四川华信(集团)会计师事务所
（特殊普通合伙）
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:（028）85560449
传真:（028）85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

湖北汇富纳米材料股份有限公司

2019 年度-2021 年度审计报告

川华信审（2022）第 0365 号

目录：

1、防伪标识
2、审计报告
3、合并资产负债表
4、母公司资产负债表
5、合并利润表
6、母公司利润表
7、合并现金流量表
8、母公司现金流量表
9、合并股东权益变动表
10、母公司股东权益变动表
11、财务报表附注

防伪编号：**02820220601100806 46**

报告文号：川华信审（2022）第0365号

委托单位：湖北汇富纳米材料股份有限公司

被审单位名称：湖北汇富纳米材料股份有限公司

营业执照号码：91420500092021617Y

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期：2022-06-10

报备时间：2022-06-10 16:48

被审单位所在地：宜昌

签名注册会计师：曾红
王小敏
付依林

防伪二维码

湖北汇富纳米材料股份有限公司

2019年度-2021年度年报审计报告

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：028-85560449
传　　真：028-85560449
通 讯 地 址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电 子 邮 件：schxzhb@hxcpa.com.cn
事务所网址：http://www.hxcpa.com.cn

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676
防伪查询网址：http://www.scicpa.org.cn

审 计 报 告

川华信审（2022）第0365号

湖北汇富纳米材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北汇富纳米材料股份有限公司（以下简称湖北汇富公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度和2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了湖北汇富公司2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度和2021年度的合并及母公司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，我们独立于湖北汇富公司，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，认为对报告期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。我们在审计中识别出的关键事项如下：

（一）营业收入确认

请参阅财务报表附注“三、26、收入确认原则”所述的会计政策以及“五、34、营业收入和营业成本”。

关键审计事项	审计应对
湖北汇富公司主要从事气相二氧化硅等化工产品的生产、销售，2019年度、2020年度和	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解并测试湖北汇富公司销售与收入相

2021 年度合并营业收入的金额分别为 25,025.78 万元、18,068.05 万元和 32,321.89 万元；由于湖北汇富公司主要采取直销、经销等销售模式销售其产品，且为湖北汇富公司关键绩效指标之一，收入确认的真实性和准确性可能对湖北汇富公司财务报表产生重大影响，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	关内部控制，以评价其与收入确认相关的内部控制运行的有效性； （2）结合对湖北汇富公司销售业务流程的检查以及与客户签订的合同或订单中约定的产品交付和结算条件，评价湖北汇富公司收入确认会计政策是否符合新收入准则的规定； （3）通过查询客户的工商资料，询问湖北汇富公司相关人员，以确认客户与湖北汇富公司是否存在关联关系； （4）分析营业收入及销售毛利率是否存在异常变动以及异常变动的原因； （5）执行营业收入细节测试，检查主要客户合同或订单，出库单、送货单（或报关单）、销售发票、发货确认单及运费结算单、回款记录等，评价相关收入确认的合理性及准确性，与收入确认会计政策是否相符； （6）检查湖北汇富公司 ERP 系统中退换货记录，检查是否存在影响收入确认的重大退换货情况； （7）函证报告期内湖北汇富公司主要客户的应收账款余额及各年度销售额，对报告期内重要客户进行访谈，核实收入的真实性； （8）对境外销售收入，检查电子口岸系统报关信息，核对提单及报关单；检查应收出口退税和实际收到的退税银行流水是否存在异常，并与外销收入进行核对，以确认外销收入的真实性； （9）就资产负债表日前后确认的收入选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （10）对主要客户的期后回款情况进行检查，核实客户的期后回款情况。

（二）股份支付

请参阅财务报表附注“三、24、股份支付”所述的会计政策以及“十、股份支付”所披露的报告期发生的股份支付及股份支付费用的确认情况。

关键审计事项	审计应对
湖北汇富公司于2019年度和2020年度实施了管理层持股，并分别确认股份支付费用3,936.80万元和472.42万元，由于股份支付费用的金额较大，且股份支付费用的确认需要运用复杂的判断和估计，故我们将湖北汇富公司于2019年度和2020年度实施管理层持股涉及的股份支付确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）与管理层沟通股份支付的实施时间、方式和范围，讨论股份支付费用确认所涉及的行权价格、公允价值的确认依据及会计处理，判断股份支付费用的确认及会计处理是否符合企业会计准则的规定； （2）获取并检查与股份支付相关的文件，包括增资涉及的湖北汇富公司董事会及股东会决议、修改后公司章程、验资报告、管理持股涉及的股份转让协议等，以确认与股份支付相关的管理层持股的真实性和股份支付费用确认时点的合理性； （3）获取股份支付所涉及的湖北汇富公司股权的公允价值资料，分析、判断湖北汇富公司计算股份支付费用所依据的股权公允价值的合理性； （4）重新计计算股份支付费用，验证湖北汇富公司确认的股份支付费用的准确性； （5）检查湖北汇富公司股份支付会计处理的恰当性以及披露的充分性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

湖北汇富公司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，管理层负责评估湖北汇富公司的持续经营能力，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湖北汇富公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北汇富公司的财务报告过程。

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，就可能导致对湖北汇富公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖北汇富公司不能持续经营。

（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）就湖北汇富公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

四川华信(集团)会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·成都

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：

二〇二二年六月十日

合并资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：湖北汇富纳米材料股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	79,697,606.82	55,018,392.11	29,293,494.46
结算备付金			-	-
拆出资金			-	-
交易性金融资产			-	-
衍生金融资产			-	-
应收票据	五、2	47,467,139.42	23,204,712.75	29,235,279.98
应收账款	五、3	29,973,532.35	2,803,806.70	2,584,095.76
应收款项融资	五、4	998,790.98	153,222.70	1,438,039.56
预付款项	五、5	1,152,468.83	3,081,549.25	5,372,547.52
应收保费			-	-
应收分保账款			-	-
应收分保合同准备金			-	-
其他应收款	五、6	585,512.72	585,888.93	314,061.28
买入返售金融资产			-	-
存货	五、7	22,662,381.90	23,578,723.11	12,594,070.91
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	五、8	-	1,680,185.82	735,654.36
流动资产合计		**182,537,433.02**	**110,106,481.37**	**81,567,243.83**
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			-	-
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	五、9	149,671,051.57	146,577,057.38	116,577,367.02
在建工程	五、10	133,654,680.49	40,865,763.49	22,750,690.12
生产性生物资产			-	-
油气资产			-	-
使用权资产	五、11	19,125,445.47	-	-
无形资产	五、12	41,064,598.37	44,856,029.83	21,644,100.40
开发支出			-	-
商誉			-	-
长期待摊费用	五、13	1,816,783.04	-	-
递延所得税资产	五、14	3,830,569.87	4,241,814.59	4,489,165.90
其他非流动资产	五、15	5,013,210.66	4,871,769.26	3,006,611.00
非流动资产合计		**354,176,339.47**	**241,412,434.55**	**168,467,934.44**
资产总计		**536,713,772.49**	**351,518,915.92**	**250,035,178.27**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

合并资产负债表（续）

编制单位：湖北汇富纳米材料股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、16	137,441,743.06	80,000,000.00	19,000,000.00
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	五、17	6,596,700.86	1,913,080.00	
应付账款	五、18	70,432,776.35	46,731,503.27	37,956,343.01
预收款项	五、19			5,731,102.54
合同负债	五、20	6,542,646.78	4,237,319.18	
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、21	11,542,236.20	4,845,139.31	8,192,079.01
应交税费	五、22	10,839,006.87	994,030.69	6,221,498.46
其他应付款	五、23	1,161,518.59	1,840,935.22	24,971,270.17
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	五、24	8,138,115.04	1,000,000.00	
其他流动负债	五、25	396,636.46	356,588.16	
流动负债合计		**253,091,380.21**	**141,918,595.83**	**102,072,293.19**
非流动负债：				
保险合同准备金				-
长期借款	五、26	3,250,000.00	4,000,000.00	-
应付债券				-
其中：优先股				-
永续债				-
租赁负债	五、27	11,987,330.43		-
长期应付款				-
预计负债				-
递延收益	五、28	23,219,665.83	20,749,658.33	23,142,833.34
递延所得税负债				-
其他非流动负债				-
非流动负债合计		**38,456,996.26**	**24,749,658.33**	**23,142,833.34**
负 债 合 计		**291,548,376.47**	**166,668,254.16**	**125,215,126.53**
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、29	61,500,000.00	61,500,000.00	55,600,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、30	108,224,160.00	108,224,160.00	50,400,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、31	1,875,347.17	1,660,198.28	1,256,410.67
盈余公积	五、32	6,148,167.13	299,414.93	132,827.22
一般风险准备				
未分配利润	五、33	59,208,766.07	4,305,772.28	17,430,813.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		236,956,440.37	175,989,545.49	124,820,051.74
少数股东权益		8,208,955.65	8,861,116.27	-
所有者权益（或股东权益）合计		**245,165,396.02**	**184,850,661.76**	**124,820,051.74**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**536,713,772.49**	**351,518,915.92**	**250,035,178.27**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖北汇富纳米材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		323,218,855.56	180,680,477.67	250,257,822.52
其中：营业收入	五、34	323,218,855.56	180,680,477.67	250,257,822.52
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		**259,259,989.22**	**181,891,039.26**	**224,890,111.29**
其中：营业成本	五、34	195,034,885.29	129,594,152.70	126,815,774.48
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、35	1,992,502.34	1,209,657.72	2,998,163.17
销售费用	五、36	15,952,046.78	10,999,445.15	26,194,731.59
管理费用	五、37	27,786,967.78	25,912,062.30	60,741,051.99
研发费用	五、38	11,547,967.60	10,264,107.46	7,038,883.99
财务费用	五、39	6,945,619.43	3,911,613.93	1,101,506.07
其中：利息费用		4,802,138.03	3,152,056.55	2,128,498.90
利息收入		149,622.39	470,294.37	1,130,780.38
加：其他收益	五、40	5,552,573.12	4,317,182.60	3,491,423.33
投资收益（损失以“－”号填列）	五、41	266,317.06	477,374.93	361,111.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“－”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,454,038.94	-24,046.09	132,751.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-123,767.28	-853,077.38	-6,601,027.48
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**68,199,950.30**	**2,706,872.47**	**22,751,969.35**
加：营业外收入	五、44	1,650,978.00	90,878.55	61,545.11
减：营业外支出	五、45	1,725,253.49	533,837.07	13,787,635.41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**68,125,674.81**	**2,263,913.95**	**9,025,879.05**
减：所得税费用	五、46	8,026,089.44	216,251.54	6,450,407.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**60,099,585.37**	**2,047,662.41**	**2,575,471.74**
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		60,099,585.37	2,047,662.41	2,575,471.74
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）		60,751,745.99	2,416,546.14	2,575,471.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-652,160.62	-368,883.73	
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1．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				
2．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				
（二）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		60,099,585.37	2,047,662.41	2,575,471.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		60,751,745.99	2,416,546.14	2,575,471.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-652,160.62	-368,883.73	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)		0.99	0.04	0.05
（二）稀释每股收益(元/股)		0.99	0.04	0.05

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

合并现金流量表

编制单位：湖北汇富纳米材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		170,935,168.94	122,895,414.06	180,142,039.69
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		2,363,556.01	1,280,649.55	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、45（1）	10,296,946.23	5,641,602.70	11,240,724.00
经营活动现金流入小计		**183,595,671.18**	**129,817,666.31**	**191,382,763.69**
购买商品、接受劳务支付的现金		89,144,566.95	84,929,452.97	32,570,067.32
客户贷款及垫款净增加额		-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	-
拆出资金净增加额		-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
支付保单红利的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		39,532,734.51	36,019,162.48	28,316,700.59
支付的各项税费		5,519,868.97	8,957,642.31	28,509,615.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、45（2）	17,572,145.68	21,863,483.65	37,319,274.96
经营活动现金流出小计		**151,769,316.11**	**151,769,741.41**	**126,715,658.76**
经营活动产生的现金流量净额		**31,826,355.07**	**-21,952,075.10**	**64,667,104.93**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、45（3）	33,266,317.06	506,089,018.77	29,518,682.26
投资活动现金流入小计		**33,266,317.06**	**506,089,018.77**	**29,518,682.26**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,280,342.08	46,526,236.89	18,323,676.02
投资支付的现金		-	-	-
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	五、45（4）	33,000,000.00	505,370,000.00	18,880,000.00
投资活动现金流出小计		**85,280,342.08**	**551,896,236.89**	**37,203,676.02**
投资活动产生的现金流量净额		**-52,014,025.02**	**-45,807,218.12**	**-7,684,993.76**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	68,230,000.00	16,632,000.00
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		137,000,000.00	85,000,000.00	42,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		**137,000,000.00**	**153,230,000.00**	**58,632,000.00**
偿还债务支付的现金		81,350,000.00	19,000,000.00	61,000,000.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,696,776.27	38,527,056.55	2,205,511.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45（5）	6,670,997.99	800,000.00	59,476,866.23
筹资活动现金流出小计		**92,717,774.26**	**58,327,056.55**	**122,682,377.58**
筹资活动产生的现金流量净额		**44,282,225.74**	**94,902,943.45**	**-64,050,377.58**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-140,941.30	-331,832.71	399,503.44
五、现金及现金等价物净增加额		**23,953,614.49**	**26,811,817.52**	**-6,668,762.97**
加：期初现金及现金等价物余额		**53,105,311.98**	**26,293,494.46**	**32,962,257.43**
六、期末现金及现金等价物余额		**77,058,926.47**	**53,105,311.98**	**26,293,494.46**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北汇富纳米材料股份有限公司　　金额单位:元

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	61,500,000.00	-	-	-	108,224,160.00	-	-	1,660,198.28	299,414.93	-	4,305,772.28	175,989,545.49	8,861,116.27	184,850,661.76
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	61,500,000.00	-	-	-	108,224,160.00	-	-	1,660,198.28	299,414.93	-	4,305,772.28	175,989,545.49	8,861,116.27	184,850,661.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	215,148.89	5,848,752.20	-	54,902,993.79	60,966,894.88	-652,160.62	60,314,734.26
（一）综合收益总额											60,751,745.99	60,751,745.99	-652,160.62	60,099,585.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-		-
2.其他权益工具持有者投入资本												-		-
3.股份支付计入股东权益的金额												-		-
4.其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,848,752.20	-	-5,848,752.20	-	-	-
1.提取盈余公积									5,848,752.20		-5,848,752.20	-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	215,148.89	-	-	-	215,148.89	-	215,148.89
1．本期提取								2,578,772.76				2,578,772.76		2,578,772.76
2．本期使用								2,363,623.87				2,363,623.87		2,363,623.87
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	61,500,000.00	-	-	-	108,224,160.00	-	-	1,875,347.17	6,148,167.13	-	59,208,766.07	236,956,440.37	8,208,955.65	245,165,396.02

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：湖北汇富纳米材料股份有限公司

金额单位:元

项目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	55,600,000.00	-	-	-	50,400,000.00	-	-	1,256,410.67	132,827.22	-	17,430,813.85	124,820,051.74	-	124,820,051.74
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	55,600,000.00	-	-	-	50,400,000.00	-	-	1,256,410.67	132,827.22	-	17,430,813.85	124,820,051.74	-	124,820,051.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,900,000.00	-	-	-	57,824,160.00	-	-	403,787.61	166,587.71	-	-13,125,041.57	51,169,493.75	8,861,116.27	60,030,610.02
（一）综合收益总额							-				2,416,546.14	2,416,546.14	-368,883.73	2,047,662.41
（二）所有者投入和减少资本	5,900,000.00	-	-	-	57,824,160.00	-	-	-	-	-	-	63,724,160.00	9,230,000.00	72,954,160.00
1.所有者投入的普通股	5,900,000.00				53,100,000.00							59,000,000.00	9,230,000.00	68,230,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					4,724,160.00							4,724,160.00		4,724,160.00
4.其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	166,587.71	-	-15,541,587.71	-15,375,000.00	-	-15,375,000.00
1.提取盈余公积									166,587.71		-166,587.71	-		-
2.提取一般风险准备										-	-	-		-
3.对所有者（或股东）的分配											-15,375,000.00	-15,375,000.00		-15,375,000.00
4.其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3.盈余公积弥补亏损												-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	403,787.61	-	-	-	403,787.61	-	403,787.61
1. 本期提取								3,020,332.91				3,020,332.91		3,020,332.91
2. 本期使用								2,616,545.30				2,616,545.30		2,616,545.30
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	61,500,000.00	-	-	-	108,224,160.00	-	-	1,660,198.28	299,414.93	-	4,305,772.28	175,989,545.49	8,861,116.27	184,850,661.76

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3.21.13

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：湖北汇富纳米材料股份有限公司　　金额单位:元

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	57,142,857.00				42,857,143.00			741,317.17	4,958,798.10		40,282,462.95	145,982,578.22		145,982,578.22
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、本年年初余额	57,142,857.00	-	-	-	42,857,143.00	-	-	741,317.17	4,958,798.10	-	40,282,462.95	145,982,578.22	-	145,982,578.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,542,857.00	-	-	-	7,542,857.00	-	-	515,093.50	-4,825,970.88	-	-22,851,649.10	-21,162,526.48	-	-21,162,526.48
（一）综合收益总额											2,575,471.74	2,575,471.74	-	2,575,471.74
（二）所有者投入和减少资本	-1,542,857.00	-	-	-	7,542,857.00	-	-	-	-4,958,798.10	-	-5,294,293.62	-4,253,091.72	-	-4,253,091.72
1.所有者投入的普通股	-1,542,857.00				-31,825,143.00				-4,958,798.10		-5,294,293.62	-43,621,091.72		-43,621,091.72
2.其他权益工具持有者投入资本												-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					39,368,000.00							39,368,000.00		39,368,000.00
4.其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		132,827.22	-	-20,132,827.22	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									132,827.22		-132,827.22	-		-
2.提取一般风险准备											-	-		-
3.对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00		-20,000,000.00
4.其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3.盈余公积弥补亏损												-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5．其他综合收益结转留存收益												-		-
6．其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	515,093.50	-	-	-	515,093.50	-	515,093.50
1．本期提取								2,839,383.66				2,839,383.66		2,839,383.66
2．本期使用								2,324,290.16				2,324,290.16		2,324,290.16
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	55,600,000.00	-	-	-	50,400,000.00	-	-	1,256,410.67	132,827.22	-	17,430,813.85	124,820,051.74	-	124,820,051.74

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

母公司资产负债表

编制单位：湖北汇富纳米材料股份有限公司　　金额单位：元

资　产	附注编号	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		58,487,323.22	42,009,585.30	28,698,692.93
交易性金融资产			-	-
应收票据		46,602,596.62	21,872,212.75	27,641,932.97
应收账款	十四、1	30,182,230.35	8,973,246.07	8,414,243.15
应收款项融资		935,640.99	85,783.33	1,238,039.56
预付款项		1,114,076.12	2,808,195.61	7,110,991.18
其他应收款	十四、2	580,138.30	426,213.72	285,343.34
存货		19,864,584.76	18,755,796.88	12,338,013.02
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		-	502,759.17	-
流动资产合计		**157,766,590.36**	**95,433,792.83**	**85,727,256.15**
非流动资产：				
债权投资			-	-
其他债权投资			-	-
长期应收款			-	-
长期股权投资	十四、3	32,160,000.00	27,150,000.00	5,000,000.00
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		129,614,810.89	137,531,015.17	111,088,502.63
在建工程		133,654,680.49	30,527,776.22	15,179,074.22
生产性生物资产			-	-
油气资产			-	-
使用权资产		16,409,942.54	-	-
无形资产		32,265,054.05	33,625,849.48	21,644,100.40
开发支出			-	-
商誉			-	-
长期待摊费用		1,816,783.04	-	-
递延所得税资产		3,796,006.64	4,201,651.65	4,488,890.15
其他非流动资产		4,988,385.96	4,825,792.36	2,724,981.80
非流动资产合计		**354,705,663.61**	**237,862,084.88**	**160,125,549.20**
资 产 总 计		**512,472,253.97**	**333,295,877.71**	**245,852,805.35**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：湖北汇富纳米材料股份有限公司　　金额单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注编号	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债				
短期借款		137,441,743.06	80,000,000.00	19,000,000.00
交易性金融负债			-	-
衍生金融负债			-	-
应付票据		6,596,700.86	1,913,080.00	-
应付账款		68,889,136.89	46,051,301.35	36,547,196.17
预收款项			-	5,729,277.05
合同负债		5,926,673.33	3,800,451.92	-
应付职工薪酬		10,224,753.95	4,324,293.42	7,315,952.59
应交税费		10,368,286.40	941,277.01	6,123,794.23
其他应付款		1,015,963.44	1,855,863.40	25,052,419.85
持有待售负债			-	-
一年内到期的非流动负债		5,775,371.84	-	-
其他流动负债		316,559.91	299,795.42	-
流动负债合计		**246,555,189.68**	**139,186,062.52**	**99,768,639.89**
非流动负债				
长期借款			-	-
应付债券			-	-
其中：优先股			-	-
永续债			-	-
租赁负债		10,634,570.70	-	-
长期应付款			-	-
预计负债			-	-
递延收益		23,219,665.83	20,749,658.33	23,142,833.34
递延所得税负债			-	-
其他非流动负债			-	-
非流动负债合计		**33,854,236.53**	**20,749,658.33**	**23,142,833.34**
负 债 合 计		**280,409,426.21**	**159,935,720.85**	**122,911,473.23**
所有者权益				
实收资本（或股本）		61,500,000.00	61,500,000.00	55,600,000.00
其他权益工具			-	-
其中:优先股			-	-
永续债			-	-
资本公积		108,224,160.00	108,224,160.00	50,400,000.00
减:库存股			-	-
其他综合收益			-	-
专项储备		1,875,347.17	1,660,198.28	1,256,410.67
盈余公积		6,148,167.13	299,414.93	132,827.22
未分配利润		54,315,153.46	1,676,383.65	15,552,094.23
所有者权益（或股东权益）合计		**232,062,827.76**	**173,360,156.86**	**122,941,332.12**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**512,472,253.97**	**333,295,877.71**	**245,852,805.35**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

母公司利润表

编制单位：湖北汇富纳米材料股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	附注编号	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	311,827,576.34	179,025,175.32	249,336,124.06
减：营业成本	十四、4	189,624,542.20	129,205,198.71	126,597,787.88
税金及附加		1,950,383.00	1,185,777.82	2,987,708.37
销售费用		17,033,564.31	10,990,914.67	26,150,843.03
管理费用		20,895,839.88	22,172,909.33	58,223,719.68
研发费用		12,404,023.55	13,688,249.86	10,146,946.32
财务费用		6,611,108.09	3,830,566.45	1,099,200.96
其中：利息费用		4,601,485.25	3,058,196.10	2,128,498.90
利息收入		136,191.55	451,122.55	1,129,673.70
加：其他收益		4,574,999.40	4,300,775.01	3,461,423.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	8,893.55	341,219.24	340,074.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,450,642.01	-14,910.25	118,615.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-463,341.28	-6,601,027.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,441,366.25	2,115,301.20	21,449,004.43
加：营业外收入		1,643,857.63	82,225.95	61,545.11
减：营业外支出		1,709,794.07	180,000.00	13,787,477.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,375,429.81	2,017,527.15	7,723,071.66
减：所得税费用		7,887,907.80	351,650.02	6,394,799.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,487,522.01	1,665,877.13	1,328,272.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,487,522.01	1,665,877.13	1,328,272.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		58,487,522.01	1,665,877.13	1,328,272.16
七、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)		0.95	0.03	0.02
（二）稀释每股收益(元/股)		0.95	0.03	0.02

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

母公司现金流量表

编制单位：湖北汇富纳米材料股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	附注编号	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		166,308,071.77	122,121,312.93	177,518,470.68
收到的税费返还		2,259,060.45	786,245.68	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,156,853.11	5,294,589.22	11,130,386.61
经营活动现金流入小计		**177,723,985.33**	**128,202,147.83**	**188,648,857.29**
购买商品、接受劳务支付的现金		102,931,488.31	88,418,861.12	42,387,979.76
支付给职工以及为职工支付的现金		29,541,900.23	28,794,741.78	23,666,672.83
支付的各项税费		4,764,926.70	8,786,101.87	28,247,433.89
支付其他与经营活动有关的现金		15,880,178.11	18,885,576.24	38,106,212.04
经营活动现金流出小计		**153,118,493.35**	**144,885,281.01**	**132,408,298.52**
经营活动产生的现金流量净额		**24,605,491.98**	**-16,683,133.18**	**56,240,558.77**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
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		12,008,893.55	465,552,863.08	21,617,646.01
投资活动现金流入小计		**12,008,893.55**	**465,552,863.08**	**21,617,646.01**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,432,049.15	27,781,340.90	9,279,968.63
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,010,000.00	22,150,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	464,970,000.00	11,000,000.00
投资活动现金流出小计		**67,442,049.15**	**514,901,340.90**	**20,279,968.63**
投资活动产生的现金流量净额		**-55,433,155.60**	**-49,348,477.82**	**1,337,677.38**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	59,000,000.00	16,632,000.00
取得借款收到的现金		137,000,000.00	80,000,000.00	42,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		**137,000,000.00**	**139,000,000.00**	**58,632,000.00**
偿还债务支付的现金		80,600,000.00	19,000,000.00	61,000,000.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,505,779.39	38,438,744.05	2,205,511.13
支付其他与筹资活动有关的现金		5,173,477.99	800,000.00	59,476,866.23
筹资活动现金流出小计		**90,279,257.38**	**58,238,744.05**	**122,682,377.58**
筹资活动产生的现金流量净额		**46,720,742.62**	**80,761,255.95**	**-64,050,377.58**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-140,941.30**	**-331,832.71**	**399,503.44**
五、现金及现金等价物净增加额		**15,752,137.70**	**14,397,812.24**	**-6,072,637.99**
加：期初现金及现金等价物的余额		40,096,505.17	**25,698,692.93**	**31,771,330.92**
六、期末现金及现金等价物余额		**55,848,642.87**	**40,096,505.17**	**25,698,692.93**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北汇富纳米材料股份有限公司　　金额单位：元

项目	2021年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,500,000.00	-	-	-	108,224,160.00	-	-	1,660,198.28	299,414.93	1,676,383.65	173,360,156.86
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	61,500,000.00	-	-	-	108,224,160.00	-	-	1,660,198.28	299,414.93	1,676,383.65	173,360,156.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	215,148.89	5,848,752.20	52,638,769.81	58,702,670.90
（一）综合收益总额										58,487,522.01	58,487,522.01
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股		-	-								-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,848,752.20	-5,848,752.20	-
1.提取盈余公积									5,848,752.20	-5,848,752.20	-
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	-	-	-	-	-	-	-	215,148.89	-	-	215,148.89
1．本期提取								2,578,772.76			2,578,772.76
2．本期使用								2,363,623.87			2,363,623.87
（六）其他											-
四、本年年末余额	61,500,000.00	-	-	-	108,224,160.00	-	-	1,875,347.17	6,148,167.13	54,315,153.46	232,062,827.76

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-19

母公司所有者权益变动表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：湖北汇富纳米材料股份有限公司　　金额单位：元

项目	2020年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	55,600,000.00	-	-	-	50,400,000.00	-	-	1,256,410.67	132,827.22	15,552,094.23	122,941,332.12
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	55,600,000.00	-	-	-	50,400,000.00	-	-	1,256,410.67	132,827.22	15,552,094.23	122,941,332.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,900,000.00	-	-	-	57,824,160.00	-	-	403,787.61	166,587.71	-13,875,710.58	50,418,824.74
（一）综合收益总额										1,665,877.13	1,665,877.13
（二）所有者投入和减少资本	5,900,000.00	-	-	-	57,824,160.00	-	-	-	-	-	63,724,160.00
1.所有者投入的普通股	5,900,000.00	-	-		53,100,000.00						59,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额					4,724,160.00						4,724,160.00
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	166,587.71	-15,541,587.71	-15,375,000.00
1.提取盈余公积									166,587.71	-166,587.71	-
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者（或股东）的分配										-15,375,000.00	-15,375,000.00
4.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	403,787.61	-	-	403,787.61
1．本期提取								3,020,332.91			3,020,332.91
2．本期使用								2,616,545.30			2,616,545.30
（六）其他											-
四、本年年末余额	61,500,000.00	-	-	-	108,224,160.00	-	-	1,660,198.28	299,414.93	1,676,383.65	173,360,156.86

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

母公司所有者权益变动表(续)

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：湖北汇富纳米材料股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	57,142,857.00				42,857,143.00			741,317.17		39,650,942.91	140,392,260.08
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	57,142,857.00	-	-	-	42,857,143.00	-	-	741,317.17	-	39,650,942.91	140,392,260.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,542,857.00	-	-	-	7,542,857.00	-	-	515,093.50	132,827.22	-24,098,848.68	-17,450,927.96
（一）综合收益总额										1,328,272.16	1,328,272.16
（二）所有者投入和减少资本	-1,542,857.00	-	-	-	7,542,857.00	-	-	-	-	-5,294,293.62	705,706.38
1.所有者投入的普通股	-1,542,857.00				-31,825,143.00					-5,294,293.62	-38,662,293.62
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额					39,368,000.00						39,368,000.00
4.其他						-					-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	132,827.22	-20,132,827.22	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									132,827.22	-132,827.22	-
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
4.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	515,093.50	-	-	515,093.50
1．本期提取								2,839,383.66			2,839,383.66
2．本期使用								2,324,290.16			2,324,290.16
（六）其他											-
四、本年年末余额	55,600,000.00	-	-	-	50,400,000.00	-	-	1,256,410.67	132,827.22	15,552,094.23	122,941,332.12

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司历史沿革

湖北汇富纳米材料股份有限公司（以下称本公司或公司），原名宜昌汇富硅材料有限公司（以下简称有限公司），系由成都君嘉泰和科技有限公司、自然人汪正明和湖北金迈投资股份有限公司出资设立的有限公司，于 2014 年 2 月 28 日经宜昌市工商行政管理局登记成立，注册资本 1,000 万元。

有限公司设立时，股东出资业经宜昌诚信会计师事务所有限责任公司审验，并于 2014 年 2 月 26 日出具“宜诚审验字（2014）第 64 号”《验资报告》确认。股东出资及持股比例如下：

序号	股东姓名（名称）	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
1	成都君嘉泰和科技有限公司	510.00	51.00	510.00	51.00
2	汪正明	350.00	35.00	350.00	35.00
3	湖北金迈投资股份有限公司	140.00	14.00	140.00	14.00
合计		1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2014 年 7 月 18 日，经公司有限公司股东会决议通过，有限公司新增注册资本 1,000.00 万元，变更后注册资本 2,000.00 万元，由成都君嘉泰和科技有限公司以货币形式出资 510.00 万元；汪正明以货币形式出资 350.00 万元；湖北金迈投资股份有限公司以货币形式出资 140.00 万元。本次股东出资业经宜昌诚信会计师事务所有限责任公司审验，并于 2014 年 8 月 1 日出具“宜诚审验字（2014）第 103 号”《验资报告》确认。本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
1	成都君嘉泰和科技有限公司	1,020.00	51.00	1,020.00	51.00
2	汪正明	700.00	35.00	700.00	35.00
3	湖北金迈投资股份有限公司	280.00	14.00	280.00	14.00
合计		2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

2016 年 1 月 16 日，经有限公司股东会决议通过，有限公司新增注册资本 3,000.00 万元，变更后的注册资本为 5,000.00 万元。新增注册资本由成都君嘉泰和科技有限公司以货币形式增资人民币 1,530.00 万元，汪正明以货币形式增资人民币 1,050.00 万元，湖北金迈投资股份有限公司以货币形式增资人民币 420.00 万元。本次股东增资业经湖北诚信会计事务所有限公司审验，并于 2016 年 1 月 26 日出具“鄂诚审财字（2016）第 15 号”《验资报告》确认。本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
1	成都君嘉泰和科技有限公司	2,550.00	51.00	2,550.00	51.00
2	汪正明	1,750.00	35.00	1,750.00	35.00
3	湖北金迈投资股份有限公司	700.00	14.00	700.00	14.00
合计		5,000.00	100.00	5,000.00	100.00

2016 年 8 月，湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）与有限公司及有限公司所有股东签订《关于宜昌汇富硅材料有限公司增资合同书》，根据合同书约定，湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 2,000.00 万元，占公司 5.00%股权，按每股 7 元作价，其中 285.7143 万元作为注册资本投入，余下 1,714.2857 万元计入资本公积金。

2016 年 9 月 23 日，宜昌国投产业投资基金（有限合伙）与有限公司及有限公司所有股东签订《关于宜昌汇富硅材料有限公司增资合同书》，根据合同书约定，宜昌国投产业投资基金（有限合伙）出资 3,000.00 万元，占有限公司 7.50%股份，按每股 7 元作价，其中 428.5714 万元作为注册资本投入，余下 2,571.4286 万元计入资本公积金。

2016 年 9 月 24 日，经有限公司股东会决议通过，增加宜昌国投产业投资基金（有限合伙）、湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）为公司新股东；有限公司新增注册资本 714.2857 万元，变更后注册资本为 5,714.2857 万元；其中新增注册资本由宜昌国投产业投资基金（有限合伙）以货币出资 428.5714 万元，湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资 285.7143 万元。本次股东出资业经湖北诚信会计师事务所有限公司审验，并于 2016 年 11 月 7 日出具“鄂诚会验字（2016）第 401 号”《验资报告》确认。本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
1	成都君嘉泰和科技有限公司	2,550.00	44.63	2,550.00	44.63
2	汪正明	1,750.00	30.63	1,750.00	30.63
3	湖北金迈投资股份有限公司	700.00	12.25	700.00	12.25
4	宜昌国投产业投资基金（有限合伙）	428.57	7.50	428.57	7.50
5	湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）	285.71	5.00	285.71	5.00
合计		5,714.29	100.00	5,714.29	100.00

2019 年 6 月 6 日，经有限公司股东会决议通过，成都君嘉泰和科技有限公司、汪正明和湖北金迈投资股份有限公司受让宜昌国投产业投资基金（有限合伙）持有的 7.50%公司股权和湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）持有的 5.00%公司股权。各股东转让及受让股份明细如下：

股权转让方	股权受让方	转让股份数（万股）	受让股份（万股）
宜昌国投产业投资基金(有限合伙)	成都君嘉泰和科技有限公司	428.57	218.57
	汪正明		150.00
	湖北金迈投资股份有限公司		60.00
湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）	成都君嘉泰和科技有限公司	285.71	145.71
	汪正明		100.00
	湖北金迈投资股份有限公司		40.00

本次股权转让完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
1	成都君嘉泰和科技有限公司	2,914.29	51.00	2,914.29	51.00
2	汪正明	2,000.00	35.00	2,000.00	35.00
3	湖北金迈投资股份有限公司	800.00	14.00	800.00	14.00
合计		5,714.29	100.00	5,714.29	100.00

2019 年 9 月 25 日，经有限公司股东会决议通过《宜昌汇富硅材料有限公司关于减少公司注册资本议案》,将有限公司注册资本减少至 5,000.00 万元，同意向有限公司股东回购 714.2857 万股股份予以注销，减资金额及回购金额如下：

序号	公司名称	减少认缴出资金额（万元）	减资支付金额（万元）
1	成都君嘉泰和科技有限公司	364.29	3,072.91
2	湖北金迈投资股份有限公司	100.00	843.54
3	汪正明	250.00	2,108.86
小计		714.29	6,025.31

减资完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
1	成都君嘉泰和科技有限公司	2,550.00	51.00	2,550.00	51.00
2	汪正明	1,750.00	35.00	1,750.00	35.00
3	湖北金迈投资股份有限公司	700.00	14.00	700.00	14.00
合计		5,000.00	100.00	5,000.00	100.00

2019年12月23日，经有限公司股东会决议通过，增加宜昌汇富投资有限公司为新股东，并按照2.97元对应1元注册资本投资入股，以货币形式出资1,663.20万元，其中新增注册资本560.00万元，余下1,103.20万元计入资本公积。本次变更后公司的注册资本为5,560.00万元，股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
1	成都君嘉泰和科技有限公司	2,550.00	45.86	2,550.00	45.86
2	汪正明	1,750.00	31.47	1,750.00	31.47
3	湖北金迈投资股份有限公司	700.00	12.59	700.00	12.59
4	宜昌汇富投资有限公司	560.00	10.07	560.00	10.07
合计		5,560.00	100.00	5,560.00	5,560.00

2019年12月25日，经有限公司股东会决议通过，有限公司原股东湖北金迈投资股份有限公司将其持有的700.00万元股权转让至宜昌宁达贸易有限公司，转让完成后有限公司股权结构如下；

序号	股东姓名（名称）	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
1	成都君嘉泰和科技有限公司	2,550.00	45.86	2,550.00	45.86
2	宜昌宁达贸易有限公司	700.00	12.59	700.00	12.59
3	汪正明	1,750.00	31.47	1,750.00	31.47
4	宜昌汇富投资有限公司	560.00	10.07	560.00	10.07

合计	5,560.00	100.00	5,560.00	5,560.00

2020 年 4 月 20 日，经有限公司股东会决议通过，新股东青岛海纳百川创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波海纳同创股权投资基金合伙企业（有限合伙）、中创锦兴（佛山）股权投资合伙企业(有限合伙)，均按照 10 元对应 1 元注册资本投资入股，以货币形式出资 5,900.00 万元，其中新增注册资本 590.00 万元，余下 5,310.00 万元计入资本公积。本次增资完成后有限公司注册资本变更为 6,150 万元；另根据原股东汪正明与新股东孔鑫明签订的《股权转让协议》，汪正明将其持有的 31.48%公司股权转让给孔鑫明。本次增资及股权转让完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
1	成都君嘉泰和科技有限公司	2,550.00	41.46	2,550.00	41.46
2	宜昌宁达新材料有限公司	700.00	11.38	700.00	11.38
3	孔鑫明	1,750.00	28.45	1,750.00	28.45
4	宜昌汇富投资有限公司	560.00	9.11	560.00	9.11
5	宁波海纳同创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	60.00	0.98	60.00	0.98
6	青岛海纳百川创业投资合伙企业（有限合伙）	283.00	4.60	283.00	4.60
7	中创锦兴（佛山）股权投资合伙企业（有限合伙）	247.00	4.02	247.00	4.02
合计		6,150.00	100.00	6,150.00	100.00

经公司2020年6月24日召开的创立大会，将有限公司整体改制为股份有限公司，公司根据四川华信（集团）会计师事务所出具的“川华信审（2020）第0420号”审计报告审计的2020年4月30日经审计并扣除专项储备后的净资产余额168,643,020.41元按照1：0.364675632的折股比例折为注册资本人民币61,500,000元，每股面值1元，折股净资产扣除股本后的余额人民币107,143,020.41元转入资本公积。公司已于2020年6月29日取得宜昌市市场监督管理局核发的股份有限公司企业法人营业执照，注册资本人民币6,150.00万元。

公司统一社会信用代码：91420500092021617Y；法定代表人：王成刚；注册资本：6,150.00万元。

公司注册地址及总部地址为：宜昌市猇亭区猇亭大道66-2号。

（二）公司经营范围、主要产品及提供的劳务

油墨及类似产品制造及销售；化工原料及产品（不含危险爆炸化学品及国家限制经营的产品）研发、生产、销售及技术服务；货物和技术进出口服务（法律、行政法规禁止或限制以及指定经营的进出口项目除外）；食品添加剂的生产及销售（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）。

公司主要从事气相二氧化硅等纳米粉体材料的生产、销售。

（三）本期合并报表范围及其变化情况

本公司将其全部子公司纳入合并财务报表范围，与上年相比，公司本年合并范围未发生变化。本年合并报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益披露”。

二、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本财务报表附注三所述会计政策和会计估计均以企业会计准则为依据确定。

（2） 持续经营

本公司经营情况良好，从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力等因素，认为本公司未来 12 个月持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司全体董事、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明：本财务报告所载各报告期的财务信息符合企业会计准则及相关规定，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以该营业周期作为划分资产和负债流动性的标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、会计确认、计量和报告基础及计量属性

以权责发生制为记账基础。在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计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。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日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计量。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，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。购买方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。购买方对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的，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差额，计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并程序及合并方法

本公司合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制。

①子公司与母公司采用一致的会计政策。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

②公司在编制合并财务报表时，根据子公司提供的财务报表、与母公司和其他子公司之间发生的所有内部交易的相关资料、所有者权益变动的有关资料及其他相关资料，以母公司和子公司的财务报表为基础，将内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销后编制合并财务报表。

③母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币交易及外币财务报表折算

（1）外币业务折算

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日当月月初即期汇率折合为本位币记账。期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日当月月初即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（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，采用交易发生日的即期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，计入其他综合收益。

10、 金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

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。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的首日进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

（2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考

虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资 初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产减值

1）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（不含应收款项及应收票据）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征在划分组合的基础上计算预期信用损；在评估预期信用损失时，本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值有不同的会计

处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已 计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如本金或偿付利息违约或逾期等；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 发行人或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 的债权投资）。

3）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具（包括其他应收款、长期应收款等）

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
其他应收款项-合并范围内关联方组合	款项性质	不计提
其他应收款项-其他应收的暂付款组合		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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

4）应收票据及应收账款

对于应收票据及应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，其中应收银行承兑汇票的承兑人为信用等级较高的大型商业银行和上市股份制商业银行，因承兑人具有较高的信用，应收银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，一般情况下不计提预期信用损失；其他应收票据公司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，按应收账款账龄组合的预期信用损失率计算预期信用损失；

B、应收账款

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：合并范围外其他客户

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
外部客户账龄组合	按账龄分析法计提

公司应收账款按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司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；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，与本附注“三、11、 应收账款坏账准备确认标准及计提方法”规定的确定方法一致。会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

12、 存货

（1）存货分类

存货，是指本公司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；本公司存货主要分为原材料、包装物、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

原材料在取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价确定其成本。在产品日常成本归集仅核算其所耗用的原材料成本，其他费用全部由完工产品负担，产成品发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认依据及跌价准备的计提方法

公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本

的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销

低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

13、 持有待售的非流动资产或处置组

（1）分类

公司将主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在同时满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

（2）计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产和处置组的公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的处置组的商誉账面价值，以及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。

（3）不再继续划分为持有待售类别及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、 长期股权投资

（1）长期股权投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资：①对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。②对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。③对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

其他方式取得的长期股权投资：①以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。④在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）长期股权投资后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资作为可供出售金融资产核算。

成本法下公司确认投资收益，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

15、 固定资产

（1）固定资产确认：固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋、建筑物、运输设备以及其他与生产经营有关的机器设备、仪器仪

表、其他设备等实物资产。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

（2）固定资产计价

①购入的固定资产按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装费、缴纳的相关税费以及达到预定可使用状态所必要的支出入账。

②自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出入账。

③投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（4）固定资产折旧采用直线折旧法平均计算，并按各类固定资产的原值和预计使用年限确定折旧率。各类固定资产使用年限和折旧率分别列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5%	3.17-9.5
机器设备	10-15	5%	6.33-9.5
运输设备	5-10	5%	9.50-19.00
电子及其他设备	3-5	5%	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

无法为本公司产生收益或暂时未使用(季节性停用除外)的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

16、 在建工程

在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（2）借款费用资本化期间

借款费用资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

②一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、 无形资产

无形资产按取得时的实际成本入账，包括持有的专利权、非专利技术、商标权、土地使用权等。

（1）无形资产核算方法

①购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

②以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

③投资者投入的无形资产，按技资各方确认的价值作为实际成本。

④接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本；捐赠方未提供有关凭据的，按其市价或同类、类似无形资产的市价作为实际成本。

⑤自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等作为其实际成本。研究开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费等研发费用，应于发生时计入当期损益。

⑥购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本，并作为无形资产核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入相关在建工程。

（2）无形资产使用寿命及摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每年度末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如必要，对使用寿命进行调整。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度末，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

20、 研发支出

本公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

21、 长期待摊费用

指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销方法：采用年限平均法摊销长期待摊费用。

22、 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 应付职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划等。

本公司在职工为其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。

（2）离职后福利的会计处理方法：

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

1）设定提存计划：本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

2）设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位方确定的公式将设定公益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

（3）辞退福利的会计处理方法：

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法：

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24、 股份支付

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

25、 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(1)该义务是本公司承担的现时义务；

(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、 收入确认原则

自 2020 年 1 月 1 日起收入确认原则和计量方法：

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或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在

重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（1）满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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商品。

3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

5）客户已接受该商品或服务等。

（3）收入确认具体方法

1）内销收入确认方法

公司内销业务一般根据与客户签订的销售合同和/或采购订单的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户签收确认，获得收款权利时确认销售收入。

2）外销出口收入确认方法

公司外销出口业务根据公司与客户签订的合同和/或订单的约定进行生产、发货和运输，将货物交付承运人，报关出口获得报关单及提单时确认产品销售收入。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2020 年 1 月 1 日前收入确认原则和计量方法：

（1）销售商品收入的确认原则

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货

方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

1）内销收入确认方法

公司内销业务一般根据与客户签订的销售合同和/或采购订单的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户签收确认，获得收款权利时确认销售收入。

2）外销出口收入确认方法

公司外销出口业务根据公司与客户签订的合同和/或订单的约定进行生产、发货和运输，将货物交付承运人，报关出口获得报关单及提单时确认产品销售收入。

（2）提供劳务收入的确认原则

在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

（3）让渡资产使用权收入的确认原则

确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠的计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

27、 合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超

过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。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；与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的计量

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）政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

如果已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

（2）所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

（3）所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债(或资产)按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

②公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司在资产负债表日，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，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，已减记的金额予以转回。

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将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。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

30、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、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，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司按照直线法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。

本公司按照本附注会计政策“长期资产减值”的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租

赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注会计政策“金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（6）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

（7）售后租回

①本公司作为卖方（承租人）

本公司按照本附注会计政策“收入确认原则”的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本附注会计政策“金融工具”的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“金融工具”的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31、 主要会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

1）公司本年重要会计政策变更审批情况

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整，变更后的会计政策参见本附注“三、29、租赁”。	经公司董事会审议	说明 1
2017 年 7 月，财政部新颁布了关于修订印发《企业会计准则第 14 号—收入》的通知，本公司在编制 2020 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	经公司董事会审议	说明 2
公司执行财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）的规定，本期对财务报表的格式进行了相应调整。	经公司董事会审议	说明 3

说明 1：

新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日的财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值资产租赁外的经营租赁，本公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

A、对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

B、使用权资产的计量不包含初始直接费用；

C、存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

对于首次执行日，本公司因执行新租赁准则而做了如下调整：

A、对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B、对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

（2）本公司作为出租人

不适用。

（3）转租赁

不适用。

（4）售后租回

不适用。

该项会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日合并财务报表各项目的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		19,949,071.56	19,949,071.56
资产总额	351,518,915.92	19,949,071.56	371,467,987.48
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	4,526,412.09	5,526,412.09
租赁负债		15,422,659.47	15,422,659.47
负债总额	166,668,254.16	19,949,071.56	186,617,325.72

该项会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日母公司财务报表各项目的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		15,875,817.15	15,875,817.15
资产总额	333,295,877.71	15,875,817.15	349,171,694.86

一年内到期的非流动负债		3,103,768.09	3,103,768.09
租赁负债		12,772,049.07	12,772,049.07
负债总额	159,935,720.85	15,875,817.15	175,811,538.00

（5）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

1）合并资产负债表

报表项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
货币资金	55,018,392.11		55,018,392.11
应收票据	23,204,712.75		23,204,712.75
应收账款	2,803,806.70		2,803,806.70
应收款项融资	153,222.70		153,222.70
预付款项	3,081,549.25		3,081,549.25
其他应收款	585,888.93		585,888.93
存货	23,578,723.11		23,578,723.11
其他流动资产	1,680,185.82		1,680,185.82
流动资产合计	110,106,481.37		110,106,481.37
固定资产	146,577,057.38		146,577,057.38
使用权资产		19,949,071.56	19,949,071.56
在建工程	40,865,763.49		40,865,763.49
无形资产	44,856,029.83		44,856,029.83
递延所得税资产	4,241,814.59		4,241,814.59
其他非流动资产	4,871,769.26		4,871,769.26
非流动资产合计	241,412,434.55	19,949,071.56	261,361,506.11
资产总计	351,518,915.92	19,949,071.56	371,467,987.48
短期借款	80,000,000.00		80,000,000.00
应付票据	1,913,080.00		1,913,080.00
应付账款	46,731,503.27		46,731,503.27
合同负债	4,237,319.18		4,237,319.18
应付职工薪酬	4,845,139.31		4,845,139.31
应交税费	994,030.69		994,030.69
其他应付款	1,840,935.22		1,840,935.22
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	4,526,412.09	5,526,412.09

其他流动负债	406,748.93		406,748.93
流动负债合计	141,918,595.83	4,526,412.09	146,445,007.92
长期借款	4,000,000.00		4,000,000.00
租赁负债		15,422,659.47	15,422,659.47
递延收益	20,749,658.33		20,749,658.33
非流动负债合计	24,749,658.33	15,422,659.47	40,172,317.80
负 债 合 计	166,668,254.16	19,949,071.55	186,617,325.71

2）母公司

报表项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
货币资金	42,009,585.30		42,009,585.30
应收票据	21,872,212.75		21,872,212.75
应收账款	8,973,246.07		8,973,246.07
应收款项融资	85,783.33		85,783.33
预付款项	2,808,195.61		2,808,195.61
其他应收款	426,213.72		426,213.72
存货	18,755,796.88		18,755,796.88
其他流动资产	502,759.17		502,759.17
流动资产合计	95,433,792.83		95,433,792.83
长期股权投资	27,150,000.00		
固定资产	137,531,015.17		137,531,015.17
使用权资产		15,875,817.15	15,875,817.15
在建工程	30,527,776.22		30,527,776.22
无形资产	33,625,849.48		33,625,849.48
递延所得税资产	4,201,651.65		4,201,651.65
其他非流动资产	4,825,792.36		4,825,792.36
非流动资产合计	237,862,084.88	15,875,817.15	253,737,902.03
资产总计	333,295,877.71	15,875,817.15	349,171,694.86
短期借款	80,000,000.00		80,000,000.00
应付票据	1,913,080.00		1,913,080.00
应付账款	46,051,301.35		46,051,301.35
合同负债	3,800,451.92		3,800,451.92
应付职工薪酬	4,324,293.42		4,324,293.42
应交税费	941,277.01		941,277.01
其他应付款	1,855,863.40		1,855,863.40

一年内到期的非流动负		3,103,768.09	3,103,768.09
其他流动负债	299,795.42		299,795.42
流动负债合计	139,186,062.52	3,103,768.09	142,289,830.61
租赁负债		12,772,049.07	12,772,049.07
递延收益	20,749,658.33		20,749,658.33
非流动负债合计	20,749,658.33	12,772,049.07	33,521,707.40
负 债 合 计	159,935,720.85	15,875,817.15	175,811,538.00

说明 2：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：

A、合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	2,584,095.76	2,584,095.76	
合同资产			
流动资产合计	81,567,243.83	81,567,243.83	
预收款项	5,731,102.54		-5,731,102.54
合同负债		5,170,593.57	5,170,593.57
其他流动负债		560,508.97	560,508.97
流动负债合计	102,072,293.19	102,072,293.19	
所有者权益合计	124,820,051.74	124,820,051.74	

B、母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	8,414,243.15	8,414,243.15	
合同资产			
流动资产合计	85,727,256.15	85,727,256.15	
预收款项	5,729,277.05		-5,729,277.05
合同负债		5,168,978.10	5,168,978.10
其他流动负债		560,298.95	560,298.95
流动负债合计	99,768,639.89	99,768,639.89	
所有者权益合计	122,941,332.12	122,941,332.12	

说明 3：

在编制 2019 年年度财务报告时本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定衔接要求进行了调整。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部于 2019 年 5 月 9 日发布的《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 17 日

起执行财政部于 2019 年 5 月 16 日发布的《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会[2019]9 号）。

本公司执行上述通知的会计政策采用未来适用法处理，对本公司的 2019 年财务数据无影响。

（2）公司报告期内无需披露的重要会计估计的变更

32、 前期会计差错更正

公司报告期内无需披露的重要前期会计差错更正。

四、 税项

1、本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税基础	税 率
增值税	应税收入	16%、13%、6%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	房产原值的70%	1.2%
土地使用税	土地面积	每平方米4元

注 1：根据财政部、国家税务总局于 2018 年 4 月 4 日发布的《关于调整增值税税率的通知》的规定，自 5 月 1 日起，公司增值税原适用 17%和 11%税率，分别调整为 16%、10%。

财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号：为贯彻落实党中央、国务院决策部署，推进增值税实质性减税，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

1）母公司

公司系湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局认证的高新技术企业，2017 年 11 月 28 日，公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局认定的高新技术企业证书(编号 GR201742000354)，有效期为三年，本公司 2017 年至 2019 年减按 15%税率征收企业所得税。

公司系湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务局湖北省税务局认证的高新技术企业，2020 年 12 月 1 日，公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务局湖北省税

务局认定的高新技术企业证书(编号 GR202042000311)，有效期为三年，本公司 2020 年至 2022 年减按 15%税率征收企业所得税。

2）研究院

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。全资子公司广州汇富研究院有限公司满足小型微利企业，其所得税适用 20%税率。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现就实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策有关事项公告如下：1、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

全资子公司 2019 年至 2021 年期间享受小微企业所得税普惠政策。

控股子公司宜昌汇富氟硅材料有限公司和全资子公司湖北兴林投资有限公司所得税税率 25.00%。

五、 合并财务报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

1、 货币资金

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
库存现金			
银行存款	76,965,177.24	53,105,311.98	29,293,494.33
其他货币资金	2,732,429.58	1,913,080.13	0.13
合计	79,697,606.82	55,018,392.11	29,293,494.46
其中：存放在境外的款项总额			

注 1：年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

注 2：2019 年 12 月 31 日受限的货币资金为银行存款定期存单质押合计 3,000,000.00 元，到日期 2020 年 8 月 28 日；2020 年 12 月 31 日受限的货币资金为银行承兑汇票保证金 1,913,080.13 元；2021 年 12 月 31 日受限的货币资金为银行承兑汇票保证金 2,638,680.35 元。

注：货币资金 2021 年年末较 2020 年年末增加 24,679,214.71 元，增长 44.86%，主要系公司 2021 经营规模扩大，相应的经营活动产生的净现金流增加，以及本年新增借款尚未使用完毕导致年末货币资金增加所致；2020 年年末较 2019 年年末增加 25,724,897.65 元，增长 87.82%，主要系公司本年收到股东投资款以及新增借款导致年末货币资金增加所致。

2、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑票据	47,467,139.42	23,204,712.75	29,055,137.18
商业承兑票据			189,624.00
减：坏账准备			9,481.20
合计	47,467,139.42	23,204,712.75	29,235,279.98

（2）各报告期末无已质押的应收票据

（3）各报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

1）2021 年 12 月 31 日

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据		40,346,432.72
商业承兑票据		
合计		40,346,432.72

2）2020 年 12 月 31 日

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据		21,815,504.95
商业承兑票据		
合计		21,815,504.95

3）2019 年 12 月 31 日

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据		27,913,446.87
商业承兑票据		74,200.00
合计		27,987,646.87

（4）各报告期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）各报告期末按坏账计提方法分类披露

类别	2021-12-31				
	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					
按组合计提坏账准备	47,467,139.42	100.00			47,467,139.42
其中：银行承兑汇票	47,467,139.42	100.00			47,467,139.42

商业承兑汇票					
合计	47,467,139.42	100.00			47,467,139.42

类别	2020-12-31				
	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					
按组合计提坏账准备	23,204,712.75	100.00			23,204,712.75
其中：银行承兑汇票	23,204,712.75	100.00			23,204,712.75
商业承兑汇票					
合计	23,204,712.75	100.00			23,204,712.75

类别	2019-12-31				
	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					
按组合计提坏账准备	29,244,761.18	100.00	9,481.20	0.03	29,235,279.98
其中：银行承兑汇票	29,055,137.18	99.35			29,055,137.18
商业承兑汇票	189,624.00	0.65	9,481.20	5.00	180,142.80
合计	29,244,761.18	100.00	9,481.20	0.03	29,235,279.98

（6）各报告期末无单项计提坏账准备的应收票据

（7）各报告期末按组合计提坏账准备的应收票据：

项目	2021-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票			
合计			

项目	2020-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票			
合计			

项目	2019-12-31

	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	189,624.00	9,481.20	5.00
合计	189,624.00	9,481.20	5.00

（8）报告期内坏账准备的变动情况：

1）2021 年

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提						
合计						

2）2020 年

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	9,481.20	-9,481.20				
合计	9,481.20	-9,481.20				

3）2019 年

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提		9,481.20				9,481.20
合计		9,481.20				9,481.20

（9）公司报告期内无实际核销的应收票据情况

注：应收票据 2021 年年末较 2020 年年末增加 24,262,426.67 元，增长 104.56%，主要系公司本年营业收入增长，以票据结算且 2021 年年末尚未到期的的票据增加所致。

3、 **应收账款**

（1）应收账款分类披露：

类别	2021-12-31（按预期信用损失模型计提）		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,551,086.68	100.00	1,577,554.33	5.00	29,973,532.35
合计	31,551,086.68	100.00	1,577,554.33	5.00	29,973,532.35

类别	2020-12-31（按预期信用损失模型计提）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,963,207.36	100.00	159,400.66	5.38	2,803,806.70
合计	2,963,207.36	100.00	159,400.66	5.38	2,803,806.70

类别	2019-12-31（按预期信用损失模型计提）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,722,619.22	100.00	138,523.46	5.09	2,584,095.76
合计	2,722,619.22	100.00	138,523.46	5.09	2,584,095.76

（2）年末无单项计提坏账准备的应收账款；

（3）采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	31,551,086.68	1,577,554.33	5.00
合计	31,551,086.68	1,577,554.33	5.00

项目	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,963,207.36	159,400.66	5.38
合计	2,963,207.36	159,400.66	5.38

项目	2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,722,619.22	138,523.46	5.09

合计	2,722,619.22	138,523.46	5.09

（4）账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,551,086.68	1,577,554.33	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	31,551,086.68	1,577,554.33	5.00

账龄	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,917,782.24	145,889.11	5.00
1至2年	579.96	58.00	10.00
2至3年	44,845.16	13,453.55	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,963,207.36	159,400.66	5.38

账龄	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,674,769.22	133,738.46	5.00
1至2年	47,850.00	4,785.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,722,619.22	138,523.46	5.09

（5）坏账准备变动情况表

1）2021 年

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	159,400.66	1,418,153.68				1,577,554.33
合计	159,400.66	1,418,153.68				1,577,554.33

2）2020 年

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	138,523.46	20,877.20				159,400.66
合计	138,523.46	20,877.20				159,400.66

3）2019 年

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	232,384.43	-93,860.97				138,523.46
合计	232,384.43	-93,860.97				138,523.46

（6）本年无实际核销的应收账款；

（7）按欠款方归集的期末前五名应收账款情况：

2021 年 12 月 31 日，应收账款前五名如下：

单位名称	年末数	账龄	占应收账款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
新安天玉有机硅有限公司	11,001,000.00	1年以内	34.87	550,050.00
江西晖能新材料有限公司	8,612,300.00	1年以内	27.30	430,615.00
迈高精细高新材料（深圳）有限公司	5,355,000.00	1年以内	16.97	267,750.00
埃登达科技（广州）有限公司	3,155,000.00	1年以内	10.00	157,750.00
苏州民清化工有限公司	573,360.00	1年以内	1.82	28,668.00
合计	28,696,660.00		90.95	1,434,833.00

2020 年 12 月 31 日，应收账款前五名如下：

单位名称	年末数	账龄	占应收账款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
新安天玉有机硅有限公司	1,235,000.00	1年以内	41.68	61,750.00
埃登达科技（广州）有限公司	397,767.32	1年以内	13.42	19,888.37
KALIUM CHEMICAL COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	200,053.43	1年以内	6.75	10,002.67
深圳市森日有机硅材料股份有限公司	168,750.00	1年以内	5.69	8,437.50
JAY CHEM MARKETING	167,487.66	1 年以内	5.65	8,374.38
合计	2,169,058.41		73.20	108,452.92

2019 年 12 月 31 日，应收账款前五名如下：

单位名称	年末数	账龄	占应收账款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
埃登达科技（广州）有限公司	1,533,743.36	1年以内	56.33	76,687.17
JAY CHEM MARKETING	321,058.68	1年以内	11.79	16,052.93
NATIONAL PAINTS FACTORIES CO.LTD.	135,444.11	1年以内	4.97	6,772.21
广州拓利化工有限公司	131,202.00	1年以内	4.82	6,560.10
KALIUM CHEMICAL COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	108,410.15	1年以内	3.98	5,420.51
合计	2,229,858.30		81.90	111,492.91

（8）公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（9）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

注：应收账款 2021 年年末较 2020 年年末增加 27,169,725.65 元，增长 969.03%，主要系公司 2021 年营业规模增加，相应的按账期结算的应收账款增加所致。

4、 **应收款项融资**

（1）应收款项融资情况

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款			
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	998,790.98	153,222.70	1,438,039.56
合计	998,790.98	153,222.70	1,438,039.56

（1） 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

1）2021 年 12 月 31 日

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	48,547,946.63	
商业承兑票据		
合计	48,547,946.63	

2）2020 年 12 月 31 日

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	17,501,040.93	
商业承兑票据		
合计	17,501,040.93	

3）2019 年 12 月 31 日

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	24,574,598.45	
商业承兑票据		
合计	24,574,598.45	

（3）应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

1）2021 年

项目	年初数	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末数	累计在其他综合收益中确认的损失准确
应收票据-银行承兑汇票	153,222.70	86,392,196.41	85,546,628.13		998,790.98	
合计	153,222.70	86,392,196.41	85,546,628.13		998,790.98	

2）2020 年

项目	年初数	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末数	累计在其他综合收益中确认的损失准确
应收票据-银行承兑汇票	1,553,463.56	43,179,964.81	44,464,781.67		153,222.70	
合计	1,553,463.56	43,179,964.81	44,464,781.67		153,222.70	

3）2019 年

项目	2019 年 1 月 1 日	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末数	累计在其他综合收益中确认的损失准确
应收票据-银行承兑汇票	1,991,126.00	52,439,927.42	52,993,013.86		1,438,039.56	
合计	1,991,126.00	52,439,927.42	52,993,013.86		1,438,039.56	

（4）应收款项融资减值准备

公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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。公司按照整个存续期信用损失计量应收款项融资减值准备，本公司认为商业银行具有较高的信用，不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

5、 预付款项

（1）账龄分析

账龄	2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,022,245.72	88.70	2,897,237.95	94.02	4,717,143.11	87.80
1至2年	101,651.45	8.82	160,539.64	5.21	629,104.41	11.71
2至3年	4,800.00	0.42	23,771.66	0.77	26,300.00	0.49
3年以上	23,771.66	2.06				
合计	1,152,468.83	100.00	3,081,549.25	100.00	5,372,547.52	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

2021 年 12 月 31 日：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
宜昌市思扬广告有限责任公司	非关联方	200,000.00	1年以内	预付展厅设计费及展会物料设计费
三峡大学	非关联方	150,000.00	1年以内	预付研发费
宜都市鑫鑫广告服务部	非关联方	140,000.00	1年以内	预付广告费
宜昌东瑞文化传播有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	预付媒体费
成都云漫佳音科技有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	预付软件开发费
合计		690,000.00		

2020 年 12 月 31 日：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
猇亭区福鑫劳务服务部	非关联方	460,000.00	1年以内	预付房租
上海沃锐企业发展有限公司	非关联方	410,750.00	1年以内	预付招聘费
唐山三友硅业有限责任公司	非关联方	369,970.76	1年以内	预付材料款
宜昌市君富文化传播有限公司	非关联方	310,679.61	1年以内	预付展厅设计费及展会物料设计费
湖北红旗汇成电缆有限公司	非关联方	169,887.00	1年以内	预付材料款
合计		1,721,287.37		

2019 年 12 月 31 日：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
宜昌南玻硅材料有限公司	非关联方	865,044.30	1年以内	预付材料款
湖北红旗汇成电缆有限公司	非关联方	724,949.00	1年以内	预付材料款
南京浩康有色金属设备有限公司	非关联方	666,915.83	1年以内	预付材料款
宜昌领兴建筑工程有限公司	关联方	540,964.44	1年以内	预付工程款
王海权	关联方	400,000.00		
合计		3,197,873.57		

注：预付账款 2021 年年末较 2020 年年末减少 1,929,080.42 元，下降 62.60%，2020 年较 2019 年年末减少 2,290,998.27 元，下降 42.64%，主要系公司年末预付的材料款等减少，相应减少 2021 年末、2020 年末预付账款所致。

6、 **其他应收款**

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收利息		67,500.00	23,116.44
应收股利			
其他应收款	585,512.72	518,388.93	290,944.84
合计	585,512.72	585,888.93	314,061.28

（1）应收利息

1）应收利息分类：

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
定期存款		67,500.00	23,116.44
委托贷款			

国债逆回购利息			
合计		67,500.00	23,116.44

（2）应收股利

无

（3）其他应收款

1）其他应收款分类披露：

类别	2021-12-31（按新金融工具准则计提）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	670,874.46	100.00	85,361.74	12.72	585,512.72
合计	670,874.46	100.00	85,361.74	12.72	585,512.72

类别	2020-12-31（按新金融工具准则计提）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	567,865.41	100.00	49,476.48	8.71	518,388.93
合计	567,865.41	100.00	49,476.48	8.71	518,388.93

类别	2019-12-31（按新金融工具准则计提）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	327,771.23	100.00	36,826.39	11.24	290,944.84
合计	327,771.23	100.00	36,826.39	11.24	290,944.84

2）报告期内无单项计提坏账准备的其他应收款

3）账龄情况

账龄	2021-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	227,012.63	11,350.62	5.00

1至2年	352,650.00	35,265.00	10.00
2至3年	74,299.00	22,289.70	30.00
3至4年	912.83	456.42	50.00
4至5年			
5年以上	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	670,874.46	85,361.74	12.72

账龄	2020-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	464,052.58	23,202.63	5.00
1至2年	81,050.00	8,105.00	10.00
2至3年	6,062.83	1,818.85	30.00
3至4年	700.00	350.00	50.00
4至5年			
5年以上	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	567,865.41	49,476.48	8.71

账龄	2019-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	248,414.49	12,420.71	5.00
1至2年	53,006.74	5,300.68	10.00
2至3年	10,350.00	3,105.00	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	327,771.23	36,826.39	11.24

4）坏账准备计提情况：

A、2021年12月31日

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)	
年初数	49,476.48			49,476.48
年初数在本年				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	35,885.26			35,885.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末数	85,361.74			85,361.74

B、2020 年 12 月 31 日

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)	
年初数	36,826.39			36,826.39
年初数在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	12,650.09			12,650.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末数	49,476.48			49,476.48

C、2019 年 12 月 31 日

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)	

年初数	85,197.84			85,197.84
年初数在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-48,371.45			-48,371.45
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末数	36,826.39			36,826.39

5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
往来款	506,482.08	212,679.20	
保证金及押金	158,674.90	236,800.00	140,900.00
其他	5,717.48	118,386.21	186,871.23
合计	670,874.46	567,865.41	327,771.23

6）报告期内无实际核销的其他应收款明细

7）按欠款方归集的年末数前五名的其他应收款情况：

A、2021 年

年末数按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额为 624,427.98 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 93.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 65,196.40 元，明细如下：

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
上海沃锐企业发展有限公司	应退招聘费	351,250.00	1-2年	52.36	35,125.00
新展星展览（深圳）有限公司	应退展费	155,232.08	1年以内	23.14	7,761.60
猇亭区义全集成房屋经营部	保证金及押金	65,650.00	2-3年	9.79	19,695.00
吴江金狮中鲈物流有限公司	保证金及押金	32,295.90	1年以内	4.81	1,614.80

宜昌亿泰桥架有限责任公司	保证金及押金	20,000.00	1年以内	2.98	1,000.00
合计		624,427.98		93.08	65,196.40

B、2020 年

年末数按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额为 391,529.20 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 68.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 25,628.96 元，明细如下：

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
南京纳恩自动化科技有限公司	应退设备款	157,279.20	1年以内	27.70	7,863.96
宜昌鑫诚达钢结构有限公司	保证金及押金	73,300.00	1年以内	12.91	3,665.00
猇亭区义全集成房屋经营部	保证金及押金	65,650.00	1-2年	11.56	6,565.00
中国国际贸易促进委员会化工行业会	应退展会费	55,400.00	1年以内	9.76	5,540.00
吴江金狮中鲈物流有限公司	保证金及押金	39,900.00	1年以内	7.02	1,995.00
合计		391,529.20		68.95	25,628.96

C、2019 年

年末数按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额为 168,740.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 51.48 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,937.00 元，明细如下：

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
猇亭区义全集成房屋经营部	保证金及押金	65,650.00	1年以内	20.03	3,282.50
北京国化新材料技术中心（有限合伙）	其他款项	30,000.00	1年以内	9.15	1,500.00
湖北嘉乐塑材有限公司	保证金及押金	30,000.00	1-2年	9.15	3,000.00
宜昌市慧宜专利商标代理事务所(特殊普通合伙)	其他款项	24,720.00	1年以内	7.55	1,236.00
中蓝晨光化工研究设计院有限	其他款项	18,370.00	1年以内	5.60	918.50

公司					
合计		168,740.00		51.48	9,937.00

7、 存货

（1）存货分类

项目	2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,089,619.93		9,089,619.93	2,038,274.48		2,038,274.48
包装物	2,187,304.03		2,187,304.03	1,836,260.19		1,836,260.19
低值易耗品	1,279,764.82		1,279,764.82	4,894,846.95		4,894,846.95
产成品	10,428,390.14	322,697.02	10,105,693.12	15,222,999.52	413,658.03	14,809,341.49
合计	22,985,078.92	322,697.02	22,662,381.90	23,992,381.14	413,658.03	23,578,723.11

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,038,274.48		2,038,274.48	1,419,751.31		1,419,751.31
包装物	1,836,260.19		1,836,260.19	2,142,149.93		2,142,149.93
低值易耗品	4,894,846.95		4,894,846.95	2,484,487.72		2,484,487.72
产成品	15,222,999.52	413,658.03	14,809,341.49	6,547,681.95		6,547,681.95
合计	23,992,381.14	413,658.03	23,578,723.11	12,594,070.91		12,594,070.91

（2）存货跌价准备

1）2021 年 12 月 31 日

存货种类	年初账面余额	本年计提额		本年减少		年末账面余额
		计提	其他	转回/转销	其他	
原材料						
包装物						
低值易耗品						
产成品	413,658.03	123,767.28		214,728.29		322,697.02
合计	413,658.03	123,767.28		214,728.29		322,697.02

2）2020 年 12 月 31 日

存货种类	年初账面余额	本年计提额		本年减少		年末账面余额
		计提	其他	转回/转销	其他	
原材料						
包装物						

低值易耗品						
产成品		413,658.03				413,658.03
合计		413,658.03				413,658.03

注：存货 2020 年年末较 2019 年年末增加 10,984,652.20 元，增长 87.22%，主要系公司年末库存商品储备量增加所致。

8、 其他流动资产

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
留抵及待抵扣增值税		1,680,185.82	735,654.36
合计		1,680,185.82	735,654.36

注：其他流动资产 2021 年年末较 2020 年年末减少 1,680,185.82 元，下降 100.00%,主要系 2021 年末无需留抵及待抵扣的增值税所致;其他流动资产 2020 年年末较 2019 年年末增加 944,531.46 元，增长 128.39%，主要系公司 2020 年采购设备增加导致留抵及待抵扣的进项税额增加所致。

9、 固定资产及累计折旧

（1）固定资产明细列示如下：

1）2021 年度固定资产变动明细如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	45,021,453.55	143,003,874.81	3,513,310.15	4,936,001.33	196,474,639.84
2.本年增加金额		19,668,859.70	70,159.29	1,886,007.53	21,625,026.52
（1）购置		385,449.74	70,159.29	1,886,007.53	2,341,616.56
（2）在建工程转入		19,283,409.96			19,283,409.96
（3）企业合并增加					
3.本年减少金额		2,636,121.46			2,636,121.46
（1）处置或报废		2,636,121.46			2,636,121.46
4.年末余额	45,021,453.55	160,036,613.05	3,583,469.44	6,822,008.86	215,463,544.90
二、累计折旧					
1.年初余额	6,641,016.42	39,515,535.46	1,189,337.20	2,112,274.03	49,458,163.11
2.本年增加金额	1,404,669.36	13,932,401.22	638,656.58	1,035,267.76	17,010,994.92
（1）计提	1,404,669.36	13,932,401.22	638,656.58	1,035,267.76	17,010,994.92
（2）企业合并增加					
3.本年减少金额		1,116,084.05			1,116,084.05

（1）处置或报废		1,116,084.05			1,116,084.05
4.年末余额	8,045,685.78	52,331,852.63	1,827,993.78	3,147,541.79	65,353,073.98
三、减值准备					
1.年初余额		439,419.35			439,419.35
2.本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额		439,419.35			439,419.35
四、账面价值					
1.年末账面价值	36,975,767.77	107,265,341.07	1,755,475.66	3,674,467.07	149,671,051.57
2.年初账面价值	38,380,437.13	103,048,920.00	2,323,972.95	2,823,727.30	146,577,057.38

2）2020 年度固定资产变动明细如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	45,021,453.55	99,422,485.56	2,955,965.02	4,268,789.84	151,668,693.97
2.本年增加金额		44,083,038.82	557,345.13	688,473.62	45,328,857.57
（1）购置		6,292,760.13	557,345.13	688,473.62	7,538,578.88
（2）在建工程转入		37,790,278.69			37,790,278.69
（3）企业合并增加					
3.本年减少金额		501,649.57		21,262.13	522,911.70
（1）处置或报废		501,649.57		21,262.13	522,911.70
4.年末余额	45,021,453.55	143,003,874.81	3,513,310.15	4,936,001.33	196,474,639.84
二、累计折旧					
1.年初余额	5,236,347.06	27,861,631.57	607,387.72	1,385,960.60	35,091,326.95
2.本年增加金额	1,404,669.36	11,822,919.69	581,949.48	733,433.30	14,542,971.83
（1）计提	1,404,669.36	11,822,919.69	581,949.48	733,433.30	14,542,971.83
（2）企业合并增加					
3.本年减少金额		169,015.80		7,119.87	176,135.67
（1）处置或报废		169,015.80		7,119.87	176,135.67
4.年末余额	6,641,016.42	39,515,535.46	1,189,337.20	2,112,274.03	49,458,163.11

三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额		439,419.35			439,419.35
（1）计提		439,419.35			439,419.35
（2）企业合并增加					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额		439,419.35			439,419.35
四、账面价值					
1.年末账面价值	38,380,437.13	103,048,920.00	2,323,972.95	2,823,727.30	146,577,057.38
2.年初账面价值	39,785,106.49	71,560,853.99	2,348,577.30	2,882,829.24	116,577,367.02

3）2019 年度固定资产变动明细：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	44,697,189.17	112,319,511.83	797,504.62	3,514,631.44	161,328,837.06
2.本年增加金额	324,264.38	6,386,505.35	2,158,460.40	754,158.40	9,623,388.53
（1）购置	127,900.74	3,961,153.35	2,158,460.40	754,158.40	7,001,672.89
（2）在建工程转入	196,363.64	2,425,352.00			2,621,715.64
（3）企业合并增加					
3.本年减少金额		19,283,531.62			19,283,531.62
（1）处置或报废		19,283,531.62			19,283,531.62
4.年末余额	45,021,453.55	99,422,485.56	2,955,965.02	4,268,789.84	151,668,693.97
二、累计折旧					
1.年初余额	3,835,050.65	22,998,853.23	176,670.54	687,460.80	27,698,035.22
2.本年增加金额	1,401,296.41	10,823,378.42	430,717.18	698,499.80	13,353,891.81
（1）计提	1,401,296.41	10,823,378.42	430,717.18	698,499.80	13,353,891.81
（2）企业合并增加					
3.本年减少金额		5,960,600.08			5,960,600.08
（1）处置或报废		5,960,600.08			5,960,600.08
4.年末余额	5,236,347.06	27,861,631.57	607,387.72	1,385,960.60	35,091,326.95
三、减值准备					

1.年初余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	39,785,106.49	71,560,853.99	2,348,577.30	2,882,829.24	116,577,367.02
2.年初账面价值	40,862,138.52	89,320,658.60	620,834.08	2,827,170.64	133,630,801.84

（2）年末无暂时闲置的固定资产

（3）年末无通过融资租赁租入的固定资产

（4）年末无通过经营租赁租出的固定资产

（5）年末无未办妥产权证书的固定资产

注：年末固定资产中有原值 4,502.15 万元，净值 3,697.58 万元的房屋抵押给兴业银行股份有限公司宜昌分行，为公司在兴业银行股份有限公司宜昌分行的借款授信提供抵押担保，截止 2021 年 12 月 31 日借款尚未到账。

2019 年年末固定资产中有原值 5,576.30 万元，净值 3,801.79 万元的机器设备抵押给湖北兴山农村商业银行股份有限公司，为公司在湖北兴山农村商业银行股份有限公司的 1,900.00 万元的借款提供抵押担保。

10、 在建工程

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
在建工程	119,379,677.56	37,310,094.15	22,750,690.12
工程物资	14,275,002.93	3,555,669.34	
合计	133,654,680.49	40,865,763.49	22,750,690.12

（1）在建工程

1）在建工程明细

项目	2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
气相法白炭黑技改升级	87,810,094.91		87,810,094.91	19,125,708.58		19,125,708.58
罐区改造项目						
二氧化钛产业化项目				6,814,014.13		6,814,014.13

改性二氧化硅产业化项目				3,523,973.14		3,523,973.14
综合厂房建设项目	29,175,536.60		29,175,536.60			
实验室项目				7,088,272.98		7,088,272.98
租入生产线技改支出				6,601,027.48	6,601,027.48	
循环水站扩容项目	1,527,311.19		1,527,311.19	701,330.68		701,330.68
其他零星工程	866,734.86		866,734.86	56,794.64		56,794.64
合计	119,379,677.56		119,379,677.56	43,911,121.63	6,601,027.48	37,310,094.15

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
气相法白炭黑技改升级	19,125,708.58		19,125,708.58	12,176,687.12		12,176,687.12
罐区改造项目				2,103,414.58		2,103,414.58
二氧化钛产业化项目	6,814,014.13		6,814,014.13	4,475,147.72		4,475,147.72
改性二氧化硅产业化项目	3,523,973.14		3,523,973.14	2,489,593.84		2,489,593.84
综合厂房建设项目						
实验室项目	7,088,272.98		7,088,272.98			
租入生产线技改支出	6,601,027.48	6,601,027.48		7,500,000.00	6,601,027.48	898,972.52
循环水站扩容项目	701,330.68		701,330.68			
其他零星工程	56,794.64		56,794.64	606,874.34		606,874.34
合计	43,911,121.63	6,601,027.48	37,310,094.15	29,351,717.60	6,601,027.48	22,750,690.12

2）重大在建工程项目变动情况

A、2021 年

工程名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产	其他减少数	工程投入占预算比例(%)
气相法白炭黑技改升级项目	19,125,708.58	68,684,386.33			
二氧化钛产业化项目	6,814,014.13	1,771,106.70	8,585,120.83		
改性二氧化硅产业化项目	3,523,973.14	93,375.20	3,617,348.34		
实验室项目	7,088,272.98	-7,332.19	7,080,940.79		
综合厂房建设项目		29,175,536.60			
租入生产线技改支出	6,601,027.48			6,601,027.48	
合计	43,152,996.31	99,717,072.64	19,283,409.96	6,601,027.48	

续上表（1）

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	年末数
气相法白炭黑技改升级项目	未完工				自有资金	87,810,094.91
二氧化钛产业化项目	已完工				自有资金	
改性二氧化硅产业化项目	已完工				自有资金	
实验室项目	已完工				自有资金	
综合厂房建设项目	未完工				自有资金	29,175,536.60
租入生产线技改支出	终止					
合计						116,985,631.51

B、2020 年

工程名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产	其他减少数	工程投入占预算比例(%)
气相法白炭黑技改升级项目	12,176,687.12	41,958,894.42	35,009,872.96		
罐区改造项目	2,103,414.58		2,103,414.58		
二氧化钛产业化项目	4,475,147.72	2,338,866.41			
改性二氧化硅产业化项目	2,489,593.84	1,034,379.30			
实验室项目		7,088,272.98			
租入生产线技改支出	7,500,000.00			898,972.52	
合计	28,744,843.26	52,420,413.11	37,113,287.54	898,972.52	

续上表（1）

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	年末数
气相法白炭黑技改升级项目	未完工				自有资金	19,125,708.58
罐区改造项目	已完工				自有资金	
二氧化钛产业化项目	未完工				自有资金	6,814,014.13
改性二氧化硅产业化项目	未完工				自有资金	3,523,973.14
实验室项目	未完工				自有资金	7,088,272.98
租入生产线技改支出	完工				自有资金	6,601,027.48
合计						43,152,996.31

注：其他减少数系收回的租入生产线设备和备件。

C、2019 年

工程名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产	其他减少数	工程投入占预算比例(%)
气相法白炭黑技改升级项目		12,176,687.12			
罐区改造项目	2,103,414.58				
二氧化钛产业化项目		4,475,147.72			
改性二氧化硅产业化项目		2,489,593.84			
废盐水处理项目	196,363.64	2,179,469.00	2,375,832.64		
租入生产线技改支出	7,350,000.00	150,000.00			
合计	9,649,778.22	21,470,897.68	2,375,832.64		

续上表（1）

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末数
气相法白炭黑技改升级项目	未完工				自有资金	12,176,687.12
罐区改造项目	未完工				自有资金	2,103,414.58
二氧化钛产业化项目	未完工				自有资金	4,475,147.72
改性二氧化硅产业化项目	未完工				自有资金	2,489,593.84
废盐水处理项目	已完工				自有资金	
租入生产线技改支出	暂停				自有资金	7,500,000.00
合计						21,244,843.26

3）年末无应计提在建工程减值准备情况。

注：2021 年末在建工程较 2020 年末增加 82,069,583.41 元，增长 219.97%，2020 年末在建工程较 2019 年末增加 14,559,404.03 元，增长 64.00%，主要系报告期内公司实施“气相法白炭黑技改升级项目”等重大项目技改工程，报告期内技改投入持续增加所致。

（2）工程物资

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
在建工程			
工程物资	14,275,002.93	3,555,669.34	
合计	14,275,002.93	3,555,669.34	

注：2021 年末工程物资较 2020 年末增加 10,719,333.59 元，增长 301.47%，2020 年末工程物资较 2019 年末增加 3,555,669.34 元，增长 100.00%，主要系报告期内公司实施“气相法白炭黑技改升级项目”等重大项目技改工程，报告期内因技改购入且年末未使用的工程物资持续增加所致。

11、 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
2020 年 12 月 31 日	
加：会计政策变更	19,949,071.56
1、2021 年 1 月 1 日	19,949,071.56
2、本年增加金额	3,817,385.68
（1）租入	3,817,385.68
（2）租赁负债调整	
3、本年减少金额	
4、年末数	23,766,457.24
二、累计折旧	
2020 年 12 月 31 日	
加：会计政策变更	
1、2021 年 1 月 1 日	
2、本年增加金额	4,641,011.77
（1）计提	4,641,011.77
（2）其他增加	
3、本年减少金额	
4、年末数	4,641,011.77
三、减值准备	
2020 年 12 月 31 日	
加：会计政策变更	
1、2021 年 1 月 1 日	
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、年末数	
四、账面价值	
1、2021 年 1 月 1 日	19,949,071.56
2、年末数	19,125,445.47

12、 无形资产

（1）明细列示如下：

1）2021 年度无形资产明细列示如下：

项目	土地使用权	专利技术	商标权	办公软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	27,412,037.44	22,621,900.00	3,782,505.52	947,197.52	54,763,640.48
2.本年增加金额	9,463.21			683,586.56	693,049.77
（1）购置	9,463.21			683,586.56	693,049.77
（2）企业合并增加					
3.本年减少金额					
（1）处置					
4.年末余额	27,421,500.65	22,621,900.00	3,782,505.52	1,630,784.08	55,456,690.25
二、累计摊销					
1.年初余额	1,651,865.33	4,704,041.55	3,350,251.28	201,452.49	9,907,610.65
2.本年增加金额	606,644.40	3,442,503.51	275,560.46	159,772.86	4,484,481.23
（1）计提	606,644.40	3,442,503.51	275,560.46	159,772.86	4,484,481.23
（2）企业合并增加					
3.本年减少金额					
（1）处置					
4.年末余额	2,258,509.73	8,146,545.06	3,625,811.74	361,225.35	14,392,091.88
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	25,162,990.92	14,475,354.94	156,693.78	1,269,558.73	41,064,598.37
2.年初账面价值	25,760,172.11	17,917,858.45	432,254.24	745,745.03	44,856,029.83

2）2020 年度无形资产明细列示如下：

项目	土地使用权	专利技术	商标权	办公软件	合计
一、账面原值					

1.年初余额	15,670,400.00	8,150,000.00	3,594,150.80	575,240.60	27,989,791.40
2.本年增加金额	11,741,637.44	14,471,900.00	188,354.72	371,956.92	26,773,849.08
（1）购置	11,741,637.44	14,471,900.00	188,354.72	371,956.92	26,773,849.08
（2）企业合并增加					
3.本年减少金额					
（1）处置					
4.年末余额	27,412,037.44	22,621,900.00	3,782,505.52	947,197.52	54,763,640.48
二、累计摊销					
1.年初余额	1,279,749.17	2,645,039.56	2,310,525.54	110,376.73	6,345,691.00
2.本年增加金额	372,116.16	2,059,001.99	1,039,725.74	91,075.76	3,561,919.65
（1）计提	372,116.16	2,059,001.99	1,039,725.74	91,075.76	3,561,919.65
（2）企业合并增加					
3.本年减少金额					
（1）处置					
4.年末余额	1,651,865.33	4,704,041.55	3,350,251.28	201,452.49	9,907,610.65
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	25,760,172.11	17,917,858.45	432,254.24	745,745.03	44,856,029.83
2.年初账面价值	14,390,650.83	5,504,960.44	1,283,625.26	464,863.87	21,644,100.40

3）2019 年度无形资产明细列示如下：

项目	土地使用权	专利技术	商标权	办公软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	15,670,400.00	8,150,000.00	3,594,150.80	262,137.40	27,676,688.20
2.本年增加金额				313,103.20	313,103.20
（1）购置				313,103.20	313,103.20
（2）企业合并增加					

3.本年减少金额					
（1）处置					
4.年末余额	15,670,400.00	8,150,000.00	3,594,150.80	575,240.60	27,989,791.40
二、累计摊销					
1.年初余额	966,341.21	1,702,651.44	1,283,625.30	66,306.51	4,018,924.46
2.本年增加金额	313,407.96	942,388.12	1,026,900.24	44,070.22	2,326,766.54
（1）计提	313,407.96	942,388.12	1,026,900.24	44,070.22	2,326,766.54
（2）企业合并增加					
3.本年减少金额					
（1）处置					
4.年末余额	1,279,749.17	2,645,039.56	2,310,525.54	110,376.73	6,345,691.00
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	14,390,650.83	5,504,960.44	1,283,625.26	464,863.87	21,644,100.40
2.年初账面价值	14,704,058.79	6,447,348.56	2,310,525.50	195,830.89	23,657,763.74

（2）无形资产减值准备

年末无应提取无形资产减值准备情况。

（3）年末无未办妥产权证书的土地使用权

注 1：年末无形资产中有原值 2,197.28 万元，净值 1,990.85 万元的土地使用权抵押给兴业银行股份有限公司宜昌分行，为公司在兴业银行股份有限公司宜昌分行的借款授信提供抵押担保提供抵押担保，截止 2021 年 12 月 31 日借款尚未到账；

2019 年年末无形资产中有原值 1,567.04 万元，净值 1,439.07 万元的土地使用权抵押给湖北兴山农村商业银行股份有限公司，为公司在湖北兴山农村商业银行股份有限公司的 1,900.00 万元的借款提供抵押担保。

注 2：无形资产 2020 年年末较 2019 年年末增加 23,211,929.43 元，增长 107.24%，主要系公司 2020 年购置专利技术及土地使用权导致无形资产增加。

13、 长期待摊费用

（1）2021 年长期待摊费用明细列示如下：

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
应用实验室装修		1,954,778.73	260,637.20		1,694,141.53	
新办公楼装修		122,641.51			122,641.51	
合计		2,077,420.24	260,637.20		1,816,783.04	

14、 递延所得税资产

（1）未经抵消的递延所得税资产如下：

项目	2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,662,916.07	249,437.39	208,877.14	30,736.91	184,831.05	27,586.79
政府补助	23,219,665.83	3,482,949.88	20,749,658.33	3,112,448.76	23,142,833.34	3,471,424.99
长期资产减值准备	439,419.35	65,912.90	7,040,446.83	1,056,067.02	6,601,027.48	990,154.12
存货跌价准备	322,697.02	32,269.70	413,658.03	42,561.90		
合计	25,644,698.27	3,830,569.87	28,412,640.33	4,241,814.59	29,928,691.87	4,489,165.90

（2）未经抵销的递延所得税负债

无

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

无

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
坏账准备			
可弥补亏损	2,921,854.37	1,055,573.12	
合计	2,921,854.37	1,055,573.12	

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	备注
2026 年	1,866,281.25			2021 年未弥补亏损
2025 年	1,055,573.12	1,055,573.12		2020 年未弥补亏损
合计	2,921,854.37	1,055,573.12		

15、 其他非流动资产

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31

预付设备款	5,013,210.66	4,871,769.26	2,486,611.00
预付专利技术款			520,000.00
合计	5,013,210.66	4,871,769.26	3,006,611.00

注：其他非流动资产 2020 年年末较 2019 年年末增加 1,865,158.26 元，增长 62.04%，主要系公司 2020 年因技改项目购买的设备增加，年末支付的设备购买款增加所致。

16、 短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
质押借款			
抵押借款			19,000,000.00
保证借款	136,400,000.00	80,000,000.00	
信用借款			
贴现票据未到期	1,041,743.06		
合计	137,441,743.06	80,000,000.00	19,000,000.00

（2）年末无逾期未偿还的短期借款。

注：短期借款 2021 年年末较 2020 年年末增加 57,441,743.06 元，增长 71.80%; 2020 年年末较 2019 年年末增加 61,000,000.00 元，增长 321.05%，主要系报告期内公司向银行借入的一年以内的借款增加所致。

17、 应付票据

（1）应付票据票据类别

类别	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票	6,596,700.86	1,913,080.00	
商业承兑汇票			
合计	6,596,700.86	1,913,080.00	

注 1：2021 年年末应付票据承兑期限均为 6 个月，全部将于 2022 年 6 月 29 日之前陆续到期，2021 年年末无已到期未支付的应付票据。

注 2：应付票据 2021 年年末较 2020 年年末增加 4,683,620.86 元，增长 244.82%;2020 年末较 2019 年末增加 1,913,080.00 元，主要系公司以承兑汇票方式结算货款且各年末尚未到期的银行承兑汇票增加所致。

18、 应付账款

（1）账龄分析

账龄	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31

1年以内	67,619,600.52	45,688,896.73	36,993,689.90
1-2年	2,361,596.35	657,649.35	575,834.44
2-3年	114,844.69	91,493.94	268,493.05
3年以上	336,734.79	293,463.25	118,325.62
合计	70,432,776.35	46,731,503.27	37,956,343.01

（2）年末余额中账龄超过一年的款项主要为尚未结算的材料采购款。

注：应付账款 2021 年年末较 2020 年年末增加 23,701,273.08 元，增长 50.72%，主要系 2021 年公司营业规模增加，年末尚未结算的材料采购款增加以及工程投入增加导致未结算的工程物资采购款增加所致。

19、 预收款项

（1）账龄分析

账龄	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1年以内			5,412,372.62
1-2年			174,479.84
2-3年			144,250.08
3年以上			
合计			5,731,102.54

注 1：预收账款 2020 年年末较 2019 年年末减少 5,731,102.54 元，主要系公司自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则，根据履行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，公司将已收或应收客户对价而应向客户转让或提供服务的义务列示为合同负债，原分类为“预收帐款”，依据新收入准则规定，分类调整至 “合同负债”， 报表列报的项目为“合同负债”影响所致。

20、 合同负债

（1）合同负债分类：

项 目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
预收商品货款	6,542,646.78	4,237,319.18	
预收工程款			
预收设备款			
合计	6,542,646.78	4,237,319.18	

注：合同负债 2020 年年末较 2019 年年末增加 4,237,319.18 元，主要系公司自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则，根据履行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，公司将已收或应收客户对价而应向客户转让或提供服务的义务列示为合

同负债，原分类为“预收帐款”，依据新收入准则规定，分类调整至 “合同负债”， 报表列报的项目为“合同负债”影响所致。2021 年末合同负债增加 2,305,327.60 元，增长 54.41%，主要系尚未结算的货款增加。

21、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

1）2021 年应付职工薪酬列示：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	4,841,517.31	43,322,478.54	36,625,381.65	11,538,614.20
二、离职后福利-设定提存计划	3,622.00	2,969,788.90	2,969,788.90	3,622.00
三、辞退福利				
四、一期内到期的其他福利				
合计	4,845,139.31	46,292,267.44	39,595,170.55	11,542,236.20

2）2020 年应付职工薪酬列示：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	8,188,457.01	31,870,024.29	35,216,963.99	4,841,517.31
二、离职后福利-设定提存计划	3,622.00	815,482.77	815,482.77	3,622.00
三、辞退福利				
四、一期内到期的其他福利				
合计	8,192,079.01	32,685,507.06	36,032,446.76	4,845,139.31

3）2019 年应付职工薪酬列示：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	5,338,386.22	29,067,277.88	26,217,207.09	8,188,457.01
二、离职后福利-设定提存计划		2,077,631.95	2,074,009.95	3,622.00
三、辞退福利		59,329.00	59,329.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,338,386.22	31,204,238.83	28,350,546.04	8,192,079.01

（2）短期薪酬列示：

1）2021 年度：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,890,405.92	37,842,837.48	31,197,883.41	10,535,359.99
二、职工福利费		1,490,086.30	1,490,086.30	
三、社会保险费		1,462,311.67	1,458,024.85	4,286.82

其中：1.医疗保险费		1,261,328.19	1,261,328.19	
2.工伤保险费		87,358.64	87,358.64	
3.生育保险费		80,552.04	76,265.22	4,286.82
4.其他保险费		33,072.80	33,072.80	
四、住房公积金	3,680.00	2,396,692.00	2,398,836.00	1,536.00
五、工会经费和职工教育经费	947,431.39	130,551.09	80,551.09	997,431.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	4,841,517.31	43,322,478.54	36,625,381.65	11,538,614.20

2）2020 年度：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,233,885.62	25,988,016.07	29,331,495.77	3,890,405.92
二、职工福利费		2,885,147.80	2,885,147.80	
三、社会保险费		1,029,107.06	1,029,107.06	
其中：1.医疗保险费		952,883.06	952,883.06	
2.工伤保险费		4,906.30	4,906.30	
3.生育保险费		71,189.70	71,189.70	
4.其他保险费		128.00	128.00	
四、住房公积金	7,140.00	1,800,422.00	1,803,882.00	3,680.00
五、工会经费和职工教育经费	947,431.39	141,331.36	141,331.36	947,431.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		26,000.00	26,000.00	
合计	8,188,457.01	31,870,024.29	35,216,963.99	4,841,517.31

3）2019 年度

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,716,449.95	24,976,354.79	22,458,919.12	7,233,885.62
二、职工福利费		1,272,392.55	1,272,392.55	
三、社会保险费		954,669.55	954,669.55	
其中：1.医疗保险费		848,667.06	848,667.06	

2.工伤保险费		30,540.52	30,540.52	
3.生育保险费		54,180.82	54,180.82	
4.其他保险费		21,281.15	21,281.15	
四、住房公积金		1,518,648.00	1,511,508.00	7,140.00
五、工会经费和职工教育经费	621,936.27	345,212.99	19,717.87	947,431.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	5,338,386.22	29,067,277.88	26,217,207.09	8,188,457.01

（3）设定提存计划列示：

1）2021 年度：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险	3,622.00	2,859,529.53	2,859,529.53	3,622.00
2、失业保险费		110,259.37	110,259.37	
3、企业期金缴费				
合计	3,622.00	2,969,788.90	2,969,788.90	3,622.00

2）2020 年度：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险	3,622.00	784,900.08	784,900.08	3,622.00
2、失业保险费		30,582.69	30,582.69	
3、企业期金缴费				
合计	3,622.00	815,482.77	815,482.77	3,622.00

3）2019 年度：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险		1,999,035.44	1,995,413.44	3,622.00
2、失业保险费		78,596.51	78,596.51	
3、企业年金缴费				
合计		2,077,631.95	2,074,009.95	3,622.00

（4）各期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

（5）应付职工薪酬-----工资、奖金、津贴和补贴项目期末余额主要系公司计提的尚未支付的各报告期末 12 月工资和预提的报告期内年度的年终奖，12 月工资将于下一月份支付。

注：应付职工薪酬 2021 年年末较 2020 年年年末增加 6,297,096.89 元，增长 138.22%，主要系公司本年根据公司经营情况计提的年终奖增加所致；应付职工薪酬 2020 年年末较 2019 年年末减少 3,346,939.70 元，下降 40.86%，主要系公司本年根据公司经营情况计提的年终奖减少所致。

22、 应交税费

（1）明细列示如下：

税费项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
企业所得税	7,826,809.57	700,589.51	5,064,902.06
增值税	2,288,530.91	54,775.87	756,514.09
城市维护建设税	248,540.81	5,510.28	77,345.96
个人所得税	129,976.41	68,242.96	54,256.09
教育费附加	106,517.48	2,361.54	33,148.27
房产税	90,037.62	96,468.89	96,468.87
地方教育费附加	71,011.67	1,180.80	16,574.13
土地使用税	48,129.60	39,811.54	18,516.09
印花税	29,452.80	25,089.30	103,772.90
合计	10,839,006.87	994,030.69	6,221,498.46

注：应交税费 2021 年年末较 2020 年年末增加 9,844,976.18 元，增长 990.41%；应交税费 2020 年年末较 2019 年年末减少 5,227,467.77 元，下降 84.02%，主要系报告期内各期公司经营业绩波动，各期计提且各期末尚未缴纳的企业所得税变动所致。

23、 其他应付款

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付利息	173,290.42	104,589.05	35,878.33
应付股利			20,000,000.00
其他应付款	988,228.17	1,736,346.17	4,935,391.84
合计	1,161,518.59	1,840,935.22	24,971,270.17

（1）应付利息

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
分期付息到期还本长期借款利息			
企业债券利息			
短期借款应付利息	173,290.42	104,589.05	35,878.33
合计	173,290.42	104,589.05	35,878.33

（2）应付股利

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
普通股股利			20,000,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利			
合计			20,000,000.00

（3）其他应付款

1）账龄分析

账龄	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1年以内	872,886.47	1,588,125.08	4,828,601.29
1-2年	42,541.70	45,516.14	31,483.11
2-3年		29,904.95	75,307.44
3年以上	72,800.00	72,800.00	
合计	988,228.17	1,736,346.17	4,935,391.84

2）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
生产调度资金			3,000,000.00
保证金及押金	99,085.10	70,000.00	70,000.00
未支付的租赁费用	200,000.00		
预提费用	652,939.18	1,591,017.23	1,747,517.04
其他	36,203.89	75,328.94	117,874.80
合计	988,228.17	1,736,346.17	4,935,391.84

注 1：其他应付款中未支付的租赁费系尚未支付的办公场地租赁费。

注 2：其他应付款 2021 年末较 2020 年末减少 748,118.00 元，下降 43.09%，主要系年末运费结算导致应付运费减少以及公司加强费用报销管理，预提的未报销费用相应减少所致；2020 年年末较 2019 年年末减少 3,199,045.67 元，下降 64.82%，主要系公司本年归还宜昌市猇亭区财政局生产调度资金导致其他应付款减少所致。

24、 一年内到期的非流动负债

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
一年内到期的应付债券			
一年内到期的租赁负债	7,138,115.04		
合计	8,138,115.04	1,000,000.00	

注：一年内到期的非流动负债 2021 年年末较 2020 年年末增加 7,138,115.04 元，增长 713.81%，主要系公司 2021 年末一年内到期的租赁负债增加所致。

25、 其他流动负债

借款类别	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
待转销项税额	396,636.46	356,588.16	
合计	396,636.46	356,588.16	

26、 长期借款

（1）长期借款分类：

借款类别	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
质押借款			
抵押借款			
保证借款	3,250,000.00	4,000,000.00	
信用借款			
合计	3,250,000.00	4,000,000.00	

（2）年末无逾期未偿还的长期借款

27、 租赁负债

项目	年末数	年初数
应付租赁款	19,125,445.47	
减：一年内到期的租赁负债	7,138,115.04	
租赁负债	11,987,330.43	
其中：租赁款本金	13,976,154.48	
未确认融资费用	-1,988,824.05	

28、 递延收益

（1）明细列示如下：

1）2021 年 12 月 31 日：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	20,749,658.33	5,327,900.00	2,857,892.50	23,219,665.83	
合计	20,749,658.33	5,327,900.00	2,857,892.50	23,219,665.83	

2）2020 年 12 月 31 日：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	23,142,833.34	123,000.00	2,516,175.01	20,749,658.33	
合计	23,142,833.34	123,000.00	2,516,175.01	20,749,658.33	

3）2019 年 12 月 31 日：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	20,023,016.67	5,990,000.00	2,870,183.33	23,142,833.34	
合计	20,023,016.67	5,990,000.00	2,870,183.33	23,142,833.34	

（2）政府补助明细如下：

1）2021 年 12 月 31 日：

负债项目	年初数	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末数	与资产相关/与收益相关
6000吨/期纳米粉末材料气相白炭黑产业化项目	12,384,000.00		2,317,000.00		10,067,000.00	与资产相关
新征地耕地占用税即征即返	1,269,000.00		28,200.00		1,240,800.00	与资产相关
征地资金	6,989,033.33		155,600.00		6,833,433.33	与资产相关
废水处理项目设备补贴	107,625.00		12,300.00		95,325.00	与资产相关
第二批传统产业升级专项资金对气相白炭黑生产线技改升级项目补贴资金		960,000.00	290,000.00		670,000.00	与资产相关
土地返还款		2,191,700.00	54,792.50		2,136,907.50	与资产相关
第三批关改搬转专项补助资金		1,028,200.00			1,028,200.00	与资产相关
综合厂房建设扶持款		648,000.00			648,000.00	与资产相关
新能源动力电池低温热管理材料关键技术研究与应用项目补助		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	20,749,658.33	5,327,900.00	2,857,892.50		23,219,665.83	

2）2020 年 12 月 31 日

负债项目	年初数	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末数	与资产相关/与收益相关
6000吨/期纳米粉末材料气相白炭黑产业化项目	14,701,000.00		2,317,000.00		12,384,000.00	与资产相关
新征地耕地占用税即征即返	1,297,200.00		28,200.00		1,269,000.00	与资产相关
征地资金	7,144,633.34		155,600.01		6,989,033.33	与资产相关
废水处理项目设备补贴		123,000.00	15,375.00		107,625.00	与资产相关
合计	23,142,833.34	123,000.00	2,516,175.01		20,749,658.33	

3）2019 年 12 月 31 日

负债项目	年初数	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末数	与资产相关/与收益相关
6000吨/年纳米粉末材料气相白炭黑产业化项目	17,018,000.00		2,317,000.00		14,701,000.00	与资产相关
新征地耕地占用税即征即返	1,325,400.00		28,200.00		1,297,200.00	与资产相关
征地资金	1,679,616.67	5,990,000.00	524,983.33		7,144,633.34	与资产相关
合计	20,023,016.67	5,990,000.00	2,870,183.33		23,142,833.34	

29、 股本（实收资本）

（1）2021 年度股本变动情况：

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	所占比例(%)			金额	所占比例(%)
成都君嘉泰和科技有限公司	25,500,000.00	41.46			25,500,000.00	41.46
孔鑫明	17,500,000.00	28.45			17,500,000.00	28.45
宜昌宁达新材料有限公司	7,000,000.00	11.38			7,000,000.00	11.38
宁波海纳同创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	600,000.00	0.98			600,000.00	0.98
青岛海纳百川创业投资合伙企业（有限合伙）	2,830,000.00	4.60			2,830,000.00	4.60
中创锦兴（佛山）股权投资合伙企业（有限合伙）	2,470,000.00	4.02			2,470,000.00	4.02
宜昌汇富投资有限公司	5,600,000.00	9.11			5,600,000.00	9.11
合计	61,500,000.00	100.00			61,500,000.00	100.00

（2）2020 年度股本变动情况：

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	所占比例(%)			金额	所占比例(%)
成都君嘉泰和科技有限公司	25,500,000.00	45.86			25,500,000.00	41.46
汪正明	17,500,000.00	31.48		17,500,000.00		
孔鑫明			17,500,000.00		17,500,000.00	28.45
宜昌宁达新材料有限公司	7,000,000.00	12.59			7,000,000.00	11.38
宁波海纳同创股权投资基金合伙企业（有限合伙）			600,000.00		600,000.00	0.98
青岛海纳百川创业投资合伙企业（有限合伙）			2,830,000.00		2,830,000.00	4.60
中创锦兴（佛山）股权投资合伙企业（有限合伙）			2,470,000.00		2,470,000.00	4.02
宜昌汇富投资有限公司	5,600,000.00	10.07			5,600,000.00	9.11
合计	55,600,000.00	100.00	23,400,000.00	17,500,000.00	61,500,000.00	100.00

注：2020 年度实收资本变动，系根据公司 2020 年 4 月 20 日股东会决议，同意新股东青岛海纳百川创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波海纳同创股权投资基金合伙企业（有限合伙）、中创锦兴（佛山）股权投资合伙企业（有限合伙）投资入股，本期增资 590.00 万元；本期增加及减少 1,750.00 万元系根据原股东汪正明与新股东孔鑫明签订的《股权转让协议》，协议约定汪正明将其持有的公司 31.48%股权，实际出资额为 1,750 万元，转让给孔鑫明。

（3）2019 年度实收资本变动情况：

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
成都君嘉泰和科技有限公司	25,500,000.00	44.63	3,642,857.00	3,642,857.00	25,500,000.00	45.86
汪正明	17,500,000.00	30.62	2,500,000.00	2,500,000.00	17,500,000.00	31.48
湖北金迈投资股份有限公司	7,000,000.00	12.25	1,000,000.00	8,000,000.00		
宜昌宁达贸易有限公司			7,000,000.00		7,000,000.00	12.59
宜昌国投产业投资基金（有限合伙）	4,285,714.00	7.50		4,285,714.00		
湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,857,143.00	5.00		2,857,143.00		
宜昌汇富投资有限公司			5,600,000.00		5,600,000.00	10.07
合计	57,142,857.00	100.00	19,742,857.00	21,285,714.00	55,600,000.00	100.00

注 1：实收资本减少系公司回购股份减少，相关情况详见本附注“十三、其他重要事项 2、股份回购”。

注 2：实收资本增加系根据公司 2019 年 12 月 23 日股东会决议，同意公司注册资本增加至 5,560.00 万元，公司新增注册资本由新股东宜昌汇富投资有限公司认缴，货币资金出资 1,663.20 万元，其中 1,103.20 万元计入资本公积。

注 3：根据公司 2019 年 12 月 25 日股东会决议，同意湖北金迈投资股份有限公司将其持有的 700.00 万元股权转让给宜昌宁达贸易有限公司。

30、 资本公积

（1）2021 年度资本公积变动情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	64,132,000.00			64,132,000.00
股权投资准备				

其他资本公积	44,092,160.00			44,092,160.00
其中：股份支付-股权激励	44,092,160.00			44,092,160.00
可供出售金融资产的公允价值变动				
原制度资本公积转入				
其他				
合计	108,224,160.00			108,224,160.00

（2）2020 年度资本公积变动情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	11,032,000.00	53,100,000.00		64,132,000.00
股权投资准备				
其他资本公积	39,368,000.00	4,724,160.00		44,092,160.00
其中：股份支付-股权激励	39,368,000.00	4,724,160.00		44,092,160.00
可供出售金融资产的公允价值变动				
原制度资本公积转入				
其他				
合计	50,400,000.00	57,824,160.00		108,224,160.00

注 1：（1）2020 年度股本溢价增加系根据 2020 年 4 月 20 日股东会决议，同意新股东青岛海纳百川创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波海纳同创股权投资基金合伙企业（有限合伙）、中创锦兴（佛山）股权投资合伙企业（有限合伙）按照 10 元对应 1 元注册资本投资入股，合计以货币形式出资 5,900.00 万元，其中新增注册资本 590.00 万元，余下 5,310 万元计入资本公积。

注 2：其他资本公积（股份支付-股权激励）本期增加 472.42 万元，系本期新增管理持股而确认的股份支付费用。具体情况详见本附注“十、股份支付”。

（3）2019 年度资本公积变动情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	42,857,143.00	11,032,000.00	42,857,143.00	11,032,000.00
股权投资准备				
其他资本公积		39,368,000.00		39,368,000.00
其中：股份支付-股权激励		39,368,000.00		39,368,000.00
可供出售金融资产的公允价值				

变动				
原制度资本公积转入				
拨款转入				
合计	42,857,143.00	50,400,000.00	42,857,143.00	50,400,000.00

注 1：2019 年度股本溢价增加系根据公司 2019 年 12 月 23 日股东会决议，同意公司注册资本增加至 5,560.00 万元，公司新增注册资本由新股东宜昌汇富投资有限公司认缴，货币资金出资 1,663.20 万元，其中 1,103.20 万元计入资本公积。

注 2：2019 年度股本溢价减少系公司回购股份减少，相关情况详见本附注“十三、其他重要事项 2、股份回购”。

注 3：2019 年度资本公积其他资本公积（股份支付-股权激励）本期增加 3,936.80 万元，系本期新增管理持股而确认的股份支付费用。具体情况详见本附注“十、股份支付”。

31、 专项储备

（1）2021 年度专项储备变动情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
安全生产费	1,660,198.28	2,578,772.76	2,363,623.87	1,875,347.17	
合计	1,660,198.28	2,578,772.76	2,363,623.87	1,875,347.17	

（2）2020 年度专项储备变动情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
安全生产费	1,256,410.67	3,020,332.91	2,616,545.30	1,660,198.28	
合计	1,256,410.67	3,020,332.91	2,616,545.30	1,660,198.28	

（3）2019 年度专项储备变动情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
安全生产费	741,317.17	2,839,383.66	2,324,290.16	1,256,410.67	
合计	741,317.17	2,839,383.66	2,324,290.16	1,256,410.67	

注：安全生产费系公司按财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取的安全生产费，用于完善和改进安全生产条件的资金。

32、 盈余公积

（1）2021 年度盈余公积变动情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	299,414.93	5,848,752.20		6,148,167.13
任意盈余公积				

合计	299,414.93	5,848,752.20		6,148,167.13

（2）2020 年度盈余公积变动情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	132,827.22	166,587.71		299,414.93
任意盈余公积				
合计	132,827.22	166,587.71		299,414.93

（3）2019 年度盈余公积变动情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	4,958,798.10	132,827.22	4,958,798.10	132,827.22
任意盈余公积				
合计	4,958,798.10	132,827.22	4,958,798.10	132,827.22

注 1：法定盈余公积增加系本公司按当期实现净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

注 2：2019 年度盈余公积减少系公司回购股份减少，相关情况详见本附注“十三、其他重要事项 2、股份回购”。

33、 **未分配利润**

（1）明细列示如下：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上年末未分配利润	4,305,772.28	17,430,813.85	40,282,462.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	4,305,772.28	17,430,813.85	40,282,462.95
加：本年归属于母公司所有者的净利润	60,751,745.99	2,416,546.14	2,575,471.74
减：提取法定盈余公积	5,848,752.20	166,587.71	132,827.22
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		15,375,000.00	20,000,000.00
转作股本的普通股股利			
其他			5,294,293.62
年末未分配利润	59,208,766.07	4,305,772.28	17,430,813.85

注 1：2020 年股利分配系根据有限公司 2020 年 4 月 30 日通过的股东会决议，以有限公司总股本 6,150 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元（含税），共计派发现金股利人民币 1,537.50 万元（含税）；2019 年股利分配系根据公司 2019 年 12 月 30 日通过的股东会决议，以公司总股本 5,560 万股计，向全体在册股东派发现金 2,000 万元（含税）。

注 2：2019 年度未分配利润其他减少系有限公司回购股份所减少，相关情况详见本附注“十三、其他重要事项 2、股份回购”。

34、 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	322,608,252.45	195,034,885.29	180,525,901.90	129,594,152.70
其他业务收入	610,603.11		154,575.77	
合计	323,218,855.56	195,034,885.29	180,680,477.67	129,594,152.70
项目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	180,525,901.90	129,594,152.70	249,871,430.34	126,473,526.63
其他业务收入	154,575.77		386,392.18	342,247.85
合计	180,680,477.67	129,594,152.70	250,257,822.52	126,815,774.48

（2）按商品类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工产品销售收	322,608,252.45	195,034,885.29	180,525,901.90	129,594,152.70
合计	322,608,252.45	195,034,885.29	180,525,901.90	129,594,152.70
项目	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工产品销售收	180,525,901.90	129,594,152.70	249,871,430.34	126,473,526.63
合计	180,525,901.90	129,594,152.70	249,871,430.34	126,473,526.63

（3）按产品列示主营业务收入及主营业务成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
气相二氧化硅	308,906,899.01	186,967,639.97	180,525,901.90	129,594,152.70
其中：亲水型	275,573,398.68	163,224,501.86	161,733,834.77	115,995,724.22
疏水型	33,333,500.34	23,743,138.10	18,792,067.13	13,598,428.48
气相法氧化铝	12,662,373.48	7,199,969.59		
气相法二氧化钛	1,038,979.96	867,275.74		

合计	322,608,252.45	195,034,885.29	180,525,901.90	129,594,152.70

项目	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
气相法二氧化硅	180,525,901.90	129,594,152.70	249,649,671.44	126,263,023.41
其中：亲水型	161,733,834.77	115,995,724.22	227,434,397.78	114,793,080.60
疏水型	18,792,067.13	13,598,428.48	22,215,273.66	11,469,942.81
气相法氧化铝			221,758.90	210,503.22
气相法二氧化钛				
合计	180,525,901.90	129,594,152.70	249,871,430.34	126,473,526.63

（4）分区域

项目	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南	148,323,981.66	88,429,632.13	75,011,133.82	53,181,413.49
华东	87,584,469.67	51,397,039.75	54,468,871.89	40,116,635.60
境外	44,713,422.35	28,415,937.41	29,948,567.02	20,693,682.25
华北	16,474,212.37	10,626,449.95	11,421,992.77	9,065,338.26
华中	13,914,493.86	8,729,502.30	6,070,301.01	4,221,641.31
其他地区	11,597,672.54	7,436,323.75	3,605,035.39	2,315,441.79
合计	322,608,252.45	195,034,885.29	180,525,901.90	129,594,152.70

项目	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南	75,011,133.82	53,181,413.49	109,668,204.81	56,202,224.96
华东	54,468,871.89	40,116,635.60	69,242,219.32	34,923,270.36
境外	29,948,567.02	20,693,682.25	42,385,407.55	19,987,668.42
华北	11,421,992.77	9,065,338.26	8,940,540.84	5,686,036.28
华中	6,070,301.01	4,221,641.31	16,317,779.95	8,011,144.69
其他地区	3,605,035.39	2,315,441.79	3,317,277.87	1,663,181.92
合计	180,525,901.90	129,594,152.70	249,871,430.34	126,473,526.63

（5）主营业务收入前五名销售情况

2021 年度，营业收入前五名如下（按同一控制人合并）：

单位名称	发生额	占比（%）
新安天玉有机硅有限公司	52,879,114.93	16.36

埃登达科技（广州）有限公司	29,192,646.28	9.03
其中：埃登达科技（广州）有限公司	29,192,646.28	9.03
江西晖能新材料有限公司	27,213,514.83	8.42
湖北兴迈有机硅科技有限公司	19,488,495.53	6.03
其中：迈高精细高新材料（深圳）有限公司	17,275,221.21	5.34
迈高精细高新材料（宜昌）有限公司	2,213,274.32	0.68
苏州民清化工有限公司/上海民清新材料科技有限公司	14,505,796.41	4.49
合计	143,279,567.98	44.33

2020 年度，营业收入前五名如下（按同一控制人合并）：

单位名称	发生额	占比（%）
新安天玉有机硅有限公司	17,850,460.13	9.88
广州埃登达化工有限公司	16,074,911.62	8.90
其中：埃登达科技（广州）有限公司	16,067,389.50	8.89
广州埃登达化工有限公司	7,522.12	0.00
江苏神马电力股份有限公司如皋分公司	10,215,928.94	5.65
苏州民清化工有限公司/上海民清新材料科技有限公司	9,746,884.97	5.39
马可瑞华（天津）商贸有限公司	7,351,398.08	4.07
合计	61,239,583.74	33.89

2019 年度，营业收入前五名如下（按同一控制人合并）：

单位名称	发生额	占比（%）
广州埃登达化工有限公司	17,976,905.66	7.18
其中：埃登达科技（广州）有限公司	4,458,230.11	1.78
埃登达贸易长兴有限公司	13,518,675.55	5.40
广州吉必盛科技实业有限公司	17,084,471.78	6.83
湖北兴迈有机硅科技有限公司	11,872,566.57	4.74
其中：湖北兴迈有机硅科技有限公司	10,261,947.07	4.10
迈高精细高新材料（深圳）有限公司	1,610,619.50	0.64
江苏神马电力股份有限公司如皋分公司	9,903,036.29	3.96
新安天玉有机硅有限公司	9,467,256.66	3.78
合计	66,304,236.96	26.49

注 1：苏州民清化工有限公司与上海民清新材料科技有限公司同受梅鹏控制。

注 2：迈高精细高新材料（深圳）有限公司与迈高精细高新材料（宜昌）有限公司同受

湖北兴迈有机硅科技有限公司控制。

注 3：营业收入 2021 年较 2020 年增加 142,538,377.89 元，增长 78.89%，主要系 2021 年销售规模增加以及产品售价上涨导致销售收入增加；营业收入 2020 年较 2019 年减少 69,577,344.85 元，下降 27.80%，主要系受公司产品售价下降及疫情影响外销出口，收入下降所致。营业成本 2021 年较 2020 年增加 65,440,732.59 元，增长 50.50%，主要系随着营业规模的增加，以及原材价格上涨，营业成本随之增加。

35、 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	718,649.25	421,325.21	1,279,565.16
教育费附加	307,951.37	180,567.94	548,385.08
地方教育费附加	201,502.22	90,283.98	187,934.81
土地使用税	220,662.20	95,359.80	74,064.36
房产税	334,425.43	289,406.66	737,890.33
印花税	183,232.50	130,660.00	166,979.30
车船税	26,079.37	2,054.13	3,344.13
合计	1,992,502.34	1,209,657.72	2,998,163.17

注：税金及附加 2021 年较 2020 年增加 782,844.62 元，增长 64.72%，主要系公司 2021 年收入增长导致需缴纳的税费增加；税金及附加 2020 年较 2019 年减少 1,788,505.45 元，下降 59.65%，主要系公司本年营业收入减少导致需缴纳的税费减少。

36、 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,620,893.44	2,545,184.46	2,791,462.90
股份支付费用		787,360.00	
租赁费及使用权资产折旧（房屋及仓库等）	5,507,718.93	3,358,884.94	2,374,136.62
广告宣传费	3,056,846.36	1,864,947.75	869,424.28
会议参展费	799,661.69	839,879.51	979,648.44
差旅费	734,575.57	447,225.10	590,569.63
佣金	592,971.12	485,699.68	1,378,625.84
运费及港口杂费			16,668,037.99
办公费	180,038.51	137,901.51	99,374.59
招待费	98,437.39	57,775.89	148,265.93

其他	360,903.77	474,586.31	295,185.37
合计	15,952,046.78	10,999,445.15	26,194,731.59

注：销售费用 2021 年较 2020 年增加 4,952,601.63 元，增长 45.03%，主要系 2021 年公司营业收入增长，公司计提的员工奖金增加；同时公司 2021 年仓储租赁面积增加，相应的产品仓储租赁费用增加所致；销售费用 2020 年较 2019 年减少 15,195,286.44 元，下降 58.01%，主要系公司自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则，依据新收入准则规定，运费等属公司销售产品的合同履约成本，公司将运费等分类调整至 “营业成本”所致。

37、 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	15,135,782.07	9,703,176.85	10,681,151.01
股份支付费用		3,149,440.00	39,368,000.00
无形资产摊销	3,472,613.75	2,994,637.31	1,384,378.42
中介服务及代理认证费等	1,221,961.08	1,891,508.51	276,078.63
折旧费	1,186,625.31	1,075,979.79	912,530.40
招待费	1,136,839.32	1,158,804.75	1,643,369.05
办公费	2,039,651.00	2,186,650.94	2,912,685.16
聘请中介机构费	866,558.30	1,408,388.39	924,384.10
房租及水电费等	711,151.55	197,542.13	192,989.01
差旅费	487,192.29	415,410.39	697,388.54
汽车费	466,764.06	469,432.70	495,358.66
招聘费	236,921.49	472,379.06	114,804.15
会议费	124,554.92	122,768.82	348,918.82
其他	700,352.64	665,942.66	789,016.04
合计	27,786,967.78	25,912,062.30	60,741,051.99

注：管理费用 2020 年较 2019 年减少 34,828,989.69 元，下降 57.34%，主要系公司 2019 年确认的股份支付费用较大所致。

38、 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
研发人员人工费	6,902,683.09	5,923,791.64	3,155,001.80
股份支付		787,360.00	
直接投入	1,578,489.98	1,237,185.48	1,150,369.49
设备仪器折旧费	1,290,356.24	842,561.67	370,363.11

委外及技术及服务费	514,563.08	394,174.76	982,133.18
房屋租赁费	622,251.67	570,291.65	503,233.45
其他经费	639,623.54	508,742.26	877,782.96
合计	11,547,967.60	10,264,107.46	7,038,883.99

注：研发费用 2021 年较 2020 年增加 1,283,860.14 元，增长 12.51%；2020 年较 2019 年增加 3,225,223.47 元，增长 45.82%；主要系公司加大产品及生产工艺的研发投入，相应的研发人员人工费等增加所致。

39、 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	4,802,138.03	3,152,056.55	2,128,498.90
减：利息收入	149,622.39	470,293.84	1,130,780.38
汇兑损失	140,941.30	331,832.71	
减：汇兑损益			399,503.44
其他	2,152,162.49	898,018.51	503,290.99
其中：担保费	1,457,520.36	754,716.98	216,981.13
未确认融资费用	572,465.85		
合计	6,945,619.43	3,911,613.93	1,101,506.07

注：财务费用 2021 年较 2020 年增加 3,034,005.50 元，增长 77.56%，主要系公司 2021 年借款增加，利息支出和贷款担保费用增加；财务费用 2020 年较 2019 年增加 2,810,107.86 元，增长 255.12%，主要系公司 2020 年借款增加，利息支出费用相应增加所致。

40、 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与收益相关/与资产相关
6000 吨/年纳米粉末材料气相白炭黑产业化	2,317,000.00	2,317,000.00	2,317,000.00	与资产相关
征地资金	210,392.50	155,600.01	524,983.33	与资产相关
流动资金贷款贴息	382,650.00	720,000.00		与收益相关
专利补贴	193,050.00	27,000.00	120,000.00	与收益相关
外贸相关补贴	190,000.00	309,100.00	84,940.00	与收益相关
技术改造资金补助			316,000.00	与收益相关
小微工业企业上规模发展专项资金和市级配套资金	200,000.00			与收益相关

先进制造业企业规下转规上成长奖励补助	100,000.00			与收益相关
研发补贴	794,811.00	100,000.00		与收益相关
电费补贴	286,700.00			与收益相关
以工代训补贴	307,500.00			与收益相关
稳岗补贴		220,300.00	74,300.00	与收益相关
科技创新奖励/科技创新平台奖励	260,000.00	260,000.00		与收益相关
其他补贴	310,469.62	208,182.59	54,200.00	
合计	5,552,573.12	4,317,182.60	3,491,423.33	

注：其他收益 2021 年较 2020 年增加 1,235,390.52 元，增长 28.62%，主要系公司 2021 年收到的政府补助增加；2020 年较 2019 年增加 825,759.27 元，增长 23.65%，主要系公司 2020 年收到的政府补助增加。

41、 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	266,317.06	477,374.93	361,111.06
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
长期股权投资当期分红投资收益			
其他			
合计	266,317.06	477,374.93	361,111.06

42、 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,454,038.94	-24,046.09	132,751.21

合 计	-1,454,038.94	-24,046.09	132,751.21

注：信用减值损失 2021 年较 2020 年增加 1,429,992.85 元，增长 5946.88%，主要系 2021 年年末应收账款增加，按公司会计政策计提的信用减值损失增加所致；信用减值损失 2020 年较 2019 年增加 156,797.30 元，主要系 2019 年存在转回减值损失所致。

43、 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价准备	-123,767.28	-413,658.03	
固定资产减值准备		-439,419.35	
在建工程减值准备			-6,601,027.48
合计	-123,767.28	-853,077.38	-6,601,027.48

注：资产减值损失 2021 年较 2020 年减少 729,310.10 元，下降 85.49%，主要系 2020 年度计提固定资产减值准备以及 2021 年计提的存货跌价准备减少所致;资产减值损失 2020 年较 2019 年减少 5,747,950.10 元，下降 87.08%，主要系公司 2019 年计提租入生产线技改支出减值准备所致。

44、 营业外收入

（1）营业外收入明细列示：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置利得合计	7,120.35		
其中：固定资产处置利得	7,120.35		
无形资产处置利得			
债务重组利得			
违约赔偿收入			
受赠利得			
政府补助利得	1,550,000.00	60,500.00	50,000.00
其他利得	93,857.65	30,378.55	11,545.11
合计	1,650,978.00	90,878.55	61,545.11

（2）政府补助明细列示

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与收益相关/与资产相关
2018 年度资本市场建设奖励资金			50,000.00	与收益相关
上市奖励专项资金	1,550,000.00			与收益相关
其他补贴		60,500.00		与收益相关

合计	1,550,000.00	60,500.00	50,000.00	

注：营业外收入 2021 年较 2020 年增加 1,560,099.45 元，增长 1716.69%，主要系 2021 年公司收到的政府补助增加；营业外收入 2020 年较 2019 年增加 29,333.44 元，增长 47.66%，主要系公司 2020 年收到的政府补助增加。

45、 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产报废损失	1,520,037.41	346,776.03	13,412,726.42
对外捐赠	180,000.00	180,000.00	185,000.00
滞纳金	3,038.09	500.00	119,908.99
其他	22,177.99	6,561.04	70,000.00
合计	1,725,253.49	533,837.07	13,787,635.41

注：营业外支出 2021 年较 2020 年增加 1,191,416.42 元，增长 223.18%，主要系 2021 年公司技改扩能，部分资产拆除报废导致损失增加；营业外支出 2020 年较 2019 年减少 13,253,798.34 元，下降 96.13%，主要系公司 2019 年白炭黑技改项目拆除资产报废损失较大所致。

46、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	7,614,844.72	-31,099.77	7,891,017.28
递延所得税费用	411,244.72	247,351.31	-1,440,609.97
合计	8,026,089.44	216,251.54	6,450,407.31

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

1）2021 年度调整过程表：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	68,125,674.81	2,263,913.95	9,025,879.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,218,851.22	339,587.09	1,353,881.86
子公司适用不同税率的影响	-178,790.96	-9,874.64	-138,288.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-73,641.28	1,703,567.25	5,820,022.24
研发支出加计扣除影响	-1,866,109.47	-1,385,938.62	-914,165.83
捐赠支出限额扣除影响	-724,551.26	-36,315.49	-139,015.29
政府补助影响	370,501.13	-358,976.25	467,972.50

其他（可弥补亏损未确认递延所得税资产以及以前年度税收返还调减所得税等）	279,830.07	-35,797.79	
所得税费用	8,026,089.44	216,251.54	6,450,407.31

注：所得税得用 2021 年较 2020 年增加 7,809,837.90 元，增长 3611.46%，主要系公司 2021 年营业规模及利润总额增加，相应的当期所得税费用增加；所得税费用 2020 较 2019 年减少 6,234,155.77 元，下降 96.65%，主要系公司 2020 年经营利润总额减少导致本年需缴纳的所得税减少。

47、 合并现金流量表相关事项说明

（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
政府补助收到的现金	9,572,580.62	1,981,072.60	6,661,240.00
利息收入	149,622.39	242,327.95	181,430.48
保证金及押金收回	40,501.00	60,250.00	1,069,050.00
政府生产调度资金			3,000,000.00
定期存单质押金未视同现金转回		3,000,000.00	
其他	534,242.22	357,952.15	329,003.52
合计	10,296,946.23	5,641,602.70	11,240,724.00

（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
费用类支出	16,808,691.93	18,240,792.80	32,633,425.99
政府生产调度资金		3,000,000.00	
营业外支出	205,216.08	187,061.04	374,908.99
定期存单质押金未视同现金			3,000,000.00
其他往来支出等	558,237.67	435,629.81	1,310,939.98
合计	17,572,145.68	21,863,483.65	37,319,274.96

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买理财产品收回款项及其投资收益	33,266,317.06	475,847,374.93	29,518,682.26
收回借款本金及借款利息		30,241,643.84	
合计	33,266,317.06	506,089,018.77	29,518,682.26

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买理财产品支付款项	33,000,000.00	475,370,000.00	18,880,000.00
借款本金		30,000,000.00	
合计	33,000,000.00	505,370,000.00	18,880,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
贷款担保费	1,457,520.36	800,000.00	230,000.00
支付使用权资产租金	5,213,477.63		
减资支付款项			59,246,866.23
合计	6,670,997.99	800,000.00	59,476,866.23

48、 现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
净利润	60,099,585.37	2,047,662.41	2,575,471.74
加：信用减值损失	1,454,038.94	24,046.09	-132,751.21
资产减值准备	123,767.28	853,077.38	6,601,027.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产及使用权资产折旧	21,652,006.70	14,542,971.83	13,353,891.81
无形资产摊销	4,484,481.23	3,561,919.65	2,326,766.54
长期待摊费用摊销	260,637.20		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-7,120.35		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	1,520,037.41	346,776.03	13,412,726.42
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)			
财务费用(收益以“一”号填列)	6,832,124.24	3,952,056.55	2,358,498.90
投资损失(收益以“一”号填列)	-266,317.06	-477,374.93	-361,111.06
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	411,244.72	247,351.31	-1,440,609.97
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)			

存货的减少(增加以“一”号填列)	1,007,302.22	-11,398,310.23	-3,277,968.56
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-50,122,117.09	8,146,266.22	-5,816,243.67
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-15,623,315.74	-48,522,677.41	-4,300,593.48
其他		4,724,160.00	39,368,000.00
经营活动产生的现金流量净额	31,826,355.07	-21,952,075.10	64,667,104.93
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	77,058,178.99	53,105,311.98	26,293,494.46
减：现金的期初余额	53,105,311.98	26,293,494.46	32,962,257.43
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	23,952,867.01	26,811,817.52	-6,668,762.97

（2）现金和现金等价物的构成：

项目	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
一、现金	77,058,178.99	53,105,311.98	26,293,094.34
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	76,964,429.76	53,105,311.98	26,293,094.21
可随时用于支付的其他货币资金	93,749.23		0.13
二、现金等价物			
其中：国债逆回购			
三、年末现金及现金等价物余额	77,058,178.99	53,105,311.98	26,293,094.34
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,638,680.35	1,913,080.13	3,000,000.00

49、 **使用权或所有权受到限制的资产**

项目	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31	受限原因
货币资金	2,638,680.35	1,913,080.13	3,000,000.00	承兑保证金/定期

				存单质押
无形资产-土地使用权	19,908,548.75		14,390,650.83	抵押借款（2021年抵押借款尚未到账）
固定资产-机器设备	36,975,767.77		38,017,889.64	抵押借款（2021年抵押借款尚未到账）

50、 外币货币性项目

1）2021 年 12 月 31 日

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	97,098.39	6.3757	619,070.21
欧元			
应收账款			
其中：美元	230,002.00	6.3757	1,466,423.75
欧元			
预收款项			
其中：美元	544,527.29	6.3757	3,471,742.66
欧元	3,100.00	7.2197	22,381.07

2）2020 年 12 月 31 日

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	119,163.99	6.52	777,533.12
欧元			
应收账款			
其中：美元	155,123.78	6.52	1,012,167.15
欧元			
预收款项			
其中：美元	262,711.22	6.52	1,714,164.44
欧元			

3）2019 年 12 月 31 日

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	104,124.30	6.98	726,391.94
欧元			
应收账款			
其中：美元	122,093.24	6.98	851,746.86
欧元			
预收款项			
其中：美元	129,937.12	6.98	906,467.34
欧元			

六、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）业务合并

公司子公司广州汇富研究院有限公司（以下简称：汇富研究院）于 2020 年 12 月与广州吉必盛科技实业有限公司（以下简称：广州吉必盛）签订《资产转让协议》及《补充协议》，广州吉必盛将其拥有的与气相法氧化铝业务相关的设备、无形资产、存货等资产（以下简称“标的资产”）以 881.11 万元的价格转让给汇富研究院。本次转让的标的资产包括与气相法氧化铝业务相关的生产线设备、氧化铝制备专利技术、原材料及库存商品等，具备气相法氧化铝业务的投入、加工处理和产出能力，标的资产的组合构成一项业务，汇富研究院受让广州吉必盛的标的资产构成业务合并；广州吉必盛原受宜昌兴发投资有限公司控制，公司实际控制人于 2020 年 12 月通过广州君嘉泰合控股有限公司完成对广州吉必盛的控股收购（宜昌兴发投资有限公司通过武汉光谷联合产权交易所挂牌转让持有广州吉必盛的 87.51%股权，经过评估、挂牌等《企业国有资产交易监督管理办法》规定的交易程序，广州君嘉泰合控股有限公司取得该 87.51%股权），但在标的资产收购前，实际控制人控制广州吉必盛的时间尚未满一年，根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》应用指南的规定，本次业务合并为非同一控制下的业务合并。与本次业务合并相关的购买日、商誉、合并范围变化等情况如下：

购买日：广州吉必盛于 2020 年 12 月 31 日向汇富研究院交付了标的资产，同时汇富研究院于 2020 年 12 月 29 日已向广州吉必盛标的资产购买款，故本次业务合并的购买日为 2020 年 12 月 31 日。

商誉：本次交易涉及的标的资产中，生产线设备及无形资产的作价依据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《评估报告》（联信（证）评报字[2020]第 Z0647 号）所载明的评估结果确定，存货等资产的交易作价公允，汇富研究院在交易完成后以合同约定的交易价（公允价）入账，故本次非同一控制下的业务合并未产生商誉。

合并范围变化：公司自购买日起将本次业务合并形成的相关资产及业务纳入合并范围。

2、同一控制下企业合并

无

3、其他原因的合并范围变动

（1）报告期内通过设立方式取得的子公司

A、2021 年

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
湖北兴林投资有限公司	全资子公司	兴山经济开发区	货物进出口、技术进出口、企业管理等	1,000.00	许可项目:货物进出口;技术进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:自有资金投资的资产管理服务;以自有资金从事投资活动;创业投资(限投资未上市企业)；企业总部管理;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；融资咨询服务;破产清算服务;化工产品生产(不含许可类化工产品);化工产品销售(不含许可类化工产品);新材料技术研发（(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)

续上表（1）

子公司全称	设立当年实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
湖北兴林投资有限公司	1.00		100.00	100.00	是

续上表（2）

子公司全称	少数股东权益（单位：元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖北兴林投资有限公司			

B、2020 年

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
宜昌汇富氟硅材料有限公司	控股子公司	宜昌	化工产品研发、生产及销售	2,638.00	氟硅油墨产品及相关产品制造及销售，化工原料及产品（不含危险爆炸化学品及国家限制经营的品种） 研发、生产、销售及技术服务；食品添加剂的生产及销售（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）。

续上表（1）

子公司全称	设立当年实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
宜昌汇富氟硅材料有限公司	1,715.00		65.01	65.01	是

续上表（2）

子公司全称	少数股东权益（单位：元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
宜昌汇富氟硅材料有限公司	8,208,694.11		

注：根据宜昌汇富氟硅材料有限公司出资协议及公司章程，宜昌汇富氟硅材料有限公司申请登记的注册资本为人民币 2,638.00 万元，其中公司以现金作为出资，出资额为 1,715.00 万元人民币，占宜昌汇富氟硅材料有限公司注册资本的 65.01%，广州晖能新材料有限公司以现金作为出资，出资额 923.00 万元，占宜昌汇富氟硅材料有限公司注册资本的 34.99%。宜昌汇富氟硅材料有限公司注册资本已经四川华信（集团）会计师事务所以“川华信验【2021】第 0003 号”《验资报告》验证，宜昌汇富氟硅材料有限公司于 2020 年 7 月 8 日设立，自设立起纳入公司合并范围。

C、2019 年

无

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州汇富研究院有限公司	广州	广州	工程和技术研究和试验发展;技术服务、有机化学原料制造等	100.00		新设取得
宜昌汇富氟硅材料有限公司	宜昌	宜昌	化工产品研发、生产及销售	65.01		新设取得
湖北兴林投资有限公司	兴山经济开发区	兴山经济开发区	货物进出口、技术进出口、企业管理等	100.00		新设取得

（2）重要的非全资子公司

无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

无

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无在合营企业或联营企业中的权益。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具有关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债、长期应付款、部分其他流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。

与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

2021 年 12 月 31 日

金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		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	
	准则要求	指定		准则要求	指定
货币资金			79,696,859.34		
应收票据			47,467,139.42		
应收账款			29,973,532.35		
应收款项融资				998,790.98	

其他应收款			585,512.72		
合计			157,723,043.83	998,790.98	

金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融资产	合计
	准则要求	指定		
短期借款			137,441,743.06	137,441,743.06
应付票据			6,596,700.86	6,596,700.86
应付账款			70,432,776.35	70,432,776.35
其他应付款			1,161,518.59	1,161,518.59
其他流动负债			396,636.46	396,636.46
一年内到期的非流动负债	7,741,478.58		1,000,000.00	8,741,478.58
长期借款			3,250,000.00	3,250,000.00
租赁负债	11,987,330.43			11,987,330.43
合计	19,728,809.01		220,279,375.32	240,008,184.33

2020 年 12 月 31 日

金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		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	
	准则要求	指定		准则要求	指定
货币资金			55,018,392.11		
应收票据			23,204,712.75		
应收账款			2,803,806.70		
应收款项融资				153,222.70	
其他应收款			585,888.93		
合计			81,612,800.49	153,222.70	

金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融资产	合计
	准则要求	指定		
短期借款			80,000,000.00	80,000,000.00

应付票据			1,913,080.00	1,913,080.00
应付账款			46,731,503.27	46,731,503.27
其他应付款			1,840,935.22	1,840,935.22
其他流动负债			356,588.16	356,588.16
一年内到期的非流动负债			1,000,000.00	1,000,000.00
长期借款			4,000,000.00	4,000,000.00
合计			135,842,106.65	135,842,106.65

2019 年 12 月 31 日

金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		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	
	准则要求	指定		准则要求	指定
货币资金			29,293,494.46		
应收票据			29,235,279.98		
应收账款			2,584,095.76		
应收款项融资				1,438,039.56	
其他应收款			314,061.28		
合计			61,426,931.48	1,438,039.56	

金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融资产	合计
	准则要求	指定		
短期借款			19,000,000.00	19,000,000.00
应付票据				
应付账款			37,956,343.01	37,956,343.01
其他应付款			24,971,270.17	24,971,270.17
其他流动负债				
一年内到期的非流动负债				
长期借款			81,927,613.18	81,927,613.18

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能

产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

风险管理的目标：风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

风险管理政策：董事会负责规划并建立风险管理架构，制定风险管理政策和相关指引，并监督风险管理措施的执行情况。风险管理委员会按照董事会批准的政策，通过与本公司其他业务部门的紧密合作（包括识别、评价和规避相关风险），开展风险管理。内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报审计委员会。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

2. 金融资产转移

2.1 已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，本公司对由信用等级一般的银行承兑的已背书给供应商用于结算应付账款的未到期的银行承兑汇票、已贴现未到期的银行承兑汇票不进行终止确认，未终止确认的银行承兑汇票账面价值分别为人民币 40,346,432.72 元、人民币 21,815,504.95 元及人民币 27,913,446.87 元。

本公司认为，本公司保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本公司不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

2.2 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 165,604,091.09 元、人民币 84,753,647.63 元以及人民币 102,857,193.67。于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本公司追索(“继续涉入”)。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。

本公司认为，继续涉入公允价值并不重大。

报告期内，本公司于其转移日未确认利得或损失。本公司无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用，背书在各期间大致发生均衡。

3、金融风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

3.1 信用风险

2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或其他信用增级)，具体包括：货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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/交易对手、地理区域和行业进行管理。于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款 90.95%、73.20%、和 81.90%分别源于应收账款余额前五大客户，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3.2 流动风险

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、从外部筹资能力。本公司管理层对外部借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司将银行借款和运营产生的预计现金流量等作为主要资金来源。报告期内，本公司能通过利用运营现金流量、尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021 年 12 月 31 日：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	137,441,743.06				137,441,743.06
应付票据	6,596,700.86				6,596,700.86
应付账款	67,619,600.52	2,361,596.35	114,844.69	336,734.79	70,432,776.35
其他应付款	1,046,176.89	42,541.70		72,800.00	1,161,518.59
其他流动负债	396,636.46				396,636.46
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00				1,000,000.00
长期借款	1,000,000.00	2,250,000.00			3,250,000.00
合计	215,100,857.79	4,654,138.05	114,844.69	409,534.79	220,279,375.32

2020 年 12 月 31 日：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	80,000,000.00				80,000,000.00
应付票据	1,913,080.00				1,913,080.00
应付账款	45,688,896.73	657,649.35	91,493.94	293,463.25	46,731,503.27
其他应付款	1,692,714.13	45,516.14	29,904.95	72,800.00	1,840,935.22
其他流动负债	365,272.85				365,272.85
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00				1,000,000.00
长期借款	1,000,000.00	3,000,000.00			4,000,000.00
合计	131,659,963.71	3,703,165.49	121,398.89	366,263.25	135,850,791.34

2019 年 12 月 31 日：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	19,000,000.00				19,000,000.00
应付票据					
应付账款	36,993,689.90	575,834.44	268,493.05	118,325.62	37,956,343.01
其他应付款	24,864,479.62	31,483.11	75,307.44		24,971,270.17
其他流动负债					
一年内到期的非流动负债					
长期借款					
合计	80,858,169.52	607,317.55	343,800.49	118,325.62	81,927,613.18

以上财务担保合同金额系本公司按最大担保金额列报的担保风险敞口。

3.3 市场风险

3.3.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。除本公司的母公司以美元和欧元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

报告期内，除下表所述资产或负债为美元、欧元外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

3.3.2 利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司持续密切关注利率变动对于本公司利率风险的影响，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

2021 年度

项目	利率变动	净利润增加（减少）	其他综合收益的税后净额增加/减少	股东权益合计（增加/减少）
浮动利率金融工具	增加 1%	-14,166.47		-14,166.47
浮动利率金融工具	减少 1%	14,166.47		14,166.47

2020 年度

借款均为固定利率，无影响。

2019 年度

借款均为固定利率，无影响。

九、 关联方及关联交易

1、关联方情况

（1）本公司的母公司情况

公司控股股东为成都君嘉泰和科技有限公司，实际控制人为自然人王跃林及王成刚。

（2）本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	主营业务	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码

广州汇富研究院有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	王成刚	工程和技术研究和试验发展;技术服务、有机化学原料制造等	1,500.00	100.00	100.00	91440101MA59GPH67A
宜昌汇富氟硅材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	宜昌	杨垚	化工产品研发、生产及销售	2,638.00	65.01	65.01	91420500MA49HFB492
湖北兴林投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北	王成刚	货物进出口、技术进出口、企业管理等	1,000.00	100.00	100.00	91420526MA49R5QH8H

（3）本公司的合营和联营企业情况

本公司本年无合营企业和联营企业。

（4）其他关联方

其他关联方名称	关联关系
广州吉必盛科技实业有限公司	公司实际控制人控制的企业（注 1）
连云港佳晟岩土工程有限公司	广州吉必盛科技实业有限公司原控制的公司（注 4）
湖北兴瑞硅材料有限公司	公司原董事左桂华担任董事的企业（注 2）
宜昌科林硅材料有限公司	持有公司 5%以上股份的法人股东和实际控制人原控制的企业
宜昌兴之新塑胶电子科技有限公司	离任董监高担任董事的企业
浙江凌志新材料有限公司	实际控制人王跃林通过陈艳汶代持股 20%股权的企业
湖北兴发凌志新材料有限公司	实际控制人王跃林控制的企业
成都云漫佳音科技有限公司	控股股东监事控制并担任监事的企业
湖北航泰科技有限公司	实际控制人王跃林持股 37.02%的企业
宜昌领兴建筑工程有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东（刘红星）控制的企业
宜昌晟达物流有限公司	离任董监高对外任职企业
宜昌顺浩贸易有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东（刘红星）控制的企业
广州福泽新材料有限公司	公司实际控制人原控制的企业（注 3）
宜昌宁达新材料有限公司	持有公司 5%以上股份的法人股东（注 6）

佛山巨马新材料有限公司	公司实际控制人王跃林亲属控制的企业（比照关联方）
王海权	实际控制人王跃林之直系亲属
孔鑫明	持有公司 5%以上股份的自然人股东
湖北金迈投资股份有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东（刘红星）控制的企业
汪正明	原公司董事
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	湖北兴发化工集团股份有限公司控股公司（注 5）
湖北兴福电子材料有限公司	湖北兴发化工集团股份有限公司持股 48.27%的公司（注 5）
湖北兴顺企业管理有限公司	湖北兴发化工集团股份有限公司控股孙公司（注 5）（2021 年 11 月 10 日注销）
宜昌金信化工有限公司	湖北兴发化工集团股份有限公司控股孙公司（注 5）（2019 年 7 月 24 日注销）
湖北兴发环保科技有限公司	湖北兴发化工集团股份有限公司控股公司（注 5）

注 1：公司实际控制人控制的企业广州君嘉泰合控股有限公司自 2020 年 12 月 2 日取得对广州吉必盛科技实业有限公司的实际控制，自 2020 年 12 月 2 日成为公司关联方，2019 年和 2020 年均比照关联方披露。

注 2：自然人左桂华原任公司董事，经公司 2019 年 12 月 23 日股东会决议通过不再担任公司董事，公司于 2019 年 12 月 27 日完成工商变更，兴瑞硅材料 2019 年为公司的关联方。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》之规定，过去十二个月内具有关联关系的自然人及组织，视同关联方，因此兴瑞硅材料 2020 年视同关联方。

注 3：宜昌科林硅材料有限公司自 2019 年 1 月至 2019 年 3 月曾持有广州福泽新材料有限公司 100%的股权，王跃林自 2019 年 3 月至 2019 年 12 月曾持有广州福泽新材料有限公司 51%的股权，王跃林的外甥女婿冯钦邦现持有广州福泽新材料有限公司 67%的股权，根据实质重于形式的原则，比照广州福泽新材料有限公司为关联方。

注 4：连云港佳晟岩土工程有限公司原名连云港吉必盛硅材料有限公司。

注 5：公司股东孔鑫明为湖北兴发化工集团股份有限公司第二大股东浙江金帆达生化股份有限公司的间接股东和董事长，湖北兴发化工集团股份有限公司不属于企业会计准则和上市规则规定的关联方。基于谨慎性原则将湖北兴发化工集团股份有限公司及其子公司比照关联方披露，上表仅列示与公司有交易的相关主体并比照关联方披露。

注 6：宜昌宁达新材料有限公司原名宜昌宁达贸易有限公司。

2、关联方交易情况

（1）关联方采购

关联方名称	定价方式	交易内容	交易金额		
			2021年度	2020年度	2019年度
广州吉必盛科技实业有限公司	评估价	专利技术		5,191,900.00	
广州吉必盛科技实业有限公司	协议定价	商标		18,867.92	
广州吉必盛科技实业有限公司	协议定价	技术服务			540,191.52
广州吉必盛科技实业有限公司	评估价	机器设备		2,854,162.01	
广州吉必盛科技实业有限公司	协议定价	水电费	1,604,411.01	1,303,777.58	259,457.94
广州吉必盛科技实业有限公司	协议定价	采购原辅料、备件等	53,185.84	2,270,194.78	508,595.03
广州吉必盛科技实业有限公司	协议定价	采购劳务（餐费）	283,188.58	207,443.28	100,671.13
连云港吉必盛硅材料有限公司	协议定价	采购原辅料			95.13
湖北兴瑞硅材料有限公司	协议定价	采购原辅料及能源等	69,349,643.15	27,806,725.14	26,264,806.62
宜昌科林硅材料有限公司	协议定价	采购原辅料	11,911.50		
成都云漫佳音科技有限公司	协议定价	监控系统服务费	49,504.95	49,504.95	48,543.69
成都云漫佳音科技有限公司	协议定价	技术开发			300,000.00
湖北航泰科技有限公司	协议定价	采购备件及其他	126,548.67	97,451..33	96,070.32
宜昌领兴建筑工程有限公司	协议定价	安装工程		2,035,930.37	21,701.77
广州福泽新材料有限公司	协议定价	采购备件及其他	8,539.82	5,575.23	312,796.43
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	协议定价	土地		5,230,036.00	
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	协议定价	采购备件、检测及水电等	37,051.31	72,124.05	68,349.25
湖北兴福电子材料有限公司	协议定价	采购原辅料	152,723.35	189,286.00	8,495.58
湖北兴顺企业管理有限公司	协议定价	绿化费			38,337.72
湖北兴发环保科技有限公司	协议定价	备品备件	111,644.25	139,910.40	126,613.03
湖北兴发环保科技有限公司	协议定价	环保设备			2,179,469.00

注 1：广州福泽新材料有限公司原名广州道林合成材料有限公司。

注 2：2019 年，根据广州吉必盛与广州研究院、公司签订的《转让协议》，吉必盛将其拥有的 2018100959223 号发明专利的申请权（专利名称：杂化粉体材料制备方法）无偿转让与广州研究院和公司。

（2）关联方销售

关联方名称	定价方式	交易内容	交易金额		
			2021 年度	2020 年度	2019 年度
宜昌兴之新塑胶电子科技有限公司	协议定价	销售产品			90,265.49
湖北兴发凌志新材料有限公司	协议定价	销售产品	348,672.57		
浙江凌志新材料有限公司	协议定价	销售产品	217,256.64	86,725.67	375,039.69
宜昌科林硅材料有限公司	协议定价	销售产品			2,241.38
宜昌科林硅材料有限公司	协议定价	技术服务			31,320.75
广州吉必盛科技实业有限公司	协议定价	销售产品	133,805.31		17,084,471.78
湖北兴瑞硅材料有限公司	协议定价	销售产品	1,805.30		442,819.63
佛山巨马新材料有限公司	协议定价	销售产品	757,522.13	75,044.24	
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	协议定价	销售产品		504.42	4,099.02
湖北兴发环保科技有限公司	协议定价	销售产品	6,017.70	6,769.91	

（3）关联方租赁

关联方名称	定价方式	交易内容	交易金额		
			2021年度	2020年度	2019年度
广州吉必盛科技实业有限公司	协议定价	房屋租赁	2,691,785.15	1,223,754.14	906,309.22
广州吉必盛科技实业有限公司	协议定价	小汽车租赁	47,787.60	47,787.60	19,911.50
王海权（王跃林之子）	协议定价	房屋租赁	300,000.00	300,000.00	200,000.00
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	协议定价	房屋租赁	473,666.66	42,571.43	17,738.10
宜昌金信化工有限公司	协议定价	房屋租赁			158,730.17

（4）关联方担保

1）宜昌兴发集团有限责任公司和宜昌科林硅材料有限公司为公司向湖北银行股份有限公司宜昌猇亭支行的 6,000.00 万元借款提供担保，成都君嘉泰和科技有限公司、汪正明和湖北金迈投资股份有限公司就前述借款向宜昌兴发集团有限责任公司的担保提供反担保。

2）成都君嘉泰和科技有限公司和王成刚为公司向湖北兴山农村商业银行股份有限公司的 1,900.00 万元借款提供保证担保。

3）王成刚和夫人及王跃林为公司取得湖北金泰投资担保有限公司的委托贷款 2,800.00 万元提供保证担保，实际借款 2,300.00 万元。

4）王跃林、王成刚和宜昌兴发集团有限责任公司为公司向上海浦东发展银行股份有限公司宜昌分行的 5,000.00 万元借款提供保证担保，成都君嘉泰和科技有限公司、孔鑫明、宜昌宁达贸易有限公司和宜昌汇富投资有限公司为宜昌兴发集团有限责任公司提供的担保提供反担保。

5）宜昌兴发集团有限责任公司为公司向武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行的3,000.00万元借款提供担保，成都君嘉泰和科技有限公司、孔鑫明、宜昌宁达新材料有限公司和宜昌汇富投资有限公司为宜昌兴发集团有限责任公司提供的担保提供反担保。

6）成都君嘉泰和科技有限公司、王成刚和湖北金泰融资担保有限公司为公司向湖北兴山农村商业银行股份有限公司的1,000.00万元借款提供保证担保，成都君嘉泰和科技有限公司、孔鑫明、宜昌宁达新材料有限公司和宜昌汇富投资有限公司为湖北金泰融资担保有限公司的担保提供反担保。截止2021年12月31日，已归还60.00万元，尚余940.00万元。

7）王跃林、王成刚和宜昌兴发集团有限责任公司为公司向上海浦东发展银行股份有限公司宜昌分行的3,000.00万元借款提供保证担保，宜昌兴发集团有限责任公司为公司向上海浦东发展银行股份有限公司宜昌分行的5,000.00万元借款提供保证担保；成都君嘉泰和科技有限公司、孔鑫明、宜昌宁达新材料有限公司和宜昌汇富投资有限公司为宜昌兴发集团有限责任公司提供的担保提供反担保。

8）成都君嘉泰和科技有限公司、宜昌汇富投资有限公司、孔鑫明、宜昌宁达新材料有限公司和宜昌兴发集团有限责任公司为公司向中国银行股份有限公司三峡分行的1,000.00万元借款提供保证担保。成都君嘉泰和科技有限公司、孔鑫明、宜昌宁达新材料有限公司、宜昌汇富投资有限公司为宜昌兴发集团有限责任公司提供的担保提供反担保。

9）宜昌兴发集团有限责任公司为公司与湖北银行股份有限公司宜昌猇亭支行签订的9,000.00万元授信合同中的4,000.00万元提供连带担保，公司实际取得借款2,700.00万元。成都君嘉泰和科技有限公司、孔鑫明、宜昌宁达新材料有限公司和宜昌汇富投资有限公司为宜昌兴发集团有限责任公司提供的担保提供反担保。

10）宜昌兴发集团有限责任公司为公司向中国光大银行股份有限公司宜昌分行签订的1,000.00万元授信合同提供连带担保，公司向中国光大银行宜昌分行取得借款1,000.00万元，成都君嘉泰和科技有限公司、孔鑫明、宜昌宁达新材料有限公司和宜昌汇富投资有限公司为宜昌兴发集团有限责任公司提供的担保提供反担保。

11）公司与兴业银行股份有限公司宜昌分行于2021年9月13日签署了编号为兴银鄂协议字2108号第YC016号的《额度授信合同》。根据上述合同，兴业银行股份有限公司宜昌分行向发行人提供授信额度为2,000万元，授信期限自2021年9月13日至2023年3月13日，王跃林为上述授信额度提供担保，截止2021年12月31日，上述授信合同项下未发生借款或其他业务。

（5）资金拆借

A、股东借款

2019年7月18日，公司召开股东会，决议通过成都君嘉泰和科技有限公司（以下简称“君嘉泰和”）、汪正明和湖北金迈投资股份有限公司（以下简称“湖北金迈”）回购宜昌国投产业

投资基金（有限合伙）7.50%股权和湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）5.00%股权。

君嘉泰和、汪正明和湖北金迈受让宜昌国投产业投资基金（有限合伙）7.50%股权和湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）5.00%股权资金由公司借支支付，受让方与公司签订借款协议，借款到期日 2019 年 11 月 11 日，借款年利率 4.35%，借款本金及利息如下：

关联方名称	借款本金	借款利息总额（不含税）
成都君嘉泰和科技有限公司	30,215,858.22	484,168.45
汪正明	20,736,373.29	332,272.46
湖北金迈投资股份有限公司	8,294,549.32	132,908.98

B、广州君嘉泰合控股有限公司借款

2020 年 11 月 18 日，公司向广州君嘉泰合控股有限公司借款 3,000.00 万元，借款年利率 7.00%， 2020 年 12 月 30 日，广州君嘉泰合控股有限公司归还借款本金及利息合计 3,024.16 万元（利息 24.16 万元为含税金额，不含税金额 22.80 万元）。

（6）其他

1）为满足银行贷款受托支付的要求，公司在办理流动资金贷款过程中存在转贷的情形，即贷款银行向公司发放贷款后，2020 年和 2021 年将该款项支付给宜昌顺浩贸易有限公司，2019 年将该款项支付给宜昌宁达新材料有限公司，宜昌顺浩贸易有限公司和宜昌宁达新材料有限公司在收到银行贷款后再转回给公司，报告期内公司转贷情况如下：

借款银行	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海浦东发展银行股份有限公司宜昌分行	80,000,000.00	50,000,000.00	
湖北兴山农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00		19,000,000.00
合计	90,000,000.00	50,000,000.00	19,000,000.00

2）代扣/代垫

①2019 年，宜昌科林硅材料有限公司代公司支付活动费用 56,500.00 元。

②报告期内，公司代员工代扣代缴如下：

收款单位	代扣代缴内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
湖北兴顺企业管理有限公司	水电费	127,055.00	202,431.00	173,515.00
湖北兴瑞硅材料有限公司	员工房租	54,840.00		
广州吉必盛科技实业有限公司	员工餐费			29,290.00

3）租入生产线及技改支出

2017 年 12 月，公司与广州吉必盛原子公司连云港吉必盛硅材料有限公司（以下简称：连云港吉必盛）签订了《委托加工合同》和《补充协议》等（以下统称：“加工协议或合同”），

公司拟通过改造连云港吉必盛化工生产线的方式满足公司产品产能扩张需求，根据双方签定的加工协议，公司全程派员参与工程技改，并实际承担相关人员费用（不含连云港吉必盛法人和财务）以及物资及厂房、设备的采购、维护与维修等—切费用；本项交易的实质为固定资产租赁，公司对连云港吉必盛化工生产线的技术改造为租入固定资产改良。

2019 年，公司租入的该项固定资产技术改造已基本完成，累计投入 750 万元，其中 2019 年投入 15 万元，2019 年前投入 735 万元，但受项目所在地政府环保政策调整，连云港吉必盛被列入关闭退出化工生产企业名单（《连云区人民政府关于同意关停连云港吉必盛硅材料有限公司等 9 家企业的批复》（连区政发[2019]173 号）），导致双方因不可抗力而已事实上无法履行合同。为减少损失，公司根据江苏中润资产评估有限公司出具的“苏中润评报字（2020）第 041 号”《评估报告》，公司在收回可拆除的设备 89.90 万元后，于 2019 年度计提资产减值损失 660.10 万元，经公司董事会批准后，于 2021 年度对该项损失予以核销。

3、关联方应收应付款项

关联方名称	项目	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
广州吉必盛科技实业有限公司	其他应付款		412,154.70	125,641.95
广州吉必盛科技实业有限公司	应付账款	193,579.32	20,000.00	
连云港吉必盛硅材料有限公司	应付账款	95.13	95.13	95.13
湖北兴瑞硅材料有限公司	应付账款	8,454,666.64	3,641,740.04	4,902,666.96
湖北兴瑞硅材料有限公司	其他应付款	2,337.00		
宜昌科林硅材料有限公司	预付账款		7,600.00	
宜昌兴之新塑胶电子科技有限公司	预收账款			50,000.00
成都云漫佳音科技有限公司	预付账款	100,000.00		
湖北航泰科技有限公司	预付账款			5,280.54
湖北航泰科技有限公司	应付账款	99,146.02		
宜昌领兴建筑工程有限公司	应付账款		230,000.00	
宜昌领兴建筑工程有限公司	预付账款			540,964.44
宜昌晟达物流有限公司	应付账款		42,222.40	42,222.40
王海权	预付账款		100,000.00	400,000.00
王海权	其他应付款	200,000.00		
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	应付账款		1,917,970.99	
湖北兴福电子材料有限公司	预付账款		62,506.80	26,400.00
湖北兴顺企业管理有限公司	其他应收款		19,540.00	16,845.00

4、关键管理人员薪酬

报告期内，公司支付给董事、监事及高级管理人员薪酬如下：

单位：万元

关联交易类型	2021 年度	2020 年度	2019 年度
薪酬合计	461.22	224.34	379.49

十、 股份支付

根据有限公司于 2019 年 12 月 23 日通过股东会决议，同意公司 2 名管理人员以每股 2.97 元的价格对公司进行增资，认缴有限公司新增注册资本 560 万元，该 2 名管理人员设立宜昌汇富投资有限公司（以下简称：汇富投资公司）于 2019 年 12 月 30 日完成对有限公司的增资事宜。

2020 年 1 月 14 日，前述 2 名管理人员连同其他 12 名管理人员共同设立珠海兴林商务咨询服务合伙企业（有限合伙）（以下简称：兴林合伙企业），并将前述 2 名管理人员持有的汇富投资公司的股份全部转让给兴林合伙企业，转让完成后（2020 年 4 月 14 日完成转让），兴林合伙企业持有汇富投资公司 100%的股权，兴林合伙企业通过汇富投资公司持有有限公司 560 万元的出资，对应每股价格 2.97 元，同时新增 12 名管理人员通过合伙企业间接取得公司股份 67.2 万元，对应每股价格 2.97 元。

根据有限公司于 2020 年 4 月完成的引进外部投资者的增资价格（10.00 元/股），有限公司 2019 年 12 月 2 名管理人员对有限公司的增资入股价格（2.97 元/股）以及 2020 年新增 12 名管理人员通过兴林合伙企业间接取得的有限公司股份的价格（2.97 元/股）均低于有限公司引进外部投资者的增资价格（公允价），构成股份支付。

上述 2019 年 12 月形成的管理人员持股和 2020 年 4 月形成的新增管理人员持股未设考核和服务期条件，有限公司以每股 10.00 元确定有限公司股权的公允价值，股权公允价值与管理人员认购价格的差额，有限公司分别于 2019 年度和 2020 年度确认股份支付费用 3,936.80 万元和 472.42 万元。

十一、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、宜昌汇富氟硅材料有限公司清算事宜

公司于 2020 年 7 月与广州晖能新材料有限公司（以下简称：广州晖能公司）共同成立宜昌汇富氟硅材料有限公司（以下简称：汇富氟硅公司），公司控股 65.01%。汇富氟硅公司经

营范围包括氟硅油墨产品及相关产品制造及销售化工原料及产品（不含危险爆炸化学品及国家限制经营的品种）研发、生产、销售及技术服务等，汇富氟硅公司成立后，受市场原材料供应等因素影响，一直未正常生产经营；根据汇富氟硅公司于2021年12月通过的股东会决议，汇富氟硅公司决定进行清算注销，截止2022年6月10日止，汇富氟硅公司已完成清算注销。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2021年，经四川华信(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2021年度内盈利，在综合考虑公司盈利情况、产业发展阶段、未来资金需求等因素的情况下，公司拟向全体股东每股派发现金红利0.4元（含税），公司目前总股本为61,500,000股，以此计算合计拟派发现金红利2,460万元（含税）。

2022年6月，上述利润分配预案已经公司2021年度股东大会审议批准。

十三、 其他重要事项

1、分部信息

公司主要从事气相二氧化硅等纳米粉体材料的生产、研发及销售，不存在不同经济特征的多种经营，同时公司也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，故公司不存在需披露的报告分部。公司按产品类别及地区分类的主营业务收入及主营业务成本详见本附注“五、34”。

2、股份回购

公司于2019年9月25日召开股东会，会议通过了《宜昌汇富硅材料有限公司关于减少公司注册资本议案》的决议，将公司注册资本减少至5,000.00万元，同意向公司股东回购714.2857万股股份予以注销，减资股份数及回购金额如下：

序号	公司名称	减少认缴出资金额	减资回购金额
1	成都君嘉泰和科技有限公司	3,642,857.00	30,729,076.78
2	湖北金迈投资股份有限公司	1,000,000.00	8,435,432.84
3	汪正明	2,500,000.00	21,088,582.10
小计		7,142,857.00	60,253,091.72

公司已于2019年11月13日完成股份回购注销的工商变更手续。

十四、 母公司财务报表主要项目注释（金额单位:人民币元）

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,744,824.68	100.00	1,562,594.33	4.92	30,182,230.35
合计	31,744,824.68	100.00	1,562,594.33	4.92	30,182,230.35

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,130,844.23	100.00	157,598.17	1.73	8,973,246.07
合计	9,130,844.23	100.00	157,598.17	1.73	8,973,246.07

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,552,766.61	100.00	138,523.46	1.62	8,414,243.15
合计	8,552,766.61	100.00	138,523.46	1.62	8,414,243.15

（2）报告期内无单项计提坏账准备的应收账款；

（3）采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	31,744,824.68	1,562,594.33	4.92
合计	31,744,824.68	1,562,594.33	4.92

项目	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	9,130,844.23	157,598.16	1.73
合计	9,130,844.23	157,598.16	1.73

项目	2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	8,552,766.61	138,523.46	1.62
合计	8,552,766.61	138,523.46	1.62

（4）账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	31,744,824.68	1,562,594.33	4.92
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	31,744,824.68	1,562,594.33	4.92
账龄	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,085,419.12	144,086.61	1.59
1至2年	579.96	58.00	10.00
2至3年	44,845.15	13,453.55	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	9,130,844.23	157,598.16	1.73
账龄	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,504,916.61	133,738.46	1.57
1至2年	47,850.00	4,785.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	8,552,766.61	138,523.46	1.62

（5）坏账准备变动情况表

1）2021年：

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	157,598.16	1,404,996.18				1,562,594.33
合计	157,598.16	1,404,996.18				1,562,594.33

2）2020 年：

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	138,523.46	19,074.70				157,598.16
合计	138,523.46	19,074.70				157,598.16

3）2019 年：

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	216,134.43	-77,610.97				138,523.46
合计	216,134.43	-77,610.97				138,523.46

（6）报告期内无实际核销的应收账款；

（7）按欠款方归集的期末前五名应收账款情况：

2021 年 12 月 31 日，应收账款前五名如下：

单位名称	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
新安天玉有机硅有限公司	11,001,000.00	1年以内	34.65	550,050.00
江西晖能新材料有限公司	8,612,300.00	1年以内	27.13	430,615.00
迈高精细高新材料（深圳）有限公司	5,355,000.00	1年以内	16.87	267,750.00
埃登达科技（广州）有限公司	3,155,000.00	1年以内	9.94	157,750.00
苏州民清化工有限公司	573,360.00	1年以内	1.81	28,668.00
合计	28,696,660.00		90.40	1,434,833.00

2020 年 12 月 31 日，应收账款前五名如下：

单位名称	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
广州汇富研究院有限公司	6,203,686.87	1年以内	67.94	
新安天玉有机硅有限公司	1,235,000.00	1年以内	13.53	61,750.00
埃登达科技（广州）有限公司	397,767.32	1年以内	4.36	19,888.37
KALIUM CHEMICAL COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	200,053.43	1年以内	2.19	10,002.67
深圳市森日有机硅材料股份有限公司	168,750.00	1年以内	1.84	8,437.50
合计	8,205,257.62		89.86	100,078.54

2019 年 12 月 31 日，应收账款前五名如下：

单位名称	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
广州汇富研究院有限公司	5,830,147.39	1年以内	68.17	
埃登达科技（广州）有限公司	1,533,743.36	1年以内	17.93	76,687.17
JAY CHEM MARKETING	321,058.68	1年以内	3.75	16,052.93
NATIONAL PAINTS FACTORIES CO.LTD.	135,444.11	1年以内	1.58	6,772.21
广州拓利化工有限公司	131,202.00	1年以内	1.54	6,560.10
合计	7,951,595.54		92.97	106,072.41

（8）公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（9）本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、 其他应收款

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收利息		67,500.00	23,116.44
应收股利			
其他应收款	580,138.30	358,713.72	262,226.90
合计	580,138.30	426,213.72	285,343.34

（1）应收利息

1）应收利息分类：

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
定期存款		67,500.00	23,116.44
委托贷款			
国债逆回购利息			
合计		67,500.00	23,116.44

（2）应收股利

无

（3）其他应收款

1）其他应收款分类披露：

类别	2021-12-31（按新金融工具准则计提）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	665,169.81	100.00	85,031.51	12.78	580,138.30
合计	665,169.81	100.00	85,031.51	12.78	580,138.30
类别	2020-12-31（按新金融工具准则计提）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	398,099.40	100.00	39,385.68	9.89	358,713.72
合计	398,099.40	100.00	39,385.68	9.89	358,713.72
类别	2019-12-31（按新金融工具准则计提）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	296,295.83	100.00	34,068.93	11.50	262,226.90
合计	296,295.83	100.00	34,068.93	11.50	262,226.90

2）报告期内无单项计提坏账准备的其他应收款；

3）账龄情况

账龄	2021-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	222,207.98	11,110.40	5.00
1 至 2 年	351,750.00	35,175.00	10.00
2 至 3 年	74,299.00	22,289.70	30.00
3 至 4 年	912.83	456.42	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	665,169.81	85,031.51	12.78
账龄	2020-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	300,136.57	15,006.83	5.00
1 至 2 年	81,050.00	8,105.00	10.00
2 至 3 年	912.83	273.85	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	398,099.40	39,385.68	9.89
账龄	2019-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	225,813.00	11,290.65	5.00
1 至 2 年	47,832.83	4,783.28	10.00
2 至 3 年	6,650.00	1,995.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	296,295.83	34,068.93	11.50

4）坏账准备计提情况：

A、2021 年

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	整个存续期预期信用损失(未发生	整个存续期预期信用损失(已发生信	

	失	信用减值)	用减值)	
2020 年 12 月 31 日	39,385.68			39,385.68
2020 年 12 月 31 日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	45,645.84			45,645.84
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	85,031.51			85,031.51

B、2020 年

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 12 月 31 日	34,068.93			34,068.93
2019 年 12 月 31 日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	5,316.75			5,316.75
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

2020年12月31日余额	39,385.68			39,385.68

C、2019年

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	84,555.12			84,555.12
2019年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-50,486.19			-50,486.19
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	34,068.93			34,068.93

5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
往来款	506,482.08	55,400.00	
保证金及押金	125,479.00	239,250.00	132,050.00
其他	33,208.73	103,449.40	164,245.83
合计	665,169.81	398,099.40	296,295.83

6）报告期内无实际核销的应收账款

7）按欠款方归集的年末数前五名的其他应收款情况：

A、2021年

年末数按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额为624,427.98元，占其他应收款年末

余额合计数的比例为93.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为65,196.40元，明细如下：

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
上海沃锐企业发展有限公司	应退招聘费	351,250.00	1-2年	52.81	35,125.00
新展星展览（深圳）有限公司	应退展费	155,232.08	1年以内	23.34	7,761.60
猇亭区义全集成房屋经营部	保证金及押金	65,650.00	2-3年	9.87	19,695.00
吴江金狮中鲈物流有限公司	保证金及押金	32,295.90	1年以内	4.86	1,614.80
宜昌亿泰桥架有限责任公司	保证金及押金	20,000.00	1年以内	3.01	1,000.00
合计		624,427.98		93.87	65,196.40

B、2020年

年末数按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额为255,950.00元，占其他应收款年末余额合计数的比例为64.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为16,080.00元，明细如下：

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
宜昌鑫诚达钢结构有限公司	保证金及押金	73,300.00	1年以内	18.41	3,665.00
猇亭区义全集成房屋经营部	保证金及押金	65,650.00	1-2年	16.49	6,565.00
中国国际贸易促进委员会化工行业会	应退展会费	55,400.00	1年以内	13.92	2,770.00
吴江金狮中鲈物流有限公司	保证金及押金	39,900.00	1年以内	10.02	1,995.00
中企动力科技股份有限公司宜昌分公司	其他款项	21,700.00		5.45	1,085.00
合计		255,950.00		64.29	16,080.00

C、2019年

年末数按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额为168,740.00元，占其他应收款年末余额合计数的比例为56.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为9,937.00元，明细如下：

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
猇亭区义全集成房屋经营部	保证金及押金	65,650.00	1年以内	22.16	3,282.50
北京国化新材料技术中心（有限合伙）	其他款项	30,000.00	1年以内	10.13	1,500.00
湖北嘉乐塑材有限公司	保证金及押金	30,000.00	1-2年	10.13	3,000.00
宜昌市慧宜专利商标代理事务所(特殊普通合伙)	其他款项	24,720.00	1年以内	8.34	1,236.00
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	其他款项	18,370.00	1年以内	6.20	918.50
合计		168,740.00		56.95	9,937.00

3、 长期股权投资

（1）分类列示如下：

项目	2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,160,000.00		32,160,000.00	27,150,000.00		27,150,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	32,160,000.00		32,160,000.00	27,150,000.00		27,150,000.00

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,150,000.00		27,150,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	27,150,000.00		27,150,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

（2）对子公司投资：

1）2021 年：

被投资单位	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州汇富研究院有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00		15,000,000.00		

宜昌汇富氟硅材料有限公司	17,150,000.00			17,150,000.00		
湖北兴林投资有限公司		10,000.00		10,000.00		
合计	27,150,000.00	5,010,000.00		32,160,000.00		

2）2020 年：

被投资单位	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31	本年计提减值准备	减值准年末余额
广州汇富研究院有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
宜昌汇富氟硅材料有限公司		17,150,000.00		17,150,000.00		
合计	5,000,000.00	22,150,000.00		27,150,000.00		

3）2019 年：

被投资单位	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31	本年计提减值准备	减值准年末余额
广州汇富研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

（3）对联营企业投资

报告期内公司无对联营企业投资。

4、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	311,092,595.39	189,487,505.69	179,014,939.17	129,205,198.71
其他业务收入	734,980.95	137,036.51	10,236.15	
合计	311,827,576.34	189,624,542.20	179,025,175.32	129,205,198.71

项目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	179,014,939.17	129,205,198.71	248,949,731.88	126,255,540.03
其他业务收入	10,236.15		386,392.18	342,247.85
合计	179,025,175.32	129,205,198.71	249,336,124.06	126,597,787.88

（2）按商品类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工产品销售收入	311,092,595.39	189,487,505.69	179,014,939.17	129,205,198.71
合计	311,092,595.39	189,487,505.69	179,014,939.17	129,205,198.71
项目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工产品销售收入	179,014,939.17	129,205,198.71	248,949,731.88	126,255,540.03
合计	179,014,939.17	129,205,198.71	248,949,731.88	126,255,540.03

（3）按产品列示主营业务收入及主营业务成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
气相法二氧化硅	311,022,469.78	189,424,086.59	179,014,939.17	129,205,198.71
其中：亲水型	279,697,951.69	166,973,150.22	162,255,279.03	117,403,060.58
疏水型	31,324,518.10	22,450,936.38	16,759,660.14	11,802,138.14
气相法氧化铝	63,984.03	58,756.37		
气相法二氧化钛	6,141.58	4,662.73		
其他				
合计	311,092,595.39	189,487,505.69	179,014,939.17	129,205,198.71
项目	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
气相法二氧化硅	179,014,939.17	129,205,198.71	248,727,972.98	126,045,036.81
其中：亲水型	162,255,279.03	117,403,060.58	227,043,055.48	114,803,705.34
疏水型	16,759,660.14	11,802,138.14	21,684,917.50	11,241,331.47
气相法氧化铝			221,758.90	210,503.22
气相法二氧化钛				
其他				
合计	179,014,939.17	129,205,198.71	248,949,731.88	126,255,540.03

（4）分内外销列示主营业务收入及主营业务成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

华南	151,112,224.91	90,700,210.51	80,888,321.52	57,499,852.65
华东	82,169,726.35	48,523,865.80	48,266,562.14	36,333,999.28
境外	44,619,654.76	28,502,913.05	29,948,567.02	20,689,276.86
华北	13,986,433.63	9,245,258.93	10,408,541.46	8,297,811.57
华中	9,583,254.85	6,006,291.90	6,009,947.02	4,166,866.86
其他地区	9,621,300.89	6,508,965.50	3,493,000.01	2,217,391.49
合计	311,092,595.39	189,487,505.69	179,014,939.17	129,205,198.71

项目	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南	80,888,321.52	57,499,852.65	109,187,278.45	56,151,089.88
华东	48,266,562.14	36,333,999.28	69,036,485.41	34,841,233.16
境外	29,948,567.02	20,689,276.86	42,385,407.55	19,987,668.42
华北	10,408,541.46	8,297,811.57	8,940,540.84	5,686,036.28
华中	6,009,947.02	4,166,866.86	16,118,370.08	7,939,152.66
其他地区	3,493,000.01	2,217,391.49	3,281,649.55	1,650,359.63
合计	179,014,939.17	129,205,198.71	248,949,731.88	126,255,540.03

（5）公司前五名客户的营业收入情况：

2021 年度，营业收入前五名如下：

单位名称	发生额	占比（%）
新安天玉有机硅有限公司	52,879,114.93	16.96
埃登达科技（广州）有限公司	29,192,646.28	9.36
其中：埃登达科技（广州）有限公司	29,192,646.28	9.36
江西晖能新材料有限公司	26,974,601.73	8.65
湖北兴迈有机硅科技有限公司	19,488,495.53	6.25
其中：迈高精细高新材料（深圳）有限公司	17,275,221.21	5.54
迈高精细高新材料（宜昌）有限公司	2,213,274.32	0.71
苏州民清化工有限公司	13,616,415.87	4.37
合计	142,151,274.34	45.59

2020 年度，营业收入前五名如下：

单位名称	发生额	占比（%）
新安天玉有机硅有限公司	17,850,460.13	9.97
广州埃登达化工有限公司	16,074,911.62	8.98

其中：埃登达科技（广州）有限公司	16,067,389.50	8.97
广州埃登达化工有限公司	7,522.12	0.00
广州汇富研究院有限公司	14,945,232.02	8.35
江苏神马电力股份有限公司如皋分公司	10,215,928.94	5.71
马可瑞华（天津）商贸有限公司	7,351,398.08	4.11
合计	66,437,930.79	37.11

2019 年度，营业收入前五名如下：

单位名称	发生额	占比（%）
广州埃登达化工有限公司	17,976,905.66	7.21
其中：埃登达科技（广州）有限公司	4,458,230.11	1.79
埃登达贸易长兴有限公司	13,518,675.55	5.42
广州吉必盛科技实业有限公司	17,084,471.78	6.85
湖北兴迈有机硅科技有限公司	11,872,566.57	4.76
其中：湖北兴迈有机硅科技有限公司	10,261,947.07	4.12
迈高精细高新材料（深圳）有限公司	1,610,619.50	0.65
江苏神马电力股份有限公司如皋分公司	9,903,036.29	3.97
广州汇富研究院有限公司	9,617,071.30	3.86
合计	66,454,051.60	26.65

5、 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	8,893.55	341,219.24	340,074.81
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			

长期股权投资当期分红投资收益			
其他			
合计	8,893.55	341,219.24	340,074.81

十五、 补充资料

1、报告期内非经常性损益列示如下：(收益+、损失—)

序号	项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1	非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,512,917.06	-346,776.03	-13,412,726.42
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(与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,102,573.12	4,377,682.60	3,541,423.33
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		227,965.89	949,349.90
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			
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9	债务重组损益			
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	266,317.06	477,374.93	361,111.06
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

16	对外委托贷款取得的损益			
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
19	受托经营取得的托管费收入			
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额	-111,358.43	-156,682.49	-363,363.88
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目（理财收益及其他）		-4,724,160.00	-39,368,000.00
22	所得税影响	-887,434.56	-726,725.96	1,320,652.43
23	少数股东损益	-125,513.26	-50,047.41	
	合计	4,731,666.87	-921,368.47	-46,971,553.58

2、净资产收益率及每股收益：

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

项目			2021 年度	2020 年度	2019 年度
净资产收益率	加权平均	加权平均净资产收益率	29.44%	1.53%	1.95%
		扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	27.15%	2.11%	37.48%
每股收益	基本每股收益	基本每股收益	0.99	0.04	0.05
		扣除非经常性损益后基本每股收益	0.91	0.06	0.90
	稀释每股收益	稀释每股收益	0.99	0.04	0.05
		扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.91	0.06	0.90

净资产收益率的计算说明：

加权平均净资产收益率=$P/(E_0+NP\div2+E_i\times M_i\div M_0-E_j\times M_j\div M_0\pm E_k\times M_k\div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为

报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M_0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

湖北汇富纳米材料股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二二年六月十日

统一社会信用代码

91510500083391472Y

营业执照

（副 本） 副本编号：1 - 1

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

名　　称　四川华信（集团）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　李武林(委派代表:李武林)

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，出具相关报告；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。（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）。

成立日期　2013年11月27日

合伙期限　2013年11月27日 至 长期

主要经营场所　泸州市江阳中路28号楼3单元2号

登记机关

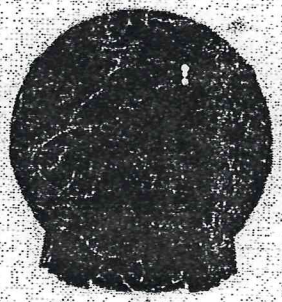
2020年11月 日

国家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-150



会计师事务所

执业证书

名　　称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批（2013）34号

批准执业日期：2013年11月11日

证书序号：0003174

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

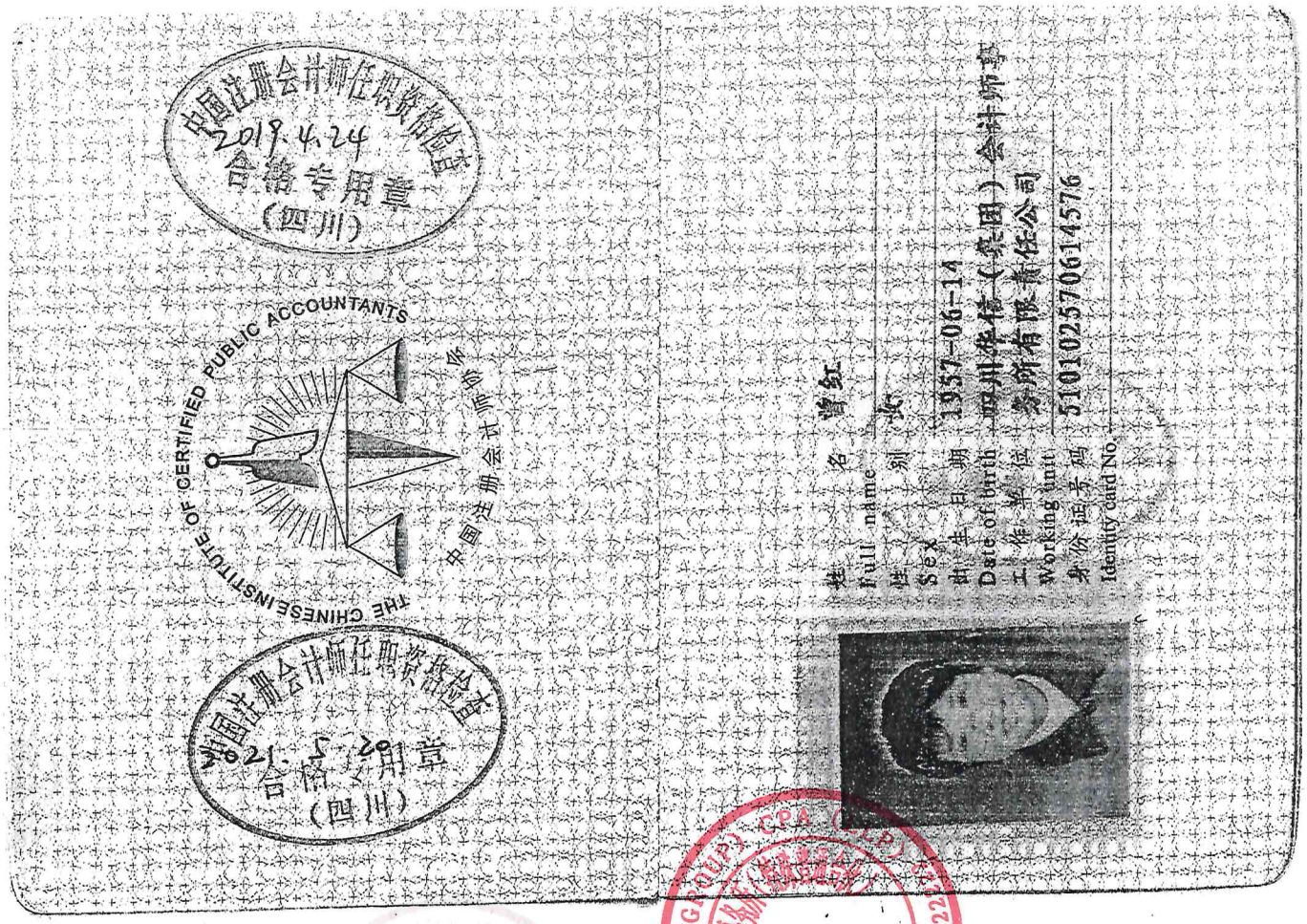
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

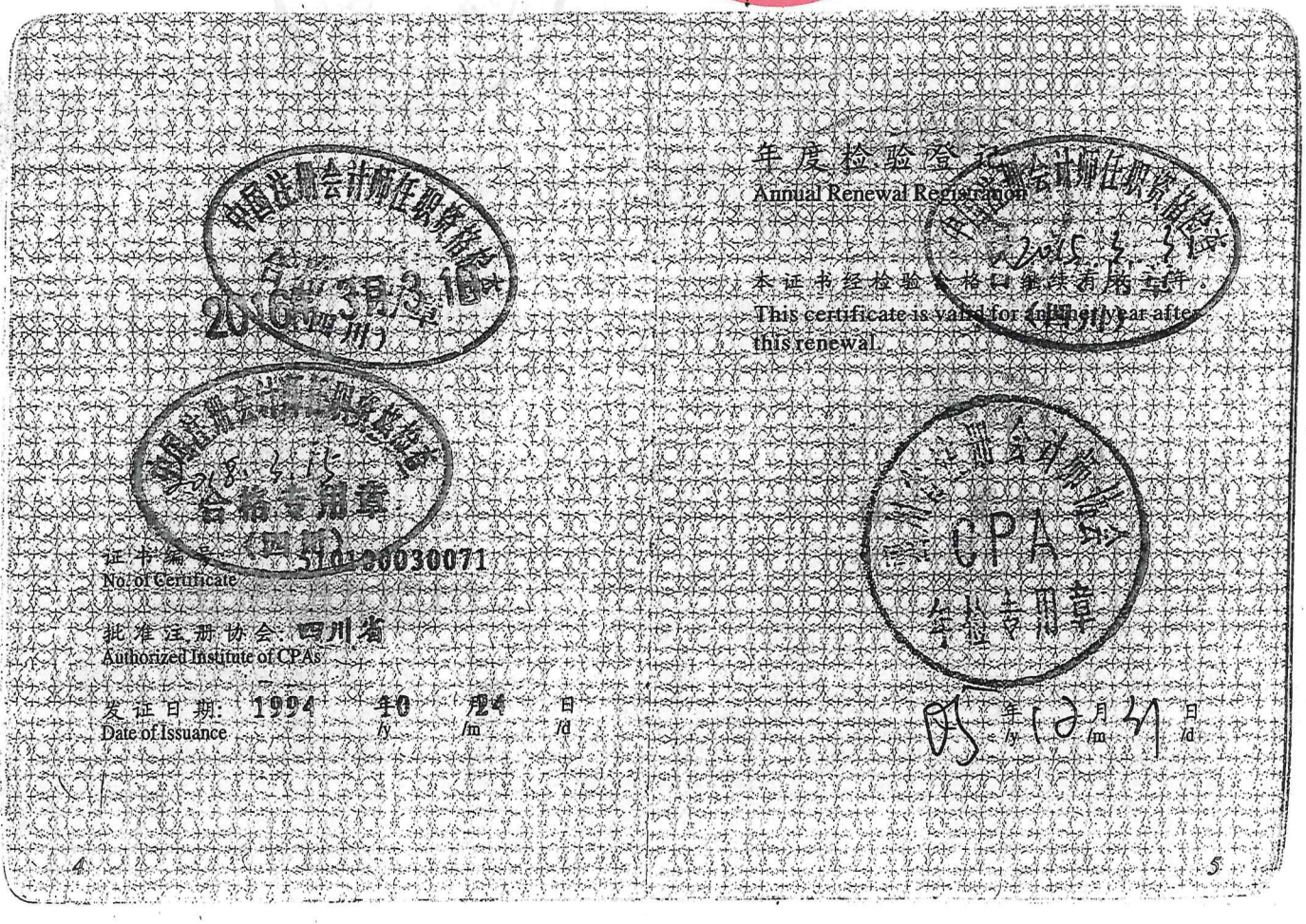
发证机关：四川省财政厅

二〇一四年五月二十三日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-151


中国注册会计师任职资格检查
2019.4.24
合格专用章
(四川)
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
中国注册会计师任职资格检查
2021.5.20
合格专用章
(四川)
姓名 Full name 曾红
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1957-06-14
工作单位 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 510102570614576
四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (SPGP) 510502502276


中国注册会计师任职资格检查
2016.3.16
合格专用章
(四川)
中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
(四川)
证书编号 No. of Certificate 510100030071
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 四川省
发证日期 Date of Issuance 1994 年 10 月 24 日
4
年度检验登记
Annual Renewal Registration
中国注册会计师任职资格检查
2015.5.21
合格专用章
(四川)
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
CPA 专用章
2015 年 12 月 21 日
5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

合格专用章
(四川)

6

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.

合格专用章
(四川)

7

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.

合格专用章
(四川)

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

合格专用章
(四川)

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 王小敏

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1969-03-30

工作单位 Working unit 四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No. 510111690330121



四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

中国注册会计师任职资格检查专用章

2016年3月31日

合格专用章

(四川)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

中国注册会计师任职资格检查专用章

2019.4.24

合格专用章

(四川)

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查专用章

2021.4.24

合格专用章

(四川)

证书编号 No. of Certificate 510100041852

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 四川省

发证日期 Date of Issuance 1999 年 10 月 21 日

2021 年 12 月 4 日

4

5

年度检验登记 2016.3.31
Annual Renewal Registration

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

2016 年 3 月 31 日

6

年度检验登记 2017.3.31
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.

2017.2.27

2018 年 3 月 31 日

7

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.

2020.5.20

2021 年 3 月 2 日

8

年度检验登记 2018.3.31
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.

2019 年 3 月 31 日

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

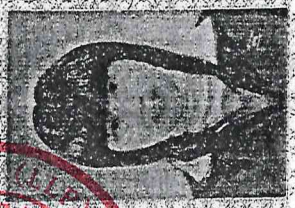
姓名 Full name 付依林

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1983-9-25

工作单位 Working unit 四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No. 510181198309254923



四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司 CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP) 510502502223...

证书编号：510100033019
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010年 11月 30日
Date of Issuance
/y /m /d

4

中国注册会计师任职资格检查专用章 2016年 3月 31日 (四川)

年度检验登记 Annual Renewal Registration

中国注册会计师任职资格检查专用章 (四川)

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查专用章 (四川)

中国注册会计师任职资格检查专用章 (四川)

年 /y 月 /m 日 /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
(四川)

6

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.

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
(四川)

7

SICHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)
四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
S.5105025022222

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.

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
(四川)

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
(四川)

9