

埃索凯科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]10666 号

目 录

审计报告	1
财 务 报 表	6
财务报表附注	20

审计报告



天职业字[2022]10666 号

埃索凯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了埃索凯科技股份有限公司（以下简称“埃索凯”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 年度、2020 年度和 2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了埃索凯 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2021 年度、2020 年度和 2019 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年度、2020 年度和 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
埃索凯 2021 年度、2020 年度和 2019 年度营业收入分别为 99,990.49 万元、65,516.40 万元和 68,850.56 万元，2021 年度和 2020 年度营业收入较上期增幅分别为 52.62%和-4.84%。 埃索凯报告期内收入增幅较大，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对公司经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报，我们将埃索凯收入确认识别为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注“三、（二十七）收入”、“六、（三十五）营业收入、营业成本”。	针对营业收入确认，我们实施了以下审计程序： （1）了解、评价和测试与营业收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性； （2）通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬或控制权转移相关的条款，分析和评价埃索凯收入确认政策的适当性及报告期内收入确认政策执行的一贯性； （3）实施实质性分析程序，包括报告期各期各类业务收入增长变动分析、季度分析、与同行业对比分析、毛利率分析及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性； （4）采取抽样方式，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括签收单、报关单、销售合同等；核对和检查收入金额与销售合同金额是否匹配、签收日期与收入确认期间是否一致； （5）针对报告期各期资产负债表日前后确认的收入，抽样检查签收单、报关单等支持性文档，以复核收入是否计入恰当的会计期间； （6）了解与退换货有关的制度与流程，获取期后营业收入确认明细，检查是否存在期后收入大额冲回或者大额退款的情形，判断退换货的真实性和会计处理的准确性； （7）结合应收账款审计，对主要客户报告期内交易金额、余额进行函证，以检查报告期内主要客户收入确认的真实准确性； （8）检查应收账款的期后回款，进一步验证销售的真实性和准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督埃索凯的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对埃索凯持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者

审计报告（续）

天职业字[2022]10666 号

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致埃索凯不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2021 年度、2020 年度和 2019 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2022]10666 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



编制单位：埃索凯科技股份有限公司	
项	目
流动资产	
货币资金	
△结算备付金	
△拆出资金	
交易性金融资产	

金额单位：人民币元

[illegible]

会计机构负责人:

胡德印

九折

龍靜印

负责人: 

龙静印

合并资产负债表（续）

编制单位：埃索凯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	164,194,445.42	101,275,375.89	73,322,829.67	六、（十七）
△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	32,724,600.00	31,691,320.00	27,972,113.12	六、（十八）
应付账款	115,979,809.60	67,992,564.95	44,569,110.81	六、（十九）
预收款项			1,621,540.24	六、（二十）
合同负债	6,138,646.59	2,387,034.14		六、（二十一）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	9,106,798.27	4,973,535.15	4,482,907.78	六、（二十二）
应交税费	10,608,296.92	10,092,249.64	7,510,406.38	六、（二十三）
其他应付款	1,191,466.81	807,650.44	823,881.41	六、（二十四）
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	38,611,127.94	37,200,433.19	12,113,665.41	六、（二十五）
其他流动负债	31,479,210.46	6,984,003.48	20,307,785.69	六、（二十六）
流动负债合计	410,034,402.01	263,404,166.88	192,724,240.51	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	74,000,000.00	111,000,000.00	87,000,000.00	六、（二十七）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	12,191,475.31			六、（二十八）
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	7,717,685.60	8,470,899.75	10,399,735.36	六、（二十九）
递延所得税负债	578,462.12	621,690.69	664,919.26	六、（十五）
其他非流动负债				
非流动负债合计	94,487,623.03	120,092,590.44	98,064,654.62	
负 债 合 计	504,522,025.04	383,496,757.32	290,788,895.13	
所有者权益				
股本	117,070,000.00	106,660,000.00	93,700,000.00	六、（三十）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	506,674,759.18	263,582,359.18	114,364,807.33	六、（三十一）
减：库存股				
其他综合收益	-868,563.99	-463,687.94	369,844.38	六、（三十二）
专项储备				
盈余公积	5,846,344.72	755,527.68	2,648,929.58	六、（三十三）
△一般风险准备				
未分配利润	166,059,251.49	97,585,726.61	105,565,512.06	六、（三十四）
归属于母公司所有者权益合计	794,781,791.40	468,119,925.53	316,649,093.35	
少数股东权益				
所有者权益合计	794,781,791.40	468,119,925.53	316,649,093.35	
负债及所有者权益合计	1,299,303,816.44	851,616,682.85	607,437,988.48	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：埃索凯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	999,904,904.85	655,164,035.69	688,505,576.76	
其中：营业收入	999,904,904.85	655,164,035.69	688,505,576.76	六、（三十五）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	915,404,917.91	614,055,007.55	651,942,579.78	
其中：营业成本	816,501,272.44	536,360,169.88	523,429,509.42	六、（三十五）
△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	4,815,100.84	2,991,581.93	2,491,402.56	六、（三十六）
销售费用	11,600,356.23	9,581,120.49	63,895,205.44	六、（三十七）
管理费用	52,758,397.76	46,763,796.94	36,467,434.12	六、（三十八）
研发费用	19,156,198.84	11,207,517.95	13,091,615.28	六、（三十九）
财务费用	10,573,591.80	7,150,820.36	12,567,412.96	六、（四十）
其中：利息费用	10,965,611.13	5,562,086.37	4,144,000.06	六、（四十）
利息收入	361,195.59	87,377.42	110,864.18	六、（四十）
加：其他收益	6,291,094.54	13,145,765.15	5,735,053.98	六、（四十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	193,679.99	9,437,721.24	298,439.15	六、（四十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-820,341.17	922,378.82	297,141.30	六、（四十三）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,231,274.72	-3,315,321.57	276,691.33	六、（四十四）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-147,457.32	-275,135.62	-2,391,590.52	六、（四十五）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,594.69	48,057.17	31,707.49	六、（四十六）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,780,093.57	61,072,493.33	40,810,439.71	
加：营业外收入	835,689.11	700,955.91	721,806.21	六、（四十七）
减：营业外支出	454,379.67	1,407,065.26	1,009,921.87	六、（四十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,161,403.01	60,366,383.98	40,522,324.05	
减：所得税费用	10,597,061.09	7,854,019.48	7,341,592.80	六、（四十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,564,341.92	52,512,364.50	33,180,731.25	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	73,564,341.92	52,512,364.50	33,180,731.25	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	73,564,341.92	52,512,364.50	33,180,731.25	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	-404,876.05	-833,532.32	169,437.88	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-404,876.05	-833,532.32	169,437.88	六、（三十二）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-404,876.05	-833,532.32	169,437.88	六、（三十二）
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（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额	-404,876.05	-833,532.32	169,437.88	六、（三十二）
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	73,159,465.87	51,678,832.18	33,350,169.13	
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,159,465.87	51,678,832.18	33,350,169.13	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	0.6680	0.5604		十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.6680	0.5604		十八、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：埃索凯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	837,847,537.65	652,182,941.89	669,693,218.57	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	33,627,134.27	28,323,556.17	14,808,332.51	
收到其他与经营活动有关的现金	3,911,423.11	8,474,426.77	13,850,327.01	六、（五十一）
经营活动现金流入小计	875,386,095.03	688,980,924.83	698,351,878.09	
购买商品、接受劳务支付的现金	634,560,645.16	490,609,736.46	496,895,098.72	
△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	56,295,007.59	50,587,244.04	45,947,422.28	
支付的各项税费	39,293,866.72	29,197,496.74	24,588,931.97	
支付其他与经营活动有关的现金	121,826,185.76	91,695,473.89	90,108,121.38	六、（五十一）
经营活动现金流出小计	851,975,705.23	662,089,951.13	657,539,574.35	
经营活动产生的现金流量净额	23,410,389.80	26,890,973.70	40,812,303.74	六、（五十二）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	181,110,000.00	126,940,000.00	249,840,000.00	
取得投资收益收到的现金	193,679.99	45,600.10	298,439.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,170.00	57,403.78	76,550.58	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,423,440.27		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	181,306,849.99	151,466,444.15	250,214,989.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	173,420,040.62	108,107,716.97	163,582,867.39	
投资支付的现金	173,210,000.00	126,940,000.00	249,840,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	346,630,040.62	235,047,716.97	413,422,867.39	六、（五十一）
投资活动产生的现金流量净额	-165,323,190.63	-83,581,272.82	-163,207,877.66	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	253,502,400.00	99,792,000.00	47,500,000.00	
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	207,649,096.43	242,960,698.62	303,875,301.31	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,563,963.26	4,213,376.44	987,500.56	六、（五十一）
筹资活动现金流入小计	466,715,459.69	346,966,075.06	352,362,801.87	
偿还债务支付的现金	181,755,636.85	174,912,523.42	175,383,022.90	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,140,923.54	11,253,194.23	4,556,475.82	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	9,225,715.76		47,691,928.21	六、（五十一）
筹资活动现金流出小计	203,122,276.15	186,165,717.65	227,631,426.93	
筹资活动产生的现金流量净额	263,593,183.54	160,800,357.41	124,731,374.94	
四、汇率变动对现金的影响	3,914,344.06	788,196.52	28,742.96	
五、现金及现金等价物净增加额	125,594,726.77	104,898,254.81	2,364,543.98	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	138,255,145.49	33,356,890.68	30,992,346.70	六、（五十二）
六、期末现金及现金等价物余额	263,849,872.26	138,255,145.49	33,356,890.68	六、（五十二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林胡
印德

龙静
印

龙静
印



合并所有者权益变动表

编制单位：埃泰凯科技股份有限公司

2021年度													
归属于母公司所有者权益													
项目	实收资本	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	106,660,000.00				263,582,359.18		-463,687.94		755,527.68		97,585,726.61		468,119,925.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	106,660,000.00				263,582,359.18		-463,687.94		755,527.68		97,585,726.61		468,119,925.53
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	10,410,000.00				243,092,400.00		-404,876.05		5,090,817.04		68,473,524.88		326,661,865.87
（一）综合收益总额							-404,876.05				73,564,341.92		73,159,465.87
（二）所有者投入和减少资本	10,410,000.00				243,092,400.00								253,502,400.00
1.所有者投入的普通股	10,410,000.00				243,092,400.00								253,502,400.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									5,090,817.04		-5,090,817.04		
1.提取盈余公积									5,090,817.04		-5,090,817.04		
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.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	117,070,000.00				506,674,759.18		-868,563.99		5,846,344.72		166,059,251.49		794,781,791.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡德林

龙静

龙静

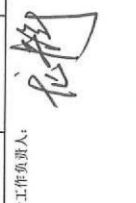




合并所有者权益变动表(续)

金额单位: 人民币元

项目	2020年度											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	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	93,700,000.00														316,649,093.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	93,700,000.00														316,649,093.35
三、本年年末余额	12,960,000.00														151,470,832.18
(一) 综合收益总额															51,678,832.18
(二) 所有者投入和减少资本	12,960,000.00														99,792,000.00
1.所有者投入的普通股	12,960,000.00														99,792,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三) 利润分配															
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.本年提取															
2.本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	106,660,000.00														468,119,925.53

法定代表人:  林胡德
主管会计工作负责人:  龙静
会计机构负责人:  龙静

林胡德印

龙静印

合并所有者权益变动表(续)

金额单位: 人民币元

2019年度															
归属于母公司所有者权益															
项 目	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	87,450,000.00				73,114,807.33		200,406.50		1,291,651.11		73,742,059.28		235,798,924.22		235,798,924.22
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、本年初余额	87,450,000.00				73,114,807.33		200,406.50		1,291,651.11		73,742,059.28		235,798,924.22		235,798,924.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,250,000.00				41,250,000.00		169,437.88		1,357,278.47		31,823,452.78		80,850,169.13		80,850,169.13
（一）综合收益总额							169,437.88				33,180,731.25		33,350,169.13		33,350,169.13
（二）所有者投入和减少资本	6,250,000.00				41,250,000.00								47,500,000.00		47,500,000.00
1.所有者投入的普通股	6,250,000.00				41,250,000.00								47,500,000.00		47,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积									1,357,278.47		-1,357,278.47				
2.提取一般风险准备									1,357,278.47		-1,357,278.47				
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	93,700,000.00				114,364,807.33		369,844.38		2,648,929.58		105,565,512.06		316,649,093.35		316,649,093.35

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

林胡印德

龙静印

龙静印

资产负债表

编制单位：埃索凯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	249,054,560.71	127,139,659.16	37,569,644.90	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	417,084.84	1,237,426.01	315,047.19	
衍生金融资产				
应收票据	52,104,671.33	6,356,904.63	21,207,785.69	
应收账款	165,481,824.45	75,262,126.00	73,645,353.54	十七、（一）
应收款项融资	9,967,180.00	7,420,000.00	464,148.00	
预付款项	3,559,885.22	5,861,267.26	7,160,175.63	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	184,759,670.60	108,755,303.35	26,774,757.35	十七、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	16,261,247.90	17,210,365.42	11,564,884.04	
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	19,411,169.89	6,055,721.68	3,684,145.79	
流动资产合计	701,017,294.94	355,298,773.51	182,385,942.13	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	326,772,748.02	224,492,440.82	226,892,199.82	十七、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	207,381.26	281,344.86	393,335.13	
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	11,043,514.75			
无形资产	107,268.29	245,038.50	592,273.62	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			119,452.45	
递延所得税资产	1,981,224.52	873,381.52	716,483.49	
其他非流动资产				
非流动资产合计	340,112,136.84	225,892,205.70	228,713,744.51	
资产总计	1,041,129,431.78	581,190,979.21	411,099,686.64	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：埃索凯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	45,056,722.22	56,415,271.15	31,720,968.76	
△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	97,001,303.75	69,391,777.75	65,932,863.12	
应付账款	156,368,356.98	55,475,094.64	16,730,285.05	
预收款项			583,859.17	
合同负债	3,333,302.14	1,303,770.44		
△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	2,134,533.68	1,376,635.97	1,362,396.39	
应交税费	1,261,068.96	2,649,861.81	3,399,785.51	
其他应付款	662,817.38	686,324.92	24,937,924.38	
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	634,255.42			
其他流动负债	31,114,515.69	5,447,081.09	20,207,785.69	
流动负债合计	337,566,876.22	192,745,817.77	164,875,868.07	
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	10,706,823.72			
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	10,706,823.72			
负 债 合 计	348,273,699.94	192,745,817.77	164,875,868.07	
所有者权益				
股本	117,070,000.00	106,660,000.00	93,700,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	508,477,210.85	265,384,810.85	116,167,259.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	5,846,344.72	755,527.68	2,648,929.58	
△一般风险准备				
未分配利润	61,462,176.27	15,644,822.91	33,707,629.99	
所有者权益合计	692,855,731.84	388,445,161.44	246,223,818.57	
负债及所有者权益合计	1,041,129,431.78	581,190,979.21	411,099,686.64	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林胡印德

龙静印

龙静印

利润表

编制单位：埃索凯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	878,718,861.25	525,971,071.18	498,376,409.76	
其中：营业收入	878,718,861.25	525,971,071.18	498,376,409.76	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	865,836,286.60	517,281,088.38	484,839,446.34	
其中：营业成本	846,636,817.07	496,941,029.24	420,381,839.10	十七、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	1,059,965.18	551,396.40	594,231.94	
销售费用	7,284,319.31	6,469,877.38	50,859,676.07	
管理费用	9,885,002.07	9,510,488.36	9,277,268.06	
研发费用				
财务费用	970,182.97	3,808,297.00	3,726,431.17	
其中：利息费用	2,326,954.60	2,513,698.35	1,886,207.50	
利息收入	295,746.21	46,407.93	60,898.50	
加：其他收益	425,410.52	1,991,747.63	2,586,917.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	45,193,679.99	35,205,841.10	1,864,996.53	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-820,341.17	922,378.82	297,141.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,291,109.13	-372,000.42	-184,919.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-140,262.86	-255,591.72		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,249,952.00	46,182,358.21	18,101,098.70	
加：营业外收入	131,509.84	193,474.37	2,573.98	
减：营业外支出	117,023.38	21,541.22	27,731.55	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,264,438.46	46,354,291.36	18,075,941.13	
减：所得税费用	2,356,268.06	3,924,948.49	4,503,156.40	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,908,170.40	42,429,342.87	13,572,784.73	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,908,170.40	42,429,342.87	13,572,784.73	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.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				
七、综合收益总额	50,908,170.40	42,429,342.87	13,572,784.73	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：埃索凯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	703,795,388.19	514,244,426.86	482,866,254.41	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	30,457,175.92	24,235,358.51	12,548,469.39	
收到其他与经营活动有关的现金	852,666.57	2,231,629.93	4,155,446.22	
经营活动现金流入小计	735,105,230.68	540,711,415.30	499,570,170.02	
购买商品、接受劳务支付的现金	620,524,505.41	418,917,644.37	381,263,275.08	
△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	8,433,049.26	8,473,815.55	8,905,294.71	
支付的各项税费	11,929,240.35	7,976,679.30	6,200,595.59	
支付其他与经营活动有关的现金	81,976,357.64	55,014,773.00	53,338,662.19	
经营活动现金流出小计	722,863,152.66	490,382,912.22	449,707,827.57	
经营活动产生的现金流量净额	12,242,078.02	50,328,503.08	49,862,342.45	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	181,110,000.00	155,540,000.00	207,842,995.74	
取得投资收益收到的现金	45,193,679.99	30,045,600.10	252,000.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	41,124,075.80	25,868,766.82	118,441,381.08	
投资活动现金流入小计	267,427,755.79	211,454,366.92	326,536,377.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,984.00	98,406.89	137,994.50	
投资支付的现金	275,490,307.20	155,880,000.00	277,900,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	124,760,000.00	132,531,909.67	96,070,000.00	
投资活动现金流出小计	400,297,291.20	288,510,316.56	374,107,994.50	
投资活动产生的现金流量净额	-132,869,535.41	-77,055,949.64	-47,571,616.89	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	253,502,400.00	99,792,000.00	47,500,000.00	
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	88,553,637.12	113,577,955.32	102,685,869.86	
收到其他与筹资活动有关的现金		4,213,376.44	987,500.56	
筹资活动现金流入小计	342,056,037.12	217,583,331.76	151,173,370.42	
偿还债务支付的现金	99,913,086.35	97,774,195.18	99,676,356.16	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,326,054.30	2,488,662.12	1,855,421.81	
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	8,926,891.76		46,213,358.92	
筹资活动现金流出小计	111,166,032.41	100,262,857.30	147,745,136.89	
筹资活动产生的现金流量净额	230,890,004.71	117,320,474.46	3,428,233.53	
四、汇率变动对现金的影响	3,855,611.82	519,357.20	496,846.78	
五、现金及现金等价物净增加额	114,118,159.14	91,112,385.10	6,215,805.87	
加：期初现金及现金等价物的余额	111,012,463.42	19,900,078.32	13,684,272.45	
六、期末现金及现金等价物余额	225,130,622.56	111,012,463.42	19,900,078.32	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林胡印德

龙静

龙静印

龙静

龙静印



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2021年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	106,660,000.00				265,384,810.85				755,527.68		15,644,822.91	388,445,161.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	106,660,000.00				265,384,810.85				755,527.68		15,644,822.91	388,445,161.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,410,000.00				243,092,400.00				5,090,817.04		45,817,353.36	304,410,570.40
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	10,410,000.00				243,092,400.00						50,908,170.40	50,908,170.40
1.所有者投入的普通股	10,410,000.00				243,092,400.00							253,502,400.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									5,090,817.04		-5,090,817.04	
1.提取盈余公积									5,090,817.04		-5,090,817.04	
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	117,070,000.00				508,477,210.85				5,846,344.72		61,462,176.27	692,855,731.84

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

龙静印

龙静印

龙静

法定代表人：

胡林德印



所有者权益变动表(续)

金额单位: 人民币元

项目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	93,700,000.00				116,167,259.00				2,648,929.58		33,707,629.99	246,223,818.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	93,700,000.00				116,167,259.00				2,648,929.58		33,707,629.99	246,223,818.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,960,000.00				149,217,551.85				-1,893,401.90		-18,062,807.08	142,221,342.87
（一）综合收益总额											42,429,342.87	42,429,342.87
（二）所有者投入和减少资本	12,960,000.00				86,832,000.00							99,792,000.00
1.所有者投入的普通股	12,960,000.00				86,832,000.00							99,792,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,242,934.24		-4,242,934.24	
1.提取盈余公积									4,242,934.24		-4,242,934.24	
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					62,385,551.85				-6,136,336.14		-56,249,215.71	
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					62,385,551.85				-6,136,336.14		-56,249,215.71	
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	106,660,000.00				265,384,810.85				755,527.68		15,644,822.91	388,445,161.44

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

18

法定代表人:

龙静

龙静

18

林胡印德

龙静

龙静

18

林胡印德



所有者权益变动表(续)

金额单位：人民币元

项目	2019年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	87,450,000.00				74,917,259.00				1,291,651.11		21,492,123.73	185,151,033.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	87,450,000.00				74,917,259.00				1,291,651.11		21,492,123.73	185,151,033.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,250,000.00				41,250,000.00				1,357,278.47		12,215,506.26	61,072,784.73
（一）综合收益总额											13,572,784.73	13,572,784.73
（二）所有者投入和减少资本	6,250,000.00				41,250,000.00							47,500,000.00
1.所有者投入的普通股	6,250,000.00				41,250,000.00							47,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,357,278.47		-1,357,278.47	
1.提取盈余公积									1,357,278.47		-1,357,278.47	
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	93,700,000.00				116,167,259.00				2,648,929.58		33,707,629.99	246,223,818.57

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

龙静

龙静

法定代表人：

林胡印德

埃索凯科技股份有限公司

2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司概况

（一）公司基本情况

公司名称：埃索凯科技股份有限公司

注册资本和实收资本：11,707.00 万元

注册地址：长沙市开福区中山路 589 号开福区万达广场 C 区 2 号写字楼 4818 房

法定代表人：胡德林

营业期限：2000 年 07 月 10 日至无固定期限

统一社会信用代码：914301007170834484

（二）历史沿革

1、2000 年 7 月，公司成立

埃索凯科技股份有限公司最初设立前身为长沙埃索凯对外贸易有限公司（以下简称“长沙埃索凯”），于 2000 年 7 月 10 日由胡梦玲、邓月婷、湖南省进出口集团有限公司共同出资设立，设立时注册资本为 50.00 万元。本次出资经湖南正益有限责任会计师事务所验证，并于 2000 年 7 月 4 日出具湘正益[2000]验字第 2095 号《验资报告》。

设立时的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资 比例 (%)	出资 方式
1	胡梦玲	35.00	35.00	70.00	货币
2	邓月婷	10.00	10.00	20.00	货币
3	湖南省进出口集团有限公司	5.00	5.00	10.00	货币
	合 计	<u>50.00</u>	<u>50.00</u>	<u>100.00</u>	

2、2020 年 7 月，整体改制变更为股份公司

期间经历多次增资及股权转让后，公司以 2020 年 5 月 31 日为基准日，整体改制变更为股份有限公司。埃索凯以 2020 年 5 月 31 日为基准日的净资产，经沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估，并于 2020 年 6 月 24 日出具了沃克森评报字（2020）第 0921 号资产评估报告。

埃索凯于 2020 年 7 月 8 日召开创立大会暨 2020 年第一次临时股东大会，通过《关于埃索凯生物循环科技有限公司整体变更为股份有限公司的议案》。

2020 年 7 月 14 日，长沙市市场监督管理局核准了埃索凯本次变更登记，正式更名为埃索凯科技股份有限公司。

整体变更完成后，埃索凯的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	胡德林	4,200.00	4,200.00	44.8239	货币
2	长沙悦海企业管理合伙企业(有限合伙)	538.28	538.28	5.7447	货币
3	长沙悦之阳企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,280.00	1,280.00	13.6606	货币
4	陈乐军	876.52	876.52	9.3545	货币
5	王力兵	645.00	645.00	6.8837	货币
6	胡梦玲	240.00	240.00	2.5614	货币
7	福州云和方圆投资合伙企业（有限合伙）	500.00	500.00	5.3362	货币
8	徐州云荷投资合伙企业（有限合伙）	475.00	475.00	5.0694	货币
9	詹松昌	150.00	150.00	1.6009	货币
10	王破柱	265.20	265.20	2.8303	货币
11	宁波梅山保税港区祥虹股权投资中心（有限合伙）	200.00	200.00	2.1345	货币
	合 计	<u>9,370.00</u>	<u>9,370.00</u>	<u>100.00</u>	

3、2020 年 12 月，增资至 10,666.00 万元

2020 年 12 月 18 日，埃索凯召开 2020 年第四次临时股东大会，会议审议并同意公司股本由 9,370.00 万股增加至 10,666.00 万股，本次增资价格为 7.70 元/股，新增股本由长沙锦钰认购 500 万股；董欣欣认购 430 万股；嘉兴鼎荷认购 266 万股；瑞玉投资认购 100 万股，新增股本全部以货币出资。2020 年 12 月 21 日，上述增资方分别与公司签署了《增资扩股协议》。

2020 年 12 月 28 日，长沙市市场监督管理局核准了埃索凯本次变更登记；

本次变更完成后，埃索凯的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	胡德林	4,200.00	4,200.00	39.3775	货币

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
2	长沙悦海企业管理合伙企业(有限合伙)	538.28	538.28	5.0467	货币
3	长沙悦之阳企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,280.00	1,280.00	12.0008	货币
4	陈乐军	876.52	876.52	8.2179	货币
5	王力兵	645.00	645.00	6.0473	货币
6	胡梦玲	240.00	240.00	2.2501	货币
7	福州云和方圆投资合伙企业(有限合伙)	500.00	500.00	4.6878	货币
8	徐州云荷投资合伙企业(有限合伙)	475.00	475.00	4.4534	货币
9	詹松昌	150.00	150.00	1.4063	货币
10	王破柱	265.20	265.20	2.4864	货币
11	宁波梅山保税港区祥虹股权投资中心(有限合伙)	200.00	200.00	1.8751	货币
12	嘉兴鼎荷股权投资合伙企业(有限合伙)	266.00	266.00	2.4939	货币
13	长沙锦钰企业管理合伙企业(有限合伙)	500.00	500.00	4.6878	货币
14	董欣欣	430.00	430.00	4.0315	货币
15	瑞玉投资管理(珠海横琴)有限公司	100.00	100.00	0.9376	货币
	合 计	<u>10,666.00</u>	<u>10,666.00</u>	<u>100.00</u>	

4、2021年3月，增资至10,731.00万元

2021年3月8日，公司召开2021年第一次临时股东大会，会议审议并同意公司股本由10,666.00万股增加至10,731.00万股，本次增资价格为13.8元/股，新增65万股全部由东莞大米认购，新增股本全部以货币出资；2021年3月8日，东莞大米与公司签署了《增资扩股协议》。

2021年3月30日，长沙市市场监督管理局核准了埃索凯本次变更登记；

本次变更完成后，埃索凯的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
1	胡德林	4,200.00	4,200.00	39.1389	货币
2	长沙悦海企业管理合伙企业(有限合伙)	538.28	538.28	5.0161	货币
3	长沙悦之阳企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,280.00	1,280.00	11.9281	货币
4	陈乐军	876.52	876.52	8.1681	货币
5	王力兵	645.00	645.00	6.0106	货币
6	胡梦玲	240.00	240.00	2.2365	货币
7	福州云和方圆投资合伙企业(有限合伙)	500.00	500.00	4.6594	货币
8	徐州云荷投资合伙企业(有限合伙)	475.00	475.00	4.4264	货币

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
9	詹松昌	150.00	150.00	1.3978	货币
10	王破柱	265.20	265.20	2.4713	货币
11	宁波梅山保税港区祥虹股权投资中心(有限合伙)	200.00	200.00	1.8638	货币
12	嘉兴鼎荷股权投资合伙企业(有限合伙)	266.00	266.00	2.4788	货币
13	长沙锦钰企业管理合伙企业(有限合伙)	500.00	500.00	4.6594	货币
14	董欣欣	430.00	430.00	4.0071	货币
15	瑞玉投资管理(珠海横琴)有限公司	100.00	100.00	0.9319	货币
16	东莞东理大米成长智能制造合伙企业(有限合伙)	65.00	65.00	0.6057	货币
	合 计	<u>10,731.00</u>	<u>10,731.00</u>	<u>100.00</u>	

5、2021年6月，增资至10,990.00万元

2021年5月6日，公司召开2021年第二次临时股东大会，会议审议并同意公司股本由10,731.00万股增加至10,990.00万股，本次增资价格为13.8元/股，新增股份由坚木坚诚认购72万股、科兴科创认购108万股、罗道娟认购36万股、瑞施投资认购43万股，新增股本全部以货币出资。上述增资方分别与公司签署了《增资扩股协议》。

2021年6月4日，长沙市市场监督管理局核准了埃索凯本次变更登记。

本次变更完成后，埃索凯的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
1	胡德林	4,200.00	4,200.00	38.2166	货币
2	长沙悦海企业管理合伙企业(有限合伙)	538.28	538.28	4.8979	货币
3	长沙悦之阳企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,280.00	1,280.00	11.6470	货币
4	陈乐军	876.52	876.52	7.9756	货币
5	王力兵	645.00	645.00	5.8690	货币
6	胡梦玲	240.00	240.00	2.1838	货币
7	福州云和方圆投资合伙企业(有限合伙)	500.00	500.00	4.5496	货币
8	徐州云荷投资合伙企业(有限合伙)	475.00	475.00	4.3221	货币
9	詹松昌	150.00	150.00	1.3649	货币
10	王破柱	265.20	265.20	2.4131	货币
11	宁波梅山保税港区祥虹股权投资中心(有限合伙)	200.00	200.00	1.8198	货币
12	嘉兴鼎荷股权投资合伙企业(有限合伙)	266.00	266.00	2.4204	货币
13	长沙锦钰企业管理合伙企业(有限合伙)	500.00	500.00	4.5496	货币

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
14	董欣欣	430.00	430.00	3.9126	货币
15	瑞玉投资管理（珠海横琴）有限公司	100.00	100.00	0.9099	货币
16	东莞东理大米成长智能制造合伙企业（有限合伙）	65.00	65.00	0.5914	货币
17	珠海市横琴瑞施二号股权投资合伙企业（有限合伙）	43.00	43.00	0.3913	货币
18	重庆科兴科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	108.00	108.00	0.9827	货币
19	坚木坚诚（济宁）股权投资管理合伙企业（有限合伙）	72.00	72.00	0.6551	货币
20	罗道娟	36.00	36.00	0.3276	货币
	合 计	<u>10,990.00</u>	<u>10,990.00</u>	<u>100.00</u>	

6、2021 年 12 月，增资至 11,707.00 万元

2021 年 12 月 16 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，会议审议并同意公司股本由 10,990.00 万股增加至 11,707.00 万股，本次增资价格为 29.12 元/股，增资部分由湖州云禾认购 206 万股、湖州云荷认购 68 万股、嘉兴鼎荷认购 33 万股、壹号投资认购 68 万股、和创投资认购 68 万股、磊晋投资认购 86 万股、宜宾晨道认购 103 万股、壹同兴岳认购 50 万股、钦州皇马认购 35 万股，新增股本全部以货币出资。上述增资方分别与埃索凯签署了《增资扩股协议》。

2021 年 12 月 28 日，长沙市市场监督管理局核准了埃索凯本次变更登记。

本次变更完成后，埃索凯的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	胡德林	4,200.00	4,200.00	35.8760	货币
2	长沙悦之阳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,280.00	1,280.00	10.9336	货币
3	陈乐军	876.52	876.52	7.4871	货币
4	王力兵	645.00	645.00	5.5095	货币
5	长沙悦海企业管理合伙企业（有限合伙）	538.28	538.28	4.5979	货币
6	福州云和方圆投资合伙企业（有限合伙）	500.00	500.00	4.2709	货币
7	徐州云荷投资合伙企业（有限合伙）	475.00	475.00	4.0574	货币
8	王破柱	265.20	265.20	2.2653	货币
9	胡梦玲	240.00	240.00	2.0501	货币
10	宁波梅山保税港区祥虹股权投资中心（有限合伙）	200.00	200.00	1.7084	货币
11	詹松昌	150.00	150.00	1.2813	货币
12	长沙锦钰企业管理合伙企业（有限合伙）	500.00	500.00	4.2709	货币

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
13	董欣欣	430.00	430.00	3.6730	货币
14	嘉兴鼎荷股权投资合伙企业（有限合伙）	299.00	299.00	2.5540	货币
15	瑞玉投资管理（珠海横琴）有限公司	100.00	100.00	0.8542	货币
16	东莞东理大米成长智能制造合伙企业（有限合伙）	65.00	65.00	0.5552	货币
17	重庆科兴科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	108.00	108.00	0.9225	货币
18	坚木坚诚（济宁）股权投资管理合伙企业（有限合伙）	72.00	72.00	0.6150	货币
19	珠海市横琴瑞施二号股权投资合伙企业（有限合伙）	43.00	43.00	0.3673	货币
20	罗道娟	36.00	36.00	0.3075	货币
21	湖州云禾股权投资合伙企业（有限合伙）	206.00	206.00	1.7596	货币
22	宜宾晨道新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）	103.00	103.00	0.8798	货币
23	深圳市磊晋昶盈投资合伙企业（有限合伙）	86.00	86.00	0.7346	货币
24	湖州云荷股权投资合伙企业（有限合伙）	68.00	68.00	0.5808	货币
25	厦门和创未来一期投资合伙企业（有限合伙）	68.00	68.00	0.5808	货币
26	共青城梵境壹号新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	68.00	68.00	0.5808	货币
27	长沙壹同兴岳创业投资合伙企业（有限合伙）	50.00	50.00	0.4271	货币
28	钦州皇马资产经营集团有限公司	35.00	35.00	0.2990	货币
	合 计	<u>11,707.00</u>	<u>11,707.00</u>	<u>100.00</u>	

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股权结构维持不变，公司注册资本 11,707.00 万元，股本 11,707.00 万元。

（三）主要经营范围

许可项目：新能源材料的研发、生产、销售、技术咨询及技术服务；再生资源综合利用及技术咨询、技术服务；高新技术研究、服务；以自有资金从事实业投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；化学制品及肥料产品的销售（不含危险及监控化学品）；贸易代理；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（四）公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为胡德林。胡德林直接持有本公司 35.8760%的股份，系本公司的控股股东；另外，胡德林通过长沙悦海间接控制本公司 4.5979%的表决权，且担任本公司的董事长兼总经理，对本公司的经营管理，对董事、监事、高级管理人员的提名及聘任以及对

公司股东大会、董事会的决策均能产生实质影响。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 16 日批准报出。

（六）合并范围

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。

报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司采用公历年度，本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指公司从购买用于销售的商品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。除有特殊说明外，均以人民币元为单位表示。

（四）计量属性在本报告期各期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

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。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值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, 应当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, 在合并财务报表中应当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, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(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, 应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化, 本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并

资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“附注三、（十七）长期股权投资”或“附注“三、（十）金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十七）4.长期股权投资的处置）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，

确认为其他综合收益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

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 1）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 2）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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

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

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

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估,详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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,企业应当按照未来 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,企业应当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,企业应当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，企业应当按其摊余成本（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，企业应当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。

如果企业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。

（十一）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，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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合或的单项方式对应收账款预期信用损失进行估计。

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

2.除了单项确定预期信用损失的应收款项外，公司按照账龄、合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。确定组合的依据及坏账准备的计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
风险组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
性质组合	合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，公司直接减记该金融资产的账面余额。

（十二）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

（十四）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本核算，发出时按加权平均法或个别计价法核算。

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，按照存货类别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.低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

以下为自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（十六）持有待售

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（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，应当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，以前减记的金额应当予以恢复，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，以前减记的金额应当予以恢复，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，应当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。

企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）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，应当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，应当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，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他。

2. 固定资产的计价和折旧方法

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。各类固定资产的预计净残值率、预计使用年限和年折旧率如下：

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	4-10	5	9.50-23.75
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十九) 在建工程

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

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

（二十）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）使用权资产

以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用

在租赁期开始日，承租人应当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。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.承租人发生的初始直接费用；

4.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》对本条第4项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《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，应当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，应当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。

承租人应当按照《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。

（二十二）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件使用权等，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：

序号	类别	净残值	使用寿命	摊销方法
1	土地使用权	无	权证有效期	直线法
2	软件使用权	无	经济使用寿命	直线法

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

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

以下为自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

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

（二十五）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

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

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

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

（二十六）租赁负债

以下为自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

在租赁期开始日，承租人应当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。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债应当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，是指承租人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，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 5.根据承租人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，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（二十七）收入

以下为自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1.收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入。

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：

内销业务：公司产品经出库或运至买方指定的地点，客户签收后确认收入；

出口业务：公司产品经装运报关出口，办妥报关手续并取得报关单后确认销售收入；

境外子公司销售业务：公司产品经装运交付客户或客户自行提货，经客户或其指定的承运人确认后确认收入。

3.收入的计量

本公司应当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，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当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，本公司应当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，应当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，应当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。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司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，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4.对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

5.同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

以下为 2019 年度适用的会计政策：

1.收入的确认

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

2. 本公司收入确认的具体政策：

内销业务：公司产品经出库或运至买方指定的地点，客户签收后确认收入；

出口业务：公司产品经装运报关出口，办妥报关手续并取得报关单后确认销售收入；

境外子公司销售业务：公司产品经装运交付客户或客户自行提货，经客户或其指定的承运人确认后确认收入。

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

6. 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公司提供贷款的，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公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资

产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（三十）租赁

以下为自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1.承租人

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，应当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，应当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。本公司按照《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》等其他准则规定应当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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，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，本公司应当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，应当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。

适用于2020年度及以前年度的租赁政策：

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、13、0
房产税	从价计征按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2
城市维护建设税	实缴流转税税额	7、5
教育费附加及地方教育附加	实缴流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25、15、21、超额累进税率

注1：公司2019年4月1日之前销售货物及提供应税劳务适用增值税税率为16%；出口货物中属于退税产品的适用增值税税率为0%；

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）相关规定，公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

注2：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
埃索凯科技股份有限公司	25%
广西埃索凯循环科技有限公司	15%
广西埃索凯新材料科技有限公司	25%
ISKY NORTH AMERICA INC	21%
埃索凯（香港）有限公司	超额累进税率
湖南埃索凯未来能源研究院有限公司	25%
埃索凯未来能源技术（深圳）有限公司	25%
湘潭埃索凯科技有限公司	15%、25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税优惠政策

（1）公司子公司广西埃索凯循环科技有限公司于 2017 年 10 月 23 日，取得了广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201745000212），认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例，广西埃索凯循环科技有限公司 2019 年享受 15%的优惠税率；

（2）公司子公司广西埃索凯循环科技有限公司于 2020 年 9 月 10 日，取得了广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202045000075），认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例，广西埃索凯循环科技有限公司 2020 年、2021 年享受 15%的优惠税率；

（3）公司原子公司湘潭埃索凯科技有限公司于2017年12月1日，取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201743000912），认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例，湘潭埃索凯科技有限公司2019年享受15%的优惠税率。

2. 研究开发费用加计扣除

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）中规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，按照实际发生额的 75%在税前加

计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销；以及《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13 号）中规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3. 增值税出口退税优惠政策

（1）2018 年 10 月 22 日财政部、国家税务总局关于《调整部分产品出口退税率的通知》（财税〔2018〕123 号），原出口退税率为 5%的，出口退税率提高至 6%，自 2018 年 11 月 1 日执行。公司硫酸锌等出口产品原适用 5%的退税率，自 2018 年 11 月 1 日起适用 6%的退税率。

（2）2020 年 3 月 17 日财政部、国家税务总局《关于提高部分产品出口退税率的公告》（财税〔2020 年〕第 15 号），将硫酸锌等 1084 项产品出口退税率提高至 13%，自 2020 年 3 月 20 日执行。公司硫酸锌等出口产品原适用 6%的退税率，自 2020 年 3 月 20 日起适用 13%的退税率。

4. 增值税即征即退优惠政策

（1）根据《财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78 号）的相关规定，以烟尘灰、湿法泥、溶炼渣为原料，经冶炼、提纯或化合生产的金属（钢）、合金及金属化合物，产品原料 70%来自所列资源的，销售自产产品，实行增值税即征即退 30%的政策。公司子公司广西埃索凯循环科技有限公司生产的一水硫酸锌、金属钢，符合上述退税规定，相应的收入享受增值税即征即退 30%的优惠政策；

（2）根据《财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78 号）的相关规定，提供的垃圾处理、污泥处理处置劳务，实行增值税即征即退 70%的政策。公司子公司广西埃索凯循环科技有限公司固废处置，符合上述退税规定，相应的收入享受增值税即征即退 70%的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 2020 年会计政策变更

（1）本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。该项会计政策变更对本公司的影响详见五、（四）1、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
资产负债表中新增“合同资产”“合同负债”和“其他流动负债”项目，将原“预收款项”中的税费计入“其他流动负债”，货款列示在“合同负债”中。不调整可比期	合并资产负债表：2021 年 12 月 31 日的合同资产列示金额 0.00 元、预收款项列示金额 0.00 元、合同负债列示金额 6,138,646.59 元、其他流动负债列示金额

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
间数据。	31,479,210.46 元；2020 年 12 月 31 日的合同资产列示金额 0.00 元、预收款项列示金额 0.00 元、合同负债列示金额 2,387,034.14 元、其他流动负债列示金额 6,984,003.48 元。
	资产负债表：2021 年 12 月 31 日的合同资产列示金额 0.00 元、预收款项列示金额 0.00 元、合同负债列示金额 3,333,302.14 元、其他流动负债列示金额 31,114,515.69 元；2020 年 12 月 31 日的合同资产列示金额 0.00 元、预收款项列示金额 0.00 元、合同负债列示金额 1,303,770.44 元、其他流动负债列示金额 5,447,081.09 元。

(2) 根据《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》，新收入准则实施后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。

2.2021年会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”），对 2021 年 1 月 1 日至本准则实施日之间发生的租赁业务，应根据规定进行调整。对 2021 年 1 月 1 日之前发生的租赁业务，不需要进行追溯调整。该会计政策变更对公司报告期净利润和股东权益无影响。该项会计政策变更对本公司的影响详见五、（四）2、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
资产负债表中新增“使用权资产”和“租赁负债”项目。将原在“应付账款”中的经营租赁费用重新计量并根据其流动性在“租赁负债”或“一年内到期的非流动负债”项目列示。	合并资产负债表：2021 年 12 月 31 日的使用权资产列示金额 13,395,186.41 元，一年内到期的非流动负债列示金额 38,611,127.94 元，租赁负债列示金额 12,191,475.31 元； 资产负债表：2021 年 12 月 31 日的使用权资产列示金额 11,043,514.75 元，一年内到期的非流动负债列示金额 634,255.42 元，租赁负债列示金额 10,706,823.72 元。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

（三）会计差错更正

本公司报告期内无会计差错更正事项。

（四）首次执行新准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1.首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,621,540.24		-1,621,540.24
合同负债		1,532,808.32	1,532,808.32
其他流动负债	20,307,785.69	20,396,517.61	88,731.92

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	583,859.17		-583,859.17
合同负债		583,859.17	583,859.17

各项目调整情况的说明：公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据新收入准则要求，将应收账款根据业务实质列示为合同资产，预收款项列示为合同负债和其他流动负债。具体调整数据详见上表。

2.首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		14,503,849.95	14,503,849.95
租赁负债		13,912,003.76	13,912,003.76
一年内到期的非流动负债	37,200,433.19	37,792,279.38	591,846.19

资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		11,932,925.33	11,932,925.33
租赁负债		11,341,079.14	11,341,079.14
一年内到期的非流动负债		591,846.19	591,846.19

各项目调整情况的说明：公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，具体调整数据详见上表。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1.分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	6,010.00		7,059.00
银行存款	259,269,737.72	138,246,439.57	32,936,661.00
其他货币资金	28,498,062.69	16,135,901.66	18,082,737.26
合 计	<u>287,773,810.41</u>	<u>154,382,341.23</u>	<u>51,026,457.26</u>
其中：存放在境外的款项总额	12,010,115.97	5,475,991.37	3,270,397.23

注：存放在境外的款项总额为本公司境外子公司的货币资金。

2.报告期各期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项，具体受限原因及金额如下：

受限原因分类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保函保证金	66,000.00	66,000.00	
信用证保证金	19,176,694.50	6,704,777.20	14,958,354.98
银行承兑汇票保证金	4,661,298.00	9,154,500.00	2,490,625.00
远期锁汇保证金	19,945.65	201,918.54	220,586.60
合 计	<u>23,923,938.15</u>	<u>16,127,195.74</u>	<u>17,669,566.58</u>

报告期各期末，除上述受限款项，无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3.报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	417,084.84	1,237,426.01	315,047.19
其中：远期外汇合约	417,084.84	1,237,426.01	315,047.19
合 计	<u>417,084.84</u>	<u>1,237,426.01</u>	<u>315,047.19</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	52,104,671.33	7,756,904.63	21,307,785.69
合 计	<u>52,104,671.33</u>	<u>7,756,904.63</u>	<u>21,307,785.69</u>

2.本公司报告期各期末无已质押的应收票据。

3.报告期内已背书或贴现且在各期资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		36,730,869.49
合 计		<u>36,730,869.49</u>

续上表：

种类	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		7,206,904.63
合 计		<u>7,206,904.63</u>

续上表：

种类	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		21,307,785.69
合 计		<u>21,307,785.69</u>

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	169,816,073.02	80,206,990.62	72,028,561.48
1-2 年（含 2 年）	3,432,725.72	2,210.00	
小 计	<u>173,248,798.74</u>	<u>80,209,200.62</u>	<u>72,028,561.48</u>
减：坏账准备	12,004,905.50	6,381,383.60	3,601,428.08
合 计	<u>161,243,893.24</u>	<u>73,827,817.02</u>	<u>68,427,133.40</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,054,452.01	2.34	3,544,396.01	87.42	510,056.00
按组合计提坏账准备	<u>169,194,346.73</u>	<u>97.66</u>	<u>8,460,509.49</u>	<u>5.00</u>	<u>160,733,837.24</u>
其中：账龄组合	169,194,346.73	100.00	8,460,509.49	5.00	160,733,837.24
合 计	<u>173,248,798.74</u>	<u>100.00</u>	<u>12,004,905.50</u>	<u>6.93</u>	<u>161,243,893.24</u>

续上表：

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,161,603.83	6.44	2,628,893.30	50.93	2,532,710.53
按组合计提坏账准备	<u>75,047,596.79</u>	<u>93.56</u>	<u>3,752,490.30</u>	<u>5.00</u>	<u>71,295,106.49</u>
其中：账龄组合	75,047,596.79	100.00	3,752,490.30	5.00	71,295,106.49
合 计	<u>80,209,200.62</u>	<u>100.00</u>	<u>6,381,383.60</u>	<u>7.96</u>	<u>73,827,817.02</u>

续上表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	72,028,561.48	100.00	3,601,428.08	5.00	68,427,133.40
其中：账龄组合	72,028,561.48	100.00	3,601,428.08	5.00	68,427,133.40
合 计	<u>72,028,561.48</u>	<u>100.00</u>	<u>3,601,428.08</u>	<u>5.00</u>	<u>68,427,133.40</u>

3.按单项计提坏账准备的应收账款

2021 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
P.T.MITRA UTAMA MAKMUR	3,416,882.01	3,416,882.01	100.00	预计无法收回
Nutrichem Ventures Ltd	637,570.00	127,514.00	20.00	预计合同未来现金流量低于账面价值
合 计	<u>4,054,452.01</u>	<u>3,544,396.01</u>		

续上表：

2020 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
P.T.MITRA UTAMA MAKMUR	5,161,603.83	2,628,893.30	50.93	预计合同未来现金流量低于账面价值
合 计	<u>5,161,603.83</u>	<u>2,628,893.30</u>		

4.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

2021 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	169,178,503.02	8,458,925.12	5.00

名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	15,843.71	1,584.37	10.00
合 计	<u>169,194,346.73</u>	<u>8,460,509.49</u>	

续上表:

名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	75,045,386.79	3,752,269.30	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,210.00	221.00	10.00
合 计	<u>75,047,596.79</u>	<u>3,752,490.30</u>	

续上表:

名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	72,028,561.48	3,601,428.08	5.00
合 计	<u>72,028,561.48</u>	<u>3,601,428.08</u>	

5. 坏账准备的情况

2021 年度:

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,381,383.60	5,623,521.90				12,004,905.50
合 计	<u>6,381,383.60</u>	<u>5,623,521.90</u>				<u>12,004,905.50</u>

2020 年度:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,601,428.08	2,779,955.52				6,381,383.60
合 计	<u>3,601,428.08</u>	<u>2,779,955.52</u>				<u>6,381,383.60</u>

2019年度:

类别	2018年12月31日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,207,769.81	-606,341.73				3,601,428.08
合 计	<u>4,207,769.81</u>	<u>-606,341.73</u>				<u>3,601,428.08</u>

6.本报告期各期无实际核销的应收账款。

7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

(1) 2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	2021年12月31日 坏账准备余额
湖南省华章国际贸易有限责任公司	21,004,821.54	12.12	1,050,241.08
帝斯曼集团(DSM)	16,074,676.43	9.28	803,733.82
以色列化学集团	13,414,472.80	7.74	670,723.64
华友新能源科技(衢州)有限公司	8,425,000.00	4.86	421,250.00
优美科集团(Umicore)	7,099,868.00	4.10	354,993.40
合 计	<u>66,018,838.77</u>	<u>38.10</u>	<u>3,300,941.94</u>

(2) 2020年12月31日

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	2020年12月31日 坏账准备余额
广西华锡集团股份有限公司	7,281,331.29	9.08	364,066.56
帝斯曼集团(DSM)	6,256,005.28	7.80	312,800.26
奥特奇集团(ALLTECH)	5,346,836.00	6.67	267,341.80
P.T.MITRAUTAMAMAKMUR	5,161,603.83	6.44	2,628,893.30
金驰能源材料有限公司/中冶瑞木新能源科技有限公司	4,905,900.00	6.12	245,295.00
合 计	<u>28,951,676.40</u>	<u>36.11</u>	<u>3,818,396.92</u>

(3) 2019年12月31日

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	2019年12月31日 坏账准备余额
帝斯曼集团(DSM)	12,987,821.41	18.03	649,391.07
优美科集团(Umicore)	10,114,916.80	14.04	505,745.84
奥特奇集团(ALLTECH)	4,881,564.61	6.78	244,078.23

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	2019 年 12 月 31 日 坏账准备余额
P.T.MITRA UTAMA MAKMUR	4,555,983.98	6.33	227,799.20
泰高集团	3,492,374.44	4.85	174,618.72
合 计	<u>36,032,661.24</u>	<u>50.03</u>	<u>1,801,633.06</u>

注：公司受同一控制的客户，已合并披露。

8.报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9.报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（五）应收款项融资

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,967,180.00	7,420,000.00	464,148.00
合 计	<u>9,967,180.00</u>	<u>7,420,000.00</u>	<u>464,148.00</u>

注：本公司列示在应收款项融资的银行承兑汇票，均为信用等级较高银行出具，期末已背书或贴现的银行承兑汇票，满足终止确认条件。

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 2 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,961,355.07	100.00	11,200,479.76	99.80	11,553,969.62	100.00
1-2 年 (含 2 年)			22,400.00	0.20		
合 计	<u>16,961,355.07</u>	<u>100.00</u>	<u>11,222,879.76</u>	<u>100.00</u>	<u>11,553,969.62</u>	<u>100.00</u>

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

（1）2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
河北远大中正生物科技有限公司	2,433,347.33	14.35
广西电网有限责任公司钦州新区供电局	1,664,334.58	9.81
福建青拓镍业有限公司	1,496,717.77	8.82
广西新富利投资有限公司	1,249,841.25	7.37
衢州市业胜金属材料有限公司	1,231,567.48	7.26
合 计	<u>8,075,808.41</u>	<u>47.61</u>

(2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
河北远大中正生物科技有限公司	4,231,069.70	37.70
湖南力泓新材料科技股份有限公司	1,123,809.62	10.01
勉县祥云锌业有限公司	658,095.56	5.86
广西电网有限责任公司钦州新区供电局	572,250.00	5.10
宿迁祜腾建筑材料有限公司	565,169.70	5.04
合 计	<u>7,150,394.58</u>	<u>63.71</u>

(3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广西金孟锰业有限公司	1,312,865.00	11.36
河北远大中正生物科技有限公司	1,252,913.75	10.84
广西电网有限责任公司钦州新区供电局	1,193,288.55	10.33
来宾华锡冶炼有限公司	1,189,833.02	10.30
涟钢振兴再生资源开发有限公司	1,001,620.43	8.67
合 计	<u>5,950,520.75</u>	<u>51.50</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,888,188.94	12,948,227.55	7,760,722.53
合 计	<u>5,888,188.94</u>	<u>12,948,227.55</u>	<u>7,760,722.53</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,860,791.73	9,120,419.52	8,157,358.45
1-2 年 (含 2 年)	1,117,152.00	4,759,810.00	12,480.00
2-3 年 (含 3 年)	4,450,000.00	0.00	414,250.00
小 计	7,427,943.73	13,880,229.52	8,584,088.45
减: 坏账准备	1,539,754.79	932,001.97	823,365.92
合 计	<u>5,888,188.94</u>	<u>12,948,227.55</u>	<u>7,760,722.53</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金及押金	7,415,960.78	5,980,152.00	8,495,730.00
股权转让款		7,900,000.00	
其他	11,982.95	77.52	88,358.45
小 计	<u>7,427,943.73</u>	<u>13,880,229.52</u>	<u>8,584,088.45</u>
减：坏账准备	1,539,754.79	932,001.97	823,365.92
合 计	<u>5,888,188.94</u>	<u>12,948,227.55</u>	<u>7,760,722.53</u>

(3) 坏账准备计提情况

2021 年度：

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	932,001.97			<u>932,001.97</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	607,752.82			<u>607,752.82</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>1,539,754.79</u>			<u>1,539,754.79</u>

2020 年度：

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	409,115.92		414,250.00	<u>823,365.92</u>
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
	信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	535,366.05			<u>535,366.05</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			414,250.00	<u>414,250.00</u>
其他变动	12,480.00			<u>12,480.00</u>
2020 年 12 月 31 日余额	<u>932,001.97</u>			<u>932,001.97</u>

2019 年度：

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
	信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	79,465.52		588,557.00	<u>668,022.52</u>
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	329,650.40			<u>329,650.40</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			174,307.00	<u>174,307.00</u>
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>409,115.92</u>		<u>414,250.00</u>	<u>823,365.92</u>

(4) 坏账准备的情况

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	932,001.97	607,752.82				1,539,754.79
合 计	<u>932,001.97</u>	<u>607,752.82</u>				<u>1,539,754.79</u>

2020 年度:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	823,365.92	535,366.05		414,250.00	12,480.00	932,001.97
合 计	<u>823,365.92</u>	<u>535,366.05</u>		<u>414,250.00</u>	<u>12,480.00</u>	<u>932,001.97</u>

注: 2020 年度其他应收款坏账准备其他变动系本期处置子公司导致的变动。

2019 年度:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	668,022.52	329,650.40		174,307.00		823,365.92
合 计	<u>668,022.52</u>	<u>329,650.40</u>		<u>174,307.00</u>		<u>823,365.92</u>

(5) 报告实际核销的其他应收款情况

项目	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款	414,250.00	174,307.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日 期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2021 年 12 月 31 日 坏账准备余额
钦州市钦北区财政局	保证金	5,850,000.00	1 年以内、 2-3 年	78.76	1,405,000.00
来宾华锡冶炼有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	6.73	50,000.00
湖南潭信投资管理有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	6.73	50,000.00
深圳兆隆资产管理有限公司	押金	224,118.00	1 年以内	3.02	11,205.90
长沙市湘岳化工有限责任公司	押金	200,000.00	1 年以内	2.69	10,000.00
合 计		<u>7,274,118.00</u>		<u>97.93</u>	<u>1,526,205.90</u>

2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
李金池	股权转让款	7,900,000.00	1 年以内	56.92	395,000.00
钦州市钦北区财政局	保证金	4,450,000.00	1-2 年	32.06	445,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南潭信投资管理有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.60	25,000.00
来宾华锡冶炼有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.60	25,000.00
南宁市博发科技有限公司	保证金	343,000.00	1 年以内、 1-2 年	2.47	28,640.50
合 计		<u>13,693,000.00</u>		<u>98.65</u>	<u>918,640.50</u>

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
钦州市钦北区财政局	保证金	4,450,000.00	1 年以内	51.84	222,500.00
湖南潭信投资管理有限公司	保证金	3,100,000.00	1 年以内	36.11	155,000.00
贵州省岑巩县东正锰业 有限责任公司	保证金	414,250.00	2-3 年	4.83	414,250.00
南宁市博发科技有限公司	保证金	239,000.00	1 年以内	2.78	11,950.00
长沙市湘岳化工有限责任公司	押金	200,000.00	1 年以内	2.33	10,000.00
合 计		<u>8,403,250.00</u>		<u>97.89</u>	<u>813,700.00</u>

(7) 报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	30,987,634.36		30,987,634.36
在产品	13,377,951.99		13,377,951.99
库存商品	55,180,467.93	403,049.04	54,777,418.89
发出商品	6,910,144.63		6,910,144.63
周转材料	11,317,278.77		11,317,278.77
合 计	<u>117,773,477.68</u>	<u>403,049.04</u>	<u>117,370,428.64</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	26,189,250.35		26,189,250.35
在产品	9,711,088.78		9,711,088.78
库存商品	31,264,784.40	275,135.62	30,989,648.78
发出商品	6,771,267.62		6,771,267.62
周转材料	5,599,084.09		5,599,084.09
合 计	<u>79,535,475.24</u>	<u>275,135.62</u>	<u>79,260,339.62</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,164,370.77		16,164,370.77
在产品	9,717,395.38		9,717,395.38
库存商品	31,830,451.45	2,398,606.84	29,431,844.61
发出商品	5,788,425.45		5,788,425.45
周转材料	7,684,157.41		7,684,157.41
合 计	<u>71,184,800.46</u>	<u>2,398,606.84</u>	<u>68,786,193.62</u>

2. 存货跌价准备

（1）2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	275,135.62	147,457.32		19,543.90		403,049.04
合 计	<u>275,135.62</u>	<u>147,457.32</u>		<u>19,543.90</u>		<u>403,049.04</u>

（2）2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,398,606.84	275,135.62		2,398,606.84		275,135.62
合 计	<u>2,398,606.84</u>	<u>275,135.62</u>		<u>2,398,606.84</u>		<u>275,135.62</u>

(3) 2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	124,836.03	2,391,590.52		117,819.71		2,398,606.84
合 计	<u>124,836.03</u>	<u>2,391,590.52</u>		<u>117,819.71</u>		<u>2,398,606.84</u>

(九) 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣及待申报出口退税进项税	54,286,936.43	37,839,938.75	20,471,475.57
预缴税费		295,742.05	1,381,336.43
其他	442,477.88	1,059.73	84,395.10
合 计	<u>54,729,414.31</u>	<u>38,136,740.53</u>	<u>21,937,207.10</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	437,245,894.99	266,378,925.74	127,123,750.45
固定资产清理			
合 计	<u>437,245,894.99</u>	<u>266,378,925.74</u>	<u>127,123,750.45</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2021年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	209,886,250.19	93,347,514.62	2,175,384.41	4,381,679.60	<u>309,790,828.82</u>
2. 本期增加金额	<u>22,163,587.35</u>	<u>170,741,352.13</u>	<u>799,050.97</u>	<u>2,714,387.41</u>	<u>196,418,377.86</u>
(1) 购置	3,554,243.65	9,019,863.21	799,050.97	1,175,313.79	<u>14,548,471.62</u>
(2) 在建工程转入	18,609,343.70	161,721,488.92		1,539,073.62	<u>181,869,906.24</u>
3. 本期减少金额		<u>329,680.44</u>		<u>626,278.34</u>	<u>955,958.78</u>
(1) 处置或报废		329,680.44		626,278.34	<u>955,958.78</u>
4. 2021年12月31日	232,049,837.54	263,759,186.31	2,974,435.38	6,469,788.67	<u>505,253,247.90</u>

二、累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
1.2020 年 12 月 31 日	13,043,636.35	27,840,471.64	541,993.23	1,985,801.86	<u>43,411,903.08</u>
2.本期增加金额	<u>8,191,665.19</u>	<u>15,704,654.09</u>	<u>522,569.68</u>	<u>996,715.88</u>	<u>25,415,604.84</u>
(1) 计提	8,191,665.19	15,704,654.09	522,569.68	996,715.88	<u>25,415,604.84</u>
3.本期减少金额		<u>225,190.59</u>		<u>594,964.42</u>	<u>820,155.01</u>
(1) 处置或报废		225,190.59		594,964.42	<u>820,155.01</u>
4.2021 年 12 月 31 日	<u>21,235,301.54</u>	<u>43,319,935.14</u>	<u>1,064,562.91</u>	<u>2,387,553.32</u>	<u>68,007,352.91</u>

三、减值准备

1.2020 年 12 月 31 日

2.本期增加金额

 (1) 计提

3.本期减少金额

 (1) 处置或报废

4.2021 年 12 月 31 日

四、账面价值

1.2021 年 12 月 31 日	<u>210,814,536.00</u>	<u>220,439,251.17</u>	<u>1,909,872.47</u>	<u>4,082,235.35</u>	<u>437,245,894.99</u>
2.2020 年 12 月 31 日	<u>196,842,613.84</u>	<u>65,507,042.98</u>	<u>1,633,391.18</u>	<u>2,395,877.74</u>	<u>266,378,925.74</u>

2020年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	68,895,071.23	95,142,940.22	903,132.36	2,657,213.67	<u>167,598,357.48</u>
2.本期增加金额	<u>160,753,155.31</u>	<u>22,384,725.33</u>	<u>1,272,252.05</u>	<u>2,183,610.54</u>	<u>186,593,743.23</u>
(1) 购置	2,526,023.22	1,826,737.99	1,272,252.05	2,181,010.54	<u>7,806,023.80</u>
(2) 在建工程转入	158,227,132.09	20,557,987.34		2,600.00	<u>178,787,719.43</u>
3.本期减少金额	<u>19,761,976.35</u>	<u>24,180,150.93</u>		<u>459,144.61</u>	<u>44,401,271.89</u>
(1) 处置或报废	38,372.61	1,887,929.57			<u>1,926,302.18</u>
(2) 处置子公司	19,723,603.74	9,802,702.07		459,144.61	<u>29,985,450.42</u>
(3) 其他减少		12,489,519.29			<u>12,489,519.29</u>
4.2020 年 12 月 31 日	<u>209,886,250.19</u>	<u>93,347,514.62</u>	<u>2,175,384.41</u>	<u>4,381,679.60</u>	<u>309,790,828.82</u>
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	12,402,165.64	25,890,847.56	267,535.90	1,914,057.93	<u>40,474,607.03</u>
2.本期增加金额	<u>4,321,427.44</u>	<u>9,485,486.71</u>	<u>274,457.33</u>	<u>422,625.26</u>	<u>14,503,996.74</u>
(1) 计提	4,321,427.44	9,485,486.71	274,457.33	422,625.26	<u>14,503,996.74</u>
3.本期减少金额	<u>3,679,956.73</u>	<u>7,535,862.63</u>		<u>350,881.33</u>	<u>11,566,700.69</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
(1) 处置或报废	2,126.46	765,945.45			<u>768,071.91</u>
(2) 处置子公司	3,677,830.27	4,765,776.11		350,881.33	<u>8,794,487.71</u>
(3) 其他减少		2,004,141.07			<u>2,004,141.07</u>
4.2020 年 12 月 31 日	<u>13,043,636.35</u>	<u>27,840,471.64</u>	<u>541,993.23</u>	<u>1,985,801.86</u>	<u>43,411,903.08</u>
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日	<u>196,842,613.84</u>	<u>65,507,042.98</u>	<u>1,633,391.18</u>	<u>2,395,877.74</u>	<u>266,378,925.74</u>
2.2019 年 12 月 31 日	<u>56,492,905.59</u>	<u>69,252,092.66</u>	<u>635,596.46</u>	<u>743,155.74</u>	<u>127,123,750.45</u>

2019年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2018 年 12 月 31 日	58,227,233.76	78,504,568.99	426,141.21	2,264,360.35	<u>139,422,304.31</u>
2.本期增加金额	<u>12,427,723.11</u>	<u>23,768,205.09</u>	<u>476,991.15</u>	<u>392,853.32</u>	<u>37,065,772.67</u>
(1) 购置	93,274.07	13,980,117.03	476,991.15	392,853.32	<u>14,943,235.57</u>
(2) 在建工程转入	12,334,449.04	9,788,088.06			<u>22,122,537.10</u>
3.本期减少金额	<u>1,759,885.64</u>	<u>7,129,833.86</u>			<u>8,889,719.50</u>
(1) 处置或报废	1,759,885.64	39,038.94			<u>1,798,924.58</u>
(2) 其他减少		7,090,794.92			<u>7,090,794.92</u>
4.2019 年 12 月 31 日	<u>68,895,071.23</u>	<u>95,142,940.22</u>	<u>903,132.36</u>	<u>2,657,213.67</u>	<u>167,598,357.48</u>
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	10,250,035.90	17,888,449.05	190,525.05	1,567,272.76	<u>29,896,282.76</u>
2.本期增加金额	<u>3,053,852.73</u>	<u>8,253,573.58</u>	<u>77,010.85</u>	<u>346,785.17</u>	<u>11,731,222.33</u>
(1) 计提	3,053,852.73	8,253,573.58	77,010.85	346,785.17	<u>11,731,222.33</u>
3.本期减少金额	<u>901,722.99</u>	<u>251,175.07</u>			<u>1,152,898.06</u>
(1) 处置或报废	901,722.99	2,543.57			<u>904,266.56</u>
(2) 其他减少		248,631.50			<u>248,631.50</u>
4.2019 年 12 月 31 日	<u>12,402,165.64</u>	<u>25,890,847.56</u>	<u>267,535.90</u>	<u>1,914,057.93</u>	<u>40,474,607.03</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2019 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日	<u>56,492,905.59</u>	<u>69,252,092.66</u>	<u>635,596.46</u>	<u>743,155.74</u>	<u>127,123,750.45</u>
2.2018 年 12 月 31 日	<u>47,977,197.86</u>	<u>60,616,119.94</u>	<u>235,616.16</u>	<u>697,087.59</u>	<u>109,526,021.55</u>

(2) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 2021年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	152,005,819.15	新建厂区，正在办理

(十一) 在建工程

1.总表情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	39,784,552.24	153,750,206.00	171,610,522.11
工程物资	926,103.12	1,393,718.83	9,759,461.99
合 计	<u>40,710,655.36</u>	<u>155,143,924.83</u>	<u>181,369,984.10</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
15 万 t/a 高纯硫酸锰项目二期	37,622,899.22		37,622,899.22
锰还原升级改造	1,876,880.93		1,876,880.93
三元前驱体综合利用	284,772.09		284,772.09
合 计	<u>39,784,552.24</u>		<u>39,784,552.24</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
15 万 t/a 高纯硫酸锰项目一期	153,604,155.33		153,604,155.33
废硫酸围堰改造	88,463.94		88,463.94
环保改造环保取水井	23,187.00		23,187.00
氧化锌原料库喷淋装置	34,399.73		34,399.73
合 计	<u>153,750,206.00</u>		<u>153,750,206.00</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
15 万 t/a 高纯硫酸锰项目一期	171,610,522.11		171,610,522.11
合 计	<u>171,610,522.11</u>		<u>171,610,522.11</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2021年度

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2021 年 12 月 31 日
15 万 t/a 高纯硫酸锰项目一期	350,000,000.00	153,604,155.33	28,119,700.24	181,723,855.57		
15 万 t/a 高纯硫酸锰项目二期	120,000,000.00		37,622,899.22			37,622,899.22
合 计		<u>153,604,155.33</u>	<u>65,742,599.46</u>	<u>181,723,855.57</u>		<u>37,622,899.22</u>

续上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	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
103.00	100.00%	7,515,663.09	1,151,572.51	4.90	自筹及金融机构借款
31.35	30.00%				自筹
		<u>7,515,663.09</u>	<u>1,151,572.51</u>		

2020年度

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2020年12月31日
15万t/a高纯硫酸 锰项目一期	350,000,000.00	171,610,522.11	160,781,352.65	178,787,719.43		153,604,155.33
合 计		<u>171,610,522.11</u>	<u>160,781,352.65</u>	<u>178,787,719.43</u>		<u>153,604,155.33</u>

续上表：

工程累计投入占预 算的比例（%）	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
94.97	90.00%	6,364,090.58	5,816,740.64	4.92	自筹及金融机构借款
		<u>6,364,090.58</u>	<u>5,816,740.64</u>		

2019年度

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2019年12月31日
15万t/a高纯硫 酸锰项目一期	350,000,000.00	4,907,432.00	166,703,090.11			171,610,522.11
高纯硫酸锰车 间建设工程	20,000,000.00	15,711,236.64	6,411,300.46	22,122,537.10		
合 计		<u>20,618,668.64</u>	<u>173,114,390.57</u>	<u>22,122,537.10</u>		<u>171,610,522.11</u>

续上表：

工程累计投入占预 算的比例（%）	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
49.03	50.00%	547,349.94	547,349.94	4.58	自筹及金融机构借款
110.61	100.00%				
		<u>547,349.94</u>	<u>547,349.94</u>		

（3）报告期内无计提在建工程减值准备情况。

3.工程物资

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	926,103.12		926,103.12
合 计	<u>926,103.12</u>		<u>926,103.12</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,393,718.83		1,393,718.83
合 计	<u>1,393,718.83</u>		<u>1,393,718.83</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	9,759,461.99		9,759,461.99
合 计	<u>9,759,461.99</u>		<u>9,759,461.99</u>

（十二）使用权资产

2021 年度

项目	租赁资产	合 计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	<u>14,578,555.95</u>	<u>14,578,555.95</u>
（1）第三方租入	14,578,555.95	<u>14,578,555.95</u>
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 日	<u>14,578,555.95</u>	<u>14,578,555.95</u>
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	<u>1,183,369.54</u>	<u>1,183,369.54</u>
（1）计提	1,183,369.54	<u>1,183,369.54</u>
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 日	<u>1,183,369.54</u>	<u>1,183,369.54</u>
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		

项目	租赁资产	合 计
(1) 处置		
4.2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日	<u>13,395,186.41</u>	<u>13,395,186.41</u>
2.2020 年 12 月 31 日		

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

(1) 2021 年度

项目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	26,445,927.57	1,799,542.10	<u>28,245,469.67</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021 年 12 月 31 日	<u>26,445,927.57</u>	<u>1,799,542.10</u>	<u>28,245,469.67</u>
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	2,464,582.52	1,492,193.36	<u>3,956,775.88</u>
2. 本期增加金额	<u>532,251.72</u>	<u>150,443.53</u>	<u>682,695.25</u>
(1) 计提	532,251.72	150,443.53	<u>682,695.25</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021 年 12 月 31 日	<u>2,996,834.24</u>	<u>1,642,636.89</u>	<u>4,639,471.13</u>
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日	<u>23,449,093.33</u>	<u>156,905.21</u>	<u>23,605,998.54</u>
2.2020 年 12 月 31 日	<u>23,981,345.05</u>	<u>307,348.74</u>	<u>24,288,693.79</u>

(2) 2020 年度

项目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	28,588,792.32	1,914,700.97	<u>30,503,493.29</u>
2.本期增加金额		<u>63,366.34</u>	<u>63,366.34</u>
(1) 购置		63,366.34	<u>63,366.34</u>
3.本期减少金额	<u>2,142,864.75</u>	<u>178,525.21</u>	<u>2,321,389.96</u>
(1) 处置			
(2) 处置子公司减少	2,142,864.75	178,525.21	<u>2,321,389.96</u>
4.2020 年 12 月 31 日	<u>26,445,927.57</u>	<u>1,799,542.10</u>	<u>28,245,469.67</u>
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	2,486,264.12	1,165,050.62	<u>3,651,314.74</u>
2.本期增加金额	<u>575,469.12</u>	<u>363,676.81</u>	<u>939,145.93</u>
(1) 计提	575,469.12	363,676.81	<u>939,145.93</u>
3.本期减少金额	<u>597,150.72</u>	<u>36,534.07</u>	<u>633,684.79</u>
(1) 处置			
(2) 处置子公司减少	597,150.72	36,534.07	<u>633,684.79</u>
4.2020 年 12 月 31 日	<u>2,464,582.52</u>	<u>1,492,193.36</u>	<u>3,956,775.88</u>
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日	<u>23,981,345.05</u>	<u>307,348.74</u>	<u>24,288,693.79</u>
2.2019 年 12 月 31 日	<u>26,102,528.20</u>	<u>749,650.35</u>	<u>26,852,178.55</u>

(3) 2019 年度

项目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	12,080,759.17	1,658,476.64	<u>13,739,235.81</u>
2.本期增加金额	<u>16,508,033.15</u>	<u>256,224.33</u>	<u>16,764,257.48</u>

项目	土地使用权	软件使用权	合 计
(1) 购置	16,508,033.15	256,224.33	<u>16,764,257.48</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019 年 12 月 31 日	<u>28,588,792.32</u>	<u>1,914,700.97</u>	<u>30,503,493.29</u>
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	2,021,208.68	803,321.93	<u>2,824,530.61</u>
2.本期增加金额	<u>465,055.44</u>	<u>361,728.69</u>	<u>826,784.13</u>
(1) 计提	465,055.44	361,728.69	<u>826,784.13</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019 年 12 月 31 日	<u>2,486,264.12</u>	<u>1,165,050.62</u>	<u>3,651,314.74</u>
三、减值准备			
1.2018 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日	<u>26,102,528.20</u>	<u>749,650.35</u>	<u>26,852,178.55</u>
2.2018 年 12 月 31 日	<u>10,059,550.49</u>	<u>855,154.71</u>	<u>10,914,705.20</u>

2.本公司截止2021年12月31日无未办妥产权证书的无形资产。

(十四) 长期待摊费用

1.2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
装修费	119,452.45		119,452.45		
合 计	<u>119,452.45</u>		<u>119,452.45</u>		

2.2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
装修费	278,722.37		159,269.92		119,452.45
合 计	<u>278,722.37</u>		<u>159,269.92</u>		<u>119,452.45</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
坏账准备	13,544,660.29	3,023,877.50	7,313,385.57	1,533,390.74	4,009,296.00	941,255.76
资产减值损失	403,049.04	100,042.82	275,135.62	67,802.23	20,111.83	3,437.76
内部交易未实现利润	2,448,803.36	612,200.84	4,684,387.12	1,171,096.78	1,605,571.12	401,392.78
可抵扣亏损	34,476,891.68	8,619,222.93	23,996,997.56	5,900,578.82	11,284,208.71	2,699,961.77
递延收益	7,717,685.60	1,206,381.64	8,470,899.75	1,270,634.96	9,711,402.03	1,456,710.30
合 计	<u>58,591,089.97</u>	<u>13,561,725.73</u>	<u>44,740,805.62</u>	<u>9,943,503.53</u>	<u>26,630,589.69</u>	<u>5,502,758.37</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时	递延所得税	应纳税暂时	递延所得税	应纳税暂时	递延所得税
	性差异	负债	性差异	负债	性差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,856,414.13	578,462.12	4,144,604.60	621,690.69	4,432,795.07	664,919.26
合 计	<u>3,856,414.13</u>	<u>578,462.12</u>	<u>4,144,604.60</u>	<u>621,690.69</u>	<u>4,432,795.07</u>	<u>664,919.26</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异			2,793,993.01
可抵扣亏损		951,369.45	6,809,945.41
合 计		<u>951,369.45</u>	<u>9,603,938.42</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2023 年			2,530,848.59
2024 年			4,279,096.82
2026 年	951,369.45		
合 计	<u>951,369.45</u>		<u>6,809,945.41</u>

(十六) 其他非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	7,363,348.53		7,363,348.53
预付设备款	41,856,980.10		41,856,980.10
预付土地出让金	15,108,000.00		15,108,000.00
合 计	<u>64,328,328.63</u>		<u>64,328,328.63</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	4,816,985.80		4,816,985.80
预付设备款	4,851,972.81		4,851,972.81
合 计	<u>9,668,958.61</u>		<u>9,668,958.61</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	7,158,183.78		7,158,183.78
预付设备款	7,733,016.37		7,733,016.37
合 计	<u>14,891,200.15</u>		<u>14,891,200.15</u>

(十七) 短期借款

1.短期借款分类

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
担保借款	99,500,000.00	71,121,541.98	34,321,504.46
已贴现未到期信用证及汇票	64,576,703.75	30,080,457.75	38,960,750.00
应付利息	117,741.67	73,376.16	40,575.21
合 计	<u>164,194,445.42</u>	<u>101,275,375.89</u>	<u>73,322,829.67</u>

2.报告期各期末无已到期未偿还的短期借款。

3.期末借款抵押及担保情况详见附注六、（五十三）所有权或者使用权受到限制的资产所述以及附注十二、（六）5.关联方担保情况所述。

（十八）应付票据

1.应付票据

种类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,200,000.00	25,762,000.00	9,962,500.00
信用证	22,524,600.00	5,929,320.00	18,009,613.12
合 计	<u>32,724,600.00</u>	<u>31,691,320.00</u>	<u>27,972,113.12</u>

2.报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

（十九）应付账款

1.应付账款列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料及服务款	100,325,736.91	24,645,129.97	18,781,144.02
应付工程及设备款	15,654,072.69	43,347,434.98	25,787,966.79
合 计	<u>115,979,809.60</u>	<u>67,992,564.95</u>	<u>44,569,110.81</u>

2.报告期各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（二十）预收款项

1.预收款项列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收销售商品货款			1,621,540.24
合 计			<u>1,621,540.24</u>

2.报告期各期末无账龄超过1年的重要预收款项。

（二十一）合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收销售商品货款	6,138,646.59	2,387,034.14	
合 计	<u>6,138,646.59</u>	<u>2,387,034.14</u>	

注：2021年12月31日、2020年12月31日合同负债系公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，详见本附注“五、（一）会计政策的变更”。

(二十二) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

(1) 2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,972,556.41	57,962,547.36	53,829,219.94	9,105,883.83
二、离职后福利中-设定提存计划负债	978.74	2,661,475.91	2,661,540.21	914.44
合 计	<u>4,973,535.15</u>	<u>60,624,023.27</u>	<u>56,490,760.15</u>	<u>9,106,798.27</u>

(2) 2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,457,629.18	50,801,095.48	50,286,168.25	4,972,556.41
二、离职后福利中-设定提存计划负债	25,278.60	388,005.97	412,305.83	978.74
合 计	<u>4,482,907.78</u>	<u>51,189,101.45</u>	<u>50,698,474.08</u>	<u>4,973,535.15</u>

(3) 2019年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,997,534.72	40,468,262.07	44,008,167.61	4,457,629.18
二、离职后福利中-设定提存计划负债	6,243.65	1,910,922.30	1,891,887.35	25,278.60
合 计	<u>8,003,778.37</u>	<u>42,379,184.37</u>	<u>45,900,054.96</u>	<u>4,482,907.78</u>

2.短期薪酬列示

(1) 2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,777,477.04	49,518,109.57	45,697,261.48	8,598,325.13
二、职工福利费	189,791.20	5,570,614.01	5,253,998.57	506,406.64
三、社会保险费		<u>1,354,274.21</u>	<u>1,353,777.35</u>	<u>496.86</u>
其中：医疗保险费		1,266,622.49	1,266,147.47	475.02
工伤保险费		87,253.56	87,231.72	21.84
生育保险费		398.16	398.16	
四、住房公积金		1,008,434.78	1,007,779.58	655.20
五、工会经费和职工教育经费	5,288.17	511,114.79	516,402.96	
合 计	<u>4,972,556.41</u>	<u>57,962,547.36</u>	<u>53,829,219.94</u>	<u>9,105,883.83</u>

(2) 2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,217,430.86	43,521,621.01	42,961,574.83	4,777,477.04
二、职工福利费	211,514.25	4,693,825.63	4,715,548.68	189,791.20
三、社会保险费		1,179,990.65	1,179,990.65	
其中：医疗保险费		1,145,822.25	1,145,822.25	
工伤保险费		27,690.56	27,690.56	
生育保险费		6,477.84	6,477.84	
四、住房公积金	5,900.00	687,883.20	693,783.20	
五、工会经费和职工教育经费	22,784.07	717,774.99	735,270.89	5,288.17
合 计	<u>4,457,629.18</u>	<u>50,801,095.48</u>	<u>50,286,168.25</u>	<u>4,972,556.41</u>

(3) 2019年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,778,456.14	33,921,481.55	37,482,506.83	4,217,430.86
二、职工福利费	153,200.00	4,040,472.30	3,982,158.05	211,514.25
三、社会保险费	3,307.48	1,013,974.14	1,017,281.62	
其中：医疗保险费	3,293.40	834,063.55	837,356.95	
工伤保险费	14.08	122,353.13	122,367.21	
生育保险费		57,557.46	57,557.46	
四、住房公积金		569,714.00	563,814.00	5,900.00
五、工会经费和职工教育经费	62,571.10	922,620.08	962,407.11	22,784.07
合 计	<u>7,997,534.72</u>	<u>40,468,262.07</u>	<u>44,008,167.61</u>	<u>4,457,629.18</u>

3. 设定提存计划列示

(1) 2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	978.74	2,572,959.87	2,573,062.39	876.22
2.失业保险费		88,516.04	88,477.82	38.22
合 计	<u>978.74</u>	<u>2,661,475.91</u>	<u>2,661,540.21</u>	<u>914.44</u>

(2) 2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	24,894.29	375,596.37	399,511.92	978.74
2.失业保险费	384.31	12,409.60	12,793.91	
合 计	<u>25,278.60</u>	<u>388,005.97</u>	<u>412,305.83</u>	<u>978.74</u>

(3) 2019年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	1,125.38	1,852,116.75	1,828,347.84	24,894.29
2.失业保险费	5,118.27	58,805.55	63,539.51	384.31
合 计	<u>6,243.65</u>	<u>1,910,922.30</u>	<u>1,891,887.35</u>	<u>25,278.60</u>

4.报告期各期末无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

(二十三) 应交税费

税费项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	6,741,080.59	8,195,874.13	6,529,935.26
增值税	3,367,058.11	1,646,324.09	689,568.61
城市维护建设税	141,186.25	82,122.48	34,195.85
教育费附加	141,186.27	82,122.49	34,195.85
代扣代缴个人所得税	27,400.16	17,141.23	75,441.15
其他税费	190,385.54	68,665.22	147,069.66
合 计	<u>10,608,296.92</u>	<u>10,092,249.64</u>	<u>7,510,406.38</u>

(二十四) 其他应付款

1.总表情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,191,466.81	807,650.44	823,881.41
合 计	<u>1,191,466.81</u>	<u>807,650.44</u>	<u>823,881.41</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付返利	622,013.04	567,717.40	618,989.57
应付代垫款	500,516.87	104,933.04	181,258.74
应付其他	68,936.90	135,000.00	23,633.10
合 计	<u>1,191,466.81</u>	<u>807,650.44</u>	<u>823,881.41</u>

(2) 报告期各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	37,000,000.00	37,000,000.00	12,000,000.00
1 年内到期的租赁负债	1,460,044.60		
应付长期借款利息	151,083.34	200,433.19	113,665.41
合 计	<u>38,611,127.94</u>	<u>37,200,433.19</u>	<u>12,113,665.41</u>

(二十六) 其他流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已背书未到期的银行承兑汇票	31,093,209.49	6,826,904.63	20,307,785.69
待转销项税	386,000.97	157,098.85	
合 计	<u>31,479,210.46</u>	<u>6,984,003.48</u>	<u>20,307,785.69</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	利率区间
抵押及保证借款	74,000,000.00	111,000,000.00	87,000,000.00	4.865%-4.900%
合 计	<u>74,000,000.00</u>	<u>111,000,000.00</u>	<u>87,000,000.00</u>	

注:期末借款抵押及担保情况详见附注六、(五十三)所有权或者使用权受到限制的资产所述以及附注十二、(六)4.关联方担保情况所述。

(二十八) 租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额	15,381,062.70		
减: 未确认融资费用	3,189,587.39		
合 计	<u>12,191,475.31</u>		

(二十九) 递延收益

1. 递延收益情况

(1) 2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	8,470,899.75	500,000.00	1,253,214.15	7,717,685.60
合 计	<u>8,470,899.75</u>	<u>500,000.00</u>	<u>1,253,214.15</u>	<u>7,717,685.60</u>

(2) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	10,399,735.36	300,000.00	2,228,835.61	8,470,899.75
合 计	<u>10,399,735.36</u>	<u>300,000.00</u>	<u>2,228,835.61</u>	<u>8,470,899.75</u>

(3) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	1,737,322.62	9,330,000.00	667,587.26	10,399,735.36
合 计	<u>1,737,322.62</u>	<u>9,330,000.00</u>	<u>667,587.26</u>	<u>10,399,735.36</u>

2.涉及政府补助的项目

(1) 2021年度

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
节能、环保设备专项补贴	1,370,365.74			263,493.00		1,106,872.74	与资产相关
生态文明建设专项中央 基建投资款	7,100,534.01			977,009.28		6,123,524.73	与资产相关
千企技改专项资金		500,000.00		12,711.87		487,288.13	与资产相关
合 计	<u>8,470,899.75</u>	<u>500,000.00</u>		<u>1,253,214.15</u>		<u>7,717,685.60</u>	

(2) 2020年度

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
节能、环保设备专项补贴	1,633,858.74			263,493.00		1,370,365.74	与资产相关
生态文明建设专项中央基建 投资款	8,077,543.29			977,009.28		7,100,534.01	与资产相关
制造强省专项补贴一期拨款	688,333.33			140,000.04	548,333.29		与资产相关
制造强省专项补贴二期拨款		300,000.00		38,888.83	261,111.17		与资产相关
合 计	<u>10,399,735.36</u>	<u>300,000.00</u>		<u>1,419,391.15</u>	<u>809,444.46</u>	<u>8,470,899.75</u>	

注：其他变动系本期处置原子公司湘潭埃索凯科技有限公司所致。

(3) 2019年度

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
节能、环保设备专项补贴	1,737,322.62	150,000.00		253,463.88		1,633,858.74	与资产相关

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
生态文明建设专项中央基建 投资款		8,480,000.00		402,456.71		8,077,543.29	与资产相关
制造强省专项补贴一期拨款		700,000.00		11,666.67		688,333.33	与资产相关
合 计	<u>1,737,322.62</u>	<u>9,330,000.00</u>		<u>667,587.26</u>		<u>10,399,735.36</u>	

（三十）股本

投资者名称	2020 年 12 月 31 日				2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比 例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
胡德林	42,000,000.00	39.3775			42,000,000.00	35.8760
长沙悦之阳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	12,800,000.00	12.0008			12,800,000.00	10.9336
陈乐军	8,765,200.00	8.2179			8,765,200.00	7.4871
王力兵	6,450,000.00	6.0473			6,450,000.00	5.5095
长沙悦海企业管理合伙企业(有限合伙)	5,382,800.00	5.0467			5,382,800.00	4.5979
长沙锦钰企业管理合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	4.6878			5,000,000.00	4.2709
福州云和方圆投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	4.6878			5,000,000.00	4.2709
徐州云荷投资合伙企业（有限合伙）	4,750,000.00	4.4534			4,750,000.00	4.0574
董欣欣	4,300,000.00	4.0315			4,300,000.00	3.6730
嘉兴鼎荷股权投资合伙企业（有限合伙）	2,660,000.00	2.4939	330,000.00		2,990,000.00	2.5540
王破柱	2,652,000.00	2.4864			2,652,000.00	2.2653
胡梦玲	2,400,000.00	2.2501			2,400,000.00	2.0501
湖州云禾股权投资合伙企业（有限合伙）		0.0000	2,060,000.00		2,060,000.00	1.7596
宁波梅山保税港区祥虹股权投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	1.8751			2,000,000.00	1.7084
詹松昌	1,500,000.00	1.4063			1,500,000.00	1.2813
重庆科兴科创投资基金合伙企业（有限合伙）		0.0000	1,080,000.00		1,080,000.00	0.9225
宜宾晨道新能源产业股权投资合伙企业 （有限合伙）		0.0000	1,030,000.00		1,030,000.00	0.8798
瑞玉投资管理（珠海横琴）有限合伙	1,000,000.00	0.9376			1,000,000.00	0.8542
深圳市磊晋昶盈投资合伙企业（有限合伙）			860,000.00		860,000.00	0.7346
坚木坚诚（济宁）股权投资管理合伙企业 （有限合伙）			720,000.00		720,000.00	0.6150
湖州云荷股权投资合伙企业（有限合伙）			680,000.00		680,000.00	0.5808
厦门和创未来一期投资合伙企业（有限合伙）			680,000.00		680,000.00	0.5808
共青城梵境壹号新能源产业投资合伙企业			680,000.00		680,000.00	0.5808

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
(有限合伙)						
东莞东理大米行成长智能制造合伙企业 (有限合伙)			650,000.00		650,000.00	0.5552
长沙壹同兴岳创业投资合伙企业(有限合伙)			500,000.00		500,000.00	0.4271
珠海市横琴瑞施二号股权投资合伙企业 (有限合伙)			430,000.00		430,000.00	0.3673
罗道娟			360,000.00		360,000.00	0.3075
钦州皇马资产经营集团有限公司			350,000.00		350,000.00	0.2990
合 计	<u>106,660,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,410,000.00</u>		<u>117,070,000.00</u>	<u>100.00</u>

续上表:

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
胡德林	42,000,000.00	44.8239			42,000,000.00	39.3775
长沙悦之阳企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	12,800,000.00	13.6606			12,800,000.00	12.0008
陈乐军	8,765,200.00	9.3545			8,765,200.00	8.2179
王力兵	6,450,000.00	6.8837			6,450,000.00	6.0473
长沙悦海企业管理合伙企业(有限合伙)	5,382,800.00	5.7447			5,382,800.00	5.0467
长沙锦钰企业管理合伙企业(有限合伙)			5,000,000.00		5,000,000.00	4.6878
福州云和方圆投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5.3362			5,000,000.00	4.6878
徐州云荷投资合伙企业(有限合伙)	4,750,000.00	5.0694			4,750,000.00	4.4534
董欣欣			4,300,000.00		4,300,000.00	4.0315
嘉兴鼎蒨股权投资合伙企业(有限合伙)			2,660,000.00		2,660,000.00	2.4939
王破柱	2,652,000.00	2.8303			2,652,000.00	2.4864
胡梦玲	2,400,000.00	2.5614			2,400,000.00	2.2501
宁波梅山保税港区祥虹股权投资中心 (有限合伙)	2,000,000.00	2.1345			2,000,000.00	1.8751
詹松昌	1,500,000.00	1.6009			1,500,000.00	1.4063
瑞玉投资管理(珠海横琴)有限合伙			1,000,000.00		1,000,000.00	0.9376
合 计	<u>93,700,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>12,960,000.00</u>		<u>106,660,000.00</u>	<u>100.00</u>

续上表：

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
胡德林	42,000,000.00	48.0274			42,000,000.00	44.8239
长沙悦之阳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	12,800,000.00	14.6369			12,800,000.00	13.6606
陈乐军	8,765,200.00	10.0231			8,765,200.00	9.3545
王力兵	6,450,000.00	7.3756			6,450,000.00	6.8837
长沙悦海企业管理合伙企业(有限合伙)	5,382,800.00	6.1553			5,382,800.00	5.7447
福州云和方圆投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5.7176			5,000,000.00	5.3362
徐州云荷投资合伙企业（有限合伙）			4,750,000.00		4,750,000.00	5.0694
王破柱	2,652,000.00	3.0326			2,652,000.00	2.8303
胡梦玲	2,400,000.00	2.7444			2,400,000.00	2.5614
宁波梅山保税港区祥虹股权投资中心 （有限合伙）	2,000,000.00	2.2870			2,000,000.00	2.1345
詹松昌			1,500,000.00		1,500,000.00	1.6009
合 计	<u>87,450,000.00</u>		<u>6,250,000.00</u>		<u>93,700,000.00</u>	<u>100.00</u>

（三十一）资本公积

1.2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	263,582,359.18	243,092,400.00		506,674,759.18
合 计	<u>263,582,359.18</u>	<u>243,092,400.00</u>		<u>506,674,759.18</u>

2.2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	114,364,807.33	149,217,551.85		263,582,359.18
合 计	<u>114,364,807.33</u>	<u>149,217,551.85</u>		<u>263,582,359.18</u>

3.2019年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	73,114,807.33	41,250,000.00		114,364,807.33
合 计	<u>73,114,807.33</u>	<u>41,250,000.00</u>		<u>114,364,807.33</u>

注1：报告期内，公司资本公积-股本溢价因发行新股导致的变动，详见附注一、公司基本

情况。

注2：2020年7月8日，根据埃索凯科技股份有限公司（筹）创立大会暨2020年第一次临时股东大会决议，公司整体改制变更为股份有限公司，溢价部分转为资本公积-股本溢价。

（三十二）其他综合收益

1.2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年度发生金额						2021 年 12 月 31 日
		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	
将重分类进损益的	-463,687.94	-404,876.05						-868,563.99
其他综合收益								
其中：外币财务报表	-463,687.94	-404,876.05						-868,563.99
折算差额								
合 计	<u>-463,687.94</u>	<u>-404,876.05</u>						<u>-868,563.99</u>

2.2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年度发生金额						2020 年 12 月 31 日
		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	
将重分类进损益的其	369,844.38	-833,532.32						-463,687.94
他综合收益								
其中：外币财务报表	369,844.38	-833,532.32						-463,687.94
折算差额								
合 计	<u>369,844.38</u>	<u>-833,532.32</u>						<u>-463,687.94</u>

3.2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度发生金额						2019 年 12 月 31 日
		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	
将重分类进损益的	200,406.50	169,437.88						369,844.38
其他综合收益								
其中：外币财务报	200,406.50	169,437.88						369,844.38
表折算差额								
合 计	<u>200,406.50</u>	<u>169,437.88</u>						<u>369,844.38</u>

（三十三）盈余公积

1.2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	755,527.68	5,090,817.04		5,846,344.72
合 计	<u>755,527.68</u>	<u>5,090,817.04</u>		<u>5,846,344.72</u>

2.2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,648,929.58	4,242,934.24	6,136,336.14	755,527.68
合 计	<u>2,648,929.58</u>	<u>4,242,934.24</u>	<u>6,136,336.14</u>	<u>755,527.68</u>

3.2019年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,291,651.11	1,357,278.47		2,648,929.58
合 计	<u>1,291,651.11</u>	<u>1,357,278.47</u>		<u>2,648,929.58</u>

注：报告期各年度盈余公积的增加系按照母公司按照净利润 10%计提法定盈余公积导致；2020 年度盈余公积减少系在净资产折股过程中，将盈余公积转入资本公积-股本溢价所致。

（三十四）未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期期末未分配利润	97,585,726.61	105,565,512.06	73,742,059.28
调整期初未分配利润调整计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	97,585,726.61	105,565,512.06	73,742,059.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,564,341.92	52,512,364.50	33,180,731.25
减：提取法定盈余公积	5,090,817.04	4,242,934.24	1,357,278.47
其他		56,249,215.71	
期末未分配利润	<u>166,059,251.49</u>	<u>97,585,726.61</u>	<u>105,565,512.06</u>

注：2020 年度未分配利润的其他变动系 2020 年度公司整体改制变更为股份有限公司，将股改基准日的未分配利润转入资本公积-股本溢价。

（三十五）营业收入、营业成本

	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	888,063,698.02	607,017,358.90	640,791,694.48
其他业务收入	111,841,206.83	48,146,676.79	47,713,882.28
合 计	<u>999,904,904.85</u>	<u>655,164,035.69</u>	<u>688,505,576.76</u>
主营业务成本	717,315,425.09	496,640,905.78	487,522,777.61
其他业务成本	99,185,847.35	39,719,264.10	35,906,731.81
合 计	<u>816,501,272.44</u>	<u>536,360,169.88</u>	<u>523,429,509.42</u>

（三十六）税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,183,449.52	893,169.38	625,204.51
教育费附加	1,069,295.35	843,357.38	561,887.28
房产税	1,320,047.06	354,522.01	448,366.32
土地使用税	241,832.14	349,509.66	296,662.47
印花税	725,629.91	419,254.79	416,619.18
其他	274,846.86	131,768.71	142,662.80
合 计	<u>4,815,100.84</u>	<u>2,991,581.93</u>	<u>2,491,402.56</u>

（三十七）销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运杂费			52,876,407.73
职工薪酬	5,342,964.34	4,439,058.03	4,255,112.20
仓储保管费	1,618,893.05	1,289,387.45	1,652,874.61
保险费	1,655,235.76	1,310,371.63	839,365.78
注册认证费	744,859.04	275,717.14	232,255.20
业务招待费	585,875.19	516,980.65	477,772.50
办公差旅费	777,036.42	746,059.49	1,833,328.91
检测费	109,992.30	136,791.98	228,036.77
展览宣传费	53,433.44	123,850.75	374,893.32
其他	712,066.69	742,903.37	1,125,158.42
合 计	<u>11,600,356.23</u>	<u>9,581,120.49</u>	<u>63,895,205.44</u>

(三十八) 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	17,605,855.92	19,318,758.29	13,701,619.50
维修及物料消耗	17,169,986.06	14,250,538.89	11,197,489.62
安全环保费	3,802,042.23	3,209,423.24	2,749,536.09
折旧摊销费	5,486,754.19	2,767,565.37	1,737,386.35
办公差旅费	1,847,410.28	1,297,832.28	1,245,781.44
业务招待费	1,459,315.62	1,285,742.44	1,352,975.48
租赁费	433,280.27	1,371,953.69	1,520,563.16
中介服务费	1,798,998.04	1,204,670.85	857,243.25
水电物业费	389,102.25	322,439.46	363,474.63
其他	2,765,652.90	1,734,872.43	1,741,364.60
合 计	<u>52,758,397.76</u>	<u>46,763,796.94</u>	<u>36,467,434.12</u>

(三十九) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,149,451.78	4,855,326.65	3,577,320.87
研发材料支出	6,785,177.47	2,958,747.74	4,466,666.29
折旧摊销	1,451,544.59	871,493.50	1,283,191.18
其他支出	3,770,025.00	2,521,950.06	3,764,436.94
合计	<u>19,156,198.84</u>	<u>11,207,517.95</u>	<u>13,091,615.28</u>

(四十) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	10,965,611.13	5,562,086.37	4,144,000.06
减：利息收入	361,195.59	87,377.42	110,864.18
减：汇兑收益	3,914,344.06	788,196.52	28,742.96
手续费	3,883,520.32	2,464,307.93	8,563,020.04
合 计	<u>10,573,591.80</u>	<u>7,150,820.36</u>	<u>12,567,412.96</u>

(四十一) 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
增值税即征即退	3,169,958.35	4,088,197.66	1,088,612.59
出口及对外贸易奖励	410,300.00	1,784,300.00	2,731,000.00

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
递延收益摊销	1,253,214.15	1,419,391.15	667,587.26
高新及研发奖励、补贴	562,711.87	1,541,000.00	410,500.00
稳岗补贴、职工培训补贴	708,598.88	1,356,126.56	474,087.13
税收补贴	112,450.00	2,864,400.00	
其他	73,861.29	92,349.78	363,267.00
合 计	<u>6,291,094.54</u>	<u>13,145,765.15</u>	<u>5,735,053.98</u>

（四十二）投资收益

产生投资收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		9,392,121.14	
理财收益	193,679.99	45,600.10	298,439.15
合 计	<u>193,679.99</u>	<u>9,437,721.24</u>	<u>298,439.15</u>

（四十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	-820,341.17	922,378.82	297,141.30
其中：远期外汇合约	-820,341.17	922,378.82	297,141.30
合 计	<u>-820,341.17</u>	<u>922,378.82</u>	<u>297,141.30</u>

（四十四）信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-5,623,521.90	-2,779,955.52	606,341.73
其他应收款坏账损失	-607,752.82	-535,366.05	-329,650.40
合 计	<u>-6,231,274.72</u>	<u>-3,315,321.57</u>	<u>276,691.33</u>

（四十五）资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-147,457.32	-275,135.62	-2,391,590.52
合 计	<u>-147,457.32</u>	<u>-275,135.62</u>	<u>-2,391,590.52</u>

（四十六）资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-5,594.69	48,057.17	31,707.49
合 计	<u>-5,594.69</u>	<u>48,057.17</u>	<u>31,707.49</u>

（四十七）营业外收入

1.分类列示

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
废品收入	670,695.03	364,674.71	404,428.42
与企业日常活动无关的政府补助	103,000.00		3,500.00
其他	61,994.08	336,281.20	313,877.79
合 计	<u>835,689.11</u>	<u>700,955.91</u>	<u>721,806.21</u>

2.与企业日常活动无关的政府补助明细

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
股改奖励金	100,000.00			与收益相关
2019 年科协慰问金			500.00	与收益相关
2019 年钦州市钦北区招商促进局	3,000.00		3,000.00	与收益相关
2019 年春节慰问金				
合 计	<u>103,000.00</u>		<u>3,500.00</u>	

3.报告期各期营业外收入均为非经常性损益。

（四十八）营业外支出

1.分类列示

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	175,533.12	136,554.00	95,080.05
报废、毁损损失	127,403.77	1,158,230.27	858,162.65
其他	151,442.78	112,280.99	56,679.17
合 计	<u>454,379.67</u>	<u>1,407,065.26</u>	<u>1,009,921.87</u>

2.报告期各期营业外支出均为非经常性损益。

（四十九）所得税费用

1.所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	14,258,511.86	12,337,993.21	10,605,825.79
递延所得税费用	-3,661,450.77	-4,483,973.73	-3,264,232.99
合 计	<u>10,597,061.09</u>	<u>7,854,019.48</u>	<u>7,341,592.80</u>

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	84,161,403.01	60,366,383.98	40,522,324.05
按法定税率 25%计算的所得税费用	21,040,350.75	15,091,596.00	10,130,581.01
部分公司适用不同税率的影响	-7,548,617.47	-5,763,028.10	-3,836,810.99
研发支出加计扣除的影响	-3,471,738.61	-1,261,622.56	-978,873.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	339,224.06	485,572.39	294,689.32
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	237,842.36	-698,498.25	1,732,006.98
所得税费用合计	<u>10,597,061.09</u>	<u>7,854,019.48</u>	<u>7,341,592.80</u>

（五十）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十二）其他综合收益”。

（五十一）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到除增值税即征即退外的政府补助	2,467,463.28	7,927,678.51	13,306,437.13
银行存款利息	361,195.59	87,377.42	110,864.18
其他收现	1,082,764.24	459,370.84	433,025.70
合 计	<u>3,911,423.11</u>	<u>8,474,426.77</u>	<u>13,850,327.01</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	115,893,494.22	88,227,569.76	87,080,717.03
支付银行手续费	3,883,520.32	2,464,307.93	1,693,020.04
其他付现	2,049,171.22	1,003,596.20	1,334,384.31
合 计	<u>121,826,185.76</u>	<u>91,695,473.89</u>	<u>90,108,121.38</u>

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
信用等级较低银行出具已贴现未到期的银行承兑汇票贴现金额	5,563,963.26	375,105.60	987,500.56
受限货币资金收回净额		1,542,370.84	
收回融资担保保证金		2,295,900.00	
合 计	<u>5,563,963.26</u>	<u>4,213,376.44</u>	<u>987,500.56</u>

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
受限货币资金支付净额	7,796,742.41		7,791,928.21
退还投资保证金			16,000,000.00
偿还租赁负债	1,428,973.35		
归还拆借资金			13,930,000.00
支付融资手续费及保证金			9,970,000.00
合 计	<u>9,225,715.76</u>		<u>47,691,928.21</u>

（五十二）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	73,564,341.92	52,512,364.50	33,180,731.25
加：资产减值准备	147,457.32	275,135.62	2,391,590.52
信用减值损失	6,231,274.72	3,315,321.57	-276,691.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,415,604.84	13,459,750.12	11,448,910.84
使用权资产摊销	1,183,369.54		
无形资产摊销	682,695.25	939,145.93	826,784.13
长期待摊费用摊销		119,452.45	159,269.92
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）	5,594.69	-48,057.17	-31,707.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	127,403.77	1,158,230.27	858,162.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	820,341.17	-922,378.82	-297,141.30
财务费用（收益以“－”号填列）	7,627,910.38	4,773,889.85	10,985,257.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-193,679.99	-9,437,721.24	-298,439.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,618,222.20	-4,440,745.16	-3,221,004.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-43,228.57	-43,228.57	-43,228.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	-38,257,546.34	-11,970,208.40	8,071,458.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-175,728,888.97	-41,436,672.08	-45,691,475.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	125,445,962.27	18,636,694.83	22,749,826.35
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>23,410,389.80</u>	<u>26,890,973.70</u>	<u>40,812,303.74</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	263,849,872.26	138,255,145.49	33,356,890.68
减：现金的期初余额	138,255,145.49	33,356,890.68	30,992,346.70
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	<u>125,594,726.77</u>	<u>104,898,254.81</u>	<u>2,364,543.98</u>

2.本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		28,600,000.00	
其中：湘潭埃索凯科技有限公司		28,600,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		4,176,559.73	
其中：湘潭埃索凯科技有限公司		4,176,559.73	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物			
其中：湘潭埃索凯科技有限公司			
处置子公司收到的现金净额		<u>24,423,440.27</u>	

3.现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	263,849,872.26	138,255,145.49	33,356,890.68
其中：库存现金	6,010.00		7,059.00
可随时用于支付的银行存款	259,269,737.72	138,246,439.57	32,936,661.00
可随时用于支付的其他货币资金	4,574,124.54	8,705.92	413,170.68
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>263,849,872.26</u>	<u>138,255,145.49</u>	<u>33,356,890.68</u>

（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	23,923,938.15	16,127,195.74	17,669,566.58	票据、信用证等的保证金（注 1）
固定资产	211,566,122.97	209,209,885.47	29,854,833.39	最高额抵押担保（注 2）
无形资产	23,449,093.33	23,981,345.05	24,513,596.77	最高额抵押担保（注 2）
合 计	<u>258,939,154.45</u>	<u>249,318,426.26</u>	<u>72,037,996.74</u>	

注 1：货币资金具体受限原因详见附注六、（一）货币资金；

注 2：2021 年 12 月 31 日固定资产抵押净值 211,566,122.97 元，无形资产抵押净值 23,449,093.33 元，主要系：

1）本公司子公司广西埃索凯新材料科技有限公司与中国工商银行股份有限公司钦州市向阳支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：0211500029-2019 年钦营(抵)字 0043 号），以土地及房屋建筑物作为抵押，约定在 2019 年 9 月 10 日至 2025 年 12 月 31 日授信期内，为最高债权额人民币 13,130.00 万元提供担保，上述担保的主债权截至 2021 年 12 月 31 日余额为人民币 11,100.00 万元；

2）本公司子公司广西埃索凯循环科技有限公司与中国工商银行股份有限公司钦州市向阳支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：0211500029-2019 年钦营(抵)字 0044 号），以土地及房屋建筑物作为抵押，约定在 2019 年 9 月 10 日至 2025 年 12 月 31 日授信期内，为最高债权额人民币 6,930.00 万元提供担保，上述担保的主债权截至 2021 年 12 月 31 日余额为人民币 11,100.00 万元；

3）本公司子公司广西埃索凯循环科技有限公司与钦州市小微企业融资担保有限公司签订《最高额反担保抵押合同》（合同编号：编号:钦小微担保抵字 202034 号），以部分机器设备作为抵押，约定在 2020 年 4 月 13 日至 2022 年 4 月 13 日授信期内，为最高债权额人民币 1,500.00 万元提供担保，上述担保的主债权截至 2021 年 12 月 31 日余额为人民币 500.00 万元。

（五十四）外币货币性项目

1.外币货币性项目

（1）2021年度

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			39,678,461.03
其中：美元	5,893,531.80	6.3757	37,575,390.70
欧元	271,242.58	7.2197	1,958,290.05
港币	172,899.24	0.81760	141,362.42
英镑	397.13	8.6064	3,417.86
应收账款			121,535,189.12
其中：美元	18,836,952.43	6.3757	120,098,757.61
欧元	198,960.00	7.2197	1,436,431.51
预付账款			635,685.92
其中：美元	99,704.49	6.3757	635,685.92
其他应收款			501.13
其中：美元	78.60	6.3757	501.13

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			18,624,099.75
其中：美元	2,907,379.11	6.3757	18,536,576.99
欧元	12,122.77	7.2197	87,522.76
其他应付款			621,511.91
其中：美元	97,481.36	6.3757	621,511.91
合同负债			3,043,915.44
其中：美元	397,931.60	6.3757	2,537,092.50
欧元	70,200.00	7.2197	506,822.94

(2) 2020年度

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			15,109,065.09
其中：美元	2,021,781.06	6.5249	13,191,919.24
欧元	235,057.87	8.0250	1,886,339.41
港币	32,407.97	0.84164	27,275.84
英镑	397.13	8.8903	3,530.60
应收账款			68,520,086.47
其中：美元	10,160,714.03	6.5249	66,297,642.97
欧元	276,940.00	8.0250	2,222,443.50
预付账款			564,601.03
其中：美元	86,530.22	6.5249	564,601.03
短期借款			11,121,541.98
其中：美元	1,704,477.00	6.5249	11,121,541.98
应付账款			2,500,976.89
其中：美元	356,411.53	6.5249	2,325,549.59
欧元	21,860.10	8.0250	175,427.30
其他应付款			567,717.39
其中：美元	87,007.83	6.5249	567,717.39
合同负债			1,178,581.40
其中：美元	180,628.27	6.5249	1,178,581.40

(3) 2019年度

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			10,044,238.48

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,262,320.98	6.9762	8,806,203.62
欧元	147,817.16	7.8155	1,155,265.01
港币	5,485.76	0.89578	4,914.03
英镑	8,508.74	9.1501	77,855.82
应收账款			68,986,347.46
其中：美元	9,550,699.59	6.9762	66,627,590.48
欧元	301,805.00	7.8155	2,358,756.98
港币			
预付账款			414,246.76
其中：美元	59,380.00	6.9762	414,246.76
短期借款			7,837,244.46
其中：美元	1,123,426.00	6.9762	7,837,244.46
应付票据			465,013.12
其中：美元	66,657.08	6.9762	465,013.12
应付账款			2,661,231.12
其中：美元	359,437.77	6.9762	2,507,509.77
欧元	19,668.78	7.8155	153,721.35
其他应付款			723,632.58
其中：美元	103,728.76	6.9762	723,632.58
预收款项			849,955.14
其中：美元	121,336.30	6.9762	846,466.30
欧元	446.40	7.8155	3,488.84

2.重要境外经营实体的情况

本公司子公司 ISKY NORTH AMERICA INC，注册地美国芝加哥，因生产经营结算主要采用美元结算，其记账本位币为美元。

（五十五）政府补助

1.政府补助基本情况

（1）2021 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	3,169,958.35	其他收益	3,169,958.35
广西壮族自治区科学技术厅、创九财教激励企业加大研发经费投入补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
千企技改专项资金	500,000.00	递延收益、其他收益	12,711.87
出口保费扶持	380,300.00	其他收益	380,300.00
10 月以工代训补贴	163,000.00	其他收益	163,000.00
2020 年市本级科技成果转化项目财政补助资金	140,000.00	其他收益	140,000.00
增值税减免补贴	112,450.00	其他收益	112,450.00
钦州市钦北区就业服务中心 2019 年钦北区企业 新增就业岗位社会保险补贴	111,744.44	其他收益	111,744.44
长沙市股改奖励金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
钦州市钦北区发展和改革局绿色化工产业基地 人才聚集项目补助资金	91,200.00	其他收益	91,200.00
2020 年认定高企的奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年高新技术企业奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020 年 4 月份复工复产企业用电财政补贴	47,678.13	其他收益	47,678.13
钦州市钦北区就业服务中心-招用高校毕业生补 贴	45,181.56	其他收益	45,181.56
钦州市钦北区社会保险事业管理中心 2020 年单 位稳岗补贴	40,810.54	其他收益	40,810.54
开福区 2019 年度“万企闯国际”支持基金	30,000.00	其他收益	30,000.00
春节期间连续生产规上工业企业在岗职工补助	24,200.00	其他收益	24,200.00
钦州市区农村信用合作联社大垌信用社 3 月全 区工业企业基本电费财政补助（自治区）	23,839.06	其他收益	23,839.06
钦州市钦北区社会保险事业局---2021 年单位稳 岗补贴	13,851.82	其他收益	13,851.82
一季度企业新增用工奖励资金	13,500.00	其他收益	13,500.00
稳岗补贴	9,890.57	其他收益	9,890.57
2020 年残疾人的工资补贴	7,922.21	其他收益	7,922.21
长沙市失业保险局稳岗补贴款	5,219.95	其他收益	5,219.95
钦州市钦北区招商促进局 2021 年春节慰问金	3,000.00	营业外收入	3,000.00
吸纳就业券持券人带动就业补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
重点行业规模以上工业企业新增用工奖补	1,125.00	其他收益	1,125.00
钦州市自然资源局不动产登记补贴	550.00	其他收益	550.00
合 计	<u>5,637,421.63</u>		<u>5,150,133.50</u>

(2) 2020 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	4,088,197.66	其他收益	4,088,197.66
2018 年税收返还-招商引资税收优惠政策补贴	2,864,400.00	其他收益	2,864,400.00
2019 年开福区经济发展奖励	1,544,000.00	其他收益	1,544,000.00
激励企业加大研发奖补 2019 年第一批（增特奖）	766,000.00	其他收益	766,000.00
钦州市区农村信用合作联社大垌信用社（企业“以工代训”职业培训补贴）	535,000.00	其他收益	535,000.00
广西壮族自治区科学技术厅技术中心认定奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
薪酬保护补贴	382,816.80	其他收益	382,816.80
制造强省专项补贴二期拨款	300,000.00	递延收益、其他收益	38,888.83
稳岗补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年高新技术企业科研项目资金及 2019 年高新技术企业科研项目资金	275,000.00	其他收益	275,000.00
出口保费扶持	164,300.00	其他收益	164,300.00
钦州市钦北区社会保险事业局(2019 年稳岗补贴)	64,090.83	其他收益	64,090.83
长沙市开福区商务局 2019 年真抓实干奖金	60,000.00	其他收益	60,000.00
钦州市钦北区就业服务中心---企业“以工代训”职业培训补贴	54,000.00	其他收益	54,000.00
基本电费补贴	47,678.12	其他收益	47,678.12
钦北区企业新增就业岗位	47,411.60	其他收益	47,411.60
钦州市区农村信用合作联社大垌信用社(3 月全区工业企业基本电费财政补助)	23,839.06	其他收益	23,839.06
钦州市钦北区就业服务中心（就业扶贫车间奖补）	20,000.00	其他收益	20,000.00
3 月工业企业复工复产财政奖补资金	17,879.29	其他收益	17,879.29
商务局付中心补贴款	16,000.00	其他收益	16,000.00
湘潭县就业服务局职工失业保险基金	13,754.91	其他收益	13,754.91
稳岗补贴款	9,890.57	其他收益	9,890.57
长沙市失业保险局稳岗补贴款	8,418.58	其他收益	8,418.58
3 月全区工业企业基本电费财政奖补资金	5,959.77	其他收益	5,959.77
钦州市钦北区社会保险事业局（单位稳岗补贴）	2,863.98	其他收益	2,863.98
重点行业规模以上工业企业新增用工奖补	2,812.50	其他收益	2,812.50
2019 年第二届进博会补助金	1,000.00	其他收益	1,000.00
重点行业骨干企业用工奖补	562.50	其他收益	562.50
合计	<u>12,015,876.17</u>		<u>11,754,765.00</u>

(3) 2019 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
生态文明建设专项中央基建投资款	8,480,000.00	递延收益、其他收益	402,456.71
市商务局 2018 年对外贸易促进奖励款	1,950,000.00	其他收益	1,950,000.00
增值税即征即退	1,088,612.59	其他收益	1,088,612.59
制造强省专项补贴一期拨款	700,000.00	递延收益、其他收益	11,666.67
收到 2018 年新增就业岗位社会保险补贴调整至其他收益	369,456.33	其他收益	369,456.33
广西壮族自治区科学技术厅（高新技术企业奖励经费）	300,000.00	其他收益	300,000.00
中国出口信用保险公司湖南分公司扶持资金	295,200.00	其他收益	295,200.00
钦州市钦北区皇马工业园区管理委员会养老保险财政补贴	250,850.00	其他收益	250,850.00
长沙市商务局 2019 年长沙市外贸发展专项资金	156,000.00	其他收益	156,000.00
龙头外贸企业规模化建设补贴			
自治区节能专项补贴	150,000.00	递延收益、其他收益	10,029.12
长沙市开福区商务局 2018 年外贸增量奖资金	149,800.00	其他收益	149,800.00
高新技术企业奖励经费	110,000.00	其他收益	110,000.00
先进外贸企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
钦州市钦北区社会保险事业局单位稳岗补贴	59,650.00	其他收益	59,650.00
2019 年 11 月			
科局助中小企业高质重发展资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
外贸发展奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
工业企业参加养老保险财政补贴	33,914.20	其他收益	33,914.20
长沙市开福区商务局 2017 年真抓实干成效明显奖励资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
财政局科技计划奖金	30,000.00	其他收益	30,000.00
中小企业国际市场开拓资金	27,000.00	其他收益	27,000.00
钦州市钦北区社会保险事业局（养老保险财政补贴）	10,013.20	其他收益	10,013.20
园区参加养老保险财政补贴	1,053.40	其他收益	1,053.40
2019 年科协慰问金	500.00	营业外收入	500.00
2019 年钦州市钦北区招商促进局 2019 年春节慰问金	3,000.00	营业外收入	3,000.00
合计	<u>14,395,049.72</u>		<u>5,489,202.22</u>

2. 本公司报告期各期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）报告期内公司无非同一控制下企业合并。

（二）报告期内公司无同一控制下企业合并。

（三）报告期内公司无反向购买。

（四）处置子公司

一次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
湘潭埃索凯科技有限公司	36,500,000.00	100%	出售	2020 年 12 月 24 日	股权转让协议、 工商变更登记	9,392,121.14

续上表：

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
--------------------	----------------------	----------------------	----------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------

（五）其他原因的合并范围变动

1.报告期新设子公司情况

公司名称	设立时间	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	
			直接	间接
湖南埃索凯未来能源研究院有限公司	2021 年 8 月 3 日	5,000.00	100.00	
埃索凯未来能源技术（深圳）有限公司	2021 年 8 月 3 日	5,000.00	100.00	

2.报告期注销子公司情况

公司名称	注销时间	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	
			直接	间接
湖南埃索凯农业发展有限公司	2019 年 12 月 24 日	300.00	100.00	

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）表决权比例（%）			取得方式
				直接	间接	例(%)	
广西埃索凯新材料科技有限公司	广西钦州	广西钦州	电池级/饲料级硫酸锰生产与销售	100.00		100.00	设立
广西埃索凯循环科技有限公司	广西钦州	广西钦州	硫酸锌及资源循环利用副产品生产与销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
ISKY NORTH AMERICA INC	美国芝加哥	美国芝加哥	硫酸锌、硫酸锰等产品销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
埃索凯（香港）有限公司	中国香港	中国香港	硫酸锌、硫酸锰等产品销售	100.00		100.00	设立
湖南埃索凯未来能源研究院有限公司	湖南长沙	湖南长沙	新能源研究	100.00		100.00	设立
埃索凯未来能源技术（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	新能源研究	100.00		100.00	设立

2.重要非全资子公司

报告期内无非全资子公司。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

报告期内无非全资子公司。

4.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

报告期无内使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的情况。

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

报告期内无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的情况。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

报告期内无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易的情况。

（三）投资性主体

报告期内无投资性主体的情况。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

报告期内无合营企业或联营企业的情况。

（五）重要的共同经营

报告期内无共同经营的情况。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。本公司亦开展衍生交易，主要包括远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个报告期内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）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

（1）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	287,773,810.41			<u>287,773,810.41</u>
交易性金融资产		417,084.84		<u>417,084.84</u>
应收票据	52,104,671.33			<u>52,104,671.33</u>
应收账款	161,243,893.24			<u>161,243,893.24</u>
应收款项融资			9,967,180.00	<u>9,967,180.00</u>
其他应收款	5,888,188.94			<u>5,888,188.94</u>
合 计	<u>507,010,563.92</u>	<u>417,084.84</u>	<u>9,967,180.00</u>	<u>517,394,828.76</u>

（2）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	154,382,341.23			<u>154,382,341.23</u>
交易性金融资产		1,237,426.01		<u>1,237,426.01</u>
应收票据	7,756,904.63			<u>7,756,904.63</u>
应收账款	73,827,817.02			<u>73,827,817.02</u>
应收款项融资			7,420,000.00	<u>7,420,000.00</u>
其他应收款	12,948,227.55			<u>12,948,227.55</u>
合 计	<u>248,915,290.43</u>	<u>1,237,426.01</u>	<u>7,420,000.00</u>	<u>257,572,716.44</u>

(3) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	51,026,457.26			<u>51,026,457.26</u>
交易性金融资产		315,047.19		<u>315,047.19</u>
应收票据	21,307,785.69			<u>21,307,785.69</u>
应收账款	68,427,133.40			<u>68,427,133.40</u>
应收款项融资			464,148.00	<u>464,148.00</u>
其他应收款	7,760,722.53			<u>7,760,722.53</u>
合 计	<u>148,522,098.88</u>	<u>315,047.19</u>	<u>464,148.00</u>	<u>149,301,294.07</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益	其他金融负债	合 计
	的金融负债		
短期借款		164,194,445.42	<u>164,194,445.42</u>
应付票据		32,724,600.00	<u>32,724,600.00</u>
应付账款		115,979,809.60	<u>115,979,809.60</u>
其他应付款		1,191,466.81	<u>1,191,466.81</u>
其他流动负债		31,093,209.49	<u>31,093,209.49</u>
一年内到期的非流动负债		38,611,127.94	<u>38,611,127.94</u>
长期借款		74,000,000.00	<u>74,000,000.00</u>
租赁负债		12,191,475.31	<u>12,191,475.31</u>
合 计		<u>469,986,134.57</u>	<u>469,986,134.57</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益	其他金融负债	合 计
	的金融负债		
短期借款		101,275,375.89	<u>101,275,375.89</u>
应付票据		31,691,320.00	<u>31,691,320.00</u>
应付账款		67,992,564.95	<u>67,992,564.95</u>
其他应付款		807,650.44	<u>807,650.44</u>
其他流动负债		6,826,904.63	<u>6,826,904.63</u>
一年内到期的非流动负债		37,200,433.19	<u>37,200,433.19</u>
长期借款		111,000,000.00	<u>111,000,000.00</u>
合 计		<u>356,794,249.10</u>	<u>356,794,249.10</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		73,322,829.67	<u>73,322,829.67</u>
应付票据		27,972,113.12	<u>27,972,113.12</u>
应付账款		44,569,110.81	<u>44,569,110.81</u>
其他应付款		823,881.41	<u>823,881.41</u>
其他流动负债		20,307,785.69	<u>20,307,785.69</u>
一年内到期的非流动负债		12,113,665.41	<u>12,113,665.41</u>
长期借款		87,000,000.00	<u>87,000,000.00</u>
合 计		<u>266,109,386.11</u>	<u>266,109,386.11</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地区、部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对所有合作客户均进行了背景调查，获取其相关证件资质证明、工商信息、中信保信息以及对市场口碑情况进行了解，并建立了客户档案，对客户的信用状况进行了评价。公司大部分客户已与公司合作多年，应收账款结算周期短，能及时掌控客户的信用风险。针对境外客户，公司通过中国出口信用保险公司购买出口信用保险，控制应收账款的余额不超过信保额度。基于公司的客户管理、应收账款管理，公司应收账款不存在重大信用风险。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司的目标是运用银行借款、承兑汇票等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。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	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	166,822,313.48				<u>166,822,313.48</u>
应付票据	32,724,600.00				<u>32,724,600.00</u>
应付账款	115,626,153.43	208,056.17	52,600.00	93,000.00	<u>115,979,809.60</u>
其他应付款	1,191,466.81				<u>1,191,466.81</u>
其他流动负债	31,093,209.49				<u>31,093,209.49</u>
一年内到期的非流动负债	39,211,032.68				<u>39,211,032.68</u>
长期借款		38,813,000.00	38,813,000.00		<u>77,626,000.00</u>
租赁负债		2,108,075.34	1,745,913.50	11,527,073.86	<u>15,381,062.70</u>
合 计	<u>386,668,775.89</u>	<u>41,129,131.51</u>	<u>40,611,513.50</u>	<u>11,620,073.86</u>	<u>480,029,494.76</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	102,370,903.79				<u>102,370,903.79</u>
应付票据	31,691,320.00				<u>31,691,320.00</u>
应付账款	66,313,964.95	1,210,600.00	415,000.00	53,000.00	<u>67,992,564.95</u>
其他应付款	807,650.44				<u>807,650.44</u>
其他流动负债	6,826,904.63				<u>6,826,904.63</u>
一年内到期的非流动负债	37,200,433.19				<u>37,200,433.19</u>
长期借款		38,813,000.00	38,813,000.00	38,813,000.00	<u>116,439,000.00</u>
合 计	<u>245,211,177.00</u>	<u>40,023,600.00</u>	<u>39,228,000.00</u>	<u>38,866,000.00</u>	<u>363,328,777.00</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	74,090,518.29				<u>74,090,518.29</u>
应付票据	27,972,113.12				<u>27,972,113.12</u>
应付账款	43,028,842.53	1,487,268.28	53,000.00		<u>44,569,110.81</u>
其他应付款	823,881.41				<u>823,881.41</u>
其他流动负债	20,307,785.69				<u>20,307,785.69</u>
一年内到期的非流动负债	12,113,665.41				<u>12,113,665.41</u>
长期借款		33,568,000.00	33,568,000.00	24,127,000.00	<u>91,263,000.00</u>
合 计	<u>178,336,806.45</u>	<u>35,055,268.28</u>	<u>33,621,000.00</u>	<u>24,127,000.00</u>	<u>271,140,074.73</u>

（四）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。

1.利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的金融机构负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响：

项目	2021 年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	0.50%	-60,585.92	-45,439.44
人民币	-0.50%	60,585.92	45,439.44

续上表：

项目	2020 年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	0.50%	-56,894.14	-42,670.60
人民币	-0.50%	56,894.14	42,670.60

续上表：

项目	2019 年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	0.50%	-23,456.75	-17,592.56
人民币	-0.50%	23,456.75	17,592.56

2.汇率风险

是指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风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。针对以记账本位币以外的货币进行销售形成的外币性应收账款，公司会依据市场的汇率波动，对外币性应收账款进行远期锁汇，抵减因汇率波动带来的汇率风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注六、（五十四）外币货币性项目所述。

十、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保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。

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，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。公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度、2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日本公司的资产负债率如下：

项目	2021年12月31日比率	2020年12月31日比率	2019年12月31日比率
资产负债率	38.83%	45.03%	47.87%

十一、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		417,084.84		<u>417,084.84</u>
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		417,084.84		<u>417,084.84</u>
（1）衍生金融资产		417,084.84		<u>417,084.84</u>
（二）应收款项融资			9,967,180.00	<u>9,967,180.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>417,084.84</u>	<u>9,967,180.00</u>	<u>10,384,264.84</u>

续上表：

2020 年 12 月 31 日公允价值				
项目	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
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		1,237,426.01		<u>1,237,426.01</u>
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		1,237,426.01		<u>1,237,426.01</u>
（1）衍生金融资产		1,237,426.01		<u>1,237,426.01</u>
（二）应收款项融资			7,420,000.00	<u>7,420,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>1,237,426.01</u>	<u>7,420,000.00</u>	<u>8,657,426.01</u>

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		315,047.19		<u>315,047.19</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		315,047.19		<u>315,047.19</u>
（1）衍生金融资产		315,047.19		<u>315,047.19</u>
（二）应收款项融资			464,148.00	<u>464,148.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>315,047.19</u>	<u>464,148.00</u>	<u>779,195.19</u>

（二）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

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

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

衍生金融资产系远期外汇合约，本公司到期兑付产品，对该产品估值时估值技术输入值主要包括直接观察和由可观察市场数据验证的远期外汇汇率，用该汇率计算得出产品收益，本公司按照本金及收益确认期末公允价值。

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

应收款项融资系本公司既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据，并分类为以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，其信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，但资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此本公司按照应收票据的账面价值确认为公允价值。

（五）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

无。

（六）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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）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

无。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司实际控制人有关信息

本公司控股股东及实际控制人为胡德林。胡德林直接持有本公司 35.8760%的股份，系本公司的控股股东；另外，胡德林通过长沙悦海间接控制本公司 4.5979%的表决权，且担任本公司的董事长兼总经理，对本公司的经营管理，对董事、监事、高级管理人员的提名及聘任以及对公司股东大会、董事会的决策均能产生实质影响。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙悦海企业管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
长沙悦之阳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
陈乐军	持有公司 5%以上股份的股东、公司董事
王力兵	王力兵与胡梦玲系夫妻关系,王力兵直接持有本公司 5.5095%的股份,胡梦玲直接持有 2.0501%的股份,合计持有公司 7.5596%的股份,属于持有公司 5%以上股份的股东
胡梦玲	
福州云和方圆投资合伙企业（有限合伙）	福州云和、徐州云荷、嘉兴鼎荷、湖州云禾及湖州云荷均系徐秋文间接控制的企业;
徐州云荷投资合伙企业（有限合伙）	福州云和直接持有本公司 4.2709%的股份,
嘉兴鼎荷股权投资合伙企业（有限合伙）	徐州云荷直接持有本公司 4.0574%的股份,
湖州云禾股权投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴鼎荷直接持有本公司 2.5540%的股份,
	湖州云禾直接持有本公司 1.7596%的股份,
湖州云荷股权投资合伙企业（有限合伙）	湖州云荷直接持有本公司 0.5808%的股份,
	合计持有公司 13.2227%的股份。
龙静	董事兼财务总监
徐秋文	董事
丁方飞	独立董事
周向阳	独立董事
江万里	独立董事
袁惠平	监事
周芳	监事
曹聪	职工代表监事
刘娟	副总经理
肖宏	副总经理
刘钢墙	副总经理
张冰	董事会秘书兼副总经理

(六) 关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况。

2.出售商品/提供劳务情况

本公司报告期内无出售商品、提供劳务的关联交易情况。

3.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

4.关联租赁情况

本公司报告期内无关联租赁情况。

5.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

本公司无作为担保方的关联方担保情况。

(2) 本公司作为被担保方

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	说明
胡德林及其配偶	40,000,000.00	2018-7-20	2023-7-20	否	债权人中国银行股份有限公司长沙市松桂园支行，最高额保证合同编号：松中银保字 20180716016 号
胡德林及其配偶	1,941,984.00	2015-5-12	2020-5-11	是	债权人中国银行股份有限公司长沙市松桂园支行，最高额抵押合同编号：松中银抵字 20150509003 号
陈乐军及其配偶	90,000,000.00	2018-8-17	2020-7-31	是	债权人中国工商银行股份有限公司长沙市德雅路支行，最高额保证合同编号：019012018-（保）字-004 号
胡德林及其配偶	90,000,000.00	2018-8-17	2020-7-31	是	债权人中国工商银行股份有限公司长沙市德雅路支行，最高额保证合同编号：019012018-（保）字-003 号
长沙悦之阳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00	2018-8-17	2020-7-31	是	债权人中国工商银行股份有限公司长沙市德雅路支行，最高额保证合同编号：019012018（保）字-002 号
孔野	2,060,000.00	2018-6-11	2020-6-10	是	债权人中国工商银行股份有限公司长沙市德雅路支行，最高额抵押合同编号：190100009-2018 年（德支）最高额抵押字 00139 号
胡德林及其配偶	31,000,000.00	2019-3-31	2024-3-30	否	为湘潭企业融资担保有限公司提供最高额保证反担保，最高额保证反担保合同编号：2018 年湘潭担保第 145（保）字 3 号
胡德林及其配偶	31,000,000.00	2019-3-31	2024-3-30	是	以持有本公司 800 万股股权为湘潭企业融资担保有限公司提供最高额质押

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	说明
胡德林	90,000,000.00	2020-8-1	2022-7-31	否	反担保，最高额质押反担保合同编号： 2018 年湘潭担保第 145（质）字 1 号； 已于 2022 年 2 月 22 日解除质押，股权 出质注销登记通知书编号：（湘长）股 质登记注字（2022）第 967 号 债权人中国工商银行股份有限公司长 沙市德雅路支行，最高额保证合同编 号：0190100009-2020 年德支（保）字 0018 号
胡德林及其配偶	2,060,000.00	2018-6-11	2025-6-10	否	债权人中国工商银行股份有限公司长 沙市德雅路支行，最高额保证合同编 号：0190100009-2020 年德支（抵）字 00049 号
胡德林及其配偶	10,000,000.00	2020-3-18	2025-3-18	否	为湖南先导融资担保有限公司与提供 反担保，保证反担保合同编号 CXDB-J-2020-016 (2)
胡德林及其配偶	10,000,000.00	2020-3-18	2025-3-18	是	以持有的本公司 260 万股股权为湖南 先导融资担保有限公司提供最高额质 押反担保，合同编号 CXDB-J-2020-016 (5)、CXDB-J-2020-028；已于 2021 年 6 月 3 日解除股权质押，股权出质注销登 记通知书编号：（湘长）股质登记注字 （2021）第 4156 号
胡德林及其配偶	20,000,000.00	2020-3-30	2021-5-17	是	债权人长沙银行股份有限公司科技支 行，最高额保证合同编号： DB35200120200330002385 、 DB35200120200330002386
陈乐军及其配偶	20,000,000.00	2020-3-30	2021-5-17	是	债权人长沙银行股份有限公司科技支 行，最高额保证合同编号： DB35200120200330002387 、 DB35200120200330002388
胡德林及其配偶	20,000,000.00	2020-3-24	2021-3-23	是	债权人广发银行股份有限公司长沙分 行，最高额保证合同编号：（2020）长 银综授额字第 000053 号-担保 02、 （2020）长银综授额字第 000053 号-担 保 03

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	说明
陈乐军	20,000,000.00	2020-3-24	2021-3-23	是	以持有本公司 876.52 万股股份出质， 质权人：广发银行股份有限公司长沙分 行，最高额权利质押合同编号（2020） 长银综授额字第 000053 号-担保 04、 （2020）长银综授额字第 000053 号-担 保 09
胡德林及其配偶	40,000,000.00	2015-5-12	2025-5-11	否	以房产作为抵押提供担保，抵押权人中 国银行股份有限公司长沙市开福支行， 抵 押 担 保 合 同 编 号：开 中 银 抵 字 2021-658-1 号
胡德林及其配偶	76,000,000.00	2020-4-23	2023-4-23	否	债权人交通银行股份有限公司湖南省 分行，保证合同编号：《保证合同》 L200421GR4313417
胡德林及其配偶	5,000,000.00	2019-7-25	2024-7-25	否	为湖南省中小企业融资担保有限公司 提 供 反 担 保，反 担 保 合 同 编 号 SZX0120190226
陈乐军及其配偶	5,000,000.00	2020-10-1	2025-10-1	否	为湖南省中小企业融资担保有限公司 提 供 反 担 保，反 担 保 合 同 编 号 SZX0120210529
胡德林及其配偶	50,000,000.00	2021-11-10	2024-11-10	否	债权人上海浦东发展银行股份有限公 司长沙分行，最高额保证合同编号 ZB6614202100000039
胡德林及其配偶	20,000,000.00	2021-5-13	2022-5-12	否	债权人广发银行股份有限公司长沙分 行，最高额保证合同编号（2021）长银 字第 000216 号-担保 04
陈乐军	20,000,000.00	2021-5-13	2022-5-12	是	以持有本公司 876.52 万股股份作为质 押，质权人广发银行股份有限公司长沙 分行，最高额权利质押合同编号（2021） 长银字第 000216 号-担保 06；已于 2022 年 3 月 4 日解除质押，股权出质注销登 记通知书编号：（湘长）股质登记注字 （2022）第 1177 号
胡德林及其配偶	170,000,000.00	2019-9-5	2025-12-31	否	债权人中国工商银行股份有限公司钦 州市向阳，最高额保证合同编号 0211500029-2019 年钦营（保）字 0008 号

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	说明
陈乐军及其配偶	170,000,000.00	2019-9-5	2025-12-31	否	债权人中国工商银行股份有限公司钦州市向阳支行，最高额保证合同编号0211500029-2019 年钦营（保）字 0009 号
胡德林	10,000,000.00	2021-9-2	2023-8-31	否	债权人桂林银行股份有限公司钦州分行，最 高 额 保 证 合 同 编 号 101001202116282-03
胡德林	10,000,000.00	2021-9-26	2022-9-26	否	债权人广西北部湾银行股份有限公司钦州分行，最高额保证合同编号GT07210926081704
胡德林	28,000,000.00	2017-5-24	2020-5-24	是	债权人广西北部湾银行股份有限公司钦州分行，最高额保证合同编号北部湾银行高保字 DB072117000113 号
刘刚墙	28,000,000.00	2017-5-24	2020-5-24	是	债权人广西北部湾银行股份有限公司钦州分行，最高额保证合同编号北部湾银行高保字 DB072117000114 号
孔野	28,000,000.00	2018-6-28	2021-6-8	是	广西北部湾银行股份有限公司钦州分行，最高额保证合同编号北部湾银行高保字 DB072118000134 号
胡德林	15,000,000.00	2020-4-13	2022-4-12	否	为钦州市小微企业融资担保有限公司与广西北部湾银行股份有限公司钦州分行等金融机构签订的担保合同提供反担保，最高额反担保保证合同编号钦小微担保保字 202034-2 号
胡德林	5,000,000.00	2020-4-14	2021-4-14	是	债权人广西北部湾银行股份有限公司钦州分行，保证合同编号北部湾银行保字 DB072220000576 号
胡德林	20,000,000.00	2021-4-26	2024-4-25	否	债权人桂林银行股份有限公司钦州分行，最 高 额 保 证 合 同 编 号 101001202107003-02
胡德林	5,000,000.00	2021-3-31	2022-3-31	否	债权人广西北部湾银行股份有限公司钦州分行，保 证 合 同 编 号 GT07210329051653
孔野	400,000.00 美元	2019-5-8	2020-7-8	是	以银行账户 40 万美元作为担保，债权人 Industrial and Commercial Bank of China (USA) NA

5.关联方资金拆借

(1) 关联方拆入情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
胡德林	13,930,000.00	2019-1-1	2019-12-31	已于 2019 年度内全部归还拆入的资金

(2) 关联方拆出情况

本公司报告期内无关联方资金拆出情况。

6.关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

7.关键管理人员薪酬

项目	2021 年度（万元）	2020 年度（万元）	2019 年度（万元）
关键管理人员报酬	320.77	252.15	193.72

8.其他关联交易

本公司报告期内无其他关联交易情况。

(七) 关联方应收应付款项

1.应收项目

本公司报告期内无关联方应收项目。

2.应付项目

本公司报告期内无关联方应付项目。

(八) 关联方承诺事项

本公司报告期内无关联方承诺事项。

(九) 其他

无。

十三、股份支付

报告期内，本公司未发生股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司报告期无债务重组事项。

（二）资产置换

本公司报告期无资产置换事项。

（三）年金计划

本公司报告期无年金计划。

（四）终止经营

本公司报告期无终止经营。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营及策略均以一个整体运行，无分部信息。

（六）借款费用

本公司报告期内，资本化的借款费用详见附注“六、（十一）在建工程”。

（七）外币折算

因外币折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。因外币报表折算产生的其他综合收益详见附注“六、（三十二）其他综合收益”。

（八）租赁

1.出租人

报告期内本公司无作为出租人的租赁情况。

2.承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	2021 年度金额
租赁负债的利息费用	576,643.31
计入当期损益的短期租赁费用	433,280.27
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,428,973.35

(2) 承租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

本公司需披露的与重要租赁活动相关的信息如下：

项目	租赁信息
出租人	长沙市湘岳化工有限责任公司
承租人	本公司
租赁资产名称	办公楼
租赁资产地址	湖南省长沙市开福区中山路 589 号万达广场 C2 栋 4818
租赁起始期	2017 年 10 月
租赁到期日	2034 年 5 月

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	172,923,395.89	78,046,058.40	76,329,919.57
1-2 年（含 2 年）	15,007.71		
小 计	<u>172,938,403.60</u>	<u>78,046,058.40</u>	<u>76,329,919.57</u>
减：坏账准备	7,456,579.15	2,783,932.40	2,684,566.03
合 计	<u>165,481,824.45</u>	<u>75,262,126.00</u>	<u>73,645,353.54</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	<u>172,938,403.60</u>	<u>100.00</u>	<u>7,456,579.15</u>	<u>4.31</u>	<u>165,481,824.45</u>
其中：账龄组合	149,116,575.24	86.23	7,456,579.15	5.00	141,659,996.09
关联方组合	23,821,828.36	13.77			23,821,828.36
合 计	<u>172,938,403.60</u>	<u>100.00</u>	<u>7,456,579.15</u>	<u>4.31</u>	<u>165,481,824.45</u>

续上表：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	<u>78,046,058.40</u>	<u>100.00</u>	<u>2,783,932.40</u>	<u>3.57</u>	<u>75,262,126.00</u>
其中：账龄组合	55,678,648.52	71.34	2,783,932.40	5.00	52,894,716.12
关联方组合	22,367,409.88	28.66			22,367,409.88
合 计	<u>78,046,058.40</u>	<u>100.00</u>	<u>2,783,932.40</u>	<u>3.57</u>	<u>75,262,126.00</u>

续上表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	<u>76,329,919.57</u>	<u>100.00</u>	<u>2,684,566.03</u>	<u>3.52</u>	<u>73,645,353.54</u>
其中：账龄组合	53,691,320.66	70.34	2,684,566.03	5.00	51,006,754.63
关联方组合	22,638,598.91	29.66			22,638,598.91
合 计	<u>76,329,919.57</u>	<u>100.00</u>	<u>2,684,566.03</u>	<u>3.52</u>	<u>73,645,353.54</u>

3.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

2021 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	149,101,567.53	7,455,078.38	5.00
1-2 年（含 2 年）	15,007.71	1,500.77	10.00
合 计	<u>149,116,575.24</u>	<u>7,456,579.15</u>	

续上表：

2020 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	55,678,648.52	2,783,932.40	5.00
合 计	<u>55,678,648.52</u>	<u>2,783,932.40</u>	

续上表：

2019 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	53,691,320.66	2,684,566.03	5.00
合 计	<u>53,691,320.66</u>	<u>2,684,566.03</u>	

4.按关联方组合计提坏账准备的应收账款

2021 年 12 月 31 日

关联方名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
ISKY NORTH AMERICA INC	21,739,545.24		

关联方名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
埃索凯（香港）有限公司	2,082,283.12		
合 计	<u>23,821,828.36</u>		

续上表：

关联方名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
ISKY NORTH AMERICA INC	20,767,664.54		
埃索凯（香港）有限公司	1,599,745.34		
合 计	<u>22,367,409.88</u>		

续上表：

关联方名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
ISKY NORTH AMERICA INC	18,015,534.35		
埃索凯（香港）有限公司	4,623,064.56		
合 计	<u>22,638,598.91</u>		

5. 坏账准备的情况

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,783,932.40	4,672,646.75				7,456,579.15
合 计	<u>2,783,932.40</u>	<u>4,672,646.75</u>				<u>7,456,579.15</u>

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,684,566.03	99,366.37				2,783,932.40
合 计	<u>2,684,566.03</u>	<u>99,366.37</u>				<u>2,783,932.40</u>

2019年度:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,675,114.40	9,451.63			2,684,566.03
合 计	<u>2,675,114.40</u>	<u>9,451.63</u>			<u>2,684,566.03</u>

6.本报告期各期无实际核销的应收账款。

7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

(1) 2021年12月31日

单位名称	2021 年 12 月 31 日 占应收账款期末余额			2021 年 12 月 31 日
	余额	合计数的比例(%)	坏账准备余额	
ISKY NORTH AMERICA INC	21,739,545.24	12.57	0.00	
湖南省华章国际贸易有限责任公司	21,004,821.54	12.15	1,050,241.08	
帝斯曼集团 (DSM)	14,993,625.30	8.67	749,681.26	
以色列化学集团	13,414,472.80	7.76	670,723.64	
华友新能源科技 (衢州) 有限公司	8,425,000.00	4.87	421,250.00	
合 计	<u>79,577,464.88</u>	<u>46.02</u>	<u>2,891,895.98</u>	

(2) 2020年12月31日

单位名称	2020 年 12 月 31 日 占应收账款期末余			2020 年 12 月 31 日
	余额	额合计数的比例(%)	坏账准备余额	
ISKY NORTH AMERICA INC	20,767,664.54	26.61	0.00	
帝斯曼集团 (DSM)	6,256,005.28	8.02	312,800.26	
金驰能源材料有限公司/中冶瑞木新能源科技有限 公司	4,905,900.00	6.29	245,295.00	
奥特奇集团 (ALLTECH)	3,819,561.20	4.89	190,978.06	
泰高集团	3,682,725.80	4.72	184,136.29	
合 计	<u>39,431,856.82</u>	<u>50.53</u>	<u>933,209.61</u>	

(3) 2019年12月31日

单位名称	2019 年 12 月 31 日 占应收账款期末余			2019 年 12 月 31 日
	余额	额合计数的比例(%)	坏账准备余额	
ISKY NORTH AMERICA INC	18,015,534.35	23.60	0.00	
帝斯曼集团 (DSM)	11,586,302.83	15.18	579,315.14	
优美科集团 (Umicore)	10,114,916.80	13.25	505,745.84	

单位名称	2019 年 12 月 31 日 占应收账款期末余 2019 年 12 月 31 日		
	余额	额合计数的比例(%)	坏账准备余额
埃索凯（香港）有限公司	4,623,064.56	6.06	0.00
泰高集团	3,492,374.44	4.58	174,618.72
合 计	<u>47,832,192.98</u>	<u>62.67</u>	<u>1,259,679.70</u>

注：公司受同一控制的客户，已合并披露。

8.报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9.报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1.总表情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	184,759,670.60	108,755,303.35	26,774,757.35
合 计	<u>184,759,670.60</u>	<u>108,755,303.35</u>	<u>26,774,757.35</u>

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	184,214,982.95	108,979,495.32	26,956,125.27
1-2 年（含 2 年）	617,152.00	229,810.00	
小 计	<u>184,832,134.95</u>	<u>109,209,305.32</u>	<u>26,956,125.27</u>
减：坏账准备	72,464.35	454,001.97	181,367.92
合 计	<u>184,759,670.60</u>	<u>108,755,303.35</u>	<u>26,774,757.35</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来	184,000,000.00	100,359,075.80	23,328,766.82
保证金及押金	820,152.00	950,152.00	3,539,000.00
股权转让款		7,900,000.00	
其他	11,982.95	77.52	88,358.45
小 计	<u>184,832,134.95</u>	<u>109,209,305.32</u>	<u>26,956,125.27</u>
减：坏账准备	72,464.35	454,001.97	181,367.92
合 计	<u>184,759,670.60</u>	<u>108,755,303.35</u>	<u>26,774,757.35</u>

(3) 坏账准备计提情况

2021 年度:

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	454,001.97			<u>454,001.97</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	-381,537.62			<u>-381,537.62</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>72,464.35</u>			<u>72,464.35</u>

2020 年度:

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	181,367.92			<u>181,367.92</u>
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	272,634.05			<u>272,634.05</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>454,001.97</u>			<u>454,001.97</u>

2019 年度：

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	81,910.26			<u>81,910.26</u>
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	99,457.66			<u>99,457.66</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>181,367.92</u>			<u>181,367.92</u>

(4) 坏账准备变动情况

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	454,001.97	-381,537.62				72,464.35
合 计	<u>454,001.97</u>	<u>-381,537.62</u>				<u>72,464.35</u>

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	181,367.92	272,634.05				454,001.97
合 计	<u>181,367.92</u>	<u>272,634.05</u>				<u>454,001.97</u>

注：2020 年度其他应收款坏账准备其他变动系本期处置子公司导致的变动。

2019 年度:

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	81,910.26	99,457.66				181,367.92
合 计	<u>81,910.26</u>	<u>99,457.66</u>				<u>181,367.92</u>

(5) 报告实际核销的其他应收款情况

本公司母公司报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广西埃索凯新材料科技有限公司	关联方往来	184,000,000.00	1 年以内	99.55	
湖南潭信投资管理有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	0.27	50,000.00
长沙市湘岳化工有限责任公司	押金	200,000.00	1 年以内	0.11	10,000.00
长荣国际船务(深圳)有限责任公 司湛江分公司	押金	107,152.00	1-2 年	0.06	10,715.20
南宁市博发科技有限公司	保证金	10,000.00	1-2 年	0.0054	1,000.00
合 计		<u>184,817,152.00</u>		<u>100.00</u>	<u>71,715.20</u>

2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广西埃索凯新材料科技有限公司	关联方往来	100,359,075.80	1 年以内	91.90	
李金池	股权转让款	7,900,000.00	1 年以内	7.23	395,000.00
湖南潭信投资管理有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	0.46	25,000.00
南宁市博发科技有限公司	保证金	343,000.00	1 年以内、1-2 年	0.31	28,640.50
长荣国际船务(深圳)有限责任公 司湛江分公司	押金	107,152.00	1 年以内	0.10	5,357.60
合 计		<u>109,209,227.80</u>		<u>100.00</u>	<u>453,998.10</u>

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
湘潭埃索凯科技有限公司	关联方往来	23,328,766.82	1 年以内	86.54	
湖南潭信投资管理有限公司	保证金	3,100,000.00	1 年以内	11.50	155,000.00
南宁市博发科技有限公司	保证金	239,000.00	1 年以内	0.89	11,950.00
长沙市湘岳化工有限责任公司	押金	200,000.00	1 年以内	0.74	10,000.00
职工黄佳媛	备用金	56,358.45	1 年以内	0.21	2,817.92
合 计		<u>26,924,125.27</u>		<u>99.88</u>	<u>179,767.92</u>

（7）报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款。

（8）报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（三）长期股权投资

1.分类总表

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	326,772,748.02		326,772,748.02
合 计	<u>326,772,748.02</u>		<u>326,772,748.02</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	224,492,440.82		224,492,440.82
合 计	<u>224,492,440.82</u>		<u>224,492,440.82</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	226,892,199.82		226,892,199.82
合 计	<u>226,892,199.82</u>		<u>226,892,199.82</u>

2.对子公司投资

(1) 2021 年度

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西埃索凯循环科技有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
广西埃索凯新材料科技有限公司	150,000,000.00	100,000,000.00		250,000,000.00		
ISKY NORTH AMERICA INC	1,134,915.82	1,080,307.20		2,215,223.02		
埃索凯（香港）有限公司	1,357,525.00			1,357,525.00		
埃索凯未来能源技术（深圳）有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00		
湖南埃索凯未来能源研究院有限公司		100,000.00		100,000.00		
合 计	<u>224,492,440.82</u>	<u>102,280,307.20</u>		<u>326,772,748.02</u>		

(2) 2020 年度

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西埃索凯循环科技有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
湘潭埃索凯科技有限公司	31,339,759.00		31,339,759.00			
广西埃索凯新材料科技有限公司	121,060,000.00	28,940,000.00		150,000,000.00		
ISKY NORTH AMERICA INC	1,134,915.82			1,134,915.82		
埃索凯（香港）有限公司	1,357,525.00			1,357,525.00		
合 计	<u>226,892,199.82</u>	<u>28,940,000.00</u>	<u>31,339,759.00</u>	<u>224,492,440.82</u>		

(3) 2019 年度

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西埃索凯生物科技有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
湘潭埃索凯科技有限公司	31,339,759.00			31,339,759.00		
湖南埃索凯农业发展有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
广西埃索凯新材料科技有限公司	50,000,000.00	71,060,000.00		121,060,000.00		

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
ISKY NORTH AMERICA INC	1,134,915.82			1,134,915.82		
埃索凯（香港）有限公司	1,357,525.00			1,357,525.00		
合 计	<u>158,832,199.82</u>	<u>71,060,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>226,892,199.82</u>		

（四）营业收入、营业成本

	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	795,502,750.04	482,822,140.10	474,194,010.26
其他业务收入	83,216,111.21	43,148,931.08	24,182,399.50
合 计	<u>878,718,861.25</u>	<u>525,971,071.18</u>	<u>498,376,409.76</u>
主营业务成本	764,056,048.56	458,744,927.04	401,474,014.65
其他业务成本	82,580,768.51	38,196,102.20	18,907,824.45
合 计	<u>846,636,817.07</u>	<u>496,941,029.24</u>	<u>420,381,839.10</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	45,000,000.00	30,000,000.00	1,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		5,160,241.00	612,995.74
理财收益	193,679.99	45,600.10	252,000.79
合 计	<u>45,193,679.99</u>	<u>35,205,841.10</u>	<u>1,864,996.53</u>

十八、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2021 年度	2020 年度	2019 年度
（1）非流动性资产处置损益	-5,594.69	9,440,178.31	31,707.49
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,224,136.19	9,057,567.49	4,649,941.39
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

非经常性损益明细	2021 年度	2020 年度	2019 年度
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	193,679.99	45,600.10	298,439.15
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-820,341.17	922,378.82	297,141.30
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	278,309.44	-706,109.35	-291,615.66
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	<u>2,870,189.76</u>	<u>18,759,615.37</u>	<u>4,985,613.67</u>
减：所得税影响金额	404,447.53	2,569,067.81	964,370.41
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,465,742.23</u>	<u>16,190,547.56</u>	<u>4,021,243.26</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	<u>2,465,742.23</u>	<u>16,190,547.56</u>	<u>4,021,243.26</u>
归属于少数股东的非经常性损益			

2. 本公司无把根据根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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况。

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.48	0.6680	0.6680
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.06	0.6456	0.6456

续上表：

2020 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.31	0.5604	0.5604
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.59	0.3876	0.3876





营业执照

统一社会信用代码
911101085923425568



扫描二维码“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天圆国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

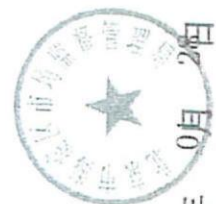
执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼
A-1和A-5区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件设计；基础软件服务；数据处理（数据存储服务）；数据库服务；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年02月28日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年09月28日

证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:



发证机关:

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名: 周浩
Sex: 男
出生: 1981-06-29
Date of birth: 1981-06-29
工作单位: 湖南天华有限责任会计师事务所
Work unit: 湖南天华有限责任会计师事务所
身份证号: 430102198106295583
ID number: 430102198106295583



年度检验登记
Annual Renewal Regis

姓名: 周浩
证书编号: 430300020094
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430300020094
No. of Certificate: 430300020094
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hunan Provincial Institute of CPAs
发证日期: 2007年07月30日
Date of Issuance: 2007-07-30

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司 事务所
CPAs

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

2012年7月3日
2012/7/3

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

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

2012年7月3日
2012/7/3

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
合化) 深圳分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年10月18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
合化) 湖南分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年10月18日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年10月18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年10月18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



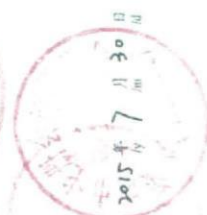
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓 名 语双
Full name
性 别 男
Sex
出生 日期 2001-01-29
Date of birth
工作 单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
Working unit
身份 证号 43062319870129723
Identity card



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance



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

发证日期: 2020 年 1 月 1 日
Date of Issuance

