，具体内容详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	24
第五节 环境和社会责任	25
第六节 重要事项	31
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	41
第九节 债券相关情况	42
第十节 财务报告	43

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名、公司盖章的公司 2022 年半年度报告文本。
- 五、其他有关资料。
- 六、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、恒光股份、发行人	指	湖南恒光科技股份有限公司
新恒光	指	湖南新恒光科技有限公司，公司前身
控股股东、恒光投资	指	湖南洪江恒光投资管理有限公司
实际控制人	指	曹立祥、李正蛟、梁玉香、胡建新（衡阳籍）、贺志旺、陈建国、陈朝舜及李勇全八人组成的一致行动人
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
股东大会	指	湖南恒光科技股份有限公司股东大会
恒光化工	指	全资子公司湖南恒光化工有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《湖南恒光科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期、上年同期、去年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期初、期初	指	2022 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2022 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn
元、万元	指	如无特指，均为人民币元、人民币万元
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	恒光股份	股票代码	301118
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南恒光科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒光股份		
公司的外文名称（如有）	Hunan Hengguang Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	曹立祥		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱友良	张骏龔
联系地址	湖南省怀化市洪江区岩门 01 号	湖南省怀化市洪江区岩门 01 号
电话	0745-7995232	0745-7995232
传真	0745-7695064	0745-7695064
电子信箱	Sd@hgkjgf.com	Sd@hgkjgf.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	571,218,241.14	406,661,417.24	40.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	141,841,671.56	93,230,277.50	52.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	128,751,064.70	89,247,994.81	44.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	139,648,235.13	88,524,993.47	57.75%
基本每股收益（元/股）	1.3297	1.1654	14.10%
稀释每股收益（元/股）	1.3297	1.1654	14.10%
加权平均净资产收益率	10.06%	15.08%	-5.02%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,730,845,834.46	1,600,644,897.45	8.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,416,128,130.63	1,352,848,921.90	4.68%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,585,169.28	
计入当期损益的政府补助（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）	3,529,917.13	
委托他人投资或管理资产的损益	14,536,122.14	
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	-1,177,525.33	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,409.15	
减：所得税影响额	2,306,663.07	
少数股东权益影响额（税后）	-19,516.12	
合计	13,090,606.86	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

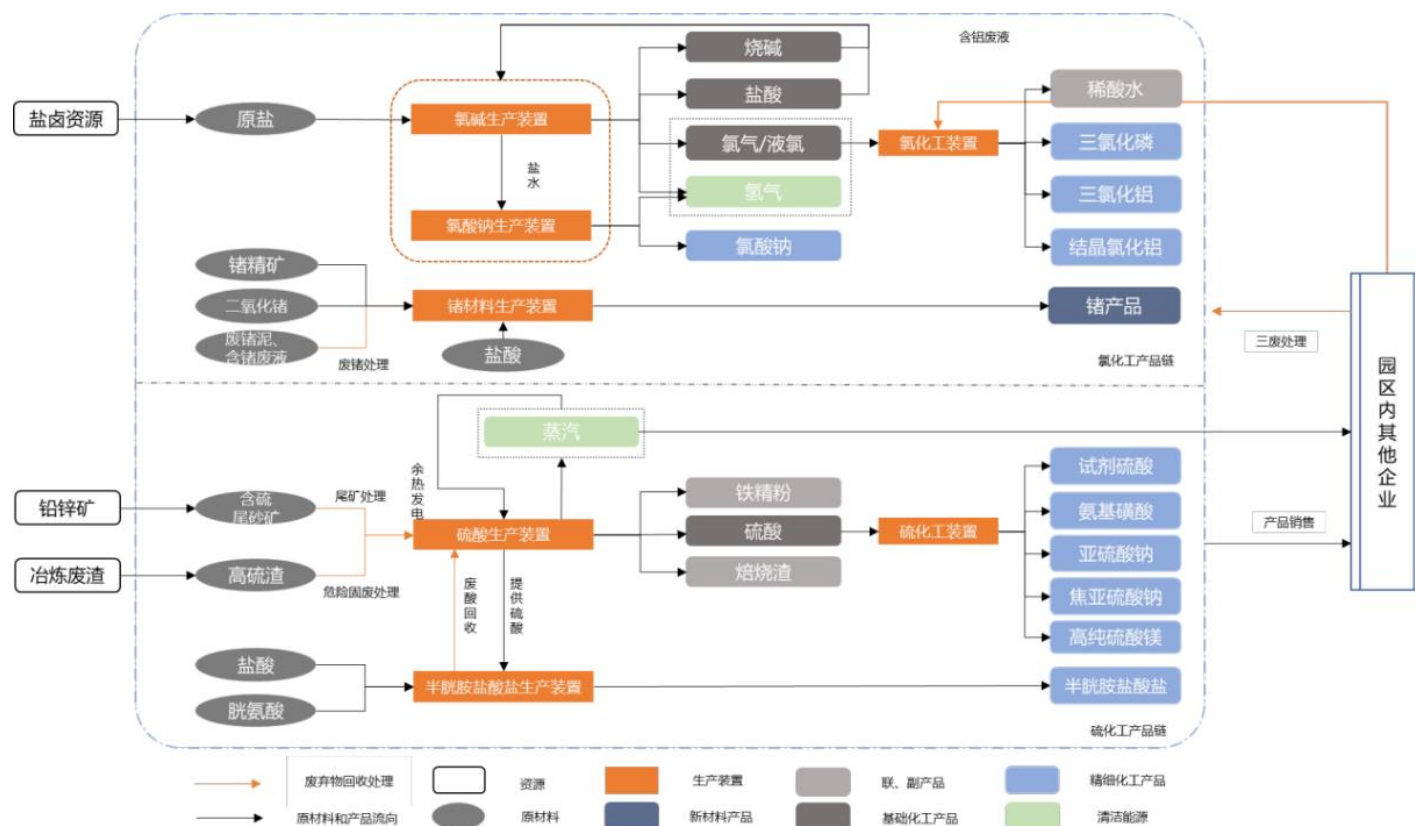
公司是一家围绕循环经济发展模式，集硫化工、氯化工产品链的研发、生产和销售于一体的高新技术企业。公司依托平台、资源及技术优势，以技术创新为驱动，充分发挥循环经济发展模式的优势，形成了以硫化工、氯化工产品链为主线，基础化工与精细化工科学结合、高效联动的特色循环型化工产业。

报告期内，面对复杂的经济形势和疫情带来的不利影响，公司坚持以经营业绩为导向，牢牢把握发展机遇，在国内日趋严苛的安全环保要求及能耗“双控、双碳”相关政策调控影响下，积极应对，较好的完成了上半年公司制定的业绩目标。实现合并营业收入 57,121.82 万元，比上年同期增长 40.47%；实现归属于上市公司股东的净利润 14,184.17 万元，比上年同期增长 52.14%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后净利润 12,875.11 万元，比上年同期增长 44.26%；实现每股收益为 1.3297 元，比上年同期增长 14.10%。

(一) 公司主要业务、主要产品及用途

目前公司拥有硫化工、氯化工两大应用平台及相关产品链，其中氯化工产品链主要包括氯碱、氯酸钠、氢气、三氯化铝、三氯化磷、锆产品等；硫化工产品链主要包括硫酸、铁精粉、焙烧渣、蒸汽、氨基磺酸、半胱胺盐酸盐等。公司的业务涵盖基础化工、精细化工新材料两大板块，产品广泛应用于化学制品、新能源、水处理、消毒杀菌、国防科工、半导体材料等国民经济多个领域。

公司主营业务产品链具体如下图所示：



公司主要产品及服务展示如下表：

产品链	产品名称	产品简介	用途
氯化工产品链	氯酸钠	分子式 NaClO_3 ；通常为白色或微黄色等轴晶体；易溶于水，微溶于乙醇	主要用于净水、造纸、医疗、冶金、化工等行业
	烧碱	包括 32% 烧碱和 50% 烧碱；分子式 NaOH ；一般为片状或块状形态，易溶于水并形成碱性溶液；有潮解性，易吸取空气中的水蒸气和二氧化碳	广泛应用于日化、造纸、印染、纺织、医药、冶金、化纤等基本化工及有机化工工业
	液氯	分子式 Cl_2 ；为黄绿色液体；在常压下即汽化成气体；有剧烈刺激性及腐蚀性	广泛应用于纺织、造纸、净水、农药、洗涤剂、塑料、橡胶、医药等各种含氯化化合物的制取等
	盐酸	为氯化氢（分子式 HCl ）的水溶液；为无色透明的液体，有强烈的刺鼻气味，具有较高的腐蚀性	广泛应用于化学、冶金、食品、石油等行业
	三氯化磷	分子式 PCl_3 ；为无色澄清发烟液体；溶于水 and 乙醇，同时分解并放出热；易燃，有腐蚀性及剧毒性	主要用于有机农药、半导体掺杂剂、医药中间体、燃料缩合剂、生产香料的氯化剂和催化剂的制造等
	三氯化铝	分子式 AlCl_3 ；为无色透明晶体或白色而微带浅黄色的结晶性粉末；可溶于水和许多有机溶剂，水溶液呈酸性	主要用于冶炼、防腐、农药、絮凝及催化剂的制造等
	结晶氯化铝	分子式 $\text{AlCl}_3 \cdot 6\text{H}_2\text{O}$ ；为无色或淡黄色晶体，易吸湿受潮，易溶于水、醇和甘油中，水溶液呈酸性	可用作熔模铸造硬化剂、净水剂、高氟水处理剂、甘油水盐析剂、高铝纤维粘结剂、木材防腐剂、石油破乳剂、造纸工业沉淀剂、羊毛精制剂等
	氢气	分子式 H_2 ；常温常压下是一种极易燃烧、无色无味且难溶于水的透明气体	为主要工业原料，在石油化工、电子工业、冶金工业、食品加工、浮法玻璃、精细有机合成、航空航天等方面有着广泛应用
	区熔锗锭	分子式 Ge ；指用区熔方法提纯得到的锗锭，银灰色金属光泽，表面无裂纹，性脆易断裂，微导电，属于典型的半导体	是一种重要的战略资源，在航空航天测控、核物理探测、光纤通讯、红外光学、太阳能电池、化学催化剂、生物医学等领域有着广泛、重要的应用
	高纯二氧化锗	分子式 GeO_2 ；为白色粉末或无色结晶；不溶于水	广泛应用于制锗及锗化合物、化工、医药、电子等行业
硫化工产品链	硫酸	分子式 H_2SO_4 ；为无色无味油状液体；不挥发，易溶于水，有较强的吸水性和腐蚀性，根据其不同的浓度可分为普通工业硫酸和发烟硫酸等。	工业硫酸广泛应用于化肥、合成纤维、涂料、洗涤剂、致冷剂、饲料添加剂的制造及石油、钢铁、医药、化工等行业；发烟硫酸主要用于硫化和磺化剂、硝酸盐脱水剂、染料和炸药的制造、石油精制等
	试剂硫酸	分子式 H_2SO_4 ；为无色无味油状液体；不挥发，易溶于水，有较强的吸水性和腐蚀性，	主要用于化学实验、化学分析、产品质量监测等用途
	焙烧渣	高硫渣脱硫后产物，内含铅、锌、银等元素	主要用于贵重金属提取
	精矿粉/铁精粉	分子式 Fe_2O_3 和 Fe_3O_4 ；是硫铁矿焙烧后的褐红色混合物颗粒	作为炼铁、炼钢的原料，主要用于冶金等行业
	蒸汽	分子式 H_2O ；亦称水蒸气，根据压力和温度的不同可分类为饱和蒸汽及过热蒸汽	主要用途为加热及加湿，还可以产生动力用于机器驱动等
	氨基磺酸	分子式 $\text{NH}_2\text{SO}_3\text{H}$ ；为白色粉末状，不挥发，无味无臭	主要用于甜味剂、清洗剂、漂白剂、燃料颜料、电镀添加剂等化工药剂的生产
	半胱胺盐酸盐	分子式 $\text{C}_2\text{H}_6\text{ClNS}$ ；为白色或无色结晶；易溶于水和乙醇	主要用作医药中间体、农药中间体、饲料添加剂等
	亚硫酸钠	分子式 Na_2SO_3 ；为白色单斜晶体或粉末；易溶于水	主要用作还原剂、稳定剂、光敏电阻材料、漂白剂等

	焦亚硫酸钠	分子式 $\text{Na}_2\text{S}_2\text{O}_5$ ；为白色或黄色结晶粉末或小结晶；带有强烈的二氧化硫气味，溶于水，水溶液呈酸性	主要应用于医药、橡胶、印染、制革、化学、感光等行业
	硫酸镁	分子式 MgSO_4 ；为白色细小的斜状或斜柱状结晶；无臭，味苦	主要应用于制革、炸药、造纸、瓷器、肥料，医药等行业

（二）主要经营模式

1、采购模式

公司拥有成熟完善的采购模式并配备了专业的采购管理系统，公司根据生产计划向厂家或经销商采购原材料，根据各装置设备运行情况采购各种备品配件，根据工程项目施工进度采购项目物资。公司与各主要供应商保持着长期稳定的商业关系，原材料供应充足、渠道畅通。

公司制订了采购计划管理、采购价格管理、采购订单及合同管理、供应商管理等一系列制度和运行体系，公司的采购是严格按照上述制度，通过采购管理系统与公司各部门共同协作，高效完成各项采购业务。

2、生产模式

公司根据现代化工循环经济产业的特点，实行连续生产模式。公司在生产过程中会及时对产品结构进行调整，并不断进行生产工艺的优化和生产设备的更新升级改造，以实现资源和能源的高效循环利用。同时，公司会结合原辅材料供应、产品销售、周边企业生产需求等变化情况，对生产计划进行适当调整，以实现经营效益最大化。

公司总经理办公室根据董事会意见制定年度生产目标，各区域总经理根据产量目标和消耗目标组织编制年度生产计划，并将其分解为各月的生产计划，以指导全年的生产经营活动。实际执行时，公司会在既定生产计划的基础上，结合客户需求、订单数量、存货情况、生产装置运行情况和效益测算等因素进行生产。月度生产计划由各产品生产部门根据年度生产计划和当月实际情况制定，经预算会审批后下达给各产品生产部，各产品生产部根据生产计划申报、领用原料并组织生产，品质管理部对产品生产过程与成品入库的产品质量进行全程管理，安全环保部对整个生产过程进行安全与环保的管理控制。多部门共同协作确保生产计划的有效、顺利执行。

3、销售模式

公司设有市场营销部，负责销售政策的制定、销售渠道拓展、新产品和新客户开发及老客户优化工作，并承担营销网络建设、公司品牌及市场推广工作，组织落实公司市场营销目标任务。

公司的主要产品包括氯化工产品链和硫化工产品链两大类，两大产品链包含的产品种类丰富，下游应用领域广泛，客户数量众多。报告期内，公司采用直销为主，经销为辅的销售模式。公司针对直销客户和经销客户的销售均为买断式销售，均采用统一的产品购销合同或订单模板。公司根据合同约定将产品交付给直销终端客户或经销商指定的终端用户，经验收确认后，与商品所有权相关的主要风险和报酬即予以转移，公司销售义务履行完毕。

公司采取成本加成与参考市场价格相结合的定价策略。公司参考产品生产成本确定最终产品的销售价格区间，由销售人员在公司授权的价格范围和数量范围内进行价格确定，最终销售合同价格参照合同签订时的产品市场均价及与客户的谈判结果确定。

二、核心竞争力分析

1、循环经济发展模式优势

公司立足工业园区，利用产业集群，以“发展循环经济、实现综合利用，依托技术创新、改造传统产业”的经营模式，主要以氯酸钠、氯碱、硫酸及相应联产品为依托，以产业链的延伸作为产品开发的方向，进行产品结构调整，最大限度地优化资源配置和发展循环经济。

公司领先建立了循环生产工艺流程，并根据公司的实际生产经验、企业所在地化工企业布局，设计了一系列的联产品生产、资源再利用环节，对各制造环节的浪费和污染物排放量的控制达到业内领先水平，这也使得公司在主要产品成

本方面获得了综合优势。公司整个循环生产及资源综合利用过程有效降低了废弃物排放，资源在生产全过程得到高效利用，改变了行业“高耗能、高污染、资源导向”的传统生产模式，实现了经济效益、社会效益和环境效益的有机统一。

2、综合成本优势

公司基于自身的循环发展理念，结合所在区域周边的化工企业布局，利用自身的发明专利和各生产环节的联产品，进行二次加工制造，使得公司的污染物排放几乎为零，同时也增加了公司其他产品的收入，从而使公司的主要产品在成本方面具有更大的综合优势。在产业链，公司以氯碱化工和硫化工等基础化工产品为依托，充分利用公司自产的烧碱、硫酸、盐酸、氯气等产品以及园区其他企业的副产品作为原材料，生产三氯化铝、三氯化磷、氨基磺酸、半胱胺盐酸盐等精细化工产品；在工艺路径上，公司采用行业内领先的生产工艺和技术，并对生产环节的各个流程不断进行优化，有效提高了产品回收率和原材料利用率；在资源综合利用上，公司在主要产线设计中直接配套设计了余热锅炉进行余热回收并供应给园区其他企业，有效提高了对蒸汽、余热等资源的回收利用。公司的循环经济发展模式有效降低了各类产品的综合成本，也是公司在市场行情普遍下滑的情况下能够持续盈利的原因。

3、柔性化生产带来的综合收益优势

公司多年来深耕氯、硫化工产业链相关产品的研发和生产，凭借丰富的经验积累和不断地生产技术创新，形成了公司独特的循环经济发展路径。公司氯、硫化工的生产线配置具有较强的“柔性生产”特征，能够根据市场需求情况灵活调整不同产品的产量，优化配置产业链上的化工产品种类，及时契合市场需求，规避下游行业需求波动带来的业绩风险，保证公司具备持续盈利能力。

公司自成立以来，一直注重推广绿色循环生产模式，加大联、副产品的综合利用，对原料及产品的利用达到最大化。公司生产的基础化工产品一方面可以实现对外销售，一方面可以通过深加工向下游精细化工产品延伸。在面对上游原材料价格波动和下游市场需求波动时，公司能够及时调整生产销售策略，灵活调节产品生产结构，有效规避市场风险的同时为公司带来综合收益。

4、区位优势

化工行业的部分原材料和产品为危化品，且运输量大，对运输能力要求较高，运输成本较高，受运输半径限制较为明显，良好的地理位置和便利的交通条件能够有效扩大原材料和产品的运输半径。公司所在的怀化市为西南五省（市）中心城市，是中国中东部地区通往大西南的“桥头堡”；子公司所在的衡阳市是长江中游城市群重要成员，湖南省域副中心城市，湘南地区的政治、经济、军事、文化中心。公司所处区域交通网络发达，具有良好的区域优势，有利于公司更加准确的把握市场环境，加快原材料采购流程，就近实现销售，降低公司的运输成本，加快产品、原材料的周转速度。

此外，公司地处的地区水电资源丰富，同时湖南省具有丰富的盐卤资源，还是中国重要的“有色金属”和“非金属”之乡。丰富的资源为园区发展氯化工和硫化工产业奠定了坚实的基础。同时，公司所处的怀化洪江经济开发区、衡阳松木经开区化工产业链完善，覆盖氯碱化工、硫化工、有色金属、化学新材料等多个领域，园区企业的生产为公司提供了较为丰富的固废资源、含硫资源等，进一步巩固了公司废弃资源综合回收利。

5、技术研发优势

公司自成立以来，始终重视技术创新，公司及子公司目前拥有发明专利 24 项，主要是针对生产环节制造工艺的改进及创新。公司通过自主研发形成上述专利技术，实践应用性较强，使得公司生产更加具有成本及环保优势，是公司保持核心竞争力的关键所在。

公司高度重视人才培养，经过多年行业积累，组建了一支具有丰富实践经验的技术研发团队，公司从一线生产人员中选拔研发团队人员，这些团队成员既是研发人员也是生产人员，他们能够利用自身丰富实践经验发现生产环节的不足之处，进而提出问题并与工程技术部进行沟通，确定最终的改进方案并付诸实践。上述模式将实际操作与理论依据有机地结合，从而使公司的技术研发更具实践意义。

6、管理优势

通过多年的发展，公司在经营管理方面积累了丰富的经验，公司将相关经验及理论与现代化管理工具相结合，形成自身独特的管理优势，为企业做大做强奠定了良好基础。

在企业经营管理方面，公司坚持和完善现代企业制度，建立信息化管理平台，将坚持预算管理，建立办公系统 OA、ERP、生产装置 DCS 控制系统等作为重要抓手，通过对业务流程重组，建立了面向流程、精干高效的管理模式和扁平型组织结构，实现了资金流、物流和信息流的集中动态一体化管控；

在安全生产管理方面，公司依托现有安全信息化基础，运用工业互联网、大数据、5G 等新一代信息技术，与国内知名机构联手打造“工业互联网+危化安全生产”项目，建设智慧工厂平台，将传统化工安全生产与工业互联网技术有机结合。通过“数据+平台+应用”的新模式有效提升安全管理信息化、数智化水平，并为湖南省“工业互联网+危化安全生产”技术体系和应用生态系统建设提供了先行示范。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	571,218,241.14	406,661,417.24	40.47%	销售单价上涨、部分产品产销量增加
营业成本	368,495,521.84	251,192,690.40	46.70%	原材料、能源采购价格上涨
销售费用	1,790,311.67	1,609,687.13	11.22%	
管理费用	28,137,487.31	27,003,179.52	4.20%	
财务费用	-109,904.36	114,489.79	-195.99%	票据贴现利息减少
所得税费用	21,439,656.89	17,331,335.22	23.70%	本期利润总额增加
研发投入	19,319,194.79	14,989,512.86	28.88%	研发投入增加
经营活动产生的现金流量净额	139,648,235.13	88,524,993.47	57.75%	销售商品、提供劳务收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-145,713,228.49	-144,902,174.61	-0.56%	
筹资活动产生的现金流量净额	-21,041,259.81	11,275,582.10	-286.61%	分配股利增加
现金及现金等价物净增加额	-27,092,160.42	-45,121,609.06	39.96%	经营活动现金流增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
氯酸钠	103,050,598.85	92,404,179.49	10.33%	-0.35%	26.33%	-18.93%
硫酸	103,787,128.51	65,877,534.47	36.53%	75.77%	58.30%	7.00%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	14,536,122.14	8.89%	主要是理财产品投资收益	否
公允价值变动损益	-1,177,525.33	-0.72%	主要是理财产品公允价值变动增加	否
资产减值	-103,021.95	-0.06%	主要是计提的存货跌价准备	否
营业外收入	1,425,612.40	0.87%	主要是本期收到的政府补助等	否
营业外支出	29,053.25	0.02%	主要是捐赠支出等	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,896,903.10	-1.16%	主要是计提了坏账准备	否
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-1,585,169.28	-0.97%	主要是非流动资产报废损失等	否
其他收益	3,117,519.89	1.91%	主要是本期收到政府补助及递延收益摊销	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	149,585,064.23	8.64%	170,634,023.65	10.66%	-2.02%	
应收账款	34,494,224.30	1.99%	17,083,944.02	1.07%	0.92%	
存货	99,906,014.59	5.77%	81,127,222.85	5.07%	0.70%	
固定资产	225,855,914.96	13.05%	230,549,599.10	14.40%	-1.35%	
在建工程	85,005,778.69	4.91%	12,276,837.91	0.77%	4.14%	
短期借款	90,066,190.66	5.20%	75,420,192.97	4.71%	0.49%	
合同负债	24,055,809.65	1.39%	30,321,238.49	1.89%	-0.50%	
其他流动资产	558,058,263.87	32.24%	235,654,633.11	14.72%	17.52%	一年内到期的可转让存单、券商收益型凭证等增加
交易性金融资产	113,532,661.85	6.56%	458,892,238.04	28.67%	-22.11%	购买的理财产品减少
其他非流动资产	121,923,546.31	7.04%	35,798,745.97	2.24%	4.80%	项目预付设备款、工程款增

							加
--	--	--	--	--	--	--	---

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	458,892,238.04	-1,177,525.33						113,532,661.85
金融资产小计	458,892,238.04	-1,177,525.33						113,532,661.85
应收款项融资	51,158,445.05							37,380,492.88
上述合计	510,050,683.09	-1,177,525.33						150,913,154.73
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 抵押的房屋

序号	所有权人	产权证号	坐落	证载面积(m ²)
1	恒光股份	湘(2020)洪江区不动产权第0000404号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门1号硫酸厂区4栋、电除雾	240.00
2	恒光股份	湘(2020)洪江区不动产权第0000403号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门1号离子膜DCS室	313.50
3	恒光股份	湘(2020)洪江区不动产权第0000402号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门1号氯酸钠综合楼	769.05
4	恒光股份	湘(2020)洪江区不动产权第0000401号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门1号(水处理加氯间)101	48.70
5	恒光股份	湘(2020)洪江区不动产权第0000400号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门1号101(片碱厂房)	198.00
6	恒光股份	湘(2020)洪江区不动产权第0000400号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门1号101(片碱厂房)	72.10

		权第 0000399 号	1 号 (硫酸厂区 6 栋、电除尘厂房) 101	
7	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000398 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号整栋 (氯化橡胶厂房)	1,081.40
8	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000397 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 1-3 (氯酸钠厂区 3 栋、氯酸钠仓库)	878.04
9	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000396 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 (硫酸厂区 8 栋、净化平台) 101	86.35
10	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000394 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 1 (办公)	999.52
11	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000393 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 101 (硫酸厂区 7 栋、皮带走廊)	165.81
12	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000392 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 1 (水泵房)	218.30
13	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000391 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 1-3 (氯酸钠厂区 2 栋、干燥厂房、DCS 室)	878.14
14	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000390 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 (氧化石蜡仓库) 1	556.80
15	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000389 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 (办公) 1	250.70
16	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000388 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 (硫酸厂区 3 栋、焙烧)	379.06
17	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000387 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 (传达室) 101	118.70
18	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000386 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 1-2 (电解厂房)	1,098.30
19	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000385 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号离子膜厂房	1,057.57
20	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000384 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号原材料房仓库 1	1,794.06
21	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000383 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 (三氯氢硅分析室) 101	137.47
22	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000382 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 (硫酸厂区 5 栋、干吸) 101	199.20
23	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000381 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 101 (化盐泵房)	60.00
24	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000379 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 1 (氯酸钠厂区 8 栋、压缩权房)	118.28
25	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000378 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 1-2 (氯酸钠厂区 9 栋、卫生间、操作室)	69.42
26	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000377 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 1-2 (食堂)	1,499.80
27	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000376 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 1 (氯酸钠厂区 4 栋、冷结晶区)	605.52
28	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000375 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号氯酸钠厂区 5 栋、高纯盐酸	278.48
29	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000374 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 (电解厂房) 101	692.68
30	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000373 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 (招待所) 101	95.04
31	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000372 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 101 (氯酸钠二期厂房)	799.66
32	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000371 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 101 (硫酸厂区 6 栋、电除尘厂房) 101	649.31

		权第 0000371 号	1 号硫酸余热发电厂房	
33	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000370 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 (离子膜盐库)	1,935.36
34	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000369 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号氯酸钠综合楼	193.06
35	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000368 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 1	1,899.76
36	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000367 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 101 (仓库)	268.50
37	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000366 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 101 (烧碱办公室)	103.87
38	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000365 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号地磅房 101	151.40
39	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000364 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 101 (沉淀池房)	73.95
40	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000363 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 1 (氯氢处理房)	212.05
41	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000362 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 102 (机修房)	234.08
42	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000361 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 1-2 (氯酸钠厂区 7 栋、酸碱高位平台)	118.26
43	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000360 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 1 (机修行车房)	269.28
44	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000358 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 101 (干煤棚)	644.40
45	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000357 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 101 (仓库)	110.40
46	恒光股份	湘 (2020) 洪江区不动产权第 0000356 号	洪江区河滨路办事处萝卜湾居委会岩门 1 号 101 (机修办公室)	103.87

(2) 抵押的土地

序号	使用权人	产权证号	坐落	土地面积 (m ²)	用途	取得方式	使用期限至
1	恒光股份		洪江区岩门 1 号 工业园内	138,309.80	工业用地	出让	2053/12/29

(3) 银行存款

序号	使用权人	受限金额 (元)	受限原因
1	恒光股份	6,043,201.00	银行承兑汇票保证金

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,009,000,000.00	338,973,333.32	197.66%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	151,837,500.00	-1,764,285.32		455,000,000.00	557,181,982.43	4,483,874.65		49,873,403.23	自筹
其他	305,000,000.00	586,759.99		108,000,000.00	350,000,000.00	658,233.44		63,659,258.62	募集资金
合计	456,837,500.00	-1,177,525.33	0.00	563,000,000.00	907,181,982.43	5,142,108.09	0.00	113,532,661.85	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	54,080.83
报告期投入募集资金总额	3,900.44
已累计投入募集资金总额	5,770.02
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意湖南恒光科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3257号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,667万股，每股面值1.00元，发行价格为22.70元/股，募集资金总额为人民币605,409,000.00元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币540,808,306.61元。</p> <p>截至2022年6月30日，公司募投项目已实际使用募集资金5770.02万元，使用闲置募集</p>	

资金暂时进行现金管理，尚未到期余额 47,800.00 万元，银行存款余额 767.77 万元（含利息收入）存放于公司募集资金专户中。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
5.5 万吨精细化工新材料生产线建设项目	否	15,441.14	13,000	1,814.24	1,862.34	14.33%	2022 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
13.3 万吨精细化工新材料及配套产品建设项目（一期）之 10.5 万吨精细化工新材料生产基地建设项目	否	40,607.69	35,080.83	0	0	0.00%	2022 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	6,000	6,000	2,086.2	3,907.68	65.13%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	62,048.83	54,080.83	3,900.44	5,770.02	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	62,048.83	54,080.83	3,900.44	5,770.02	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	除进行现金管理外，存放于募集资金投资专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	29,645.42	22,630.5	0	0
银行理财产品	募集资金	7,000	6,365.93	0	0
券商理财产品	自有资金	6,000	0	0	0
券商理财产品	募集资金	42,000	42,153.48	0	0
合计		84,645.42	71,149.91	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南恒光化工有限公司	子公司	化工产品研发、生产、销售	16,000	67,391.27	54,505.15	19,109.06	8,749.75	7,603.03

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东恒华环保科技有限公司	直接转让	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

湖南恒光化工有限公司为公司重要全资子公司，通过发展硫化工产品链的循环经济模式，在本期大宗材料价格上涨的趋势中稳定生产经营，取得较好的经营业绩。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）、行业周期性波动风险

公司所处的行业具有周期性波动的特征，行业发展与宏观经济形势及相关下游行业的景气程度有很强的相关性。受产业性质、上游原材料供应、下游产品市场需求、产品供给能力等诸多因素的影响，氯化工和硫化工相关产业近年来经历了大幅波动的周期变化。未来若由于宏观经济增速持续放缓导致氯化工和硫化工行业低迷，公司未来盈利能力可能受到影响。

应对措施：公司将加强对当前政策的研判，把握行业政策，研究行业发展趋势，积极应对行业监管政策变化给行业发展带来的新变化、新机遇和新挑战。

（二）、能源价格波动的风险

报告期内，公司能源及动力成本占主营业务成本为 28.17%。公司使用的主要能源是电力，电力成本占公司生产成本的比例较高，因此电价波动对公司相关产品的毛利率水平具有较大影响。报告期内，公司的电力采购价格存在一定的波动，未来电价若大幅上涨将导致公司主营业务成本增加，对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将通过技术创新、降本增效、扩充循环经济产业链条等措施来化解能源价格上涨所造成的经营压力。

（三）、核心技术人员流失或短缺风险

公司是一家集氯化工、硫化工产品链的研发、生产和销售于一体的高新技术企业，公司核心技术体现为专利技术以及其他未形成专利的核心技术，均由公司研发团队通过长期研发创新、反复试验积累形成。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，核心技术人员专业知识和经验积累对公司产品研发、技术创新、提升生产效率，保证产品质量方面均具有重要影响。随着行业内的市场竞争逐步加剧，对于高素质人才的争夺会更加激烈。同时，随着公司募投项目的实施和业务规模的扩大，公司对于专业人才的需求还会进一步增加。如果公司不能根据市场的发展提供更为具有竞争力的薪酬待遇或良好的职业发展空间，将可能无法保持技术团队的稳定及吸引足够的专业人才，面临核心技术人员流失或短缺风险，从而对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司将通过提高员工福利待遇，为员工创造学习提升的环境和机会，在恰当的时机实施股权激励计划等方式吸引人才、留住人才。

（四）、安全生产的风险

公司生产所需部分原材料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质。同时公司部分产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对操作要求较高。公司十分重视安全生产管理，制定了全面的生产安全管理制度并予以严格执行。公司自成立以来未发生重大安全事故，但仍不排除因人员操作不当、机器设备故障或不可抗力的自然因素等导致发生安全事故的风险存在发生安全事故的风险。

应对措施：公司设有安全专职部门，负责公司安全生产管理制度的建立和实施，以及公司日常环保、安全生产的运作及维护。公司逐级制定了安全生产目标，签订了安全责任书，落实了安全生产经济考核制度，并实行公司、部门、车间、班组的日常安全例检和互检制度，严守安全生产的红线。

（五）、环境保护的风险

公司属于化学原料和化学制品制造业，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，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无法满足国家标准的风险。同时随着国家和社会对环保要求的日益提高，如国家颁布并实施更严格的环保标准，将使得公司进一步扩大环境保护相关设施设备的投入，从而增加公司运营成本并影响公司的经营业绩。

应对措施：公司设有环保专职部门，负责公司环保管制制度的建立和实施，以及公司日常环保监控。公司将持续遵照环保相关法律法规的规定，建立健全环境管理制度，在生产过程中贯彻预防为主、综合治理的原则，按环评及批复要求建设完善相应的环保设施，在厂房布局、工艺流程、设备选择等方面统筹考虑，确保符合国家环保要求。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年06月17日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	投资者网上提问	年度报告、经营情况与未来发展规划等	详见公司于巨潮资讯网披露的《2021年度业绩网上说明会投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	60.07%	2022 年 05 月 10 日	2022 年 05 月 10 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-025）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
恒光股份	废气：二氧化硫	处理达标后，有组织排放	1	硫酸车间排口（编号：DA001）；	160.3mg/m ³	《硫酸工业污染物排放标准》GB26132-2010 表 5	19.386 吨	525.9 吨	无超标情况
恒光股份	废气：氯化氢	处理达标后，有组织排放	2	氯碱车间排口（编号：DA002） 氯酸钠车间排口（编号：DA003）	0.4mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 表 2	-	-	-
恒光股份	废气：硫酸雾	处理达标后，有组织排放	1	硫酸车间排口（编号：DA001）；	2.82mg/m ³	《硫酸工业污染物排放标准》GB26132-2010 表 5	0.47 吨	-	-
恒光股份	废气：氯气	处理达标后，有组织排放	4	氯碱车间排口（编号：DA002）； 氯酸钠车间排口（编号：DA003）； 三氯化铝车间排口（编号：DA004）； 三氯化磷（编号：DA005）；	氯碱车间： 0.4mg/m ³ 氯酸钠车间： 0.529mg/m ³ 三氯化铝车间： 0.6mg/m ³ 三氯化磷： 0.5mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 表 2	-	-	-
恒光股份	废气：颗粒物	处理达标后，有组织排放	1	硫酸车间排口（编号：DA001）	14.4mg/m ³	《硫酸工业污染物排放标准》GB26132-2010 表	4.14477 吨	-	-

						5			
恒光股份	废水：化学需氧量	处理合格后经总排口排至园区污水处理厂	1	废水总排口（编号：DW002）	23.5mg/L	无机化学工业污染物排放标准》（GB 31573-2015）	0.481 吨	172.4 吨	无超标情况
恒光股份	废水：氨氮	处理合格后经总排口排至园区污水处理厂	1	废水总排口（编号：DW002）	0.38mg/L	无机化学工业污染物排放标准》（GB 31573-2015）	0.0135 吨	14.91 吨	无超标情况
恒光股份	废水：悬浮物	处理合格后经总排口排至园区污水处理厂	1	废水总排口（编号：DW002）	20mg/L	无机化学工业污染物排放标准》（GB 31573-2015）	0.0004 吨	-	-
恒光股份	废水：pH 值	处理合格后经总排口排至园区污水处理厂	1	废水总排口（编号：DW002）	7.46	无机化学工业污染物排放标准》（GB 31573-2015）	-	-	-
恒光股份	废水：总磷	处理合格后经总排口排至园区污水处理厂	1	废水总排口（编号：DW002）	0.222mg/L	无机化学工业污染物排放标准》（GB 31573-2015）	0.0021 吨	-	-
恒光股份	废水：总铅	处理合格后经硫酸车间废水排口、总排口排至园区污水处理厂	1	硫酸车间废水排口（编号：DW001）	未检出	《硫酸工业污染物排放标准》（GB 26132-2010）	-	7.26 千克	无超标情况
恒光股份	废水：总砷	处理合格后经硫酸车间废水排口、总排口排至园区污水处理厂	1	硫酸车间废水排口（编号：DW001）	未检出	《硫酸工业污染物排放标准》（GB 26132-2010）	-	0.8 千克	无超标情况
恒光化工	废气：二氧化硫	处理达标后，有组织排放	1	制酸工艺尾气排放口（编号：DA001）	20.388mg/m ³	《硫酸工业污染物排放标准》GB26132-2010 表 5	4.1042 吨	200.2 吨	无超标情况
恒光化工	废气：二氧化硫	处理达标后，有组织排放	2	双钠反应、干燥尾气排放口（编号：DA001）	双钠排口：未生产，无排放；硫酸镁排	《无机化学工业污染物排放标准》（GB	-	-	-

				DA002); 硫酸镁干燥烟囱 (编号: DA006)	口:3mg/m ³	31573- 2015)			
恒光化工	废气: 硫酸雾	处理达标后, 有组织排放	2	制酸工艺 尾气排放口(编号: DA001); 氨基磷酸合成、干燥 尾气排放口 (DA003)	制酸排 口: 0.61mg/m ³ ; 氨 基磷酸排 口: 0.56mg/m ³	-	-	-	-
恒光化工	废气: 颗粒物	处理达标后, 有组织排放	4	双钠反 应、干燥 尾气排放口(编 号: DA002); 氨基磷酸 合成、干燥 尾气排放口(编 号: DA003); 钙铝水滑 石干燥尾 气排放口 (编号: DA004); 硫酸镁干 燥烟囱 (编号: DA006)	双纳排 口: 未生 产, 无排 放; 氨基 磷酸排 口: 4.8mg/m ³ ; 钙铝水 滑石排 口: 未生 产, 无排 放; 硫酸 镁排口: 4.65mg/m ³	-	-	-	-
恒光化工	废水: 化学需氧量	处理合格 后经总排 口排至园 区污水处 理厂	1	总排口 (DW001)	18.09mg/ L	《硫酸工 业污染物 排放标 准》 GB26132- 2010 表 2	1.988 吨	4.26 吨	无超标情 况
恒光化工	废水: 氨氮	处理合格 后经总排 口排至园 区污水处 理厂	1	总排口 (DW001)	1.1568mg /L	《硫酸工 业污染物 排放标 准》 GB26132- 2010 表 2	0.127 吨	1.07 吨	无超标情 况
恒光化工	废水: 总磷	处理合格 后经总排 口排至园 区污水处 理厂	1	总排口 (DW001)	0.0146mg /L	《硫酸工 业污染物 排放标 准》 GB26132- 2010 表 2	0.00161 吨	0.02 吨	无超标情 况

防治污染设施的建设和运行情况

2022 年，公司严格执行国家环保法律、法规、标准和地方政府相关环保要求，设置专职环保机构、配置专职环保管理人员，负责三废排放合规管理。现公司各生产基地均配套建设有完备完善的废水、废气污染物治理设施，并均处于正常运行状态。污染物得到有效治理且远低于国标、低于地标排放标准要求排放，并依据属地环保监管要求，对于水、气等污染物排放安装有在线实时监控系統，数据上传至属地监管环保局；对于产生的危险固体废物，设置符合要求的专用暂存场所，并全部委托有合规处置资质的公司进行无害化处置。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格按照《环境影响评价法》和《建设项目环境保护管理条例》的规定，对建设项目进行环境影响评价，并积极配合环保行政主管部门的审批和验收手续，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。在 2022 年完成了《怀化林家畲 110kV 输变电工程环境影响报告表》和《湖南恒光科技股份有限公司试验室升级改造建设项目环境影响报告表》，并拿到了相应的批复文件。同时，公司严格落实《排污许可管理条例》、《排污许可管理办法（试行）》《排污许可证管理暂行规定》等法律法规要求，在规定的期限内申请排污许可证，并取得地方环保部门颁发的排污许可证，在日常的管理中，按时填写季报年报。

突发环境事件应急预案

为了进一步提高公司预防和处置突发环境事件的能力，有效预防和减少突发环境事件造成的污染危害和影响，公司依据相关法律、法规和各级环境部门有关应急工作要求，按照《企业突发环境事件风险评估指南》，结合自身重要环境影响因素编制了《湖南恒光科技股份有限公司突发环境事件应急预案（2021 年修订）》，于 2021 年在怀化市生态环境局、怀化市生态环境局洪江区分局备案（备案号 431261-2021-008H），并建立了突发环境事件应急体系，配置了相关应急救援队伍和应急救援资源，定期开展突发环境事件应急演练。

环境自行监测方案

公司依据排污许可证的要求制定了年度环境自行监测方案，并委托具有资质的单位按方案要求对废水、废气、噪声等排放开展检测工作，自行监测方案及检测结果均在全国排污许可证管理信息平台进行填报公示。迄今为止检测结果均符合国家相关标准要求。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、根据排放因子测算，公司 2022 年半年度外销氢气及蒸汽可以为园区其他企业减少碳排放约 50000 吨。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

（一）、股东权益保护

1、稳步推进，持续完善，不断提升公司治理能力

公司的发展离不开广大股东的支持，公司在报告期切实履行了股东赋予的各项职责。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规的要求，结合自身的实际情况，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，持续深入开展治理活动，并不断探索公司治理的新途径，将股东的利益放在公司治理的重中之重，充分保障投资者的各项权益。

2、持续提高信息披露水平

在报告期内，公司规范运作，严格按照法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，切实持续自觉规范履行真实、准确、完整、及时的披露信息义务，在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网等指定媒体上，向广大投资者披露公司重大信息，规范地完成了 35 份公告的披露工作，有效执行和维护了信息披露的责任机制，确保广大投资者能够公平、公正、公开、充分地了解公司财务状况、经营业绩以及公司重大事项的进展情况。

3、加强沟通，及时回复，做好投资者关系管理工作

公司高度重视投资者关系管理，不断加强投资者关系管理工作规范化，积极维护公司与投资者的良好关系，注重与投资者之间建立起稳定的沟通桥梁。报告期内，公司通过互动易平台回复投资者问题，接听投资者咨询电话，召开年度业绩说明会，耐心解答投资者的问询，诚恳听取投资者的意见和建议，保障公司与投资者关系的健康融洽发展。

（二）、职工权益保护

员工是企业生存和发展的宝贵资源，企业与员工是互相信任、互相尊重、共同成长的关系。公司多年以来一直将员工视为公司发展前进道路上最为宝贵的财富和动力源泉，成就员工价值、实现员工与公司的共同成长，也是公司战略发展目标之一。

1、健全用工管理制度，保障员工合法权益

公司始终严格按照《劳动法》、《劳动合同法》、《社会保险法》等相关法律法规的规定，实行劳动合同制，与员工签订劳动合同，同时，员工的社会养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险及公积金均保证按时足额缴纳，保护员工的现实利益与长远利益。

2、完善薪酬福利体系，激励员工凝心聚力

公司持续优化和完善薪酬制度体系，建立了与员工能力和业绩水平相匹配的薪酬管理体系，根据员工岗位职责、履行职责所具备的能力、教育水平和工作经验确定基本收入标准，将员工收入与贡献有效结合，提高员工工作积极性，充分传达员工与企业共同发展的理念，从而不断提高公司凝聚力、向心力，并通过定期、不定期评估市场薪酬水平，确保公司薪酬水平具备较强的竞争力。

（三）、供应商、客户和消费者权益保护

1、供应商权益保护

公司遵循公正、公平、公开的采购原则，合法合规开展招投标、采购工作，持续加强对供应商的开发、筛选，以期寻找最佳供应合作伙伴，构建通畅的采购渠道，保证原料及生产设备的持续供应，严把供应质量关、维护公司利益、提高采购质量，降低采购成本，长期以来与供应商建立互信互惠、共赢的战略合作伙伴关系。同时，公司秉承与供应商精诚合作、相互信任、互惠互利、共同发展的原则，充分尊重并保护供应商的合法权益。

2、客户和消费者权益保护

公司在不断完善经营管理和业务运作流程的同时，充分考虑客户和消费者的不同需求，与客户、消费者建立长期稳定的合作关系，努力维护其权益。注重实地调研和交流互动，通过一线收集调查信息，为营销政策的制定和改进后续服务的方法提供可靠依据，提高服务质量和水平，提升公司知名度和客户忠诚度。

（四）、环境保护与可持续发展

1、自觉遵守法律法规，加强企业污染治理

公司积极响应国家的最新环保政策，坚决执行国家和地方的环保法律法规，提倡绿色发展的经营理念，积极探索企业与环境和谐共赢的发展模式，建立了日常环保管理机构以及严格的环境保护制度。公司依照国家相关法律法规要求均编制了《突发环境事件应急预案》并进行备案，同时建立健全环境污染实务应急机制，保证突发环境事件及时上报，做到有效预防、及时控制和消除突发性环境污染事件的危害。

2、加大环保投入力度，促进可持续发展

公司坚持循环经济、绿色环保发展理念，积极探索绿色化工之路，依据清洁循环生产的理念设计并建成了厂区生产装置及“三废”处理装置，充分合理地利用各种共生资源、能源，并确保生产过程中产生的污染物排放符合国家和地方相关排放标准。报告期内公司污染物均达标排放。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

公司在生产经营安全生产管理工作中，始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针。公司已成立安全生产委员会，设立专职安全管理机构，任命专职安全总监和专职安全管理人员。公司建立有全员安全生产责任制，制定和完善了安全生产规章制度，各车间按要求已编制安全技术规程和岗位操作规程。

1、建立健全安全生产责任制体系，依据法律法规、标准规范要求公司组织评审修订工作小组对公司责任制进行了重新编制和修订。重新编制和修订了从主要负责人到各部门、各层级从业人员的安全生产责任制，做到人人有责任，层层有考核，层层有落实的安全生产管理体系。

2、公司制定了《隐患排查治理管理制度》、《安全生产风险分级管控制度》，以双重预防体系为核心建立公司风险分级管控、隐患排查治理长效机制，并建立年度隐患排查计划定期组织开展各层级隐患排查活动。

3、有效运行公司危险化学品二级安全生产标准化管理体系，在安全标准化建设的标准上，运用 HAZOP 分析方法识别工艺、设备设施等存在的安全风险，开展全方位、全过程的安全风险辨识，评定安全风险等级，逐步建立公司安全风险数据库和安全风险分布图，完善安全风险公告制度，并根据评估结果，对安全风险进行有效管控。

4、公司依据《中华人民共和国安全生产法》等法律法规的要求，制定了《建设项目“三同时”管理制度》，2022 年上半年在新、改、扩建项目和技术改造项目中的职业健康与安全设施，均与主体工程同时设计、同时施工、同时验收投入生产和使用。

5、公司已搭建“工业互联网+危化安全生产”项目平台，将行业经验与工业互联网等新一代信息技术应用结合，发挥“科技+生产”的数智力量，为全面支撑 HSE 体系高质量运行，提高本质安全管理水平提供保障，全面推动恒光安全管理向规范化、数字化、智能化转型与变革。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他诉讼	41.72	否	部分审查终结,部分结果未出。	对公司无重大影响	收到衡阳市石鼓区人民法院案款专户 15 万元款		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

曹立祥及配偶王科燕 2021 年 4 月 22 日与中国建设银行洪江区支行签订自然人本金最高额保证合同，无偿为本公司一年内在中国建设银行洪江区支行支行发生的不超过 10,000.00 万元综合授信额度提供担保。截至 2022 年 6 月 30 日，该授信担保合同下贷款余额为 3,180.00 万元。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南恒光化工有限公司	2022 年 06 月 08 日	3,000	2022 年 06 月 17 日	3,000	连带责任担保			自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行受让的应收账款债权的到期	否	否

										日或每笔垫款的垫款日另加三年。		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)							3,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		10,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)							3,000	
子公司对子公司的担保情况												
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保		
公司担保总额 (即前三大项的合计)												
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		10,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							3,000	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		10,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							3,000	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例												2.12%
其中:												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)												0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)												0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)												0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)												0

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、日常经营重大合同

无。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	82,604,015	77.44%	0	0	0	-1,562,915	-1,562,915	81,041,100	75.98%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	15,413,308	14.45%	0	0	0	-3,308	-3,308	15,410,000	14.45%
3、其他内资持股	65,931,128	61.81%	0	0	0	-300,028	-300,028	65,631,100	61.53%
其中：境内法人持股	53,485,248	50.14%	0	0	0	-295,148	-295,148	53,190,100	49.86%
境内自然人持股	12,445,880	11.67%	0	0	0	-4,880	-4,880	12,441,000	11.66%
4、外资持股	4,441	0.01%	0	0	0	-4,441	-4,441	0	0.00%
其中：境外法人持股	4,441	0.01%	0	0	0	-4,441	-4,441	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、基金理财产品等	1,255,138	1.18%	0	0	0	-1,255,138	-1,255,138	0	0.00%
二、无限售条件股份	24,065,985	22.56%	0	0	0	1,562,915	1,562,915	25,628,900	24.03%
1、人民币普通股	24,065,985	22.56%	0	0	0	1,562,915	1,562,915	25,628,900	24.03%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

外上市的外资股									
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	106,670,000	100.00%	0	0	0	0	0	106,670,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2022年5月18日，公司首次公开发行网下配售限售股1,270,515股解除限售，具体内容详见公司于2022年5月16日在巨潮资讯网上披露的《关于首次公开发行网下配售限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2022-026）。

本期增加限售股份326,600股系西部证券投资（西安）有限公司报告期内归还出借股份所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
湖南洪江恒光投资管理有限公司	48,900,000	0	0	48,900,000	首发前限售股	2024-11-18
湘江产业投资有限责任公司	11,560,000	0	0	11,560,000	首发前限售股	2022-11-18
李世鸿	3,000,000	0	0	3,000,000	首发前限售股	2022-11-18
谢刚	2,600,000	0	0	2,600,000	首发前限售股	2022-11-18
曹立祥	2,565,000	0	0	2,565,000	首发前限售股	2024-11-18
华菱津杉（湖南）创业投资有限公司	2,350,000	0	0	2,350,000	首发前限售股	2022-11-18
上海唯盛投资有限公司	2,249,000	0	0	2,249,000	首发前限售股	2022-11-18
游新农	1,740,000	0	0	1,740,000	首发前限售股	2022-11-18
湖南省财信产	1,500,000	0	0	1,500,000	首发前限售股	2022-11-18

业基金管理有 限公司						
西部证券投资 (西安)有限 公司	714,500	0	326,600	1,041,100	首发后可出借 限售股	2023-11-18
长沙通和投资 管理咨询有限 公司	1,000,000	0	0	1,000,000	首发前限售股	2022-11-18
其他首发前限 售股东 1	1,936,000	0	0	1,936,000	首发前限售股	2022-11-18
其他首发前限 售股东 2	600,000	0	0	600,000	首发前限售股	2024-11-18
首次公开发行 网下配售限售 股东	1,270,515	1,270,515	0	0	首发后限售股	2022-5-18
合计	81,985,015	1,270,515	326,600	81,041,100	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股 东总数	14,661	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0	持有特别表决 权股份的股东 总数(如有)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名 称	股东性 质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告 期内 增减 变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南洪 江恒光 投资管理 有限公司	境内非 国有法 人	45.84%	48,900,000	0	48,900,000	0		
湘江产 业投资 有限责任 公司	国有法 人	10.84%	11,560,000	0	11,560,000	0		
李世鸿	境内自 然人	2.81%	3,000,000	0	3,000,000	0		
谢刚	境内自 然人	2.44%	2,600,000	0	2,600,000	0	质押	2,600,000
曹立祥	境内自 然人	2.40%	2,565,000	0	2,565,000	0		
华菱津 杉(湖 南)创 业投资 有限公 司	国有法 人	2.20%	2,350,000	0	2,350,000	0		

上海唯盛投资有限公司	境内非国有法人	2.11%	2,249,000	0	2,249,000	0	质押	2,249,000
游新农	境内自然人	1.63%	1,740,000	0	1,740,000	0		
湖南省财信产业基金管理有限公司	国有法人	1.41%	1,500,000	0	1,500,000	0		
西部证券投资（西安）有限公司	境内非国有法人	0.98%	1,041,100	0	1,041,100	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	西部证券投资（西安）有限公司因参与首次公开发行战略配售新股，成为前 10 名普通股股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间的关联关系如下： 曹立祥持有湖南洪江恒光投资管理有限公司 16.00% 的股份，并担任执行董事。 除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中信证券股份有限公司	461,863	人民币普通股	461,863					
武洪飞	134,600	人民币普通股	134,600					
陈佳	131,900	人民币普通股	131,900					
林少松	129,600	人民币普通股	129,600					
饶赤夫	126,927	人民币普通股	126,927					
华泰证券股份有限公司	116,260	人民币普通股	116,260					
周延涛	115,029	人民币普通股	115,029					
武建设	107,100	人民币普通股	107,100					
肖春伟	102,700	人民币普通股	102,700					
梅涛	95,800	人民币普通股	95,800					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务	不适用							

股东情况说明（如有）（参见注 4）	
-------------------	--

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南恒光科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	149,585,064.23	170,634,023.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	113,532,661.85	458,892,238.04
衍生金融资产		
应收票据	110,573,684.53	130,381,718.09
应收账款	34,494,224.30	17,083,944.02
应收款项融资	37,380,492.88	51,158,445.05
预付款项	29,213,220.24	9,814,959.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,926,087.53	620,552.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	99,906,014.59	81,127,222.85
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	558,058,263.87	235,654,633.11
流动资产合计	1,152,669,714.02	1,155,367,736.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资	41,297,232.88	61,383,959.80
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	225,855,914.96	230,549,599.10
在建工程	85,005,778.69	12,276,837.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	101,862,654.70	103,085,932.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,230,992.90	2,182,086.37
其他非流动资产	121,923,546.31	35,798,745.97
非流动资产合计	578,176,120.44	445,277,161.21
资产总计	1,730,845,834.46	1,600,644,897.45
流动负债：		
短期借款	90,066,190.66	75,420,192.97
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,215,825.00	
应付账款	22,818,218.49	23,631,703.48
预收款项		
合同负债	24,055,809.65	30,321,238.49
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,018,416.55	7,191,187.44
应交税费	23,029,659.73	8,219,527.72
其他应付款	7,165,728.09	11,028,666.74
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	140,000.00	140,000.00
其他流动负债	65,822,173.16	44,122,120.40
流动负债合计	267,332,021.33	200,074,637.24
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	560,000.00	560,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,756,915.49	42,452,579.86
递延所得税负债	2,347,661.79	1,129,821.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,664,577.28	44,142,401.10
负债合计	310,996,598.61	244,217,038.34
所有者权益：		
股本	106,670,000.00	106,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	684,620,726.90	684,607,114.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	13,317,299.02	11,890,874.62
盈余公积	51,346,719.51	51,346,719.51
一般风险准备		
未分配利润	560,173,385.20	498,334,213.64
归属于母公司所有者权益合计	1,416,128,130.63	1,352,848,921.90
少数股东权益	3,721,105.22	3,578,937.21
所有者权益合计	1,419,849,235.85	1,356,427,859.11
负债和所有者权益总计	1,730,845,834.46	1,600,644,897.45

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	52,950,032.97	94,478,978.23
交易性金融资产	47,622,392.87	353,371,242.29
衍生金融资产		
应收票据	58,298,683.44	69,228,320.91
应收账款	28,041,781.40	11,516,223.79

应收款项融资	30,055,632.93	32,613,640.19
预付款项	11,772,122.55	5,635,011.63
其他应收款	19,246,303.09	184,928.49
其中：应收利息		
应收股利		
存货	24,472,854.20	23,274,649.65
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	394,573,432.87	151,506,059.69
流动资产合计	667,033,236.32	741,809,054.87
非流动资产：		
债权投资	41,297,232.88	50,597,019.18
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	317,980,314.15	319,180,314.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	75,455,402.90	77,516,921.74
在建工程	66,833,586.24	9,544,841.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,752,472.87	52,379,994.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	811,138.58	592,613.55
其他非流动资产	96,208,600.10	34,207,470.97
非流动资产合计	650,338,747.72	544,019,175.36
资产总计	1,317,371,984.04	1,285,828,230.23
流动负债：		
短期借款	53,170,400.00	56,943,651.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,215,825.00	
应付账款	9,069,036.54	10,771,039.41
预收款项		
合同负债	13,947,155.73	20,442,210.03
应付职工薪酬	2,364,821.55	3,874,256.42
应交税费	1,390,293.72	838,644.52

其他应付款	5,614,694.09	6,695,574.23
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	140,000.00	140,000.00
其他流动负债	45,324,309.93	35,817,991.79
流动负债合计	161,236,536.56	135,523,367.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	560,000.00	560,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,251,500.01	11,410,666.68
递延所得税负债	1,239,100.03	433,715.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,050,600.04	12,404,382.20
负债合计	174,287,136.60	147,927,749.82
所有者权益：		
股本	106,670,000.00	106,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	676,007,589.15	676,007,589.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	11,683,986.16	10,773,748.98
盈余公积	51,346,719.51	51,346,719.51
未分配利润	297,376,552.62	293,102,422.77
所有者权益合计	1,143,084,847.44	1,137,900,480.41
负债和所有者权益总计	1,317,371,984.04	1,285,828,230.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	571,218,241.14	406,661,417.24
其中：营业收入	571,218,241.14	406,661,417.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	422,082,326.20	298,893,957.19
其中：营业成本	368,495,521.84	251,192,690.40

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,449,714.95	3,984,397.49
销售费用	1,790,311.67	1,609,687.13
管理费用	28,137,487.31	27,003,179.52
研发费用	19,319,194.79	14,989,512.86
财务费用	-109,904.36	114,489.79
其中：利息费用	687,674.02	904,961.44
利息收入	883,542.29	830,155.80
加：其他收益	3,117,519.89	4,761,938.33
投资收益（损失以“-”号填列）	14,536,122.14	1,411,279.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,177,525.33	285,846.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,896,903.10	-536,510.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-103,021.95	-3,776,801.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,585,169.28	-547,738.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	162,026,937.31	109,365,474.24
加：营业外收入	1,425,612.40	48,368.03
减：营业外支出	29,053.25	25,045.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	163,423,496.46	109,388,796.92
减：所得税费用	21,439,656.89	17,331,335.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	141,983,839.57	92,057,461.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	141,983,839.57	92,057,461.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	141,841,671.56	93,230,277.50
2. 少数股东损益	142,168.01	-1,172,815.80
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	141,983,839.57	92,057,461.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	141,841,671.56	93,230,277.50
归属于少数股东的综合收益总额	142,168.01	-1,172,815.80
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.3297	1.1654
(二) 稀释每股收益	1.3297	1.1654

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	306,087,558.00	242,011,769.21
减：营业成本	224,730,348.40	164,233,606.42
税金及附加	1,810,486.25	1,929,510.88
销售费用	845,171.59	894,500.43
管理费用	15,300,709.35	11,555,629.69
研发费用	9,487,516.35	7,876,109.30
财务费用	-16,701.67	261,026.67
其中：利息费用	636,920.00	849,041.87

利息收入	694,452.28	618,609.79
加：其他收益	811,454.77	2,483,512.15
投资收益（损失以“-”号填列）	39,451,326.29	727,479.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-941,349.42	224,971.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,631,653.82	-227,755.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,312.33	-17,248.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-80,075.71	-52,547.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	91,532,417.51	58,399,797.69
加：营业外收入	1,310,790.00	12,588.00
减：营业外支出	29,053.25	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,814,154.26	58,407,385.69
减：所得税费用	8,537,524.41	7,361,893.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,276,629.85	51,045,491.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,276,629.85	51,045,491.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	84,276,629.85	51,045,491.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	429,100,068.36	333,738,590.39
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,719,214.93	1,061,100.31
收到其他与经营活动有关的现金	46,294,138.28	11,811,503.71
经营活动现金流入小计	480,113,421.57	346,611,194.41
购买商品、接受劳务支付的现金	184,298,691.80	164,461,827.16
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,558,720.19	32,237,181.45
支付的各项税费	31,180,074.93	31,845,533.15
支付其他与经营活动有关的现金	85,427,699.52	29,541,659.18
经营活动现金流出小计	340,465,186.44	258,086,200.94
经营活动产生的现金流量净额	139,648,235.13	88,524,993.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,059,738,846.52	230,227,769.30
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	617,240.99	588,294.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,060,356,087.51	230,816,064.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	196,631,587.75	36,744,905.35
投资支付的现金	1,009,000,000.00	338,973,333.32
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	437,728.25	
投资活动现金流出小计	1,206,069,316.00	375,718,238.67
投资活动产生的现金流量净额	-145,713,228.49	-144,902,174.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	81,800,000.00	36,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	13,848,914.21	12,659,851.67
筹资活动现金流入小计	95,648,914.21	48,659,851.67
偿还债务支付的现金	36,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,690,174.02	684,269.57
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		700,000.00
筹资活动现金流出小计	116,690,174.02	37,384,269.57
筹资活动产生的现金流量净额	-21,041,259.81	11,275,582.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,092.75	-20,010.02
五、现金及现金等价物净增加额	-27,092,160.42	-45,121,609.06
加：期初现金及现金等价物余额	170,634,023.65	100,010,701.71
六、期末现金及现金等价物余额	143,541,863.23	54,889,092.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	150,535,406.74	184,292,819.22
收到的税费返还	310,057.34	468,697.78
收到其他与经营活动有关的现金	27,075,363.86	9,477,545.51
经营活动现金流入小计	177,920,827.94	194,239,062.51
购买商品、接受劳务支付的现金	41,703,947.39	85,813,388.67
支付给职工以及为职工支付的现金	21,853,066.64	16,916,208.76
支付的各项税费	16,984,273.34	17,540,079.64
支付其他与经营活动有关的现金	46,513,979.72	13,999,543.32
经营活动现金流出小计	127,055,267.09	134,269,220.39
经营活动产生的现金流量净额	50,865,560.85	59,969,842.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	570,184,102.02	129,413,918.04
取得投资收益收到的现金	30,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	244,764.00	293,468.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	600,428,866.02	129,707,386.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,402,960.58	15,740,710.78
投资支付的现金	491,000,000.00	228,843,333.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	635,402,960.58	244,584,044.10
投资活动产生的现金流量净额	-34,974,094.56	-114,876,657.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	51,800,000.00	36,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,365,578.15	12,659,851.67
筹资活动现金流入小计	53,165,578.15	48,659,851.67
偿还债务支付的现金	36,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,639,420.00	628,350.00
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00
筹资活动现金流出小计	116,639,420.00	37,328,350.00
筹资活动产生的现金流量净额	-63,473,841.85	11,331,501.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,229.30	-20,010.01
五、现金及现金等价物净增加额	-47,572,146.26	-43,595,324.12
加：期初现金及现金等价物余额	94,478,978.23	74,465,930.67
六、期末现金及现金等价物余额	46,906,831.97	30,870,606.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	106,670,000.00				684,607,141.13			11,890,874.62	51,346,719.51		498,334,213.64		1,352,848,921.90	3,578,937.21	1,356,427,859.11
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	106,670,000.00				684,607,141.13			11,890,874.62	51,346,719.51		498,334,213.64		1,352,848,921.90	3,578,937.21	1,356,427,859.11

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					13, 612 .77			1,4 26, 424 .40			61, 839 ,17 1.5 6		63, 279 ,20 8.7 3	142 ,16 8.0 1	63, 421 ,37 6.7 4
(一) 综合 收益总额											141 ,84 1,6 71. 56		141 ,84 1,6 71. 56	142 ,16 8.0 1	141 ,98 3,8 39. 57
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 80, 002 ,50 0.0 0		- 80, 002 ,50 0.0 0		- 80, 002 ,50 0.0 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 80, 002 ,50 0.0 0		- 80, 002 ,50 0.0 0		- 80, 002 ,50 0.0 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							1,426,424.40					1,426,424.40		1,426,424.40	
1. 本期提取							4,183,706.88					4,183,706.88		4,183,706.88	
2. 本期使用							-2,757,282.48					-2,757,282.48		-2,757,282.48	
(六) 其他					13,612.77							13,612.77		13,612.77	
四、本期期末余额	106,670,000.00				684,620,726.90		13,317,299.02	51,346,719.51		560,173,385.20		1,416,128,130.63	3,721,105.22	1,419,849,235.85	

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	80,000,000.00				171,245,310.05			12,112,915.38	38,304,120.40		269,765,087.74		571,427,254.57	8,534,079.02	579,961,333.59
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				171,245,131.05				12,112,915.38	38,304,120.40		269,765,087.74		571,427,254.57	8,534,079.02	579,961,333.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,433,039.82			93,230,277.50		94,663,317.32	-1,172,815.80	93,490,515.22
（一）综合收益总额												93,230,277.50		93,230,277.50	-1,172,815.80	92,057,461.70
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动																

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							1,433,039.82						1,433,039.82		1,433,039.82
1. 本期提取							3,449,001.18						3,449,001.18		3,449,001.18
2. 本期使用							-2,015,961.36						-2,015,961.36		-2,015,961.36
(六) 其他															
四、本期期末余额	80,000,000.00				171,245,131.05		13,545,955.20	38,304,120.40		362,995,365.24		666,090,571.89	7,361,263.22		673,451,835.11

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	106,670,000.00				676,007,589.15			10,773,748.98	51,346,719.51	293,102,422.77		1,137,900,480.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,670,000.00				676,007,589.15			10,773,748.98	51,346,719.51	293,102,422.77		1,137,900,480.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填								910,237.18		4,274,129.85		5,184,367.03

列)												
(一) 综合收益总额										84,276,629.85		84,276,629.85
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-80,002,500.00		-80,002,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-80,002,500.00		-80,002,500.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备										910,237.18		910,237.18
1. 本期提取										2,261,412.		1,869,024.

								42				06
2. 本期使用								- 1,351, 175. 24				- 892,6 01.28
(六) 其他												
四、本期末余额	106,6 70,00 0.00				676,0 07,58 9.15			11,68 3,986 .16	51,34 6,719 .51	297,3 76,55 2.62		1,143 ,084, 847.4 4

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				161,869,282.54			11,219,756.84	38,304,120.40	175,719,030.79		467,112,190.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	80,000,000.00				161,869,282.54			11,219,756.84	38,304,120.40	175,719,030.79		467,112,190.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							976,422.78			51,045,491.71		52,021,914.49
（一）综合收益总额										51,045,491.71		51,045,491.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润												

分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							976,422.78					976,422.78
1. 本期提取							1,869,024.06					1,869,024.06
2. 本期使用							-892,601.28					-892,601.28
（六）其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				161,869,282.54		12,196,179.62	38,304,120.40	226,764,522.50			519,134,105.06

三、公司基本情况

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

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

本公司设立时注册资本为人民币 200 万元，设立时公司股东及股权结构如下：

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

合计	2,000,000.00	100
----	--------------	-----

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

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

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

投资者名称	投资金额	比例 (%)
湖南洪江恒光化工有限公司	51,600,000.00	86.0000
湖南省信托有限责任公司	7,200,000.00	12.0000
湖南美雅资产管理有限公司	1,200,000.00	2.0000
合计	60,000,000.00	100

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

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

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

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

2011年1月14日公司增资540万元，其中：游新农增资60万元，龙远茂增资180万元，李世鸿增资300万元；增资后的注册资本为人民币8,000万元，实收资本为8,000万元，同时湖南美雅资产管理

有限公司将其持有的 120 万元股权中的 70 万元转让至龙远茂。本次增资及转让后公司股东及股权结构如下：

投资者名称	投资金额	比例 (%)
湖南洪江恒光化工有限公司	51,600,000.00	64.5000
湘江产业投资有限责任公司	9,100,000.00	11.3750
湖南省信托有限责任公司	7,200,000.00	9.0000
曹立祥	3,200,000.00	4.0000
李世鸿	3,000,000.00	3.7500
龙远茂	2,500,000.00	3.1250
游新农	1,500,000.00	1.8750
湖南美雅资产管理有限公司	500,000.00	0.6250
周杰	400,000.00	0.5000
陈建国	200,000.00	0.2500
贺志旺	200,000.00	0.2500
胡建新（衡阳籍）	200,000.00	0.2500
胡建新（怀化籍）	200,000.00	0.2500
贺学军	200,000.00	0.2500
合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>100</u>

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

经上述增资及股权转让后，各股东投资额及投资比例如下：

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

2021 年 11 月 18 日，公司根据 2020 年 6 月 30 日审议通过的《2020 年第二次临时股东大会会议决议》、2021 年 1 月 26 日深圳证券交易所创业板上市委员会 2021 年第七次审议会议结果公告、2021 年 10 月 12 日中国证券监督管理委员会下达的证监许可[2021]3257 号文《关于同意湖南恒光科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，首次公开发行 26,670,000.00 股人民币普通股股票。增加注册资本人民币 26,670,000.00 元，本次公开发行完成后，股本变更为人民币 106,670,000.00 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，上述股本总额无变化。

本公司 2022 年半年度财务报表于 2022 年 8 月 23 日由公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。报告期内合并范围变动及纳入合并报表范围的子公司详见本附注“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本公司自本期末起 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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1)以摊余成本计量的金融资产

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

(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产

的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见本附注“10、与金融工具相关的风险”。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据- 银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，经测试无预期信用损失的，不计提坏账准备。
应收票据- 商业承兑汇票		本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

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

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

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

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

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型, 具体政策详见本附注五、“10、金融工具 (5) 金融资产减值”。

对有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值, 则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

15、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。

16、合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

18、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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

19、债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，【详见金融工具】进行处理。

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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) 折旧方法

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。

26、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。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否

存在减值迹象，每年均进行减值测试。截至本报告期末，本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、长期资产减值

不适用

32、长期待摊费用

不适用

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

35、租赁负债

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

36、预计负债

不适用

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求
本公司的收入主要为销售商品收入、提供劳务收入。

1.本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

(1) 商品销售收入确认公司商品销售分为内销收入、出口收入。

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

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

(2) 提供劳务收入确认

本公司提供的劳务主要为锆锭加工业务，其收入确认具体原则如下：

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

4. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

40、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。

41、递延所得税资产/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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1、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。

2、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

3. 租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	13%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南恒光科技股份有限公司	15%
湖南恒光化工有限公司	15%
衡阳恒荣高纯半导体有限公司	15%
衡阳丰联精细化工有限公司	15%
衡阳世京新型材料有限公司	25%

2、税收优惠

根据国科火字[2020]213 号文件，公司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，公司 2020-2022 年度享受 15% 企业所得税优惠税率。

子公司湖南恒光化工有限公司根据湘科计〔2021〕64 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 2021-2023 年度企业所得税税率为 15%。

根据湖南科技厅关于对湖南省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知，子公司衡阳恒荣高纯半导体有限公司被认定为高新技术企业，根据公示，2021-2023 年度企业所得税税率为 15%。

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

子公司衡阳世京新型材料有限公司企业所得税税率为 25%。

根据财政部、国家税务总局财税[2021]13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，本公司及子公司符合条件的研究开发费，在按规定实行 100% 扣除基础上，再按当年实际发生额的 100% 在企业所得税税前加计扣除。

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

3、其他

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	143,541,863.23	170,634,023.65
其他货币资金	6,043,201.00	
合计	149,585,064.23	170,634,023.65
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,043,201.00	

其他说明

其他货币资金 6,043,201.00 元，为使用受限的银行承兑汇票保证金。

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

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	113,532,661.85	458,892,238.04
其中：		
理财产品	113,532,661.85	458,892,238.04
合计	113,532,661.85	458,892,238.04

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	110,573,684.53	130,381,718.09
合计	110,573,684.53	130,381,718.09

单位：元

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		70,961,108.57
合计		70,961,108.57

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,179,926.40	5.45%	2,179,926.40	100.00%		2,179,926.40	10.05%	2,179,926.40	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	37,796,647.43	94.55%	3,302,423.13	8.74%	34,494,224.30	19,507,653.74	89.95%	2,423,709.72	12.42%	17,083,944.02
其中：										
合计	39,976,573.83	100.00%	5,482,349.53		34,494,224.30	21,687,580.14	100.00%	4,603,636.12		17,083,944.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
永州市双电化工有限责任公司	845,200.00	845,200.00	100.00%	经营困难
湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	523,460.90	523,460.90	100.00%	已破产
会同县天晟锰业有限公司	339,399.10	339,399.10	100.00%	经营困难
新晃鲁湘钨业有限公司	244,401.80	244,401.80	100.00%	经营困难
会同县东鑫锰业有限公司	121,356.66	121,356.66	100.00%	经营困难
桂林麟恒化工实业有限公司	106,107.94	106,107.94	100.00%	经营困难
合计	2,179,926.40	2,179,926.40		

按组合计提坏账准备：风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	35,137,889.39	1,756,894.48	5.00%
1-2年（含2年）	345,128.60	34,512.86	10.00%
2-3年（含3年）	270,270.14	54,054.03	20.00%
3-4年（含4年）	675,685.63	270,274.25	40.00%
4-5年（含5年）	904,930.80	723,944.64	80.00%
5年以上	462,742.87	462,742.87	100.00%
合计	37,796,647.43	3,302,423.13	

确定该组合依据的说明：

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以账龄组合的方式对预期信用损失进行估计。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	35,137,889.39
1 至 2 年	345,128.60
2 至 3 年	270,270.14
3 年以上	4,223,285.70
3 至 4 年	675,685.63
4 至 5 年	904,930.80
5 年以上	2,642,669.27
合计	39,976,573.83

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,603,636.12	878,713.41				5,482,349.53
合计	4,603,636.12	878,713.41				5,482,349.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	8,976,393.80	22.45%	448,819.69
湖南久日新材料有限公司	4,709,389.19	11.78%	235,469.46
湖南双阳高科化工有限公司	3,652,617.19	9.14%	182,630.86
河南新天地药业股份有限公司	2,883,823.70	7.21%	144,191.19
怀化中油振宇清洁能源有限公司	2,420,400.00	6.05%	121,020.00
合计	22,642,623.88	56.63%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,380,492.88	51,158,445.05
合计	37,380,492.88	51,158,445.05

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

1. 本公司判断所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故期末无需对持有的银行承兑汇票计提坏账准备。

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	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	160,626,028.72		
合计	160,626,028.72		

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

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,164,207.91	99.83%	9,745,339.99	99.29%
1 至 2 年	0.21	0.00%	10,000.21	0.10%
2 至 3 年	1,071.00	0.00%	1,071.00	0.01%
3 年以上	47,941.12	0.16%	58,547.96	0.60%
合计	29,213,220.24		9,814,959.16	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项 总额的比例（%）	未结算原因
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司凡口铅锌矿 ⁺	14,253,466.23	1 年以内	48.79	预付原料款
国网湖南省电力有限公司怀化市洪江区供电分公司	4,157,902.99	1 年以内	14.23	预付原料款
大石桥市贺晨耐火材料有限公司	1,330,419.09	1 年以内	4.55	预付原料款
建滔（衡阳）实业有限公司	928,349.51	1 年以内	3.18	预付原料款
太原太钢大明金属科技有限公司	434,124.64	1 年以内	1.49	预付材料款
合计	21,104,262.46		72.24	

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,926,087.53	620,552.27

合计	19,926,087.53	620,552.27
----	---------------	------------

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金	423,548.26	328,375.26
员工借支及其他	864,289.65	635,737.70
保证金	20,000,000.00	
合计	21,287,837.91	964,112.96

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	35,185.43		308,375.26	343,560.69
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,018,189.69			1,018,189.69
2022 年 6 月 30 日余额	1,053,375.12		308,375.26	1,361,750.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,891,422.90
1 至 2 年	88,039.75
3 年以上	308,375.26
5 年以上	308,375.26
合计	21,287,837.91

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	343,560.69	1,018,189.69				1,361,750.38
合计	343,560.69	1,018,189.69				1,361,750.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
怀化市洪江区土地收购储备中心	保证金	20,000,000.00	1 年以内	93.95%	1,000,000.00
湖南千山矿业有限公司	押金	308,375.26	5 年以上	1.45%	308,375.26
冯政权	员工借款	110,000.00	1 年以内	0.52%	5,500.00
刘富华	员工借款	100,000.00	1 年以内	0.47%	5,000.00
建滔(衡阳)实业有限公司	押金	96,000.00	1 年以内, 1-2 年	0.45%	5,400.00
合计		20,614,375.26		96.84%	1,324,275.26

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

期末无涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	56,821,021.51		56,821,021.51	54,196,958.63		54,196,958.63
在产品	21,590,708.75		21,590,708.75	14,482,535.54	236,112.85	14,246,422.69
库存商品	19,295,840.33	7,312.33	19,288,528.00	8,427,538.36	56,026.49	8,371,511.87
周转材料	1,865,360.86		1,865,360.86	1,569,432.41		1,569,432.41
发出商品	340,395.47		340,395.47	496,857.35		496,857.35
委托加工物资				2,246,039.90		2,246,039.90
合计	99,913,326.92	7,312.33	99,906,014.59	81,419,362.19	292,139.34	81,127,222.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
在产品	236,112.85	95,709.62		331,822.47		
库存商品	56,026.49	7,312.33		56,026.49		7,312.33
合计	292,139.34	103,021.95		387,848.96		7,312.33

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
原材料	账面价值高于可变现净值	不适用
在产品	账面价值高于可变现净值	不适用
库存商品	账面价值高于可变现净值	不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵增值税进项税额	1,389,058.43	7,346,439.99
一年内到期的可转让存单	94,208,602.71	42,520,593.61
国债逆回购理财产品		55,219,200.87
收益型凭证理财产品	462,460,602.73	130,056,863.01
预缴企业所得税		511,535.63
合计	558,058,263.87	235,654,633.11

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以上可转让定期存单本金	40,000,000.00		40,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
1年以上可转让定期存单利息	1,297,232.88		1,297,232.88	1,383,959.80		1,383,959.80
合计	41,297,232.88		41,297,232.88	61,383,959.80		61,383,959.80

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
可转让定期存单	10,000,000.00	3.74%	3.74%	2024年03月22日	10,000,000.00	3.74%	3.74%	2024年03月22日
可转让定期存单	10,000,000.00	3.74%	3.74%	2024年03月22日	10,000,000.00	3.74%	3.74%	2024年03月22日
可转让定期存单	20,000,000.00	3.55%	3.55%	2025年01月05日				
可转让定期存单					10,000,000.00	3.66%	3.66%	2023年03月26日
可转让定期存单					20,000,000.00	3.65%	3.65%	2023年04月26日
可转让定期存单					10,000,000.00	4.00%	4.00%	2023年01月14日
合计	40,000,000.00				60,000,000.00			

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权 项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	225,855,914.96	230,549,599.10
合计	225,855,914.96	230,549,599.10

(1) 固定资产情况

单位：元

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	138,397,910.55	384,512,967.18	1,923,524.22	7,075,010.72	531,909,412.67
2. 本期增加金额	1,140,349.96	9,627,351.90	114,674.11	799,640.35	11,682,016.32
(1) 购置		8,500,993.03	114,674.11	799,640.35	9,415,307.49
(2) 在建工程转入	1,140,349.96	1,126,358.87			2,266,708.83
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	21,166.99	6,539,815.16	51,359.46		6,612,341.61
(1) 处置或报废	21,166.99	6,539,815.16	51,359.46		6,612,341.61
4. 期末余额	139,517,093.52	387,600,503.92	1,986,838.87	7,874,651.07	536,979,087.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	58,230,942.36	237,501,200.67	1,608,628.94	4,019,041.60	301,359,813.57
2. 本期增加金额	3,907,333.77	9,434,156.99	114,696.49	707,938.17	14,164,125.42
(1) 计提	3,907,333.77	9,434,156.99	114,696.49	707,938.17	14,164,125.42
3. 本期减少金额	11,939.51	4,340,035.57	48,791.49		4,400,766.57
(1) 处置或报废	11,939.51	4,340,035.57	48,791.49		4,400,766.57
4. 期末余额	62,126,336.62	242,595,322.09	1,674,533.94	4,726,979.77	311,123,172.42
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	77,390,756.90	145,005,181.83	312,304.93	3,147,671.30	225,855,914.96
2. 期初账面价值	80,166,968.19	147,011,766.51	314,895.28	3,055,969.12	230,549,599.10

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	6,985,663.50	正在办理中

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,023,046.95	11,645,765.92
工程物资	8,982,731.74	631,071.99
合计	85,005,778.69	12,276,837.91

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10 万吨离子膜氯碱搬迁升级改造及配套建设项目	53,449,960.81		53,449,960.81	7,410,468.91		7,410,468.91
5.5 万吨/年精细化工新材料项目	15,347,640.76		15,347,640.76	2,731,996.17		2,731,996.17
5 万吨/年聚氯化铝项目	856,354.32		856,354.32	856,354.32		856,354.32
次氯酸钠工程				367,924.53	367,924.53	
5000 吨/年氯代吡啶系列项目	1,710,120.46		1,710,120.46	360,120.50		360,120.50
5 万吨/年过硫酸盐及配套项目	286,826.02		286,826.02	286,826.02		286,826.02
60 万吨/年环保化学品				145,307.54	145,307.54	
ERP 升级项目	1,637,168.12		1,637,168.12			
2 万吨/年过一	673,360.73		673,360.73			

硫酸氢钾复合盐和 2 万吨/年 65%发烟硫酸项目						
氨基磺酸与钙铝水滑石项目	2,061,615.73		2,061,615.73			
合计	76,023,046.95		76,023,046.95	12,158,997.99	513,232.07	11,645,765.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 10 万吨离子膜氯碱搬迁升级改造及配套建设项目	460,000.00	7,410,468.91	46,039,491.90			53,449,960.81	32.29%					其他
5.5 万吨/年精细化化工新材料项目	115,717.70	2,731,996.17	12,615,644.59			15,347,640.76	32.79%					募股资金
合计	575,717.70	10,142,465.08	58,655,136.49			68,797,601.57						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	8,982,731.74		8,982,731.74	631,071.99		631,071.99
合计	8,982,731.74		8,982,731.74	631,071.99		631,071.99

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
4. 期末余额		
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	118,197,722.00	160,275.90		55,725.50	5,825.24	118,419,548.64
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	118,197,722.00	160,275.90		55,725.50	5,825.24	118,419,548.64
二、累计摊销						
1. 期初余额	15,265,140.36	23,949.27		42,391.19	2,135.76	15,333,616.58
2. 本期增加金额	1,212,186.06	8,013.72		2,786.34	291.24	1,223,277.36
(1) 计提	1,212,186.06	8,013.72		2,786.34	291.24	1,223,277.36
3. 本期减少金额						
(1)						

处置						
4. 期末余额	16,477,326.42	31,962.99		45,177.53	2,427.00	16,556,893.94
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						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	101,720,395.58	128,312.91		10,547.97	3,398.24	101,862,654.70
2. 期初账面价值	102,932,581.64	136,326.63		13,334.31	3,689.48	103,085,932.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

期末无未办妥产权证书的土地使用权

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
氯酸钠节能降耗工艺研发		4,409,287.82				4,409,287.82		
硫酸尾气用电石渣脱硫技术的研发		1,504,076.43				1,504,076.43		
氯碱二次盐水除铝		1,342,976.30				1,342,976.30		

技术的研 发								
氯碱生产 减少高盐 废水排放 的研发		987,800.6 7				987,800.6 7		
三氯化铝 生产减少 含氯废水 的研发		1,243,375 .13				1,243,375 .13		
一种环保 废水处理 新工艺的 研究		4,359,707 .74				4,359,707 .74		
一种氨基 磺酸连续 溶解工艺 的研究		1,613,408 .03				1,613,408 .03		
功能新材 料钙铝水 滑石绿色 生产工艺 的研究		1,124,659 .16				1,124,659 .16		
一种半胱 胺盐酸盐 常压水解 新工艺研 发		725,419.7 3				725,419.7 3		
一种半胱 胺盐酸盐 废水生化 处理新工 艺研发		497,568.5 0				497,568.5 0		
一种高纯 四氯化锆 生产新工 艺研发		446,287.8 6				446,287.8 6		
一种四氯 化锆水解 新工艺研 发		419,836.1 2				419,836.1 2		
一种返蒸 工序新工 艺研发		314,408.8 6				314,408.8 6		
一种化学 工序微负 压生产新 工艺研发		330,382.4 4				330,382.4 4		
合计		19,319,19 4.79				19,319,19 4.79		

其他说明

本期开发支出均费用化

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	6,851,412.24	1,027,711.84	5,752,568.22	899,677.68
递延收益	8,021,873.75	1,203,281.06	8,549,391.29	1,282,408.69
合计	14,873,285.99	2,230,992.90	14,301,959.51	2,182,086.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性全额税前扣除的固定资产净值	3,620,254.00	543,038.10	3,954,854.69	593,228.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	907,719.60	136,157.94	2,084,669.61	312,700.44
保本固定利率理财计提的应收利息	11,123,104.98	1,668,465.75	1,492,617.29	223,892.60
合计	15,651,078.58	2,347,661.79	7,532,141.59	1,129,821.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,230,992.90		2,182,086.37
递延所得税负债		2,347,661.79		1,129,821.24

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	18,874,506.91	20,909,950.92
合计	18,874,506.91	20,909,950.92

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	2,398,023.30	2,398,023.30	
2024	4,156,541.02	4,156,541.02	
2025	2,999,247.41	2,776,342.50	
2026	9,320,695.18	11,579,044.10	

合计	18,874,506.91	20,909,950.92	
----	---------------	---------------	--

其他说明

期末可抵扣亏损余额为子公司衡阳丰联精细化工有限公司、衡阳世京新型材料有限公司可结转以后年度的可抵扣亏损。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	18,652,673.81		18,652,673.81	11,703,850.00		11,703,850.00
预付设备款	103,270,872.50		103,270,872.50	24,094,895.97		24,094,895.97
合计	121,923,546.31		121,923,546.31	35,798,745.97		35,798,745.97

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期未终止确认票据	8,266,190.66	39,420,192.97
抵押+保证借款	81,800,000.00	36,000,000.00
合计	90,066,190.66	75,420,192.97

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		
-----	--	--

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,215,825.00	
合计	30,215,825.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,198,410.68	8,492,156.26
应付设备、工程款	8,619,807.81	15,139,547.22
合计	22,818,218.49	23,631,703.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过 1 年且金额重要的应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,055,809.65	30,321,238.49
合计	24,055,809.65	30,321,238.49

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	6,265,428.84	预收货款减少
合计	6,265,428.84	——

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,191,187.44	33,664,333.96	36,837,104.85	4,018,416.55
二、离职后福利-设定提存计划		2,103,036.21	2,103,036.21	
合计	7,191,187.44	35,767,370.17	38,940,141.06	4,018,416.55

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,005,638.66	28,976,295.12	32,131,083.78	3,850,850.00
2、职工福利费	150,548.78	2,100,565.58	2,123,769.36	127,345.00
3、社会保险费		1,370,295.77	1,370,295.77	
其中：医疗保险费		1,129,903.58	1,129,903.58	
工伤保险费		240,392.19	240,392.19	
4、住房公积金		845,337.00	845,337.00	

5、工会经费和职工教育经费		259,543.41	219,321.86	40,221.55
8、其他短期薪酬	35,000.00	112,297.08	147,297.08	
合计	7,191,187.44	33,664,333.96	36,837,104.85	4,018,416.55

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		2,005,150.13	2,005,150.13	
2、失业保险费		97,886.08	97,886.08	
合计		2,103,036.21	2,103,036.21	

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,885,470.08	3,650,046.64
企业所得税	14,000,517.77	3,056,851.03
个人所得税	146,674.81	760,665.75
城市维护建设税	534,516.19	397,874.01
教育费附加及地方教育附加	381,797.59	284,195.73
其他	80,683.29	69,894.56
合计	23,029,659.73	8,219,527.72

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,165,728.09	11,028,666.74
合计	7,165,728.09	11,028,666.74

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财政上市预借资金	500,000.00	500,000.00
押金及保证金	1,674,452.80	5,408,529.61
运输费及其他	4,991,275.29	5,120,137.13
合计	7,165,728.09	11,028,666.74

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	140,000.00	140,000.00
合计	140,000.00	140,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期未终止确认银行承兑汇票	62,694,917.91	40,180,359.40
待转销项税额	3,127,255.25	3,941,761.00
合计	65,822,173.16	44,122,120.40

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	560,000.00	560,000.00
合计	560,000.00	560,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购子公司少数股东股权款	560,000.00	560,000.00

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

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	42,452,579.86		1,695,664.37	40,756,915.49	收到政府补助款项
合计	42,452,579.86		1,695,664.37	40,756,915.49	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目建设基金返还	311,715.72			10,001.58			301,714.14	与资产相关
松木工业园盐卤特色产业专项资金	915,940.81			71,371.98			844,568.83	与资产相关
30万吨硫酸项目产业扶持资金	7,425,950.48			441,145.56			6,984,804.92	与资产相关
硫化工下游系列产品的新工艺绿色开发与产业化	1,583,333.25			100,000.02			1,483,333.23	与资产相关
废水处理升级改造项目补偿资金	239,326.17			17,335.38			221,990.79	与资产相关
硫酸尾气超低排放配套玻璃钢电除雾器项目专项资金	173,333.28			10,000.02			163,333.26	与资产相关
30万吨/年硫酸装置等提质增效技术改造项目资金	172,173.92			10,434.78			161,739.14	与资产相关
年产2万吨氨基磺酸项目中小发展专项	240,000.16			19,999.98			220,000.18	与资产相关
松木工业园基础设施项目扶持专项	13,709,751.10			421,838.52			13,287,912.58	与资产相关
年产2万吨氨基磺酸联产1.2万吨钙铝水滑石项目中小发展专项	207,500.00			15,000.00			192,500.00	与资产相关
年产2万吨氨基磺酸、1.2万	800,000.08			49,999.98			750,000.10	与资产相关

吨钙铝水滑石项目制造强省专项资金								
年产 2 万吨氨基磺酸、1.2 万吨钙铝水滑石项目（与中南大学科技成果产业化项目）	4,098,514.88			289,306.92			3,809,207.96	与资产相关
湖南省制造强省专项资金-氯碱车间节能提质改造项目	680,000.00			40,000.00			640,000.00	与资产相关
湖南省应急物资保障体系建设	1,836,666.68			95,000.00			1,741,666.68	与资产相关
创新型省份建设专项资金	500,000.00			4,166.67			495,833.33	与资产相关
工业转型升级专项资金-硫酸车间节能环保技改项目	300,000.00			20,000.00			280,000.00	与资产相关
招商引资产业扶持资金	7,294,000.00						7,294,000.00	与资产相关
湖南省制造强省专项资金-氯酸钠车间重点新材料产品首批应用示范项目	300,000.00						300,000.00	与资产相关
湖南省制造强省专项资金-年产 5 万吨氯酸钠生产装置安全环保绿色改造项目	500,000.00						500,000.00	与资产相关
2018 年军民融合专项资金（20 万吨高纯锆工	506,666.52			40,000.02			466,666.50	与资产相关

程补助)								
衡阳市中小企业发展专项资金(年产20万吨高纯锗工程)	172,916.78			12,499.98			160,416.80	与资产相关
年产3000吨半胱胺盐酸盐装置增效技术改造项目	360,000.03			19,999.98			340,000.05	与资产相关
年产3000吨半胱胺盐酸盐产品项目制造水平提升项目发展专项资金	124,790.00			7,563.00			117,227.00	与资产相关
合计	42,452,579.86			1,695,664.37			40,756,915.49	与资产相关

其他说明:

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

无

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,670,000.00					0.00	106,670,000.00

其他说明:

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	674,304,936.38			674,304,936.38
其他资本公积	10,302,177.75	13,612.77		10,315,790.52
合计	684,607,114.13	13,612.77		684,620,726.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,890,874.62	4,183,706.88	2,757,282.48	13,317,299.02
合计	11,890,874.62	4,183,706.88	2,757,282.48	13,317,299.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期计提专项储备 4,183,706.88 元，本期使用专项储备 2,757,282.48 元

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,346,719.51			51,346,719.51
合计	51,346,719.51			51,346,719.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	498,334,213.64	269,765,087.74
调整后期初未分配利润	498,334,213.64	269,765,087.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,841,671.56	93,230,277.50
应付普通股股利	80,002,500.00	
期末未分配利润	560,173,385.20	362,995,365.24

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	548,570,263.14	358,806,818.15	405,025,571.13	250,544,924.61
其他业务	22,647,978.00	9,688,703.69	1,635,846.11	647,765.79
合计	571,218,241.14	368,495,521.84	406,661,417.24	251,192,690.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	化工产品	合计
商品类型				
其中：				
氯酸钠			103,050,598.85	103,050,598.85
硫酸			103,787,128.51	103,787,128.51
烧碱			56,988,406.67	56,988,406.67
氨基磺酸			49,201,652.25	49,201,652.25
三氯化铝			44,802,935.36	44,802,935.36
其他			42,111,082.55	42,111,082.55
精矿粉			41,749,482.37	41,749,482.37
锆产品-自产			37,823,156.63	37,823,156.63
蒸汽			27,369,235.03	27,369,235.03
三氯化磷			25,556,441.63	25,556,441.63
半胱胺盐酸盐			19,478,186.77	19,478,186.77
氢气			17,242,423.38	17,242,423.38
锆产品-受托加工			2,057,511.14	2,057,511.14
按经营地区分类				
其中：				
华中地区			356,211,235.46	356,211,235.46
华东地区			92,710,885.08	92,710,885.08
西南地区			66,169,880.27	66,169,880.27
华南地区			25,101,255.57	25,101,255.57
华北地区			12,910,682.55	12,910,682.55
东北地区			5,182,699.10	5,182,699.10
西北地区			794,469.02	794,469.02
境外			12,137,134.09	12,137,134.09
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			571,218,241.14	571,218,241.14

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,352,274.11	1,176,458.53
教育费附加	965,910.38	840,327.51
房产税	648,670.15	645,905.46
土地使用税	1,121,422.24	1,101,421.34
印花税	193,133.30	147,084.70
其他	168,304.77	73,199.95
合计	4,449,714.95	3,984,397.49

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	755,943.43	868,680.56
装卸费	369,405.73	320,604.48
业务招待费	244,978.35	192,088.83
其他	419,984.16	228,313.26
合计	1,790,311.67	1,609,687.13

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	9,174,864.22	11,472,064.28
职工薪酬	9,886,088.62	6,657,418.14
环保费	2,560,183.42	3,146,231.77
折旧及摊销	1,935,506.45	2,254,673.07
宣传费	236,349.05	66,603.77
聘请中介机构费	1,208,110.67	459,239.47
业务招待费	878,614.26	846,207.64
汽车费	519,597.79	404,380.91
办公费	363,773.27	427,507.86
差旅费	195,559.38	319,057.38

财产保险费	180,647.45	171,677.89
水电费	218,514.02	219,256.90
其他	779,678.71	558,860.44
合计	28,137,487.31	27,003,179.52

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	6,764,848.31	5,317,116.48
职工薪酬	6,407,287.05	5,135,498.12
燃料动力	5,029,137.32	4,040,563.92
折旧	1,019,595.05	472,068.00
其它	98,327.06	24,266.34
合计	19,319,194.79	14,989,512.86

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	687,674.02	684,269.57
减：利息收入	883,542.29	830,155.80
手续费	42,886.81	19,674.13
汇兑损益	-14,092.75	20,010.02
贴现利息支出	57,169.85	220,691.87
合计	-109,904.36	114,489.79

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
电费补贴		1,828,648.80
蒸汽、氢气、焙烧渣增值税即征即退税	890,537.41	1,061,100.31
松木工业园基础设施项目扶持专项	421,838.52	421,838.52
财政局研发奖补资金	246,900.00	116,000.00
年产 30 万吨硫酸项目专项扶持资金摊销	441,145.56	441,145.56
松木工业园盐卤特色产业专项资金递延收益分摊	71,371.98	71,371.98
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	40,000.02	40,000.02
年产 2 万吨氨基磺酸项目中小发展专	19,999.98	19,999.98

项递延收益分摊		
衡阳市财政局专利补助	75,000.00	35,000.00
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	15,000.00	15,000.00
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	12,499.98	12,499.98
项目建设基金返还摊销	10,001.58	10,001.58
硫酸车间节能环保技改项目递延收益摊销	20,000.00	20,000.00
衡阳市松木工业园园区税收奖励金	30,000.00	
硫化工下游系列产品的新工艺绿色开发与产业化	100,000.02	100,000.02
洪江区财政局企业自营进出口奖、外贸进出口奖		600.00
松木经开区规上企业奖补		107,500.00
代扣个税手续费	19,215.35	12,591.51
废水处理升级改造项目补偿资金	17,335.38	17,335.38
年产 2 万吨氨基磺酸、1.2 万吨钙铝水滑石项目 制造强省专项资金	49,999.98	49,999.98
年产 2 万吨氨基磺酸、1.2 万吨钙铝水滑石项目（与中南大学科技成果产业化项目）	289,306.92	289,306.92
衡阳市发展专项资金（年产 3000 吨半胱胺盐酸盐产品项目）	7,563.00	7,563.00
年产 3000 吨半胱胺盐酸盐装置增效技术改造项目	19,999.98	19,999.99
硫酸尾气超低排放配套玻璃钢电除雾器项目专项资金	10,000.02	10,000.02
30 万吨/年硫酸装置等提质增效技术改造项目资金	10,434.78	10,434.78
氯碱车间递延收益摊销	40,000.00	40,000.00
青年人才补贴	16,800.00	4,000.00
创新型省份建设专项资金	4,166.67	
湖南省应急物资保障体系建设收益摊销	95,000.00	
岗位补贴	104,130.76	
知识产权培育资助项目资金	30,000.00	
松木经开区加装污水流量计补助	9,272.00	
合计	3,117,519.89	4,761,938.33

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-543,728.30	
理财产品收益	13,053,254.67	734,884.39
可转让存单利息收益	2,289,758.75	676,394.82
转让以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产损益	-263,162.98	
合计	14,536,122.14	1,411,279.21

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,177,525.33	285,846.78
合计	-1,177,525.33	285,846.78

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,018,189.69	30,880.29
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-878,713.41	-567,390.65
合计	-1,896,903.10	-536,510.36

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-103,021.95	-3,776,801.10
合计	-103,021.95	-3,776,801.10

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定而产生的处置收益（亏损以“-”号填列）	-1,585,169.28	-547,738.67
合计	-1,585,169.28	-547,738.67

74、营业外收入

单位：元

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	1,322,150.00	20,800.00	1,322,150.00
其他	103,462.40	27,568.03	103,462.40
合计	1,425,612.40	48,368.03	1,425,612.40

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
党建经费 及补贴	衡阳松木 经开区管 委会	补助		否	否	22,150.00	20,800.00	与收益相 关
上市奖励 资金	洪江区政 府	奖励	奖励上市 而给予的 政府补助	否	否	300,000.0 0		与收益相 关
上市奖励 资金	洪江区财 政局	奖励	奖励上市 而给予的 政府补助	否	否	1,000,000 .00		与收益相 关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	17,430.00	25,000.00	17,430.00
其他	11,623.25	45.35	11,623.25
合计	29,053.25	25,045.35	29,053.25

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,362,704.00	18,522,521.92
递延所得税费用	1,076,952.89	-1,191,186.70
合计	21,439,656.89	17,331,335.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	163,423,496.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,513,524.47
子公司适用不同税率的影响	-217.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,464,817.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	909,897.60
研发费用加计扣除的影响	-2,897,879.22
无需纳税的收入	-2,550,321.45
所得税费用	21,439,656.89

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	883,542.29	830,155.80
政府补助	1,834,252.76	8,736,548.80
收到的往来款项及其他	43,576,343.23	2,244,799.11
合计	46,294,138.28	11,811,503.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用手续费	42,886.81	19,674.13
付现管理费用及研发费用	28,208,204.93	27,473,035.05
付现销售费用	1,021,888.00	731,921.89
本期支付的票据保证金	6,043,201.00	
支付的往来款项及其他	50,111,518.78	1,317,028.11
合计	85,427,699.52	29,541,659.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金和现金等价物以及相关处置费用后的净额	437,728.25	
合计	437,728.25	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期末未终止确认的已贴现未到期票据	13,848,914.21	12,659,851.67
合计	13,848,914.21	12,659,851.67

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付 IPO 股份发行费用		700,000.00
合计		700,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	141,983,839.57	92,057,461.70
加：资产减值准备	1,999,925.05	4,313,311.46

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,164,125.42	13,069,563.24
使用权资产折旧	853,000.74	
无形资产摊销		1,201,178.49
长期待摊费用摊销		
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）	1,585,169.28	547,738.67
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）	1,177,525.33	-285,846.78
财务费用（收益以“－”号填列）	730,741.70	808,700.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,536,122.14	-1,411,279.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-140,887.66	-1,618,783.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,217,840.55	427,597.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,881,813.69	-19,694,632.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-42,909,571.29	-34,173,194.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	50,978,037.87	31,850,139.21
其他	1,426,424.40	1,433,039.82
经营活动产生的现金流量净额	139,648,235.13	88,524,993.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	143,541,863.23	54,889,092.65
减：现金的期初余额	170,634,023.65	100,010,701.71
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	-27,092,160.42	-45,121,609.06

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	656,600.00
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,094,328.25
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-437,728.25

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	143,541,863.23	170,634,023.65
可随时用于支付的银行存款	143,541,863.23	170,634,023.65
三、期末现金及现金等价物余额	143,541,863.23	170,634,023.65

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,119,365.42	银行授信抵押
无形资产	15,817,648.87	银行授信抵押
银行存款	6,043,201.00	银行承兑汇票保证金
合计	27,980,215.29	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			198,278.25
其中：美元	29,543.50	6.7114	198,278.25
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
蒸汽、氢气、焙烧渣增值税即征即退税	890,537.41	其他收益	890,537.41
财政局研发奖补资金	246,900.00	其他收益	246,900.00
衡阳市财政局专利补助	75,000.00	其他收益	75,000.00
衡阳市松木工业园园区税收奖励金	30,000.00	其他收益	30,000.00
代扣个税手续费	19,215.35	其他收益	19,215.35

青年人才补贴	16,800.00	其他收益	16,800.00
岗位补贴	104,130.76	其他收益	104,130.76
知识产权培育资助项目资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
松木经开区加装污水流量计补助	9,272.00	其他收益	9,272.00
上市奖励资金	1,300,000.00	营业外收入	1,300,000.00
收松木经济开发区管理委员会党费专户党费返还	22,150.00	营业外收入	22,150.00
合计	2,744,005.52		2,744,005.52

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

本期无退回的政府补助

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东恒华环保科技有限公司	656,600.00	60.00%	直接转让	2022年06月21日	股权转让协议生效	-38.05	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司于 2022 年 6 月出售子公司广东恒华环保科技有限公司全部股权，自 2022 年 6 月起不再将其纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		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%		新设
衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司	衡阳	衡阳	高纯半导体材料生产、销售	100.00%		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	76.14%		新设
衡阳世京新型材料有限公司	衡阳	衡阳	化学试剂和助剂研发、制造、销售。	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司本期无需披露的重要非全资子公司及主要财务信息

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

公司以 2022 年 5 月 31 日为基准日，在 2022 年 6 月将持有的广东恒华环保科技有限公司 60% 股权全部转让给惠州市深华化工有限公司。本公司对该公司实缴出资 120 万元，双方参考转让基准日的公司净资产，协商确定标的股权转让价格为人民币 65.66 万元。

十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1.金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	期末余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金		149,585,064.23		<u>149,585,064.23</u>
应收票据		110,573,684.53		<u>110,573,684.53</u>
交易性金融资产	113,532,661.85			<u>113,532,661.85</u>
应收款项融资			37,380,492.88	<u>37,380,492.88</u>
应收账款		34,494,224.30		<u>34,494,224.30</u>
其他应收款		19,926,087.53		<u>19,926,087.53</u>
其他流动资产		556,669,205.44		<u>556,669,205.44</u>
债权投资		41,297,232.88		<u>41,297,232.88</u>
合计	<u>113,532,661.85</u>	<u>912,545,498.91</u>	<u>37,380,492.88</u>	<u>1,063,458,653.64</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	摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金		170,634,023.65		<u>170,634,023.65</u>
应收票据		130,381,718.09		<u>130,381,718.09</u>
交易性金融资产	458,892,238.04			<u>458,892,238.04</u>
应收款项融资			51,158,445.05	<u>51,158,445.05</u>
应收账款		17,083,944.02		<u>17,083,944.02</u>
其他应收款		620,552.27		<u>620,552.27</u>
其他流动资产		227,796,657.49		<u>227,796,657.49</u>
债权投资		61,383,959.80		<u>61,383,959.80</u>
合计	<u>458,892,238.04</u>	<u>607,900,855.32</u>	<u>51,158,445.05</u>	<u>1,117,951,538.41</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		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	
短期借款		<u>90,066,190.66</u>	<u>90,066,190.66</u>
应付票据		<u>30,215,825.00</u>	<u>30,215,825.00</u>
应付账款		<u>22,818,218.49</u>	<u>22,818,218.49</u>
其他应付款		<u>7,165,728.09</u>	<u>7,165,728.09</u>
其他流动负债		<u>62,694,917.91</u>	<u>62,694,917.91</u>
合计		<u>212,960,880.15</u>	<u>212,960,880.15</u>

接上表：

金融负债项目	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负债	以摊余成本计量的金融负债	
短期借款		75,420,192.97	<u>75,420,192.97</u>
应付票据		0.00	<u>0.00</u>
应付账款		23,631,703.48	<u>23,631,703.48</u>
其他应付款		11,028,666.74	<u>11,028,666.74</u>
其他流动负债		40,180,359.40	<u>40,180,359.40</u>
合计		<u>150,260,922.59</u>	<u>150,260,922.59</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、应收款项融资、交易性金融资产、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，主要存放于在国内 A 股上市的部分商业银行；应收票据、应收款项融资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“（三）应收账款 1、按账龄披露”所述，期末公司 1 年以内应收账款余额为 35,137,889.39 元，占应收账款余额的比例为 87.90 %。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。

本公司期末其他流动资产及交易性金融资产主要为银行较低风险的短期理财产品、银行结构性存款、可转让大额存单等，公司的理财产品主要为国内 A 股上市商业银行较低风险的短期理财产品，根据本期内申购及赎回情况，本公司管理层认为上述其他流动资产及交易性金融资产不存在重大信用风险。

（2）流动风险

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

本公司本期有稳定的经营活动现金流，2022 年 1-6 月经营活动现金净流量为 139,648,235.13 元；2022 年 6 月 30 日可使用的现金为 143,541,863.23 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				
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	90,066,190.66				<u>90,066,190.66</u>
应付票据	30,215,825.00				<u>30,215,825.00</u>
应付账款	18,371,160.82	1,009,284.93	220,133.91	3,217,638.83	<u>22,818,218.49</u>
其他应付款	6,262,580.53	89,130.76	98,128.00	715,888.80	<u>7,165,728.09</u>
其他流动负债	62,694,917.91				<u>62,694,917.91</u>

项目	期末余额				
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	合计
合计	<u>207,610,674.92</u>	<u>1,098,415.69</u>	<u>318,261.91</u>	<u>3,933,527.63</u>	<u>212,960,880.15</u>

接上表：

项目	期初余额				
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	75,420,192.97				<u>75,420,192.97</u>
应付票据					
应付账款	18,921,691.20	1,167,888.38	228,872.45	3,313,251.45	<u>23,631,703.48</u>
其他应付款	9,786,704.34	559,312.26	108,040.59	574,609.55	<u>11,028,666.74</u>
其他流动负债	40,180,359.40				<u>40,180,359.40</u>
合计	<u>144,308,947.91</u>	<u>1,727,200.64</u>	<u>336,913.04</u>	<u>3,887,861.00</u>	<u>150,260,922.59</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

本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

本期外币银行存款 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日余额分别为 USD29,543.50 元、USD 19,182.00 元，金额相对较少。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。

十一、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。2022 年度、2021 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-149.38%与-248.93%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 余额或比率	期初 余额或比率
金融资产：		
货币资金	149,585,064.23	170,634,023.65
交易性金融资产	113,532,661.85	130,381,718.09
应收票据	110,573,684.53	458,892,238.04
应收款项融资	34,494,224.30	51,158,445.05
应收账款	37,380,492.88	17,083,944.02
其他应收款	19,926,087.53	620,552.27
其他流动资产	556,669,205.44	227,796,657.49
债权投资	41,297,232.88	61,383,959.80
金融资产小计	<u>1,063,458,653.64</u>	<u>1,117,951,538.41</u>
金融负债：		
短期借款	90,066,190.66	75,420,192.97
应付票据	30,215,825.00	
应付账款	22,818,218.49	23,631,703.48
其他应付款	7,165,728.09	11,028,666.74
其他流动负债	62,694,917.91	40,180,359.40
金融负债小计	<u>212,960,880.15</u>	<u>150,260,922.59</u>
净负债小计	<u>-850,497,773.49</u>	<u>-967,690,615.82</u>
资本	1,419,849,235.85	1,356,427,859.11
净负债和资本合计	<u>569,351,462.36</u>	<u>388,737,243.29</u>
杠杆比率	-149.38%	-248.93%

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	113,532,661.85			113,532,661.85
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期	113,532,661.85			113,532,661.85

损益的金融资产				
应收款项融资			37,380,492.88	37,380,492.88
持续以公允价值计量的资产总额	113,532,661.85		37,380,492.88	150,913,154.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南洪江恒光投资管理有限公司	洪江区新街办事处新民路 50 号	政策允许的投资业务	3,880.00 万元	45.84%	45.84%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是曹立祥等八人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、(1) 企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
洪江区星火包装厂	实际控制人家庭成员控制的企业
衡阳富思化学有限公司	实际控制人家庭成员控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衡阳富思化学有限公司	销售商品	3,034,476.74	476,096.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

湖南恒光化工有限公司	30,000,000.00	2022 年 06 月 17 日		否
------------	---------------	------------------	--	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹立祥及配偶王科燕	100,000,000.00	2021 年 04 月 22 日		否

关联担保情况说明

曹立祥及配偶王科燕 2021 年 4 月 22 日与中国建设银行洪江区支行签订自然人本金最高额保证合同，无偿为本公司一年内在中国建设银行洪江区支行支行发生的不超过 10,000.00 万元综合授信额度提供担保。截至 2022 年 6 月 30 日，该授信担保合同下贷款余额为 3,180.00 万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,075,455.33	2,595,084.05

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	衡阳富思化学有限公司	22,116.80	9,175.50

7、关联方承诺

8、其他

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

经公司决定，全资子公司湖南恒光化工有限公司拟吸收合并全资子公司衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司。双方合并基准日为 2022 年 7 月 31 日，双方于 2022 年 7 月 31 日签定了《吸收合并协议》，相关吸收合并所涉工商变更事宜随后展开。

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,179,926.40	6.72%	2,179,926.40	100.00%		2,179,926.40	14.27%	2,179,926.40	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,249,169.88	93.28%	2,207,388.48	7.30%	28,041,781.40	13,095,188.69	85.73%	1,578,964.90	12.06%	11,516,223.79
其中：										
合计	32,429,096.28	100.00%	4,387,314.88		28,041,781.40	15,275,115.09	100.00%	3,758,891.30		11,516,223.79

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
永州市双电化工有限责任公司	845,200.00	845,200.00	100.00%	经营困难
湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	523,460.90	523,460.90	100.00%	破产
会同县天晟锰业有限公司	339,399.10	339,399.10	100.00%	经营困难
新晃鲁湘钨业有限公司	244,401.80	244,401.80	100.00%	经营困难
会同县东鑫锰业有限公司	121,356.66	121,356.66	100.00%	经营困难
桂林麟恒化工实业有限公司	106,107.94	106,107.94	100.00%	经营困难
合计	2,179,926.40	2,179,926.40		

按组合计提坏账准备：风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	28,656,985.87	1,432,849.30	5.00%
1-2 年（含 2 年）	338,815.60	33,881.56	10.00%
2-3 年（含 3 年）	269,670.34	53,934.07	20.00%
3-4 年（含 4 年）	419,059.63	167,623.85	40.00%
4-5 年（含 5 年）	227,693.68	182,154.94	80.00%
5 年以上	336,944.76	336,944.76	100.00%
合计	30,249,169.88	2,207,388.48	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	28,656,985.87
1 至 2 年	338,815.60
2 至 3 年	269,670.34
3 年以上	3,163,624.47
3 至 4 年	419,059.63
4 至 5 年	227,693.68
5 年以上	2,516,871.16
合计	32,429,096.28

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	3,758,891.30	628,423.58				4,387,314.88
合计	3,758,891.30	628,423.58				4,387,314.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	8,891,393.80	27.42%	444,569.69
湖南久日新材料有限公司	4,709,389.19	14.52%	235,469.46
湖南双阳高科化工有限公司	3,652,617.19	11.26%	182,630.86
怀化中油振宇清洁能源有限公司	2,420,400.00	7.46%	121,020.00
怀化泰通新材料科技有限公司	2,068,464.80	6.38%	103,423.24
合计	21,742,264.98	67.04%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移应收账款而继续涉入的资产、负债

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,246,303.09	184,928.49
合计	19,246,303.09	184,928.49

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支及其他	259,266.41	194,661.57
保证金	20,000,000.00	
合计	20,259,266.41	194,661.57

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2022 年 1 月 1 日余额	9,733.08			9,733.08
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	1,003,230.24			1,003,230.24
2022 年 6 月 30 日余 额	1,012,963.32			1,012,963.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,259,266.41
合计	20,259,266.41

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏 账准备	9,733.08	1,003,230.24				1,012,963.32
合计	9,733.08	1,003,230.24				1,012,963.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
怀化市洪江区土地收购储备中心	保证金	20,000,000.00	1 年以内	98.72%	1,000,000.00
杨志	员工借支	20,000.00	1 年以内	0.10%	1,000.00
胡华安	员工借支	10,000.00	1 年以内	0.05%	500.00
怀化市洪江区君越酒店有限公司	押金	8,268.00	1 年以内	0.04%	413.40
向培春	员工借支	8,000.00	1 年以内	0.04%	400.00
合计		20,046,268.00		98.95%	1,002,313.40

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

期末无涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	317,980,314.15		317,980,314.15	319,180,314.15		319,180,314.15
合计	317,980,314.15		317,980,314.15	319,180,314.15		319,180,314.15

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动				期末余额 (账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准	其他		

	值)			备		值)	
湖南恒光化工有限公司	280,000,000.00					280,000,000.00	
衡阳恒荣高纯半导体材料有限公司	15,401,721.34					15,401,721.34	
衡阳丰联精细化工有限公司	20,620,000.00					20,620,000.00	
衡阳世京新型材料有限公司	1,958,592.81					1,958,592.81	
广东恒华环保科技有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00				
合计	319,180,314.15		1,200,000.00			317,980,314.15	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,905,555.37	224,531,075.09	240,532,603.50	163,637,667.33
其他业务	1,182,002.63	199,273.31	1,479,165.71	595,939.09
合计	306,087,558.00	224,730,348.40	242,011,769.21	164,233,606.42

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	化工产品	合计
商品类型				
其中：				
氯酸钠			103,050,598.85	103,050,598.85
烧碱			56,988,406.67	56,988,406.67
三氯化铝			44,802,935.36	44,802,935.36

三氯化磷			25,556,441.63	25,556,441.63
硫酸			32,191,419.09	32,191,419.09
氢气			17,242,423.38	17,242,423.38
铁精粉			11,369,850.41	11,369,850.41
蒸汽			5,810,105.50	5,810,105.50
盐酸			5,754,680.75	5,754,680.75
液氯			2,138,693.73	2,138,693.73
其他			1,182,002.63	1,182,002.63
按经营地区分类				
其中：				
华中地区			191,985,291.49	191,985,291.49
华东地区			31,100,886.04	31,100,886.04
西南地区			60,568,050.39	60,568,050.39
华南地区			7,005,654.85	7,005,654.85
东北地区			5,108,362.82	5,108,362.82
华北地区			979,646.04	979,646.04
西北地区			794,469.02	794,469.02
境外			8,545,197.35	8,545,197.35
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			306,087,558.00	306,087,558.00

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-543,728.30	
理财产品收益	8,166,524.99	423,918.05
可转让存单利息收益	1,864,384.79	303,561.64
转让以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产损益	-35,855.19	
合计	39,451,326.29	727,479.69

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,585,169.28	
计入当期损益的政府补助（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）	3,529,917.13	
委托他人投资或管理资产的损益	14,536,122.14	
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	-1,177,525.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,409.15	
减：所得税影响额	2,306,663.07	
少数股东权益影响额	-19,516.12	
合计	13,090,606.86	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	10.06%	1.3297	1.3297
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.13%	1.2070	1.2070

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

适用 不适用