

江苏泽宇森碳纤维科技股份有限公司
2021 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	4—5 页
2、利润表	6 页
3、现金流量表	7 页
4、所有者权益变动表	8—9 页
5、财务报表附注	10—52 页

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110000102022513007468
报告名称：	审计报告
报告文号：	[2022]京会兴审字第 60000043 号
被审（验）单位名称：	江苏泽宇森碳纤维科技股份有限公司
会计师事务所名称：	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 06 月 30 日
报备日期：	2022 年 06 月 30 日
签字人员：	吴军兰 (310000411110)， 沈鱼 (310000411115)
<div></div> <p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p>	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



审计报告

[2022]京会兴审字第 60000043 号

江苏泽宇森碳纤维科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏泽宇森碳纤维科技股份有限公司（以下简称泽宇森公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泽宇森公司 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，我们独立于泽宇森公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

泽宇森公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估泽宇森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泽宇森公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泽宇森公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对泽宇森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。



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

然而，未来的事项或情况可能导致泽宇森公司不能持续经营。

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。

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）。



北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴军兰
（项目合伙人）



中国·北京
二〇二二年六月三十日

中国注册会计师：沈 鱼



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏泽宇森碳纤维科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

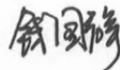
项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,076,235.54	433,565.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	4,691,841.63	4,225,213.33
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	133,722.11	936,686.39
其他应收款	五、（四）	89,339.42	2,753,541.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	2,030,395.41	2,956,487.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	41,437.55	
流动资产合计		9,062,971.66	11,305,493.65
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			
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）	9,873,629.35	10,242,810.38
在建工程	五、（八）	9,284,699.84	90,117.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	657,709.30	677,876.11
无形资产	五、（九）	2,182,930.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	71,228.10	58,009.02
其他非流动资产	五、（十二）		1,891,400.00
非流动资产合计		22,070,197.09	12,470,213.32
资产总计		31,133,168.75	23,775,706.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

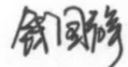
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏泽宇森碳纤维科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

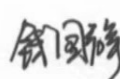
项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	10,000,000.00	3,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十四）		259,995.37
应付账款	五、（十五）	5,128,240.68	2,797,425.41
预收款项			
合同负债	五、（十六）	88,198.99	383,008.71
应付职工薪酬	五、（十七）	857,464.17	426,644.86
应交税费	五、（十八）	535,335.31	294,677.58
其他应付款	五、（十九）	558,361.37	3,988,328.12
其中：应付利息		26,100.56	7,198.33
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十）	11,465.87	49,791.13
流动负债合计		17,179,066.39	11,599,871.18
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	五、（二十一）	205,866.04	400,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,866.04	400,000.00
负债合计		17,384,932.43	11,999,871.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（二十二）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	1,004,886.91	1,004,886.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	358,468.92	161,228.87
未分配利润	五、（二十五）	2,384,880.49	1,609,720.01
所有者权益（或股东权益）合计		13,748,236.32	13,775,835.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,133,168.75	25,775,706.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

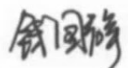
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




利润表

2021年1-12月

编制单位：江苏泽宇森碳纤维科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、（二十六）	32,344,620.56	22,543,945.92
减：营业成本	五、（二十六）	23,606,074.64	16,951,092.24
税金及附加	五、（二十七）	93,487.18	46,788.31
销售费用	五、（二十八）	1,337,651.07	631,369.44
管理费用	五、（二十九）	3,033,239.76	2,118,078.76
研发费用	五、（三十）	1,884,268.65	1,429,319.78
财务费用	五、（三十一）	370,217.87	288,582.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（三十二）	177,541.04	817,011.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、（三十三）	58,552.42	-218,934.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-80,012.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-108,448.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,067,313.89	1,676,791.80
加：营业外收入	五、（三十六）	2.75	
减：营业外支出	五、（三十七）	8,548.23	1,888.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,058,768.41	1,674,903.80
减：所得税费用	五、（三十八）	86,367.88	62,615.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,972,400.53	1,612,288.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		1,972,400.53	1,612,288.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2021年1-12月

编制单位：江苏泽宇森碳纤维科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

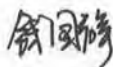
项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,094,274.54	13,279,095.76
收到的税费返还		457.64	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）、1	181,744.08	825,827.54
经营活动现金流入小计		30,276,476.26	14,104,923.30
购买商品、接受劳务支付的现金		19,806,198.42	10,253,116.07
支付给职工以及为职工支付的现金		3,649,550.23	2,126,829.91
支付的各项税费		868,150.93	353,526.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）、2	1,173,039.62	970,265.98
经营活动现金流出小计		25,496,939.20	13,703,738.27
经营活动产生的现金流量净额		4,779,537.06	401,185.03
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		100,600.00	
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		100,600.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,460,457.50	905,711.83
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,460,457.50	905,711.83
投资活动产生的现金流量净额		-6,359,857.50	-905,711.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	3,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）、3	5,533,522.00	802,966.00
筹资活动现金流入小计		15,533,522.00	14,202,966.00
偿还债务支付的现金		3,400,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		367,586.36	291,297.36
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）、4	8,282,949.44	10,862,851.06
筹资活动现金流出小计		12,050,535.80	14,054,148.42
筹资活动产生的现金流量净额		3,482,986.20	148,817.58
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		1,902,665.76	-355,709.22
加：期初现金及现金等价物余额		173,569.78	529,279.00
六、期末现金及现金等价物余额		2,076,235.54	173,569.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




所有者权益变动表

2021年1-12月

单位:元 币种:人民币

编制单位:江苏泽宇森纤维科技股份有限公司

项目	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、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,004,886.91	-	-	-	161,228.87	609,720.01	11,775,835.79
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,004,886.91	-	-	-	161,228.87	609,720.01	11,775,835.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									197,240.05	-197,240.05	
2.对所有者(或股东)的分配									197,240.05	-197,240.05	
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,004,886.91	-	-	-	358,468.92	2,384,880.49	13,748,236.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



所有者权益变动表

2020年1-12月

编制单位：江苏泽宇鑫盛纤维科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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、上年期末余额									16,354.71	147,192.34	163,547.05
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	16,354.71	147,192.34	163,547.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	1,004,886.91	-	-	-	144,874.16	462,527.67	11,612,288.74
（一）综合收益总额										1,612,288.74	1,612,288.74
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1.所有者投入的普通股	10,000,000.00										10,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	161,228.87	-161,228.87	-
1.提取盈余公积									161,228.87	-161,228.87	-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,004,886.91	-	-	-	-16,354.71	-988,532.20	-
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					1,004,886.91				-16,354.71	-988,532.20	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,004,886.91	-	-	-	161,228.87	809,720.01	11,775,835.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

顾国瑞

会计机构负责人：



江苏泽宇森碳纤维科技股份有限公司

2021年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

江苏泽宇森碳纤维科技股份有限公司(以下简称“泽宇森”、“本公司”或“公司”)原名江苏泽宇森碳纤维制品有限公司,由自然人曹月明投资组建,于2015年9月17日完成公司设立的工商登记。公司注册资本为1000.00万元。2020年3月26日,经股东曹月明同意吸收肖如兰为公司新股东,曹月明将持有的公司股权50.00万元(认缴未缴的,占注册资本的5%)以人民币0.00万元的价格转让给公司新股东肖如兰。2020年6月22日,经股东会同意公司以2020年3月31日为基准日整体变更为股份有限公司,注册资本股本为1000.00万元,公司名称变更为江苏泽宇森碳纤维科技股份有限公司。

注册地址:海安县曲塘镇工业集中区(崔母村十组)

注册资本:1000.00万元

法定代表人:曹月明

经营范围:碳素纤维、玻璃纤维及制品生产、加工、销售;自营和代理各类商品和技术的进出口业务;按摩椅、按摩垫、颈肩按摩仪的销售。(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)一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表业经公司董事会于2022年6月30日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

具体会计政策和会计估计提示:

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的吸收合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，

其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

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

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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

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

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

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金

流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提
关联往来组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

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

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

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金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

（十一）合同资产

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的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十二）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。

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	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-12	5.00	7.92-9.5
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
电子及其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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，其入账价值包括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；

在非货币性资产交换具备商业实质且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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十三）长期资产减值”。

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	依据
土地使用权	50 年	不动产权证书

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。

（十五）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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。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。

（十六）使用权资产（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司使用权资产类别主要为车辆。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，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）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，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。但是，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。

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余

寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

（十八）合同负债（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产

产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 租赁负债（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司按照租赁期开始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，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 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。

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，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。

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，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，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) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 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。但是, 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。

(二十一) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入: 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务; 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务; 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款; 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额; 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日, 本公司识别合同中存在的各单项履约义务, 并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务, 如果满足下列条件之一的, 公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入: 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; 客户能够控制公司履约过程中在建的商品; 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定, 当履约进度不能合理确定时, 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。

如果不满足上述条件之一, 则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象: 企业就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务; 企业已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权; 企业已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品; 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬; 客户已接受该商品; 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法:

对于在某一时刻履行的履约义务, 公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时, 公司会考虑下列迹象:

- (1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务;
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有了该商品的法定所有权;
- (3) 公司已将该商品的实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品;
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- (5) 客户已接受该商品。

公司具体收入确认时点:

公司将产品运送至约定交货地点并由客户确认接收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入结转成本。

(二十二) 合同成本 (自 2019 年 1 月 1 日起适用)

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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。

(二十三) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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，本公司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。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

（二十六）其他重要的会计政策、会计估计

1、其他重要的会计政策

无

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、本公司 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则。**四、税项****(一) 主要税种及税率**

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00
城市维护建设税	实缴增值税	5.00
教育费附加	实缴增值税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税	2.00
城镇土地使用税	土地总面积	0.9 元/平方米
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90% 为计税依据	1.20
企业所得税	应纳税所得额	15.00

(二) 税收优惠及批文**1、企业所得税**

(1) 根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》：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。

本公司 2019 年、2020 年、2021 年适用小型微利优惠政策。

(2) 本公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，从 2020 年 12 月 2 日起有效三年。

(三) 其他说明**五、财务报表主要项目注释**

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		28,873.48
银行存款	2,076,235.54	144,696.30
其他货币资金		259,995.37
合计	2,076,235.54	433,565.15

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		259,995.37

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,883,108.46
1 至 2 年	67,795.66
2 至 3 年	35,000.00
3 至 4 年	35,030.00
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	
合计	5,040,934.12

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	83,505.00	1.66	83,505.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,957,429.12	98.34	265,587.49	5.36	4,691,841.63
其中：					
按账龄组合	4,957,429.12	98.34	265,587.49	5.36	4,691,841.63
合计	5,040,934.12	100.00	349,092.49	6.93	4,691,841.63

续表 1

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	50,000.00	1.11	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,460,229.30	98.89	235,015.97	5.27	4,225,213.33
其中：					
按账龄组合	4,460,229.30	98.89	235,015.97	5.27	4,225,213.33
合计	4,510,229.30	100.00	285,015.97	6.32	4,225,213.33

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
连云港苏蒙环保设备有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	无法收回
连云港紫光环保设备有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	无法收回

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛诚信环保科技有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	无法收回
青岛鑫建环保科技有限公司	20,030.00	20,030.00	100.00	无法收回
无锡沙漠除湿设备厂	2,975.00	2,975.00	100.00	无法收回
合计	83,505.00	83,505.00	100.00	——

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,883,108.46	244,155.42	5.00
1-2 年	54,320.66	5,432.07	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上			
合计	4,957,429.12	265,587.49	——

2、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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泰州宇冠复合材料有限公司	1,041,543.76	20.70	52,077.19
山东华美建材有限公司	519,125.54	10.32	25,956.28
无锡富仕德高科特材制造有限公司	397,196.00	7.89	19,859.80
杭州永铭复合材料有限公司	322,633.65	6.41	16,131.68
常州市北洋建材有限公司	302,114.00	6.00	15,105.70
合计	2,582,612.95	51.32	129,130.65

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	133,722.11	100.00	936,686.39	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	133,722.11	100.00	936,686.39	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
泰州立海新材料科技有限公司	非关联方	131,526.51	98.36	一年以内	未到结算期
中国巨石股份有限公司	非关联方	1,014.00	0.76	一年以内	未到结算期
江苏满运软件科技有限公司天津分公司	非关联方	681.33	0.51	一年以内	未到结算期
中国电信股份有限公司南通分公司	非关联方	500.27	0.37	一年以内	未到结算期
合计		133,722.11	100.00		

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	89,339.42	2,753,541.33
合计	89,339.42	2,753,541.33

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	52,853.41	2,863,515.35
1 至 2 年	23,831.09	10,000.00
2 至 3 年	10,000.00	
3 至 4 年		48,403.50
4 至 5 年	48,403.50	
5 年以上		
合计	135,088.00	2,921,918.85

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		2,712,508.00
备用金	97,508.00	184,124.68
个人社保	37,580.00	14,661.37
其他		10,624.80
合计	135,088.00	2,921,918.85

(3) 坏账准备计提情况

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用)	

		减值)	减值)	
2021 年 1 月 1 日 余额	168,377.52			168,377.52
2021 年 1 月 1 日 余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	122,628.94			122,628.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	45,748.58			45,748.58

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备余 额
仲伟武	备用金	62,508.00	1-5 年	46.27	41,133.25
个人社保	个人社保	22,380.00	1 年以内	16.57	1,119.00
钱利飞	备用金	20,000.00	0-2 年	14.81	1,486.33
住房公积金	个人社保	15,200.00	1 年以内	11.25	760.00
吴洪	备用金	15,000.00	0-2 年	11.10	1,250.00
合计	/	135,088.00	/	100.00	45,748.58

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	835,074.16		835,074.16
库存商品	1,275,334.16	80,012.91	1,195,321.25
合计	2,110,408.32	80,012.91	2,030,395.41

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	640,981.83		640,981.83
库存商品	2,315,505.62		2,315,505.62
合计	2,956,487.45		2,956,487.45

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品		80,012.91				80,012.91	
周转材料							
合计		80,012.91				80,012.91	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		
预缴企业所得税	41,437.55	
合计	41,437.55	

(七) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,873,629.35	10,242,810.38
固定资产清理		
合计	9,873,629.35	10,242,810.38

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	6,541,884.45	4,945,698.43	1,428,322.21	22,496.07	12,938,401.16
2. 本期增加金额	25,000.00	256,681.85	359,884.95	6,000.00	647,566.80
(1) 购置	25,000.00	256,681.85	359,884.95	6,000.00	647,566.80
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			252,431.04		252,431.04
(1) 处置或报废			252,431.04		252,431.04
4. 期末余额	6,566,884.45	5,202,380.28	1,535,776.12	28,496.07	13,333,536.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	786,811.14	1,514,529.78	380,138.24	14,111.62	2,695,590.78
2. 本期增加金额	213,662.10	421,244.82	179,643.29	4,723.02	819,273.23
(1) 计提	213,662.10	421,244.82	179,643.29	4,723.02	819,273.23
3. 本期减少金额	-	-	54,956.44	-	54,956.44
(1) 处置或报废			54,956.44		54,956.44
4. 期末余额	1,000,473.24	1,935,774.60	504,825.09	18,834.64	3,459,907.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,566,411.21	3,266,605.68	1,030,951.03	9,661.43	9,873,629.35
2.期初账面价值	5,755,073.31	3,431,168.65	1,048,183.97	8,384.45	10,242,810.38

(八) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,284,699.84	90,117.81
工程物资		
合计	9,284,699.84	90,117.81

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湿法薄毡生产线	9,284,699.84		9,284,699.84	90,117.81		90,117.81
合计	9,284,699.84		9,284,699.84			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目 名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
湿法 薄毡 生产 线	10,100,792.98	90,117.81	9,194,582.03			9,284,699.84	91.92	91.92%				自筹
合计	10,100,792.98	90,117.81	9,194,582.03			9,284,699.84	91.92	91.92%				自筹

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	2,193,900.00			2,193,900.00
(1)购置	2,193,900.00			2,193,900.00
(2)内部研发				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	2,193,900.00			2,193,900.00
二、累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	10,969.50			10,969.50
(1)计提	10,969.50			10,969.50
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	10,969.50			10,969.50
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,182,930.50			2,182,930.50
2.期初账面价值				

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额			677,876.11	677,876.11
2.本期增加金额			67,787.61	67,787.61
(1) 新增租赁合同				
(2) 其他转入			67,787.61	67,787.61
3.本期减少金额				
(1) 租赁变更				
(2) 其他转出				
4.期末余额			745,663.72	745,663.72
二、累计折旧				
1.期初余额				
2.本期增加金额			87,954.42	87,954.42
(1) 计提			87,954.42	87,954.42
3.本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
(1) 租赁变更				
4. 期末余额			87,954.42	87,954.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 租赁变更				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值			657,709.30	657,709.30
2. 期初账面价值			677,876.11	677,876.11

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,012.91	12,001.94
信用减值损失	394,841.07	59,226.16
合计	486,952.22	71,228.10

续表 1

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		
信用减值损失	453,393.48	68,009.02
合计	453,393.48	68,009.02

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
支付财政土地款			
预付在建工程款			
合计			

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
支付财政土地款	1,354,800.00		1,354,800.00
预付在建工程款	36,600.00		36,600.00
合计	1,391,400.00		1,391,400.00

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,000,000.00	2,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款		900,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合计	10,000,000.00	3,400,000.00

2.短期借款详细说明

借款合同编号	类型	贷款银行	贷款本金	年利率(%)	计息开始日期-合同	计息结束日期-合同	保证人	担保方式
(2020)海农商行流借字(27)第0008号	流动资金贷款	江苏海安农村商业银行股份有限公司曲塘支行	1,000,000.00	7.16	2020/3/2	2021/2/20	曹月明、曹树荣	最高额保证合同
(2020)海农商行流借字(27)第0008号	流动资金贷款	江苏海安农村商业银行股份有限公司曲塘支行	500,000.00	6.50	2020/6/28	2021/6/17	曹月明、曹树荣	保证合同
(2020)海农商行流借字(27)第0045号	流动资金循环贷款	江苏海安农村商业银行股份有限公司曲塘支行	900,000.00	8.16	2020/9/18	2021/9/13	卢秀华, 曹月明	最高额保证合同
(2021)海农商行流借字(27)第0007号	流动资金贷款	江苏海安农村商业银行股份有限公司曲塘支行	1,000,000.00	6.88	2021/2/22	2022/2/19	曹月明、曹树荣	保证合同
JK053221000610	流动资金贷款	江苏银行股份有限公司海安支行	3,000,000.00	4.35	2021/3/22	2022/3/11	曹月明、丁静	保证合同
1032009930210806005601	流动资金贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司	1,000,000.00	5.95	2021/8/6	2022/8/5	曹月明、丁静	最高额保证合同、最高额质押合同

借款合同编号	类型	贷款银行	贷款本金	年利率(%)	计息开始日期-合同	计息结束日期-合同	保证人	担保方式
		公司海安市南莫支行						
(2021)海农商行流借字(27)第0033号	流动资金贷款	江苏海安农村商业银行股份有限公司曲塘支行	500,000.00	6.88	2021/9/14	2022/9/9	曹树荣、曹月明	保证合同
(2021)海农商行流借字(27)第0031号	流动资金贷款	江苏海安农村商业银行股份有限公司曲塘支行	1,500,000.00	7.85	2021/9/14	2023/8/20	卢秀华、曹月明	最高额保证合同
KCDJJNS020211209006994	流动资金贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	1,000,000.00	7.92	2021/12/9	2023/12/9		
KCDJJNS020211209021044	流动资金贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	1,000,000.00	7.92	2021/12/9	2023/12/9		
KCDJJNS020211209007023	流动资金贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	1,000,000.00	7.92	2021/12/9	2023/12/9		

(十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		259,995.37
合计		259,995.37

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,028,854.47	2,409,444.80
1-2 年	29,553.00	199,879.01

项目	期末余额	期初余额
2-3 年	69,833.21	
3 年以上		188,101.60
合计	5,128,240.68	2,797,425.41

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	88,198.99	383,008.71
合计	88,198.99	383,008.71

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	426,644.86	4,258,898.07	3,828,078.76	857,464.17
二、离职后福利-设定提存计划		294,109.30	294,109.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	426,644.86	4,553,007.37	4,122,188.06	857,464.17

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	424,986.00	3,887,193.15	3,469,314.98	842,864.17
二、职工福利费		236,077.72	221,877.72	14,200.00
三、社会保险费		131,467.20	131,467.20	
其中：医疗保险费		121,055.80	121,055.80	
工伤保险费		10,411.40	10,411.40	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	1,658.86	4,160.00	5,418.86	400.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	426,644.86	4,258,898.07	3,828,078.76	857,464.17

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		282,356.10	282,356.10	
2、失业保险费		11,753.20	11,753.20	
3、企业年金缴费				
合计		294,109.30	294,109.30	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	512,727.37	234,306.16
城市维护建设税		12.32
教育费附加		7.38
地方教育费附加		4.93

项目	期末余额	期初余额
土地增值税	2,816.11	
房产税	13,635.01	9,025.59
城镇土地使用税		1,351.13
车船税		
印花税	919.10	549.1
个人所得税	5,157.72	1,726.21
企业所得税		47,502.76
垃圾处理费	80.00	192.00
合计	535,335.31	294,677.58

(十九) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	26,100.56	7,198.33
其他应付款	532,260.81	3,981,129.79
合计	558,361.37	3,988,328.12

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	26,100.56	7,198.33
合计	26,100.56	7,198.33

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	440,473.81	3,922,114.98
借款		
员工报销款	69,771.00	59,014.49
其他	22,016.00	0.32
合计	532,260.81	3,981,129.79

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,465.87	49,791.13
合计	11,465.87	49,791.13

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
奥迪车	205,866.04	400,000.00
合计	205,866.04	400,000.00

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、—)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
曹月明	9,500,000.00						9,500,000.00
肖如兰	500,000.00						500,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,004,886.91			1,004,886.91
合计	1,004,886.91			1,004,886.91

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	161,228.87	197,240.05		358,468.92
合计	161,228.87	197,240.05		358,468.92

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	609,720.01	147,192.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	609,720.01	147,192.34
加：本期净利润	1,972,400.53	1,612,288.74
减：提取法定盈余公积	197,240.05	161,228.87
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		
其他（转为资本公积）		988,532.20
期末未分配利润	2,384,880.49	609,720.01

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	32,344,620.56	23,606,074.64	22,543,945.92	16,951,092.24
其他业务				
合计	32,344,620.56	23,606,074.64	22,543,945.92	16,951,092.24

2、合同产生的收入的情况

项目	2021 年		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自制	24,699,213.03	17,140,608.62	14,856,359.58	9,914,445.01
其中：玻毡	20,654,682.87	15,487,828.84	11,032,962.61	8,259,335.15
碳毡	4,044,530.16	1,652,779.78	3,823,396.97	1,655,109.86
贸易	7,645,407.53	6,465,466.02	7,687,586.34	7,036,647.23
其中：玻毡	7,076,526.26	5,877,714.10	7,290,383.09	6,692,138.35

项目	2021 年		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
碳毡	32,102.94	26,635.96		
其他	536,778.33	561,115.96	397,203.26	344,508.88
合计	32,344,620.56	23,606,074.64	22,543,945.92	16,951,092.24

3.按销售地区分类

项目	2021 年		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	4,309.22	2,401.83	30,703.60	16,945.67
华北	1,451,575.98	1,192,332.12	811,294.67	600,368.51
华东	26,494,079.15	19,693,739.50	17,280,823.82	13,031,013.84
华南	2,990,263.61	1,556,071.73	2,430,964.74	1,597,596.09
华中	316,204.34	250,593.76	597,730.96	571,949.89
西北	910,535.80	781,376.97	1,288,175.42	1,065,759.74
西南	177,652.46	129,558.74	104,252.71	67,458.50
合计	32,344,620.56	23,606,074.64	22,543,945.92	16,951,092.24

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,591.91	12,261.22
教育费附加	9,955.14	8,386.69
地方教育费附加	6,636.77	6,844.92
房产税	40,711.78	9,025.59
土地使用税	6,869.50	2,331.01
车船税	4377.68	387.68
印花税	8,344.40	7,551.20
合计	93,487.18	46,788.31

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,068,599.84	427,569.37
差旅费	69,991.65	50,608.86
折旧	100,999.62	56,146.60
广告宣传费	79,111.95	95,714.61
其他	18,948.01	1,330.00
合计	1,337,651.07	631,369.44

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,341,139.10	720,456.86
办公费	241,679.37	173,286.81
差旅费	11,058.59	109,960.18
垃圾清理费	29,520.00	2,232.00
业务招待费	378,129.68	208,558.84
折旧	124,495.98	141,804.47

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	790,747.83	632,031.50
租金	22,016.00	26,460.00
其他	94,453.21	103,288.10
合计	3,033,239.76	2,118,078.76

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	459,486.19	355,102.85
物料消耗	1,255,287.16	1,074,216.93
折旧/摊销	367.78	
技术服务费	63,499.28	
其他	105,628.24	
合计	1,884,268.65	1,429,319.78

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	367,586.36	291,922.36
利息收入	4,657.93	8,816.54
手续费	7,289.44	5,476.55
合计	370,217.87	288,582.37

(三十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补助	2,480.40	3,111.00
高新技术企业政府补助	41,200.00	100,000.00
人才引进政府补助	29,403.00	100,000.00
自行返海人员政府交通补贴		2,900.00
股份制改革政府补助		600,000.00
科技创新政府补助	100,000.00	4,000.00
职业技能提升政府补助	900.00	7,000.00
个税手续费返还	457.64	
员工就地过年政府补助	3,100.00	
合计	177,541.04	817,011.00

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-64,076.52	-67,037.98
其他应收款坏账损失	122,628.94	-151,896.24
合计	58,552.42	-218,934.22

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-80,012.91	
合同资产减值损失		
合计	-80,012.91	

(三十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售固定资产损失	-108,448.05	
合计	-108,448.05	

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
取得认证费	2.75		2.75
合计	2.75		2.75

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,088.00	1,888.00	8,088.00
罚款、罚金、滞纳金支出	460.23		460.23
合计	8,548.23	1,888.00	8,548.23

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	89,586.96	95,455.19
递延所得税费用	-3,219.08	-32,840.13
合计	86,367.88	62,615.06

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,058,768.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,876.84
子公司适用不同税率的影响	
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	-44,508.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他	
所得税费用	86,367.88

(三十九) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	4,657.93	8,816.54
收到政府补助	177,083.40	817,011.00
个税手续费返还	2.75	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	181,744.08	825,827.54

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,157,201.95	962,901.43
银行手续费	7,289.44	5,476.55
捐赠支出	8,088.00	1,888.00
罚款、罚金、滞纳金支出	460.23	
合计	1,173,039.62	970,265.98

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行票据保证金		802,966.00
收到往来款	5,533,522.00	
合计	5,533,522.00	802,966.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行票据保证金		482,961.37
偿还往来款	8,282,949.44	10,379,889.69
合计	8,282,949.44	10,862,851.06

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	1,972,400.53	1,612,288.74
加: 资产减值准备	21,010.49	218,934.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	816,775.98	839,662.59
使用权资产折旧	87,954.42	52,346.23
无形资产摊销	10,980.18	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	108,448.05	
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)	367,586.36	291,922.36
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)	-3,219.08	-32,840.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	846,079.13	-234,403.46

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,089,219.30	-2,002,532.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,537,698.30	-344,193.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,779,537.06	401,185.03
2. 不涉及现金收支的重大活动：	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	2,076,235.54	173,569.78
减：现金的期初余额	173,569.78	529,279.00
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	1,902,665.76	-355,709.22

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		173,569.78
其中：库存现金		28,873.48
可随时用于支付的银行存款	2,076,235.54	144,696.30
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	2,076,235.54	433,565.15
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		259,995.37

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人曹月明。

（二）其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	曹月明	控股股东、实际控制人、董事长、总经理，持有公司 95%股份
2	肖如兰	实际控制人之母，持有公司 5%股份
3	泰州天锦企业管理中心(有限合伙)	实际控制人控制的企业，实际控制人持股 37% 并担任其执行事务合伙人
4	泰州市观潮茶文化有限公司	实际控制人参股的企业，实际控制人持股 30%
5	吴社锋	董事
6	孙宇	董事
7	田粉红	董事

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
8	苏伟	董事
9	孙斌	监事会主席
10	弘程远	监事
11	吴洪	监事
12	钱国静	财务总监
13	卜伟	董事会秘书
14	孙莹莹	原董事，2021 年 7 月离职
15	于天娅	原董事会秘书，2021 年 2 月离职
16	曹树荣	实际控制人之父
17	丁静	实际控制人配偶
18	丁庆林	实际控制人岳父
19	姜堰区生源种禽场	肖如兰控制的企业
20	泰州市姜堰区白米家禽养殖专业合作社	肖如兰控制的企业
21	海陵区鑫辰机械加工部	孙斌控制的企业

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）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
曹月明、曹树荣	1,000,000.00	2020/3/2	2021/2/20	是
曹月明、曹树荣	1,000,000.00	2020/4/6	2021/4/2	是
曹月明、曹树荣	500,000.00	2020/6/28	2021/6/17	是
曹月明、曹树荣	900,000.00	2020/9/18	2021/9/13	是
曹月明、曹树荣	1,000,000.00	2021/2/22	2022/2/19	否
曹月明、丁静	3,000,000.00	2021/3/22	2022/3/11	否
曹月明、丁静	1,000,000.00	2021/8/6	2022/8/5	否
曹树荣、曹月明	500,000.00	2021/9/14	2022/9/9	否
卢秀华、曹月明	1,500,000.00	2021/9/14	2023/8/20	否

（2）曹月明、曹树荣自愿为本公司向江苏海安农村商业银行流动资金循环借款 100 万元提供保证，最高额保证合同（2020）海农商行高保字（27）第 0008 号；曹月明、曹树荣自愿为本公司向江苏海安农村商业银行流动资金循环借款 50 万元提供保证，保证合同（2020）海农商行保字（27）第 0008 号；曹月明、曹树荣自愿为本公司向江苏海安农村商业银行流动资金循环借款 90 万元提供保证，最高额保证合同（2020）海农商行高保字（27）第 0018 号。

（3）截至报告期末未履行完毕的担保：曹月明、曹树荣自愿为本公司向江苏海安农村商业银行流动资金循环借款 100 万元提供保证，保证合同（2021）海农商行保字（27）第 0009 号；曹月明、丁静自愿为本公司向江苏银行流动资金借款 300 万元提供保证，个人连带责任保证书 BZ053221000181；曹月明、丁静自愿为本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司流动资金借款 100 万元提供保证，最高额保证合同 1532009930210806005601，最高额质押合同

1532009930210806005601；曹月明、曹树荣自愿为本公司向江苏海安农村商业银行流动资金借款 50 万元提供保证，保证合同（2021）海农商行保字（27）第 0030 号；曹月明、卢秀华自愿为本公司向江苏海安农村商业银行流动资金借款 150 万元提供保证，最高额保证合同（2021）海农商行高保字（27）第 0047 号。

3. 关联方资金拆借

关联方	期初公司占用关联方款项	本期拆入金额	本期偿还金额	本期拆出金额	期末公司占用关联方款项
曹月明	1,974,225.98	3,238,216.77	2,974,105.98	1,797,862.96	440,473.81
泰州市姜堰区白米家禽养殖专业合作社	367,889.00	420,111.00	367,889.00	420,111.00	
泰州天锦企业管理中心（有限合伙）	1,280,000.00	1,100,000.00	900,000.00	1,480,000.00	
肖如兰	100,000.00			100,000.00	

（四）关联方往来款项期末余额

1、其他应收款

项目名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日 账面余额	2020 年 12 月 31 日 账面余额
吴洪	备用金	15,000.00	45,000.00
吴社锋	备用金		32,712.00
田粉红	备用金		3,000.00
苏伟	备用金		10,000.00
合计		15,000.00	90,712.00

2、其他应付款

项目名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日 账面余额	2020 年 12 月 31 日 账面余额
曹月明	往来款	440,473.81	1,974,225.98
肖如兰	往来款		100,000.00
丁庆林	往来款		200,000.00
曹树荣	代垫费用	59,371.00	
泰州市姜堰区白米家禽养殖专业合作社	往来款		367,889.00
泰州天锦企业管理中心（有限合伙）	往来款		1,280,000.00
合计		499,844.81	3,922,114.98

（五）关联方承诺

无

（六）其他

无

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在的对外重要承诺。

(二) 或有事项

公司不存在资产负债表日存在的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，公司不存在需要披露的期后事项。

九、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	-108,448.05	
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）	177,541.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,545.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	60,547.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	6,054.75	
非经常性损益净额	54,492.76	

(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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.46%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.03%	0.19	0.19

江苏泽宇森碳纤维科技股份有限公司

二〇二二年六月三十日



统一社会信用代码

911101020855463270

营业执照

(副本) (10-1)



名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张恩军

经营范围

成立日期 2013年11月22日
合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日
主要经营场所 北京市西城区裕民路12号2206房创

审查企业会计报表、出具审计报告、验资、企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、财务咨询、法律咨询服务；开展经批准的其他业务。
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。
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。



仅供报告使用

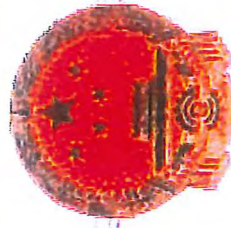


登记机关

2021年06月21日

<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。



证书序号: 00001177

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张恩军

仅供报告使用

证书号：10

发证时间：2010年9月

证书有效期至：2011年9月





可书字 0011908

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是会计师事务所取得政府许可从事社会审计业务的法定证明文件。
2. 《会计师事务所执业证书》是会计师事务所从事社会审计业务的法定证明文件。
3. 《会计师事务所执业证书》是会计师事务所从事社会审计业务的法定证明文件。
4. 《会计师事务所执业证书》是会计师事务所从事社会审计业务的法定证明文件。

会计师事务所

执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张惠军

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路119号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财企体司（2013）0000号

批准执业日期：2013年10月10日



仅供报告使用

发证机关：北京市财政局

二〇一三年八月十六日

中华人民共和国财政部制

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

同意登记
Agree to be transferred to

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua Accounting Firm
2017年10月24日

同意登记
Agree to be transferred to

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua Accounting Firm
2017年10月24日

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

同意登记
Agree to be transferred to

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua Accounting Firm
2017年10月24日

同意登记
Agree to be transferred to

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua Accounting Firm
2017年10月24日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 吴军兰
Sex: 女
出生日期: 1972-09-18
工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
身份证号: 522529197209187028
身份证号码: 522529197209187028



仅供报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 31000041110
姓名: 吴军兰
工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
身份证号: 522529197209187028
身份证号码: 522529197209187028



姓名: 沈鱼
 Full name: 沈鱼
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1976-06-29
 Date of birth: 1976-06-29
 工作单位: 北京兴华会计师事务所(普通合伙)上海分所
 Worked unit: 北京兴华会计师事务所(普通合伙)上海分所
 身份证号码: 3102291976060900420
 Identity card No: 3102291976060900420



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.

证书编号: 310000411115
 No. of Certificate: 310000411115

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2011年 10月 28日
 Date of Issuance: 2011/10/28



沈鱼(310000411115)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



沈鱼(310000411115)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日