



金梧股份

NEEQ : 871765

江苏金梧实业股份有限公司

JIANGSU KINGWOOD INDUSTRIAL CO.,LTD



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人何强、主管会计工作负责人何强及会计机构负责人（会计主管人员）嵇红宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了较为合理的法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的区别，虽建立了较为完善的公司治理机制，但在公司实际经营管理过程中，仍需管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行；同时，根据公司管理深化和业务发展的需要，公司需不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对

	<p>相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。</p> <p>应对措施：（1）加大对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的培训，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定召开三会，使公司三会运作更加规范有效。</p> <p>（2）注重加强董事会的决策作用，在权限范围内充分发挥董事及其成员的经营管理作用。</p> <p>（3）注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》和公司章程等的相关规定，勤勉尽责地履行职务，使公司规范治理更加完善。</p> <p>（4）严格按照《公司法》和公司章程等的相关规定进行董事会和监事会成员的换届选举。</p>
<p>控股股东、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>截至 2021 年 12 月 31 日，何强直接持有本公司 87.32% 的股份，为本公司的控股股东、实际控制人。同时，何强担任公司董事长兼总经理职务，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，存在影响公司的正常运营、侵害其他中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：《公司章程》规定了关联交易的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作，</p>

	<p>强化监事会的监督功能，完善法人治理结构，切实保护公司和其他股东的利益，避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益情况的发生。</p>
<p>偿债能力弱的风险</p>	<p>2021年12月31日、2020年12月31日，公司资产负债率分别为78.82%和77.02%；流动比率分别为0.66和0.59，公司的资产负债率较高，流动比率均较低。公司虽已对现有债务制定了较为完善的还款计划，但仍存在一定的到期债务不能偿还的风险。</p> <p>应对措施：（1）公司采用预收款政策收取货款，保证经营用资金的周转；</p> <p>（2）已用现有的土地及房产作抵押向银行借入流动资金3,760万元，用于生产经营及偿还短期债务；</p> <p>（3）扩大销售规模，由于公司的销售采取的是预收款的销售方式，销售规模的扩大能为公司的经营提供大量的流动资金，从而逐步偿还应付账款及银行借款。</p>
<p>期末存货余额较高的风险</p>	<p>2021年12月31日、2020年12月31日，公司存货余额分别为41,689,337.34元、32,044,631.11，分别占同期总资产的39.26%、33.97%，存货期末余额占资产总额比重较高。公司的销售合同金额均较大，每笔销售所需产品及零部件也较多，公司订单需要预存的存货较多，报告期内未发生存货滞销而导致的存货减值，但若经济或政治环境发生重大不利变化、客户违约，将导致公司存货出现滞销而形成损失的风险。</p> <p>应对措施：（1）加强存货的管理，保持各部门的信息沟通，积极根据市场情况调整库存商品及原材料的持有量；</p> <p>（2）积极进行市场开发，使销售规模扩大，从而加快库存商品的周转效率。</p>

<p>盈利能力弱的风险</p>	<p>2021 年度和 2020 年度公司归属于母公司所有者的净利润分别为 577,521.99 元和 55,534.95 元；归属于母公司的净利润比去年有所上升，但公司仍存在一定的盈利能力弱的风险。</p> <p>应对措施：（1）加强国内及国外市场的开发，在保持现有销售规模的基础上，积极进行新的区域市场的开发，从而使公司的销售规模得到快速提升；</p> <p>（2）加强成本管理，提高生产效率，使公司的毛利率得到扩大，从而增强公司的盈利能力</p> <p>（3）加强费用控制，对于公司的费用审批进行严格的管控，减少不必要的费用的开支；</p> <p>（4）加快还款速度，减少银行贷款的金额，从而减少公司的利息费用。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>随着我国社会的快速发展，政府对环保的要求越来越高，新型生物质颗粒燃料生产线作为一款环保再生能源的生产机械，市场广阔。公司在积极开展国内、国外市场，但该行业的市场准入门槛较低，潜在竞争者较多，竞争较为激烈，可能导致公司存在一定的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：加强公司的产品研发能力，为客户提供综合性的解决方案，增强公司在市场上的竞争力。</p>
<p>固定资产产能利用率低的风险</p>	<p>公司 2015 年度新增固定资产-房屋建筑物 43,940,270.58 元，金额较大，公司的账务处理为预计残值率为 5%，摊销年限为 35 年，按照年限平均法计提折旧，依据此会计估计测算，公司房屋建筑物的年摊销额为 1,258,789.21 元。目前公司的营业规模较小，房屋建筑物的产能尚未全部释放，产能利用率仅为 70% 左右。公司正在加强海外市场及国内市场的开发，以提高产能利用率，目前也已初见成效，但规模尚未完全体现，因此公司</p>

	<p>仍存在一定的固定资产不能被有效利用的风险。同时，由于公司目前盈利能较弱，高额的折旧可能会使公司的利润进一步降低，从而给公司的盈利能力带来进一步降低的风险。</p> <p>应对措施：加强海外市场及国内市场的开发，以扩大产能，提高固定资产的使用效率。</p>
原材料价格风险	<p>公司的原材料钢材、锻件等受金属行业周期性及市场供求状况的影响，价格持续波动，对公司的生产经营带来一定的影响</p> <p>应对措施：指定专人关注金属期货的行情，低位价格时向供应商预订原材料，尽可能降低价格波动产生的风险。</p> <p>应对措施：指定专人关注金属期货的行情，低位价格时向供应商预订原材料，尽可能降低价格波动产生的风险。</p>
应收账款收回风险	<p>公司的应收账款主要为销售产品的质保金。公司的销售采取预收款方式，具体收款方式为购销合同签订后七个工作日预收工程总造价的 30%作为定金，设备制作完成后收取工程总造价的 60%-70%，剩余的 0%-10%为设备质保金，按合同约定，该部分质保金在设备调试正常 12 个月后 3 个工作日内支付。由于质保金时间较长，且随着销售的增加，在原有质保金未收回的基础上可能会产生新的质保金，故仍存在一定的应收账款收回的风险。</p> <p>应对措施：（1）对现已产生的应收账款，保持客户联系，加紧催收力度以保证应收账款收回的可能性；</p> <p>（2）对于未来的销售，在保证预收款的销售方式下，订立合同时尽可能的不再设定质保金，如特殊项目或金额重大的项目，经总经理批准后方可设定质保金，从而减少逐步减少应收账款的余额。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司	指	江苏金梧实业股份有限公司
本年度报告	指	2021 年度报告
股东会	指	江苏金梧实业股份有限公司股东会
董事会	指	江苏金梧实业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏金梧实业股份有限公司监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程	指	江苏金梧实业有限公司章程
主办券商、新时时代证券	指	新时代证券股份有限公司
中联会所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2021 年度
去年同期	指	2020 年度
金梧电控	指	江苏金梧电控工程有限公司
金梧能源	指	江苏金梧能源管理有限公司
金梧国际	指	江苏金梧国际贸易有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏金梧实业股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU KINGWOOD INDUSTRIAL CO.,. LTD. -
证券简称	金梧股份
证券代码	871765
法定代表人	何强

二、 联系方式

董事会秘书	嵇红宁
联系地址	江苏省溧阳市泓盛路 568 号
电话	051987171166
传真	051987828111
电子邮箱	cw001@jskingwood.com
公司网址	www.kingwoodcn.com
办公地址	江苏省溧阳市泓盛路 568 号
邮政编码	213100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 5 月 18 日
挂牌时间	2017 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“C 制造业”- “C35 专用设备制造业”- “C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造”- “C3591 环境保护专用设备制造”
主要业务	公司的主营业务为木屑制粒机、生物质制粒机、秸秆制粒机及生物质燃料成型生产线的研发、制造和销售
主要产品与服务项目	公司的主营业务为木屑制粒机、生物质制粒机、秸秆制粒机及生物质燃料成型生产线的研发、制造和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	21,473,700.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（何强）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何强），无一致行动人
--------------	-------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913204005956475072	否
注册地址	江苏省常州市溧阳市泓盛路 568 号	否
注册资本	21,473,700.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	新时代证券	
主办券商办公地址	北京市海淀区三环西路 99 号院 1 号楼 15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	新时代证券	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	东松	马德财
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号 金融贸易中心北区 1-1-2205-1	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,108,667.86	41,856,767.28	22.10%
毛利率%	25.26%	26.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	577,521.99	55,534.95	939.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	667,740.35	-3,056.21	21,948.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.63%	0.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.04%	-0.01%	-
基本每股收益	0.0269	0.0026	934.62%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	106,190,988.68	94,334,597.10	12.57%
负债总计	83,702,148.21	72,656,401.34	15.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,255,717.75	21,678,195.76	2.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.01	2.97%
资产负债率%（母公司）	78.39%	75.73%	-
资产负债率%（合并）	78.82%	77.02%	-
流动比率	0.67	0.6	-
利息保障倍数	1.58	1.09	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,990,057.07	3,300,748.01	111.77%
应收账款周转率	6.74	5.12	-
存货周转率	1.04	0.95	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.57%	-3.78%	-
营业收入增长率%	22.10%	-24.34%	-
净利润增长率%	954.55%	2.80%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	21,473,700.00	21,473,700.00	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	63,665.77
计入当期损益的政府补助	31,289.16
除上述各项之外的营业外收入和支出	-180,625.76
非经常性损益合计	-85,670.83
所得税影响数	4,547.53
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-90,218.36

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期甘肃金梧能源管理有限公司于 2021 年 2 月注销，2021 年 5 月公司投资成立江苏金梧国际贸易有限公司，纳入合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业为 C35 的环境保护专用设备制造。从细分行业来看，农林废弃物资源化无害化利用”之“秸秆气化、固化成型等能源化利用装备”。行业商业模式的主要特点为：公司不但可以为客户提供标准的非成套制粒机，更擅长根据客户的具体客观条件（如客户当地生物质原料的种类、干湿程度、大小；厂房的结构与限制；客户的资金规模等），为客户量身设计、生产、安装和调试最为合理的生物质颗粒生产线。同时，根据部分生物质颗粒生产线定制客户的需要，公司还可为其提供生物质颗粒的销售渠道信息和市场行情等增值服务，从而形成生物质颗粒生产的全套解决方案。但由于相关增值服务较难量化，且增值服务往往成为生物质颗粒生产线设备销售的营销手段之一，因此生物质颗粒生产线与增值服务结合形成的生物质颗粒生产的全套解决方案均以成套生物质颗粒生产线合同的方式具体体现，形成了公司主营业务收入只分为成套设备与非成套设备，并未单独列示“全套解决方案”分类的情况。生物质颗粒行业是个新兴行业，很多新加入该行业的公司客户往往是看好行业的未来前景就准备投资成套制粒机生产线，对该行业了解并不多，包括颗粒原料的特点、颗粒产品的销路和价格等都比较模糊。公司利用在行业内多年的从业经验，在客户与公司接洽购买设备初期就会协助客户进行成本和市场价格分析，向客户提供有关成套制粒机生产线规模和型号等建议，避免客户盲目投资造成损失，此举可以获得客户良好的评价和持续的信赖。

本报告期内，商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2019 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书，编号 GQ201932007767，有效期为三年；科技型中小企业是每年进行认定，编号 KJ20213204005956475071.

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,970,767.22	1.86%	1,123,725.34	1.19%	75.38%
应收票据					
应收账款	7,993,383.51	7.53%	7,177,987.60	7.61%	11.36%
存货	41,689,337.34	39.26%	32,044,631.11	33.97%	30.10%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	40,436,894.83	38.08%	40,780,421.88	43.23%	-0.84%
在建工程					
无形资产	7,812,118.85	7.36%	7,996,203.89	8.48%	-2.30%
商誉					
短期借款	37,600,000.00	35.41%	39,100,000.00	41.45%	-3.84%
长期借款					
预付账款	3,466,821.93	3.26%	2,751,462.86	2.92%	26.00%
合同负债	8,659,001.80	8.15%	1,833,758.78	1.94%	372.20%
资产总计	106,190,988.68		94,334,597.10		12.57%

资产负债项目重大变动原因:

(一)货币资金：货币资金期末比期初增加 847041.88 元，上涨 75.38%，主要原因是：报告期合同订单有所增加，预收合同定金所致。

(二)合同负债：合同负债期末比期初上涨 372.20%，主要原因是：报告期合同比去年同期增加，预收合同订金，货物未发所致。

(三)存货：存货期末比期初增加 30.10%，主要原因是：报告期合同比去年同期增加，产品处于制作过程，尚不能发货所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	51,108,667.86	-	41,856,767.28	-	22.10%
营业成本	38,199,282.20	74.74%	30,971,249.52	73.99%	23.33%
毛利率	25.26%	-	26.01%	-	-
销售费用	1,263,216.35	2.47%	1,697,477.42	4.06%	-25.58%
管理费用	3,853,387.60	7.54%	2,895,243.56	6.21%	33.09%
研发费用	2,775,044.51	5.43%	2,323,399.95	5.55%	19.44%
财务费用	2,864,230.71	5.60%	2,493,343.34	5.96%	14.88%
信用减值损失	-1,001,112.82	1.96%	-392,650.69	0.94%	154.96%
资产减值损失					
其他收益	31,289.16	0.06%	154,804.97	0.37%	-79.79%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	63,665.77	0.12%			100%
汇兑收益					
营业利润	366,651.10		288,727.87		26.99%
营业外收入	17,811.86		1,299.36		1,270.82%
营业外支出	198,437.62		87,161.87		127.67%
净利润	585,644.71		55,534.95		954.55%

项目重大变动原因：

(一)管理费用：管理费用本期比上年同期增加 33.09%，主要原因：1、员工出差因疫情隔离，导致差旅费比同期明显上升；2、为符合环保及安全生产要求，增加符合要求的相关资料的中介服务等。

(二)信用减值损失：信用减值损失本期比上年同期上升 154.96%，主要原因是应收账款计提的坏账准

备。

(三)其他收益：其他收益本期比上年同期下降 79.79%，主要原因是政府对高新技术企业的补贴减少所致。

(四)资产处置收益：资产处置收益本期上年同期上升 100%，主要原因是本期处置一台二手车所致。

(五)营业外收入：营业外收入本期比上年同期上升 1,270.82%，主要原因是无需支付的负债计入收入。

(六)营业外支出：营业外支出本期比上年同期上升 127.67%，主要原因是甘肃金梧注销清算产生亏失所致。

(七)净利润：净利润本期比上年同期上升 954.55%，主要原因是本期所得税费用比上年同期减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	51,108,667.86	41,856,767.28	22.10%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	38,199,282.20	30,971,249.52	23.33%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
成套生物质颗粒机设备	37,061,650.45	26,325,648.48	28.97%	-0.31%	-4.30%	11.38%
非成套生物质颗粒设备	14,047,017.41	11,873,633.72	15.47%	200.19%	242.92%	-55.99%
合计	51,108,667.86	38,199,282.20	25.26%	22.10%	23.51%	-2.88%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	--------------	-----------	-------------

					增减%	
东南亚	297,472.48	218,050.95	26.70%	-89.45%	-89.48%	
东北	226,106.19	214,897.78	4.96%	-54.29%	-40.90%	
华东	13,365,163.72	11,521,355.91	13.80%	-4.44%	12.06%	
华南	10,309,787.61	5,632,315.08	45.37%	348.88%	233.61%	
华中	7,874,182.11	7,063,323.72	10.30%	-20.32%	-5.41%	
西南	11,234,362.83	8,147,301.31	27.48%	16.83%	15.26%	
西北	7,801,592.92	5,402,037.45	30.76%	182.44%	166.05%	

收入构成变动的原因:

按区域分类: 1、本年因疫情原因, 东南亚客户的货款暂缓发货, 导致收入比去年同期下降; 2、华南地区林类资源丰富, 原料供应充足, 收入比去年同期上升; 3、为影响国家对环保的要求, 西北地区供暖进行煤改生物质, 收入比去年同期上升。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南宁市绿燃	4,336,283.19	8.48%	否
2	庆元富农生物能	3,825,097.35	7.48%	否
3	重庆新启再生资源	3,345,132.74	6.55%	否
4	新疆那拉瑞杰	2,553,097.35	5.00%	否
5	运城申泰	2,207,610.62	4.32%	否
合计		16,267,221.25	31.83%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	溧阳市团结物资贸易有限公司	5,513,683.65	11.30%	否
2	无锡腾奥机械设备有限公司	3,202,342.00	6.57%	否
3	广东省东莞电机有限公司	4,504,819.00	9.24%	否
4	常州顺友电控有限公司	2,107,234.00	4.32%	否
5	溧阳市华磊锻造有限公司	1,930,240.00	3.96%	否
合计		17,258,318.65	35.39%	-

3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,990,057.07	3,300,748.01	111.77%
投资活动产生的现金流量净额	-2,958,750.71	-705,000.00	-319.68%

筹资活动产生的现金流量净额	-3,184,264.48	-1,631,426.48	-95.18%
---------------	---------------	---------------	---------

现金流量分析:

<p>(一) 经营活动产生的现金流量净额: 本期经营活动产生的现金净额比去年同期上升 111.77%, 主要原因是本期合同较去年同期增加, 收到合同预收款所致。</p> <p>(二) 投资活动产生的现金流量净额: 本期投资活动产生的现金净额比去年同期下降 319.68%, 主要原因是支付原厂房工程款所致。</p> <p>(三) 筹资活动产生的现金流量净额: 本期筹资活动产生的现金净额比去年同期下降 95.18%, 主要原因是本年归还银行借款 150 万元所致。</p>
--

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏金梧电控工程有限公司	控股子公司	低压控制柜	277,000	1,563,390.00	221,595.44	199,115.06	-418.68
江苏金梧能源管理有限公司	控股子公司	生物质锅炉	1,000,000.00	6,957,247.62	-80,011.39	759,998.18	14,048.00
江苏金梧国际贸易有限公司	控股子公司	出口贸易	500,000.00	552,012.17	518,050.50	759,574.18	18,050.50

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

公司的主营业务为木屑制粒机、生物质制粒机、秸秆制粒机及生物质燃料成型生产线的研发、制造和销售。公司属于“7 节能环保产业”之“7.3 资源循环利用产业”之“7.3.8 农林废物资源化无害化利用”之“秸秆气化、固化成型等能源化利用装备”行业。发改委和国家能源局于 2017 年联合发文（发改能源〔2017〕2123 号）明确生物质能供热是绿色低碳清洁经济的可再生能源供热方式，建立包括成型燃料产品、加工设备、专用锅炉和工程建设在内的生物质成型燃料供热标准体系，到 2020 年生物质成型燃料年利用量 5000 万吨，2035 年生物质能供热在具备资源条件的地区实现普及及应用。这无疑给生物质能源行业的发展提供了良好的契机，使得行业发展呈现良好势头。公司业务明确，在可预见的将来，有能力按照既定目标持续经营下去。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	43,600,000.00	41,212,157.54

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-007	对外投资	江苏金梧国际贸易有限公司 55%股权	275,000	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

金梧国际贸易的另一股东拥有丰富的生物物质外贸经验,便于公司提高在海外市场的知名度,增加收入,保证管理层稳定,增加公司利润。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月16日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金,不对关联方进行担保	正在履行中
公司	2016年5月16日		挂牌	关联交易和资金占用	承诺关于关联交易、关联资金占用	正在履行中
董监高	2016年5月16日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	36,566,570.08	34.43%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	7,801,776.76	7.35%	银行借款抵押
总计	-	-	44,368,346.84	41.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

不动产权抵押，可以从银行取得借款，有利于公司生产经营需要，不会对公司造成不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,173,688.00	28.75%	-	6,173,688.00	28.75%
	其中：控股股东、实际控制人	3,450,003.00	16.07%	-	3,150,003.00	16.07%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,300,012.00	71.25%	-	15,300,012.00	71.25%
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,012.00	71.25%	-	15,300,012.00	71.25%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,473,700.00	-	0	21,473,700.00	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何强	18,750,015	-	18,750,015	87.32%	15,300,012	3,450,003	0	0
2	杨海涵	1,073,685	-	1,073,685	5%	0	1,073,685	0	0
3	桐乡市聚鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	1,650,000	-	1,650,000	7.68%	0	1,650,000	0	0
合计		21,473,700	0	21,473,700	100%	15,300,012	6,173,688	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间为非关联境内自然人和机构									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	江南银行	流动资金	25,000,000.00	2021年6月18日	2022年6月7日	5.8%
2	保证借款	溧阳浦发村镇银行	流动资金	5,000,000.00	2021年6月16日	2022年6月10日	5.4375%
3	保证借款	溧阳浦发村镇银行	流动资金	5,000,000.00	2021年6月18日	2022年6月10日	5.4375%
4	保证兼抵押	江南银行	流动资金	1,500,000.00	2021年5月19日	2022年5月19日	5.8%
5	保证兼抵押	江南银行	流动资金	1,100,000.00	2021年4月2日	2022年4月2日	5.8%
合计	-	-	-	37,600,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
何强	董事长、总经理	男	否	1974年6月	2019年5月16日	2022年5月15日
何广毅	董事、副总经理	男	否	1982年6月	2019年5月16日	2022年5月15日
嵇红宁	董事、董事会秘书、财务总监	女	否	1971年7月	2019年5月16日	2022年5月15日
严晨硕	董事	女	否	1986年3月	2020年9月16日	2022年5月15日
徐世好	董事	男	否	1986年12月	2021年8月20日	2022年5月15日
王建勤	监事会主席、职工监事	男	否	1963年10月	2020年9月16日	2022年5月15日
潘亚新	监事	男	否	1985年8月	2019年5月16日	2022年5月15日
陈玺凯	监事	男	否	1989年7月	2021年8月20日	2022年5月15日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员及控股股东无任何关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐世好	监事	新任	董事	原董事欧阳海涛离职,经股东大会通过,任命徐世好担任董事
陈玺凯	销售部经理	新任	监事	原监事徐世好担任董事,经股东大会通过,任命陈玺凯担任监事

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐世好	董事	0	0	0	0%	0	0
陈玺凯	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

徐世好，男，无国外居住权，生于 1986 年 12 月，毕业于南通大学，其工作简历如下：

- 1、2009.7-2014.5 常州好迪机械有限公司 技术员
- 2、2014.5-2016.5 江苏金梧机械有限公司 技术员
- 3、2016.5-2020.2 江苏金梧实业股份有限公司 技术员
- 4、2020.2 至今 江苏金梧实业股份有限公司 技术部经理

陈玺凯，男，无国外居住权，生于 1989 年 7 月，其工作简历如下：

- 1、2013.1-2016.5 江苏金梧机械有限公司 售后服务
- 2、2016.5-2019.12 江苏金梧实业股份有限公司 售后服务主管
- 3、2020.1-至今 江苏金梧实业股份有限公司 销售部经理

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	董高监不存在《公司法》第 146 条的情形
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	董高监不存在被禁入的情形
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	董高监不存在不适合担任的情形
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在董事、高管兼任监事
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不存在董事、高管的配偶及直系亲属在公司任

		监事的防情形
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师专业职称，从事会计工作 30 年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不存在
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不存在同业竞争
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不存在
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	董事亲自出席会议
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不存在

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	29	1		30
技术人员	10	2	2	10
销售人员	4		1	3
财务人员	2			2
行政人员	5	1		6
工程服务人员	6			6
员工总计	56	4	3	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科		4
专科		14
专科以下		38
员工总计	56	57

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、培训方面：1、对新员工进行公司规章制度、员工手册、厂级安全知识的培训；2、按计划分对象对员工进行如下方面的培训：金梧股份员工行为规范、金梧质量管理及流程、设备保养及安全操

作、质量管理体系标准；3、对销售人员进行行业发展动态、市场分析、工艺流程方案设计及报价、能源管理等行业知识的培训。

二、员工薪酬政策：公司根据《劳动法》和地方性法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬，并为员工办理养老、工伤、医疗、生育、失业等社会保障机制。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

整体变更为股份公司之后，公司全体发起人依法召开股份公司创立大会，依照《公司法》的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了股份公司第一届董事会成员及监事会成员。此外，此次创立大会还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理文件。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规、规章制定了《公司章程》、“三会”议事规则等制度，确立了关联交易管理办法、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度等制度，给所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建立及执行情况进行讨论后认为，公司现有的治理机制相对健全，相应制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够有效提高公司治理水平和决策质量，可有效识别和控制经营管理中的重大风险，且已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已按照股转系统治理规则等业务规则完善公司章程

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会均在公司三楼会议室
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	2020 年度股东大会于 2021 年 5 月 22 日召开
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	大会通知于 2021 年 4 月 23 日发出
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	临时股东大会提前 20 日发出
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	监事会等没有向董事会提议召开临时股东大会
股东大会是否实施过征集投票权	否	没有实施过征集投票权
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	所有股东单独计票并披露

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司能够严格依照《公司法》和《公司章程》等相关规定，并按照“三会”议事规则和《关联交易决策与控制制度》等公司制度规范运行。会议召开程序没有违反《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人利益的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、经营、财务、人员、机构混合的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司制定了《财务管理制度》、《差旅管理及费用报销制度》等，对资金管理、资产管理、财务预算、财务报销、会计核算等方面均进行了具体规定。在风险控制方面，公司制定了《人力资源管理制度》、《企业内部控制制度建设规范》、《员工行为规范》、《工伤管理制度》等内部控制制度，相应风险控制程序涉及业务、技术、财务等多方面。公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第八次会议审议通过了建立《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字（2022）D-0643 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	东松	马德财
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

审 计 报 告

立信中联审字[2022]D-0643 号

江苏金梧实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏金梧实业股份有限公司（以下简称金梧股份公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，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，公允反映了金梧股份公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

金梧股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括构成2021年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金梧股份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金梧股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金梧股份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，就可能导致对金梧股份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金梧股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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。

(此页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国天津市

2022年04月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产:			
货币资金	五、(一)	1,970,767.22	1,123,725.34
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			
应收账款	五、(二)	7,993,383.51	7,177,987.60
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	3,466,821.93	2,751,462.86
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、(四)	66,126.42	50,000.00
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	41,689,337.34	32,044,631.11
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、(六)	2,741.76	38,658.03
流动资产合计		55,189,178.18	43,186,464.94

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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、（七）	40,436,894.83	40,780,421.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）	7,812,118.85	7,996,203.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）	261,553.79	392,330.68
递延所得税资产	五、（十）	2,491,243.03	1,979,175.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,001,810.50	51,148,132.16
资产总计		106,190,988.68	94,334,597.10
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	37,600,000.00	39,100,000.00
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			
应付账款	五、（十二）	20,301,525.92	18,546,674.56
预收款项			
合同负债	五、（十三）	8,659,001.80	1,833,758.78
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、（十四）	1,600,649.59	1,500,803.96
应交税费	五、（十五）	1,861,392.45	2,369,813.66
其他应付款	五、（十六）	11,652,595.24	8,286,798.32
其中：应付利息		57,102.21	59,760.29
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十七)	1,132,613.41	238,388.64
流动负债合计		82,807,778.41	71,876,237.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十八)	63,960.00	83,640.00
递延所得税负债	五、(十)	830,409.80	696,523.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		894,369.80	780,163.42
负债合计		83,702,148.21	72,656,401.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	21,473,700.00	21,473,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	3,987,230.74	3,987,230.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	45,646.33	45,646.33
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	-3,250,859.32	-3,828,381.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,255,717.75	21,678,195.76
少数股东权益		233,122.72	
所有者权益（或股东权益）合计		22,488,840.47	21,678,195.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		106,190,988.68	94,334,597.10

法定代表人：何强

主管会计工作负责人：何强

会计机构负责人：嵇红宁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,674,329.40	364,794.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		7,700,603.61	7,021,804.06
应收款项融资			
预付款项		4,108,315.93	2,771,655.67
其他应收款		20,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,446,754.18	29,285,180.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,741.76	2,741.76
流动资产合计		52,952,744.88	39,446,176.73
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		799,597.18	883,597.18
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		40,408,723.92	40,721,003.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,812,118.85	7,996,203.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		261,553.79	392,330.68
递延所得税资产		2,482,726.26	1,948,351.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,764,720.00	51,941,486.81
资产总计		104,717,464.88	91,387,663.54
流动负债：			
短期借款		32,600,000.00	34,100,000.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,091,236.11	17,672,801.75
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,562,624.14	1,483,558.36
应交税费		1,835,708.60	2,358,634.11
其他应付款		15,414,408.92	11,454,805.90
其中：应付利息		57,102.21	59,760.29
应付股利			
合同负债		8,575,499.30	1,205,254.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,114,814.91	156,683.07
流动负债合计		81,194,291.98	68,431,737.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		63,960.00	83,640.00
递延所得税负债		830,409.80	696,523.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		894,369.80	780,163.42
负债合计		82,088,661.78	69,211,900.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,473,700.00	21,473,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,234,827.92	3,234,827.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,646.33	45,646.33
一般风险准备			
未分配利润		-2,125,371.15	-2,578,411.67
所有者权益（或股东权益）合计		22,628,803.10	22,175,762.58
负债和所有者权益（或股东权		104,717,464.88	91,387,663.54

益) 总计			
-------	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		51,108,667.86	41,856,767.28
其中：营业收入	五、(二十三)	51,108,667.86	41,856,767.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,835,858.87	41,330,193.69
其中：营业成本	五、(二十三)	38,199,282.20	30,971,249.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	880,697.50	949,479.90
销售费用	五、(二十五)	1,263,216.35	1,697,477.42
管理费用	五、(二十六)	3,853,387.60	2,895,243.56
研发费用	五、(二十七)	2,775,044.51	2,323,399.95
财务费用	五、(二十八)	2,864,230.71	2,493,343.34
其中：利息费用		2,186,152.73	2,362,159.76
利息收入		3,646.07	5,871.06
加：其他收益	五、(二十九)	31,289.16	154,804.97
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-1,001,112.82	-392,650.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	63,665.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		366,651.10	288,727.87
加：营业外收入	五、（三十二）	17,811.86	1,299.36
减：营业外支出	五、（三十三）	198,437.62	87,161.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,025.34	202,865.36
减：所得税费用	五、（三十四）	-399,619.37	147,330.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		585,644.71	55,534.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		585,644.71	55,534.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,122.72	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		577,521.99	55,534.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
（5）其他			
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		585,644.71	55,534.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		577,521.99	55,534.95

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,122.72	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0269	0.0026
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0269	0.0026

法定代表人：何强

主管会计工作负责人：何强

会计机构负责人：嵇红宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入		50,475,086.08	41,255,717.16
减：营业成本		37,819,840.49	30,305,993.36
税金及附加		873,108.15	945,117.88
销售费用		1,450,636.70	1,691,192.46
管理费用		3,442,590.19	2,761,543.03
研发费用		2,775,044.51	2,323,399.95
财务费用		2,861,585.96	2,491,010.14
其中：利息费用		2,188,810.81	2,362,155.85
利息收入		2,994.55	3,853.86
加：其他收益		30,907.32	154,804.97
投资收益（损失以“-”号填列）		-299,362.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-994,942.20	-396,706.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		63,665.77	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,548.97	495,559.08
加：营业外收入		3.60	1,200.00
减：营业外支出			87,161.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,552.57	409,597.21
减：所得税费用		-400,487.95	146,316.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		453,040.52	263,280.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		453,040.52	263,280.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		453,040.52	263,280.68
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.021	0.0123
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.021	0.0123

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		59,034,394.84	41,643,367.94
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		9,672.62	3,388.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	6,822,236.74	6,480,969.26
经营活动现金流入小计		65,866,304.20	48,127,725.65
购买商品、接受劳务支付的现金		43,018,901.73	31,114,105.35
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,183,250.71	8,122,157.97
支付的各项税费		3,185,383.97	3,263,255.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	5,488,710.72	2,327,458.74
经营活动现金流出小计		58,876,247.13	44,826,977.64
经营活动产生的现金流量净额		6,990,057.07	3,300,748.01
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		98,628.32	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		98,628.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,057,379.03	705,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,057,379.03	705,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,958,750.71	-705,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		225,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		225,000.00	
取得借款收到的现金		7,600,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,825,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,100,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,909,264.48	1,631,426.48
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			
筹资活动现金流出小计		11,009,264.48	11,631,426.48
筹资活动产生的现金流量净额		-3,184,264.48	-1,631,426.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		847,041.88	964,321.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,123,725.34	159,403.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,970,767.22	1,123,725.34

法定代表人：何强

主管会计工作负责人：何强

会计机构负责人：嵇红宁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		59,034,393.89	40,717,507.07
收到的税费返还		8,800.44	3,388.45
收到其他与经营活动有关的现金		7,842,910.03	5,393,824.35
经营活动现金流入小计		66,886,104.36	46,114,719.87
购买商品、接受劳务支付的现金		42,909,120.31	30,350,670.92
支付给职工以及为职工支付的现金		6,924,334.75	7,769,780.04
支付的各项税费		3,119,717.14	3,240,516.67
支付其他与经营活动有关的现金		5,999,496.00	2,304,994.26
经营活动现金流出小计		58,952,668.20	43,665,961.89
经营活动产生的现金流量净额		7,933,436.16	2,448,757.98
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		98,628.32	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		98,628.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,038,265.31	705,000.00
投资支付的现金		275,000.00	39,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,313,265.31	744,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,214,636.99	-744,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,600,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		2,600,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,100,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,909,264.48	1,354,938.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,009,264.48	6,354,938.29
筹资活动产生的现金流量净额		-3,409,264.48	-1,354,938.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,309,534.69	349,819.69
加：期初现金及现金等价物余额		364,794.71	14,975.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,674,329.40	364,794.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,473,700.00				3,987,230.74				45,646.33		- 3,828,381.31		21,678,195.76
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、本年期初余额	21,473,700.00				3,987,230.74				45,646.33		- 3,828,381.31		21,678,195.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											577,521.99	233,122.72	810,644.71
(一) 综合收益总额											577,521.99	8,122.72	585,644.71
(二) 所有者投入和减少资本												225,000.00	225,000.00
1. 股东投入的普通股												225,000.00	225,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他													
四、本年期末余额	21,473,700.00				3,987,230.74				45,646.33		- 3,250,859.32	233,122.72	22,488,840.47

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,473,700.00				3,987,230.74				45,646.33		- 3,883,916.26		21,622,660.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,473,700.00				3,987,230.74				45,646.33		- 3,883,916.26		21,622,660.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											55,534.95		55,534.95
（一）综合收益总额											55,534.95		55,534.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	21,473,700.00				3,987,230.74				45,646.33		-	3,828,381.31	21,678,195.76

法定代表人：何强

主管会计工作负责人：何强

会计机构负责人：嵇红宁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,473,700.00				3,234,827.92				45,646.33		- 2,578,411.67	22,175,762.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,473,700.00				3,234,827.92				45,646.33		- 2,578,411.67	22,175,762.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											453,040.52	453,040.52
(一) 综合收益总额											453,040.52	453,040.52
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	21,473,700.00				3,234,827.92				45,646.33		-	22,628,803.10

											2,125,371.15	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,473,700.00				3,234,827.92				45,646.33		- 2,841,692.35	21,912,481.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,473,700.00				3,234,827.92				45,646.33		- 2,841,692.35	21,912,481.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											263,280.68	263,280.68
（一）综合收益总额											263,280.68	263,280.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,473,700.00				3,234,827.92				45,646.33		-	22,175,762.58
											2,578,411.67	

江苏金梧实业股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏金梧实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2012年05月经江苏省常州市溧阳工商行政管理局批准,由何强、陈士府两位股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人统一社会信用代码注册号:913204005956475072。2017年7月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为专用设备制造类。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数21,473,700.00股,股本为21,473,700.00元。

注册地:江苏中关村科技产业园泓盛路568号。

经营期限:2012年05月18日至长期

经营范围:环保机械的研发、设计、生产、销售、安装及技术服务、技术咨询;合同能源管理;农用废弃物的综合利用;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(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)。

本财务报表业经公司全体董事于2022年4月25日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2021年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
江苏金梧能源管理有限公司
江苏金梧电控工程有限公司
江苏金梧国际贸易有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营

能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处

理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 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) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

3、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

5、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
关联方应收款项及备用金	与各关联方之间的应收款项及备用金	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
按其他组合计提坏账准备的应收款项	经单独测试未减值以及未单独测试的非关联方外部应收款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
关联方其他应收款项及备用金	与各关联方之间的其他应收款项及备用金	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
按其他组合计提坏账准备的其他应收款项	经单独测试未减值以及未单独测试的非关联方外部其他应收款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 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或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）5、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处

置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5年	5	19.00-23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5年	5	19.00-31.67

(十五) 在建工程

在建工程项目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，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程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，并按本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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 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。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、 租赁负债的初始计量金额；
- 2、 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、 本公司发生的初始直接费用；
- 4、 本公司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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5-10 年	年限平均法	根据经济使用寿命预计

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并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法确定的公式将设定受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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 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。

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，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：

- 1、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；
 - 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。
- 租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货

币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五) 收入

1、 一般原则

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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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，企业预计客户取得商品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。

4、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品

控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12、 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了

相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13、 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为购置制粒机配套件产品制造并销售制粒机，属于在某一时间点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入，销售商品后由本公司负责安装调试，成套设备安装验收合格后，三日内移交完毕并确认收入，在本公司提交交验申报报告时购买方为其签署收到证明，并在收到申请报告后当日内双方签订交验文件，无论验收是否合格，双方必须在交验文件上说明意见，否则视为对方同意验收意见。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认

收入。

(二十六) 合同成本

(1) 合同取得成本

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) 合同履约成本

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规范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。上述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推销,计入当期损益。

(3) 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为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。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、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业

外收入)

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

2021年1月1日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 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。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。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

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。

2、 本公司作为出租人

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) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部以财会【2018】35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制 2021 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。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏金梧能源管理有限公司	25.00%
江苏金梧电控工程有限公司	25.00%
江苏金梧国际贸易有限公司	25.00%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

本公司于2019年12月6日取得高新技术企业证书，有效期三年，2019至2021年度享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,489.19	22,242.91
银行存款	1,966,278.03	1,101,482.43
其他货币资金		
合计	1,970,767.22	1,123,725.34
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项，以及存放在境外的款项。

(二) 应收票据

1、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,731,552.87	
合计	3,731,552.87	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,540,166.74	1,904,982.21
1 至 2 年	209,026.26	1,924,493.27
2 至 3 年	1,311,850.31	3,021,986.53
3 至 4 年	2,820,847.43	769,500.00
4 至 5 年	622,600.00	440,100.00
5 年以上	653,900.00	286,900.00
小计	10,158,390.74	8,347,962.01
减：坏账准备	2,165,007.23	1,169,974.41
合计	7,993,383.51	7,177,987.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,409,197.74	53.25	2,003,448.75	37.04	3,405,748.99
按组合计提坏账准备	4,749,193.00	46.75	161,558.48	3.40	4,587,634.52
其中：账龄组合	4,749,193.00	46.75	161,558.48	3.40	4,587,634.52

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合					
合计	10,158,390.74	100.00	2,165,007.23	21.31	7,993,383.51

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,518,486.53	54.13	904,785.75	20.02	3,613,700.78
按组合计提坏账准备	3,829,475.48	45.87	265,188.66	6.92	3,564,286.82
其中：账龄组合	3,829,475.48	45.87	265,188.66	6.92	3,564,286.82
无风险组合					
合计	8,347,962.01	100.00	1,169,974.41	14.02	7,177,987.60

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
余额为 100.00 万元以下的应收账款	5,409,197.74	2,003,448.75	37.04	逾期的应收质保金
合计	5,409,197.74	2,003,448.75		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,540,166.74	148,080.17	3.26
1 至 2 年	209,026.26	13,478.31	6.45
合计	4,749,193.00	161,558.48	3.40

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,169,974.41	1,001,112.82		6,080.00	2,165,007.23
合计	1,169,974.41	1,001,112.82		6,080.00	2,165,007.23

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南宁市绿燃能源科技有限公司	3,430,000.00	33.77	111,871.43
安徽双林生物质燃料有限公司	1,817,544.80	17.89	279,664.20
GREEN THREE ENERGY CO.LTD	316,343.11	3.11	25,543.32
武汉绿维兴能源管理有限公司	269,100.00	2.65	39,943.74
呼图壁县新福源生物科技有限责任公司	265,225.00	2.61	21,415.76
合计	6,098,212.91	60.03	478,438.45

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,353,673.52	67.89	1,461,312.45	53.11
1至2年	203,400.00	5.87	822,145.01	29.88
2至3年	741,743.01	21.40	366,847.40	13.33
3年以上	168,005.40	4.84	101,158.00	3.68
合计	3,466,821.93	100.00	2,751,462.86	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏平陵机械有限公司	464,000.00	13.38
毛金涛	357,300.00	10.31
邹平鸿源机械制造有限公司	228,380.00	6.59
靖江市星光干燥设备制造有限公司	202,250.00	5.83
潘亚新	177,807.12	5.13
合计	1,429,737.12	41.24

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	66,126.42	50,000.00
合计	66,126.42	50,000.00

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	66,126.42	50,000.00
1 至 2 年		
小计	66,126.42	50,000.00
减：坏账准备		
合计	66,126.42	50,000.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
房租押金		50,000.00
投标保证金	20,000.00	
应收出口退税款	46,126.42	
合计	66,126.42	50,000.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
溧阳市国家税务局	出口退税款	46,126.42	1 年以内	69.75	
阳谷祥雨生物科技有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	30.25	
合计		66,126.42		100.00	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,787,593.38		9,787,593.38	3,325,655.27		3,325,655.27
在途物资						
周转材料						
在产品	16,842,005.78		16,842,005.78	17,690,368.00		17,690,368.00
库存商	15,059,738.		15,059,738.	7,356,951.62		7,356,951.6

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
品	18		18			2
发出商				3,671,656.22		3,671,656.2
品						2
合计	41,689,337.34		41,689,337.34	32,044,631.11		32,044,631.11

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	2,741.76	2,741.76
待认证进项税额		35,916.27
合计	2,741.76	38,658.03

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	40,436,894.83	40,762,362.48
固定资产清理		18,059.40
合计	40,436,894.83	40,780,421.88

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	43,940,270.58	4,848,024.62	2,038,520.59	2,002,144.77	52,828,960.56
(2) 本期增加金额		75,610.62	1,625,745.08	37,176.19	1,738,531.89
—购置		75,610.62	1,625,745.08	37,176.19	1,738,531.89
(3) 本期减少金额			549,692.03	9,025.66	558,717.69
—处置或报废			549,692.03	9,025.66	558,717.69
(4) 期末余额	43,940,270.58	4,923,635.24	3,114,573.64	2,030,295.30	54,008,774.76
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	6,275,047.25	2,685,589.17	1,431,717.83	1,674,243.83	12,066,598.08
(2) 本期增加金额	1,198,653.25	306,482.06	288,500.89	234,618.87	2,028,255.07
—计提	1,198,653.25	306,482.06	288,500.89	234,618.87	2,028,255.07
(3) 本期减少金额			522,207.36	765.86	522,973.22
—处置或报废			522,207.36	765.86	522,973.22
(4) 期末余额	7,473,700.50	2,992,071.23	1,198,011.36	1,908,096.84	13,571,879.93
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	36,466,570.08	1,931,564.01	1,916,562.28	122,198.46	40,436,894.83
(2) 上年年末账面价值	37,665,223.33	2,162,435.45	606,802.76	327,900.94	40,762,362.48

其他说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司固定资产中 36,466,570.08 元的房屋及建筑物用于短期借款抵押，详见五（三十八）、所有权或使用权受到限制的资产。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	9,063,223.00	58,994.87	9,122,217.87
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	9,063,223.00	58,994.87	9,122,217.87
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,080,181.68	45,832.30	1,126,013.98
(2) 本期增加金额	181,264.56	2,820.48	184,085.04
—计提	181,264.56	2,820.48	184,085.04
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,261,446.24	48,652.78	1,310,099.02
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	7,801,776.76	10,342.09	7,812,118.85
(2) 上年年末账面价值	7,983,041.32	13,162.57	7,996,203.89

其他说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无形资产中 7,801,776.76 的土地使用权用于短期借款抵押，详见五（三十七）、所有权或使用权受到限制的资产。

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区改造项目	258,990.24		80,669.04		178,321.20
油漆房改造	133,340.44		50,107.85		83,232.59
合计	392,330.68		130,776.89		261,553.79

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,165,007.23	328,157.79	1,169,974.41	178,893.81
递延收益	63,960.00	9,594.00	83,640.00	12,546.00
可抵扣亏损	14,356,608.27	2,153,491.24	11,858,693.57	1,787,735.90
合计	16,585,575.50	2,491,243.03	13,112,307.98	1,979,175.71

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
房屋建筑物会计与税法折旧年限暂时性差异	5,536,065.33	830,409.80	4,643,489.46	696,523.42
合计	5,536,065.33	830,409.80	4,643,489.46	696,523.42

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	395,601.11	843,278.14
合计	395,601.11	843,278.14

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021		448,192.07	
2022	73,444.46	73,444.46	
2023	14,153.48	14,153.48	
2024	129,789.13	129,789.13	
2025	177,699.00	177,699.00	
2026	515.04		
合计	395,601.11	843,278.14	

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	2,600,000.00	4,100,000.00
保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00
信用借款		
合计	37,600,000.00	39,100,000.00

(1) 至 2021 年 12 月 31 日止，保证借款担保情况列示如下：

银行名称	保证人	借款金额（元）	借款起始日	借款到期日	担保是否履行完毕
江苏江南农村商业银行股份有限公司溧阳市支行	保证人：何强、溧阳市中小企业融资担保有限公司	25,000,000.00	2021/06/18	2022/06/07	否
溧阳浦发村镇银行	保证人：何强、溧阳市中小企业融资担保有限公司	5,000,000.00	2021/06/16	2022/06/10	否
溧阳浦发村镇银行	保证人：何强、溧阳市中小企业融资担保有限公司、江苏金梧实业股份有限公司	5,000,000.00	2021/06/18	2022/06/10	否

(2) 至 2021 年 12 月 31 日止，保证兼抵押借款情况列示如下：

借款银行	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证人/出质人/质押资产	担保是否履行完毕
江苏江南农村商业银行股份有限公司溧阳市支行	1,500,000.00	2021/05/19	2022/05/19	保证人：何强 抵押人：何强、陈云 抵押资产：溧房权证溧阳字第 157827 号	否
江苏江南农村商业银行股份有限公司溧阳市支行	1,100,000.00	2021/04/02	2022/04/02	保证人：何强 抵押人：陈士府、孙建华 抵押资产：溧房权证溧阳字第 84364 号	否
合计	2,600,000.00				

其他说明：截止至 2021 年 12 月 31 日止，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	20,301,525.92	18,478,174.56
服务费		68,500.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	20,301,525.92	18,546,674.56

2、 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	8,659,001.80	1,833,758.78
合计	8,659,001.80	1,833,758.78

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,500,803.96	7,308,439.14	7,208,593.51	1,600,649.59
离职后福利-设定提存计划		442,063.21	442,063.21	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,500,803.96	7,300,400.31	7,200,554.68	1,600,649.59

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,500,803.96	6,128,047.18	6,032,430.43	1,596,420.71
(2) 职工福利费		270,776.84	270,776.84	
(3) 社会保险费		251,695.74	251,695.74	
其中：医疗保险费		181,348.58	181,348.58	
工伤保险费		52,240.04	52,240.04	
生育保险费		18,107.12	18,107.12	
(4) 住房公积金		196,380.00	196,380.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		11,437.34	7,208.46	4,228.88
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,500,803.96	6,858,337.10	6,758,491.47	1,600,649.59

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		430,685.55	430,685.55	
失业保险费		11,377.66	11,377.66	
企业年金缴费				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		442,063.21	442,063.21	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,464,722.47	1,802,392.36
企业所得税	891.24	9,310.02
个人所得税	18,045.20	5,501.10
城市维护建设税	124,859.37	228,393.26
教育费附加	53,907.08	132,031.48
地方教育费附加	35,278.18	31,103.08
房产税	107,618.91	105,007.96
城镇土地使用税	52,906.50	52,906.50
印花税	3,163.50	3,167.90
合计	1,861,392.45	2,369,813.66

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	57,102.21	59,760.29
应付股利		
其他应付款项	11,595,493.03	8,227,038.03
合计	11,652,595.24	8,286,798.32

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	57,102.21	59,760.29
合计	57,102.21	59,760.29

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代收款项	100,000.00	344,201.54
往来款	11,495,493.03	7,882,836.49
合计	11,595,493.03	8,227,038.03

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转增值税销项税额	1,132,613.41	238,388.64
合计	1,132,613.41	238,388.64

(十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	83,640.00		19,680.00	63,960.00	设备购置政府补贴
合计	83,640.00		19,680.00	63,960.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年度设备购置政府补贴	83,640.00		19,680.00		63,960.00	与资产相关
合计	83,640.00		19,680.00		63,960.00	

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	21,473,700.00						21,473,700.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,987,230.74			3,987,230.74
其他资本公积				
合计	3,987,230.74			3,987,230.74

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,646.33			45,646.33
合计	45,646.33			45,646.33

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-3,828,381.31	-3,883,916.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,828,381.31	-3,883,916.26
调整后年初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	577,521.99	55,534.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	-3,250,859.32	-3,828,381.31

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,108,667.86	38,199,282.20	41,856,767.28	30,971,249.52
合计	51,108,667.86	38,199,282.20	41,856,767.28	30,971,249.52

2、主营业务收入明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
成套生物质颗粒机设备	37,061,650.45	26,325,648.48	37,177,340.22	27,508,781.86
非成套生物质颗粒机	14,047,017.41	11,873,633.72	4,679,427.06	3,462,467.66
合计	51,108,667.86	38,199,282.20	41,856,767.28	30,971,249.52

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	136,292.87	173,878.78
教育费附加	58,228.56	93,063.30
地方教育费附加	37,509.43	31,083.55
房产税	421,844.44	420,031.84
土地使用税	211,626.00	211,626.00
车船使用税	1,765.40	5,305.12
印花税	13,430.80	14,491.31
合计	880,697.50	949,479.90

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	555,044.33	438,739.25
广告费	102,799.77	7,966.61
网络推广费	98,143.77	125,513.44
运输费	243,072.75	970,343.59
展览费用		
差旅费	209,426.41	113,429.08
其他	54,729.32	41,485.45
合计	1,263,216.35	1,697,477.42

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介服务费	352,830.18	104,905.66
职工薪酬	1,284,258.87	1,053,413.25
折旧费	802,784.73	640,907.97
业务招待费	131,430.67	94,309.86
差旅费	259,113.76	117,044.29
汽车费用	146,795.27	138,043.81
摊销费	268,999.86	314,861.93
电话费	47,819.91	65,788.25
汽修费	69,054.93	51,208.85
办公用品	105,558.90	32,163.70
其他	384,740.52	282,595.99
合计	3,853,387.60	2,895,243.56

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,278,826.40	1,191,542.10
材料领用	1,389,520.39	1,045,160.13
资产折旧及摊销	86,697.72	86,697.72
其他费用	20,000.00	
合计	2,775,044.51	2,323,399.95

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,186,152.73	2,362,159.76
减：利息收入	3,901.30	5,872.79
汇兑损益	73,937.63	-8,136.13
手续费	608,041.65	145,192.50
合计	2,864,230.71	2,493,343.34

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
2015 年度设备购置政府补贴	19,680.00	19,680.00
就业维稳返还	1,151.56	
科技创新奖励资金		100,000.00
个税返还	1,079.17	
高新技术企业补贴		30,000.00
工会经费返还	9,378.43	5,124.97
合计	31,289.16	154,804.97

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,001,112.82	-392,650.69
其他应收款坏账损失		
合计	-1,001,112.82	-392,650.69

(三十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产	63,665.77		63,665.77
合计	63,665.77		63,665.77

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,200.00	
无需支付的负债	17,808.26		17,808.26
其他	3.60	99.36	3.60
合计	17,811.86	1,299.36	17,811.86

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		7,260.57	
诉讼费		79,901.30	
非常损失	198,437.62		198,437.62
合计	198,437.62	87,161.87	198,437.62

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	891.24	
递延所得税费用	-400,510.61	147,330.41
合计	-399,619.37	147,330.41

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	186,025.34
按适用税率计算的所得税费用	27,903.80
子公司适用不同税率的影响	-310.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,768.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,854.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	128.76
研发费用加计扣除的影响	-416,256.68
所得税费用	-399,619.37

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,901.30	5,872.79
政府补助	30,209.99	136,324.97
个税返还	1,079.17	
往来款	6,786,049.79	6,338,672.14
其他	996.49	99.36
合计	6,822,236.74	6,480,969.26

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售、管理费用等	2,402,015.69	2,095,159.37
往来款	2,849,844.27	
营业外支出	59.11	87,161.87
银行手续费	236,791.65	145,137.50
合计	5,488,710.72	2,327,458.74

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	585,644.71	55,534.95

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	1,001,112.82	392,650.69
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	2,028,255.07	2,058,554.43
使用权资产折旧		
无形资产摊销	184,085.04	184,085.04
长期待摊费用摊销	130,776.89	130,776.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-37,346.57	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,186,152.73	2,362,155.85
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-512,067.33	-14,716.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	133,886.38	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,644,706.23	780,584.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,609,912.24	1,125,542.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,544,175.80	-3,936,466.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,990,057.07	3,300,748.01
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,970,767.22	1,123,725.34
减：现金的期初余额	1,123,725.34	159,403.81
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	847,041.88	964,321.53

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,970,767.22	1,123,725.34
其中：库存现金	4,489.19	22,242.91
可随时用于支付的银行存款	1,966,278.03	1,101,482.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,970,767.22	1,123,725.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	36,466,570.08	短期借款抵押
无形资产	7,801,776.76	短期借款抵押
合计	44,268,346.84	

(三十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	111,447.00	6.3757	710,552.64
其中：美元	111,447.00	6.3757	710,552.64

(四十) 政府补助

1、 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2015 年度设备购置政府补贴	19,680.00	其他收益	19,680.00
就业维稳返还	1,151.56	其他收益	1,151.56
个税返还	1,079.17	其他收益	1,079.17
工会经费返还	9,378.43	其他收益	9,378.43

六、 合并范围的变更

本期纳入合并范围的子公司与上年相比，新增 1 家子公司，江苏金梧国际贸易有限公司，注销 1 家子公司，甘肃金梧新能源有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
江苏金梧能源管理有限公司	溧阳市	溧阳市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江苏金梧电控工程有限公司	溧阳市	溧阳市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江苏金梧国际贸易有限公司	溧阳市	溧阳市	商贸	55.00		新设合并

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为何强。

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
何强	实际控制人	87.32	87.32

其他说明：何强为本公司的最大股东及法定代表人，其余股东由于持股比例较低且非一致行动人，故何强为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨海涵	持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东
何广毅	董事、副总经理
嵇红宁	董事、董事会秘书、财务总监
徐世好	董事
严晨硕	董事
王建勤	职工监事、监事会主席
潘亚新	监事
陈玺凯	监事
陈云	控股股东配偶
陈士府	担保方、配偶陈云之父
孙建华	担保方、配偶陈云之母

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何强	25,000,000.00	2021/06/18	2022/06/07	否
何强	5,000,000.00	2021/06/16	2022/06/10	否
何强、	5,000,000.00	2021/06/18	2022/06/10	否
何强、陈云	1,500,000.00	2021/05/19	2022/05/19	否
何强、陈士府、孙建华	1,100,000.00	2021/04/02	2022/04/02	否
合计：	37,600,000.00			

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
何强	3,612,157.54	2021-1-1	2021-12-31	无息借款

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	240,000.00	240,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	何强	9,914,698.03	6,302,540.49
其他应付款	严晨硕	100,000.00	100,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,397,399.76	1,904,982.21
1 至 2 年	209,026.26	1,924,493.27
2 至 3 年	1,311,850.31	3,021,986.53
3 至 4 年	2,685,747.43	579,340.00
4 至 5 年	573,620.00	440,100.00

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	653,900.00	286,900.00
小计	9,831,543.76	8,157,802.01
减：坏账准备	2,130,940.15	1,135,997.95
合计	7,700,603.61	7,021,804.06

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,225,117.74	53.15	1,974,038.10	37.78	3,251,079.64
按组合计提坏账准备	4,606,426.02	46.85	156,902.05	3.41	4,449,523.97
其中：账龄组合	4,606,426.02	46.85	156,902.05	3.41	4,449,523.97
无风险组合					
合计	9,831,543.76	100.00	2,130,940.15	21.67	7,700,603.61

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,328,326.53	53.06	870,809.29	20.12	3,457,517.24
按组合计提坏账准备	3,829,475.48	46.94	265,188.66	6.92	3,564,286.82
其中：账龄组合	3,829,475.48	46.94	265,188.66	6.92	3,564,286.82
无风险组合					
合计	8,157,802.01	—	1,135,997.95	—	7,021,804.06

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
余额为 100.00 万元以下的应收账款	5,225,117.74	1,974,038.10	37.78	逾期的应收质保金
合计	5,225,117.74	1,974,038.10		

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,397,399.76	143,423.74	3.26

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	209,026.26	13,478.31	6.45
合计	4,606,426.02	156,902.05	3.41

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,135,997.95	994,942.20			2,130,940.15
合计	1,135,997.95	994,942.20			2,130,940.15

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	期末余额	
		占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
南宁市绿燃能源科技有限公司	3,430,000.00	34.89	111,871.43
安徽双林生物质燃料有限公司	1,817,544.80	18.49	279,664.20
GREEN THREE ENERGY CO.LTD	316,343.11	3.22	25,543.32
武汉绿维兴能源管理有限公司	269,100.00	2.74	39,943.74
呼图壁县新福源生物科技有限责任公司	265,225.00	2.70	21,415.76
合计	6,098,212.91	62.04	478,438.45

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,000.00	
合计	20,000.00	

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	20,000.00	
1至2年		
小计	20,000.00	
减：坏账准备		

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	20,000.00	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	20,000.00	
合计	20,000.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	799,597.18		799,597.18	883,597.18		883,597.18
对联营、合营企业投资						
合计	799,597.18		799,597.18	883,597.18		883,597.18

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏金梧能源管理有限公司	524,597.18			524,597.18		
江苏金梧电控工程有限公司						
甘肃金梧新能源有限公司	359,000.00		359,000.00			
江苏金梧国际贸易有限公司		275,000.00		275,000.00		
合计	883,597.18	275,000.00	359,000.00	799,597.18		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,475,086.08	37,819,840.49	41,255,717.16	30,305,993.36
其他业务				
合计	50,475,086.08	37,819,840.49	41,255,717.16	30,305,993.36

2、主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
成套生物 质颗粒机 设备	37,061,650.45	26,325,648.48	37,177,340.22	27,310,062.79
非成套生 物质颗粒 机	13,413,435.63	11,494,192.01	4,078,376.94	2,995,930.57
合计	50,475,086.08	37,819,840.49	41,255,717.16	30,305,993.36

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	63,665.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,289.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,625.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-85,670.83	
所得税影响额	4,547.53	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-90,218.36	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	2.63	0.0269	0.0269
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	3.04	0.0311	0.0311

江苏金梧实业股份有限公司

二〇二二年四月二十五日

第九节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室