

江苏江昕科技股份有限公司

2020 年度、2021 年度、2022 年 1-8 月

财务报表审计报告

天衡审字（2022）02840 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：苏2347SKVN7W



审计报告

天衡审字(2022)02840 号

江苏江昕科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏江昕科技股份有限公司（以下简称“江昕”）财务报表，包括 2022 年 8 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-8 月、2021 年度和 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司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，公允反映了江昕 2022 年 8 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-8 月、2021 年度和 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

江昕管理层对其他信息负责。其他信息包括江昕 2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年年度报告中涵盖的信息，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

江昕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,江昕管理层负责评估江昕的持续经营能力,并运用持续经营假设,除非江昕管理层计划清算江昕、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江昕的财务报告过程。

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:

(一)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。

(二)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。

(三)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。

(四)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,就可能导致对江昕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江昕不能持续经营。

(五)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。

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

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



此页无正文，为江苏江昕科技股份有限公司审计报告【天衡审字(2022)02840 号】签章页。



2022 年 12 月 26 日

中国注册会计师：顾为勇



中国注册会计师：曹岩



合并资产负债表

编制单位：江苏江新科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	72,326,194.47	52,966,452.32	67,273,351.67
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	5,640,397.40	6,166,414.00	47,550,813.20
应收账款	六、3	17,521,422.67	24,440,399.77	25,728,646.66
应收款项融资	六、4	12,004,437.80	10,287,421.75	18,919,983.00
预付款项	六、5	789,849.73	1,226,991.89	1,138,803.83
其他应收款	六、6	1,145,173.87	763,672.58	675,517.61
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	31,180,825.46	52,768,242.37	48,344,864.87
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	六、8	1,529,037.79	4,262,802.30	
流动资产合计		142,137,339.19	152,882,396.98	209,631,980.84
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	六、9	123,062,670.57	132,040,265.00	116,600,062.18
在建工程	六、10	4,348,562.66	24,694.06	7,249,741.49
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、11	18,430,470.76	18,757,568.55	11,684,565.09
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、12	633,127.92	1,128,691.15	1,684,832.54
递延所得税资产	六、13	8,725,997.81	6,056,940.61	4,905,551.01
其他非流动资产	六、14	12,740,920.26	12,624,443.00	763,778.72
非流动资产合计		167,941,749.98	170,632,602.37	142,888,531.03
资产总计		310,079,089.17	323,514,999.35	352,520,511.87

法定代表人：

20m~

主管会计工作负责人：

朱德

会计机构负责人：

朱方清





合并资产负债表（续）

编制单位：江苏恒顺科技股份有限公司

单位：人民币元

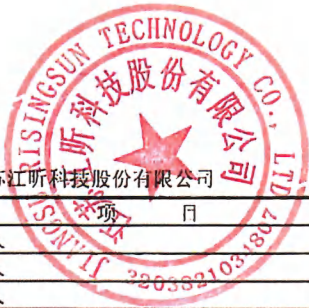
负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、15	55,126,958.33	20,024,027.78	10,012,916.67
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、16	14,511,929.81	53,365,131.45	48,592,373.50
预收款项				
合同负债	六、17	1,639,363.93	1,447,179.72	1,861,481.25
应付职工薪酬	六、18	2,441,363.00	3,487,485.43	5,723,132.43
应交税费	六、19	3,125,522.48	1,063,538.74	2,551,385.25
其他应付款	六、20	3,367,884.71	3,898,639.74	11,550,905.00
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、21	1,448,124.67	1,477,804.40	37,635,627.36
流动负债合计		81,661,146.93	84,763,807.26	117,927,821.46
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	六、22	23,512,179.46	22,896,463.16	22,222,888.70
递延所得税负债	六、13	2,910,953.85	3,218,824.77	3,792,053.65
其他非流动负债				
非流动负债合计		26,423,133.31	26,115,287.93	26,014,942.35
负债合计		108,084,280.24	110,879,095.19	143,942,763.81
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	六、23	24,289,690.00	24,289,690.00	24,289,690.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、24	179,739,090.66	104,210,310.00	99,710,310.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、25		7,373,279.17	7,373,279.17
一般风险准备				
未分配利润	六、26	-1,970,622.88	76,782,163.95	77,204,468.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		202,058,157.78	212,655,443.12	208,577,748.06
少数股东权益		-63,348.85	-19,538.96	
所有者权益（或股东权益）合计		201,994,808.93	212,635,904.16	208,577,748.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		310,079,089.17	323,514,999.35	352,520,511.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：江苏恒顺科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-8月	2021年度	2020年度
一、营业总收入		75,242,002.31	141,429,861.40	374,569,484.77
其中：营业收入	六、27	75,242,002.31	141,429,861.40	374,569,484.77
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		88,930,136.37	150,265,848.32	313,404,686.33
其中：营业成本	六、27	64,532,462.44	114,331,272.91	256,135,735.33
税金及附加	六、28	772,143.66	1,267,626.70	2,009,231.20
销售费用	六、29	3,178,491.69	5,806,869.75	11,576,233.10
管理费用	六、30	13,119,153.37	18,892,116.08	17,317,429.39
研发费用	六、31	6,320,426.02	9,717,391.63	24,840,857.58
财务费用	六、32	1,007,459.19	250,571.25	1,525,199.73
其中：利息费用		1,258,238.22	687,225.51	1,455,703.90
利息收入		231,126.42	331,869.61	83,591.02
加：其他收益	六、33	2,414,283.70	3,149,970.41	6,762,321.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34		184,499.99	684,430.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
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）	六、35	148,450.71	3,822,055.20	-1,631,971.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-2,609,210.44	-2,079,328.54	-1,066,391.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,734,610.09	-3,758,789.86	65,913,187.52
加：营业外收入	六、37	174,276.03	2,146,209.19	130,852.98
减：营业外支出	六、38	557,689.29	553,881.71	510,484.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,118,023.35	-2,166,462.38	65,533,555.54
减：所得税费用	六、41	-2,976,928.12	-1,724,618.48	7,068,857.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,141,095.23	-441,843.90	58,464,697.76
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,141,095.23	-441,843.90	58,464,697.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,097,285.34	-422,304.94	58,464,697.76
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-43,809.89	-19,538.96	
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				
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		-11,141,095.23	-441,843.90	58,464,697.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,097,285.34	-422,304.94	58,464,697.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-43,809.89	-19,538.96	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		-0.46	-0.02	2.41
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：江苏恒顺科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2022年1-8月	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		77,972,509.52	135,027,263.09	253,966,646.83
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		2,447,258.92		
收到其他与经营活动有关的现金	六、40（1）	3,890,628.56	8,707,484.61	28,060,188.05
经营活动现金流入小计		84,310,397.00	143,734,747.70	282,026,834.88
购买商品、接受劳务支付的现金		62,760,238.87	74,764,437.43	102,105,394.06
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		15,569,156.84	28,754,091.24	30,593,869.44
支付的各项税费		3,270,234.50	10,178,032.36	20,346,206.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、40（2）	11,065,556.35	15,048,073.37	32,860,748.55
经营活动现金流出小计		92,665,186.56	128,744,634.40	185,906,218.82
经营活动产生的现金流量净额		-8,354,789.56	14,990,113.30	96,120,616.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			20,184,499.99	3,784,430.41
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	20,184,499.99	3,784,430.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,158,978.13	35,825,460.90	39,233,742.64
投资支付的现金			20,000,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		6,158,978.13	55,825,460.90	39,233,742.64
投资活动产生的现金流量净额		-6,158,978.13	-35,640,960.91	-35,449,312.23
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			4,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		45,000,000.00	34,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	38,500,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	24,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,155,307.67	675,685.58	1,442,787.23
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	六、40（3）		7,600,000.00	
筹资活动现金流出小计		11,155,307.67	32,275,685.58	26,442,787.23
筹资活动产生的现金流量净额		33,844,692.33	6,224,314.42	-6,442,787.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,819.10	119,633.88	-134,747.30
五、现金及现金等价物净增加额		19,359,743.74	-14,306,899.31	54,093,769.30
加：期初现金及现金等价物余额		52,966,450.73	67,273,350.04	13,179,580.74
六、期末现金及现金等价物余额		72,326,194.47	52,966,450.73	67,273,350.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

江苏江新科技股份有限公司												
2022年1-8月												
归属于母公司所有者权益												
项	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	24,289,690.00	-	-	104,210,310.00	-	-	7,373,279.17	-	76,782,163.95	212,655,443.12	-19,538.96	212,635,904.16
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	24,289,690.00	-	-	104,210,310.00	-	-	7,373,279.17	-	76,782,163.95	212,655,443.12	-19,538.96	212,635,904.16
三、本期增减变动金额，减少以“—”号填列				75,528,780.66	-	-	-7,373,279.17	-	-78,752,786.83	-10,597,285.34	-43,809.89	-10,641,095.23
(一) 综合收益总额									-11,097,285.34	-11,097,285.34	-43,809.89	-11,141,095.23
(二) 所有者投入和减少资本				500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	-	500,000.00
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				500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	-	500,000.00
(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				75,028,780.66	-	-	-7,373,279.17	-	-67,655,501.49		-	
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				75,028,780.66	-	-	-7,373,279.17	-	-67,655,501.49		-	
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	24,289,690.00	-	-	179,739,090.66	-	-	-	-	-1,970,622.88	202,058,157.78	-63,348.85	201,994,808.93

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李永波

李永波

李永波



合并所有者权益变动表（续）

2021年度												单位：人民币元
归属于母公司所有者权益												
股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	21,289,690.00	-	-	-	-	-	7,373,279.17	-	77,204,168.89	208,577,748.06	-	208,577,748.06
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	21,289,690.00	-	-	-	-	-	7,373,279.17	-	77,204,168.89	208,577,748.06	-	208,577,748.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-422,304.94	4,077,695.06	-19,538.96	4,058,156.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-422,304.94	-422,304.94	-19,538.96	-141,843.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00
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	21,289,690.00	-	-	-	-	-	7,373,279.17	-	76,782,163.95	212,655,443.12	-19,538.96	212,635,904.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

2020年度														单位：人民币元	
归威孚母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债											其他	
一、上年期末余额	24,289,690.00	-	-	99,710,310.00	-	-	-	1,526,809.10	-	24,586,240.90	150,113,050.30	-	150,113,050.30		
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	24,289,690.00	-	-	99,710,310.00	-	-	-	1,526,809.10	-	24,586,240.90	150,113,050.30	-	150,113,050.30		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	5,846,169.77	-	52,618,227.99	58,464,697.76	-	58,464,697.76		
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	5,846,169.77	-	52,618,227.99	58,464,697.76	-	58,464,697.76		
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,464,697.76	58,464,697.76	-	58,464,697.76		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	5,846,169.77	-	-5,846,169.77	-	-	-		
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	5,846,169.77	-	-5,846,169.77	-	-	-		
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1、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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1、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	24,289,690.00	-	-	99,710,310.00	-	-	-	7,373,279.17	-	77,204,408.89	208,577,748.06	-	208,577,748.06		

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]





资产负债表

编制单位：江苏江昕科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		70,258,901.07	50,560,537.84	67,273,351.67
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		5,640,397.40	6,166,414.00	47,550,813.20
应收账款	十四、1	17,521,422.67	24,440,399.77	25,728,646.66
应收款项融资		12,004,437.80	10,287,421.75	18,919,983.00
预付款项		789,849.73	1,226,991.89	1,138,803.83
其他应收款	十四、2	1,003,148.86	763,672.58	675,517.61
其中：应收利息				
应收股利				
存货		31,180,825.46	52,768,242.37	48,344,864.87
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		1,529,037.79	4,262,802.30	
流动资产合计		139,928,020.78	150,476,482.50	209,631,980.84
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		122,750,313.77	132,040,265.00	116,600,062.18
在建工程		4,348,562.66	24,694.06	7,249,741.49
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		18,337,137.43	18,757,568.55	11,684,565.09
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		633,127.92	1,128,691.15	1,684,832.54
递延所得税资产		8,693,956.91	6,047,501.20	4,905,551.01
其他非流动资产		12,740,920.26	12,624,443.00	763,778.72
非流动资产合计		167,504,018.95	170,623,162.96	142,888,531.03
资产总计		307,432,039.73	321,099,645.46	352,520,511.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：江苏江昕科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		55,126,958.33	20,024,027.78	10,012,916.67
交易性金融负债		-		
衍生金融负债		-		
应付票据		-		
应付账款		14,511,929.81	53,365,131.45	48,592,373.50
预收款项		-	-	-
合同负债		1,539,363.93	1,447,179.72	1,861,481.25
应付职工薪酬		2,441,363.00	3,487,485.43	5,723,132.43
应交税费		3,125,522.48	1,063,538.74	2,551,385.25
其他应付款		724,712.59	1,454,967.62	11,550,905.00
其中：应付利息		-		
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		1,448,124.67	1,477,804.40	37,635,627.36
流动负债合计		78,917,974.81	82,320,135.14	117,927,821.46
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		23,512,179.46	22,896,463.16	22,222,888.70
递延所得税负债		2,910,953.85	3,218,824.77	3,792,053.65
其他非流动负债				
非流动负债合计		26,423,133.31	26,115,287.93	26,014,942.35
负债合计		105,341,108.12	108,435,423.07	143,942,763.81
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		24,289,690.00	24,289,690.00	24,289,690.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		179,739,090.66	104,210,310.00	99,710,310.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积			7,373,279.17	7,373,279.17
未分配利润		-1,937,849.05	76,790,943.22	77,204,468.89
所有者权益（或股东权益）合计		202,090,931.61	212,664,222.39	208,577,748.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		307,432,039.73	321,099,645.46	352,520,511.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：江苏恒顺科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2022年1-8月	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、3	75,242,002.31	141,429,861.40	374,569,484.77
减：营业成本	十四、3	64,532,462.44	114,331,272.91	256,135,735.33
税金及附加		772,143.66	1,267,626.70	2,009,231.20
销售费用		3,178,491.69	5,806,869.75	11,576,233.10
管理费用		13,032,886.30	18,854,787.26	17,317,429.39
研发费用		6,320,426.02	9,717,391.63	24,840,857.58
财务费用		1,010,795.31	250,142.43	1,525,199.73
其中：利息费用		1,258,238.22	687,225.51	1,455,703.90
利息收入		227,702.61	331,869.61	83,591.02
加：其他收益		2,414,283.70	3,149,970.41	6,762,321.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4		184,499.99	684,430.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
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）		155,925.71	3,822,055.20	-1,631,971.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,609,210.44	-2,079,328.54	-1,066,391.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,644,204.14	-3,721,032.22	65,913,187.52
加：营业外收入		174,276.03	2,146,209.19	130,852.98
减：营业外支出		557,689.29	553,881.71	510,484.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,027,617.40	-2,128,704.74	65,533,555.54
减：所得税费用		-2,954,326.63	-1,715,179.07	7,068,857.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,073,290.77	-413,525.67	58,464,697.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,073,290.77	-413,525.67	58,464,697.76
（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		-11,073,290.77	-413,525.67	58,464,697.76
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		-0.46	-0.02	2.41
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：江苏江昕科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-8月	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	77,972,509.52	135,027,263.09	253,966,646.83
收到的税费返还	2,447,258.92		
收到其他与经营活动有关的现金	3,890,628.56	6,301,570.13	28,060,188.05
经营活动现金流入小计	84,310,397.00	141,328,833.22	282,026,834.88
购买商品、接受劳务支付的现金	62,760,238.87	74,764,437.43	102,105,394.06
支付给职工以及为职工支付的现金	15,569,156.84	28,754,091.24	30,593,869.44
支付的各项税费	3,270,234.50	10,178,032.36	20,346,206.77
支付其他与经营活动有关的现金	11,039,292.07	15,048,073.37	32,860,748.55
经营活动现金流出小计	92,638,922.28	128,744,634.40	185,906,218.82
经营活动产生的现金流量净额	-8,328,525.28	12,584,198.82	96,120,616.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,184,499.99	3,784,430.41
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,184,499.99	3,784,430.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,846,621.33	35,825,460.90	39,233,742.64
投资支付的现金		20,000,000.00	
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	5,846,621.33	55,825,460.90	39,233,742.64
投资活动产生的现金流量净额	-5,846,621.33	-35,640,960.91	-35,449,312.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	
取得借款收到的现金	45,000,000.00	34,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	45,000,000.00	38,500,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	24,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,155,307.67	675,685.58	1,442,787.23
支付其他与筹资活动有关的现金		7,600,000.00	
筹资活动现金流出小计	11,155,307.67	32,275,685.58	26,442,787.23
筹资活动产生的现金流量净额	33,844,692.33	6,224,314.42	-6,442,787.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	28,819.10	119,633.88	-134,747.30
五、现金及现金等价物净增加额	19,698,364.82	-16,712,813.79	54,093,769.30
加：期初现金及现金等价物余额	50,560,536.25	67,273,350.04	13,179,580.74
六、期末现金及现金等价物余额	70,258,901.07	50,560,536.25	67,273,350.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2022.8.12

朱洁

朱洁



所有者权益变动表

编制单位：江苏江昕科技股份有限公司 2022年1-8月 单位：人民币元

项	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							
一、上年期末余额	24,289,690.00	-	-	104,210,310.00	-	-	-	7,373,279.17	76,790,943.22	212,664,222.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	24,289,690.00	-	-	104,210,310.00	-	-	-	7,373,279.17	76,790,943.22	212,664,222.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	75,528,780.66	-	-	-	-7,373,279.17	-78,728,792.26	-10,573,290.77
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-	-11,073,290.77	-11,073,290.77
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										
1、其他										
（三）利润分配	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-		500,000.00
1、提取盈余公积										
2、对所有者（或股东）的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	75,028,780.66	-	-	-	-7,373,279.17	-67,655,501.49	0.00
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				75,028,780.66				-7,373,279.17	-67,655,501.49	0.00
（五）专项储备	-	-	-							
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	24,289,690.00	-	-	179,739,090.66	-	-	-	0.00	-1,937,849.05	202,090,931.61

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2021年度					所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	
		优先股	永续债	其他		
一、上年期末余额	24,289,690.00	-	-	-	-	208,577,748.06
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	24,289,690.00	-	-	-	-	208,577,748.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额						4,086,474.33
(二) 所有者投入和减少资本						-413,525.67
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						4,500,000.00
1、提取盈余公积						
2、对所有者 (或股东) 的分配						
3、其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本 (或股本)						
2、盈余公积转增资本 (或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额	24,289,690.00			99,710,310.00	-	212,664,222.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



所有者权益变动表 (续)

项	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	24,289,690.00					99,710,310.00				1,526,809.40	24,586,240.90	150,113,050.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,289,690.00					99,710,310.00				1,526,809.40	24,586,240.90	150,113,050.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										5,846,469.77	52,618,227.99	58,464,697.76
（一）综合收益总额											58,464,697.76	58,464,697.76
（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										5,846,169.77	-5,846,469.77	
2、对所有者（或股东）的分配										5,846,469.77	-5,846,469.77	
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、本期末余额	24,289,690.00					99,710,310.00				7,373,279.17	77,204,468.89	208,577,748.06

单位：人民币元

2020年度

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



江苏江昕科技股份有限公司**2020 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 30 日****财务报表附注****(如无特别说明，以下金额单位均为人民币元)****一、公司基本情况**

公司名称：江苏江昕科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册资本：2,428.969 万元

成立时间：2000 年 5 月 25 日

法定代表人：王明江

统一社会信用代码：91320382733756059M

住所：邳州市议堂镇滨河工业园江昕路 1 号

经营范围：轮胎、橡胶制品、橡塑机械制造、销售；天然橡胶销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技推广和应用服务（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）

二、合并报表范围

本公司合并报表范围包括子公司江苏戈罗贝昕新材料有限公司和江苏绿源橡胶资源循环利用创新中心有限公司，以及江苏绿源橡胶资源循环利用创新中心有限公司子公司江苏浩睿特种材料研究院有限公司。

三、财务报表的编制基础**1、编制基础**

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在

此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司董事会相信公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司财务报表。

四、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”的各项描述。关于管理层作出的重大判断和估计的说明，请参阅附注四、10“应收款项”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，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）非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

9、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

当本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据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，将金融资产划分为：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。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

③指定为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

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(4) 金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

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，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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。

（6）金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1）减值准备的确认方法

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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据

项目	确认组合的依据
组合 1—账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合 1 中，按照账龄组合计提坏账准备的比例

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

合并财务报表范围内关联方往来具有类似信用风险特征，对单项测试无减值的应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

12、存货

- （1）本公司存货包括原材料、发出商品、库存商品、周转材料等。
- （2）原材料、库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品分 12 个月分次确认、包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产

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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见附注四、10 应收款项。

14、合同成本

(1) 取得合同的成本

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

(2) 履行合同的成本

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

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注四、5 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,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,分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,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确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的,在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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,处置时,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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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,应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的,在编制个别财务报表时,处置后的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,并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的,按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。主要包括：

- （1）已出租的土地使用权。
- （2）持有并准备增值后转让的土地使用权。
- （3）已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率
房屋建筑物	20	5%
土地使用权	土地权属证明确定的使用年限	-

17、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率
房屋建筑物	10、20	5%
机器设备	5、10	5%
运输设备	4	5%
办公设备及其他	3、5	5%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

19、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

20、无形资产与开发支出

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命(月)
土地使用权	土地权属证明确定的使用年限
软件	120
专利实施权	60

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、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。

24、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司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:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

25、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以

对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

（1）收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。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。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用恰当的履约进度。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。

（2）收入确认的具体方法

内销：根据与客户签订的合同将货物送达客户指定地点，在客户收到货物并签收确认后确认收入。

外销：在产品完成海关报关程序取得出口报关单据时确认收入。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照合理的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

29、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外,当期所得税费用和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税,加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日,如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额,包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异,不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日,根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式,依据已颁布的税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

(1) 纳税主体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;

(2) 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。

30、租赁

a、2020 年

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

b、2021 年及以后

(1) 租赁的识别

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

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

a. 租赁负债的初始计量金额；

b. 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；

c. 承租人发生的初始直接费用；

d. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；

对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- a. 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；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- d. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- e. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、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时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

② 赁变更未作为一项单独租赁

a. 本公司作为承租人在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

（6）售后租回

本公司按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照金融工具确认和计量准则对该金融负债进行会计处理。

该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注四、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31、其他重要的会计政策

（1）终止经营

是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

32、其他重要的会计政策、会计估计、会计差错更正

(1) 重要会计政策变更

a 执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，

财政部对《企业会计准则第 14 号——收入》进行了修订（上述准则以下统称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。对于执行企业会计准则的非上市企业，要求自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。2020 年 1 月 16 日证监会发布《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》，新政策要求申请首发企业应当自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司按照证监会的要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司认为首次施行新收入准则对本公司财务报表产生影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收款项	6,845,819.35	
合同负债		6,058,247.21
其他流动负债		787,572.14

b 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 月发布了财会〔2018〕35 号关于修订印发《会计准则第 21 号-租赁》的通知，要求在境内上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本次会计政策变更为执行上述政策规定。公司根据财政部相关文件规定的时间，公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行上述新租赁准则。本公司认为首次施行新租赁准则未对本公司财务报表产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相关税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	按应交流转税额计征	5%
教育费附加	按应交流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应交流转税额计征	2%
房产税	从价计征按照房产余值征税；	1.2%

税种	计税依据	税率
土地使用税	按土地使用证面积	0.9 元/平方米/年
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏江昕科技股份有限公司	15%
江苏戈罗贝昕新材料有限公司	25%
江苏绿源橡胶资源循环利用创新中心有限公司	25%
江苏浩睿特种材料研究院有限公司	25%

2、税收优惠

本公司于 2018 年 12 月 3 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准的证书编号为 GR201832008404 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年。本公司于 2021 年 11 月 3 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准的证书编号为 GR202132000805 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计算所得税。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	80,835.56	98,484.51	271,471.76
银行存款	71,469,500.11	52,432,207.51	66,514,191.78
其他货币资金【注 1】	775,858.80	435,760.30	487,688.13
合计	72,326,194.47	52,966,452.32	67,273,351.67
其中：存放在境外的款项金额			
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额【注 2】		1.59	1.63

注 1：其他货币资金主要为存放于支付宝平台的活期余额。

注 2：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项为美元户久悬而冻结。

除以上冻结外，无抵押、对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种类	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	5,640,397.40	6,166,414.00	47,550,813.20
商业承兑汇票			
合计	5,640,397.40	6,166,414.00	47,550,813.20

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	2022年8月31日		2021年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,249,209.20		1,290,000.00
商业承兑汇票				
合计		1,249,209.20		1,290,000.00

(续)

种类	2020年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		37,393,634.80
商业承兑汇票		
合计		37,393,634.80

3、应收账款

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
账面余额	19,625,350.88	26,853,472.24	32,010,312.45
坏账准备	2,103,928.21	2,413,072.47	6,281,665.79
账面价值	17,521,422.67	24,440,399.77	25,728,646.66

(1) 应收账款分类列示:

类 别	2022 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项	942,318.90	4.80	942,318.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,683,031.98	95.20	1,161,609.31	6.22	17,521,422.67
其中：账龄分析组合	18,683,031.98	95.20	1,161,609.31	6.22	17,521,422.67
合 计	19,625,350.88	100.00	2,103,928.21	10.72	17,521,422.67

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	942,318.90	3.51	942,318.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,911,153.34	96.49	1,470,753.57	5.68	24,440,399.77
其中：账龄分析组合	25,911,153.34	96.49	1,470,753.57	5.68	24,440,399.77
合 计	26,853,472.24	100.00	2,413,072.47	8.99	24,440,399.77

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	950,447.90	2.97	950,447.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,059,864.55	97.03	5,331,217.89	17.16	25,728,646.66
其中：账龄分析组合	31,059,864.55	97.03	5,331,217.89	17.16	25,728,646.66
合 计	32,010,312.45	100.00	6,281,665.79	19.62	25,728,646.66

期末单项计提坏账准备的应收账款：

按单位	2022 年 8 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京易代步科技有限公司	827,783.00	827,783.00	100.00	预计难以收回
上海奥力必驰新能源有限公司	114,535.90	114,535.90	100.00	预计难以收回
合 计	942,318.90	942,318.90	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2022 年 8 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,962,308.63	898,115.43	5.00
1 至 2 年	384,308.06	38,430.81	10.00
2 至 3 年	38,801.61	11,640.49	30.00
3 至 4 年	82,227.88	41,113.94	50.00
4 至 5 年	215,385.80	172,308.64	80.00
5 年以上			100.00
合 计	18,683,031.98	1,161,609.31	6.22

(续)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,374,858.47	1,268,742.92	5.00
1 至 2 年	83,782.29	8,378.23	10.00
2 至 3 年	163,119.38	48,935.82	30.00
3 至 4 年	289,393.20	144,696.60	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	25,911,153.34	1,470,753.57	5.68

(续)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,959,878.17	1,147,993.91	5.00
1 至 2 年	345,759.68	34,575.97	10.00
2 至 3 年	367,326.70	110,198.01	30.00
3 至 4 年	6,236,900.00	3,118,450.00	50.00
4 至 5 年	1,150,000.00	920,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	31,059,864.55	5,331,217.89	17.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,413,072.47		309,144.26			2,103,928.21
合计	2,413,072.47		309,144.26			2,103,928.21

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,281,665.79		3,868,593.32			2,413,072.47
合计	6,281,665.79		3,868,593.32			2,413,072.47

(续)

类别	2020 年 1 月 1	本期变动金额				2020 年 12 月
----	--------------	--------	--	--	--	-------------

	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
坏账准备	4,167,079.80	2,114,585.99				6,281,665.79
合计	4,167,079.80	2,114,585.99				6,281,665.79

(3) 按欠款方归集的 2022 年 8 月 31 日前五名的应收款项情况:

单位名称	是否关联方	款项的性质	2022 年 8 月 31 日余额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)	计提坏账准备金额
江苏雅迪智能科技有限公司	否	销售商品	3,608,641.00	1 年以内	18.39	180,432.05
江西华彪电动科技有限公司	否	销售商品	1,750,722.50	1 年以内	8.92	87,536.13
天津爱玛共享科技服务有限公司	否	销售商品	1,564,904.00	1 年以内	7.97	78,245.20
浙江欧凯车业有限公司	否	销售商品	1,454,414.26	1 年以内	7.41	72,720.71
惠州市惠扬医疗科技有限公司	否	销售商品	1,089,278.60	1 年以内	5.55	54,463.93
合 计			9,467,960.36		48.24	473,398.02

4、应收款项融资

种类	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,004,437.80	10,287,421.75	18,919,983.00
合计	12,004,437.80	10,287,421.75	18,919,983.00

(1) 公司视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现或背书。其中“6+9 承兑行”（一般认为信用等级较高的 6 家国有大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行）承兑的银行承兑汇票于贴现、背书时终止确认，其余银行承兑汇票于到期时终止确认。故公司将“6+9 承兑行”承兑的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	2022 年 8 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	650,056.80	82.30	1,216,991.89	99.05
1 至 2 年	139,792.93	17.70		
2 至 3 年				
3 年以上			10,000.00	0.95
合 计	789,849.73	100.00	1,226,991.89	100.00

(续)

账 龄	2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	866,611.83	76.10
1 至 2 年	262,192.00	23.02
2 至 3 年	10,000.00	0.88
3 年以上		
合 计	1,138,803.83	100.00

(2) 按预付对象归集的 2022 年 8 月 31 日前五名的预付款情况:

往来单位名称	是否关联方	款项性质	2022 年 8 月 31 日 余额	占预付账款总额 比例 (%)	账龄
天津市华轮展览有限公司	否	预付展费	120,000.00	15.19	1 年以内
常州市恒成新材料有限公司	否	预付材料款	66,250.01	8.39	1 年以内
中国石化销售股份有限公司江苏徐州邳州石油分公司	否	预付油费	60,886.23	7.71	1 年以内
徐州夏彩光电科技有限公司	否	预付材料款	60,400.00	7.65	1 年以内
常州市江菱电子有限公司	否	预付材料款	58,000.00	7.34	1 年以内
合 计			392,120.49	46.28	

6、其他应收款

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,145,173.87	763,672.58	675,517.61
合 计	1,145,173.87	763,672.58	675,517.61

(1) 其他应收款分类列示:

类 别	2022 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,391,801.20	100.00	246,627.33	17.72	1,145,173.87
其中: 账龄分析组合	1,391,801.20	100.00	246,627.33	17.72	1,145,173.87
合 计	1,391,801.20	100.00	246,627.33	17.72	1,145,173.87

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	849,606.36	100.00	85,933.78	10.11	763,672.58
其中: 账龄分析组合	849,606.36	100.00	85,933.78	10.11	763,672.58
合 计	849,606.36	100.00	85,933.78	10.11	763,672.58

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	714,913.27	100.00	39,395.66	5.51	675,517.61
其中: 账龄分析组合	714,913.27	100.00	39,395.66	5.51	675,517.61
合 计	714,913.27	100.00	39,395.66	5.51	675,517.61

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2022 年 8 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	680,076.84	34,003.84	5.00
1 至 2 年	56,469.09	5,646.91	10.00
2 至 3 年	603,255.27	180,976.58	30.00
3 至 4 年	52,000.00	26,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00

账 龄	2022 年 8 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,391,801.20	246,627.33	17.72

(续)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	188,537.09	9,426.85	5.00
1 至 2 年	609,069.27	60,906.93	10.00
2 至 3 年	52,000.00	15,600.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	849,606.36	85,933.78	10.11

(续)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	641,913.27	32,095.66	5.00
1 至 2 年	73,000.00	7,300.00	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	714,913.27	39,395.66	5.51

(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(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2021年12月31日余额	85,933.78			85,933.78
2021年12月31日其他应 收款账面余额在本期				
——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	160,693.55			160,693.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年8月31日余额	246,627.33			246,627.33

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2020年12月31日余额	39,395.66			39,395.66
2020年12月31日其他应 收款账面余额在本期				
--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	46,538.12			46,538.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	85,933.78			85,933.78

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2019年12月31日余额	522,010.35			522,010.35
2020年1月1日其他应收 款账面余额在本期				
--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	482,614.69			482,614.69
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	39,395.66			39,395.66

(4) 按欠款方归集的 2022 年 8 月 31 日前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2022 年 8 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
江苏新日电动车股份有限公司	质保金	523,913.27	2 至 3 年、3 年以上	37.64	163,173.98
江苏雅迪智能科技有限公司	质保金	320,000.00	1 年以内	22.99	16,000.00
张武成	员工借款	149,500.00	1 年以内	10.74	7,475.00
富士达电动车 (江苏) 有限公司	质保金	100,000.00	2 至 3 年	7.18	30,000.00
浙江欧凯车业有限公司	质保金	60,000.00	1 年以内	4.31	3,000.00
合 计		1,153,413.27		82.86	219,648.98

7、存货

项 目	2022 年 8 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,793,316.53	36,165.92	16,757,150.61	20,390,942.25		20,390,942.25
半成品	2,354,582.76		2,354,582.76	5,800,525.54		5,800,525.54
库存商品	16,006,522.38	5,160,563.91	10,845,958.47	29,668,662.20	4,498,405.52	25,170,256.68
发出商品	814,103.11		814,103.11	141,838.89		141,838.89
周转材料	362,762.05		362,762.05	1,200,769.46		1,200,769.46
在产品	46,268.46		46,268.46	63,909.55		63,909.55
合 计	36,377,555.29	5,196,729.83	31,180,825.46	57,266,647.89	4,498,405.52	52,768,242.37

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,018,336.6	166,208.42	16,852,128.18
半成品	1,873,385.52		1,873,385.52
库存商品	30,090,180.35	3,993,514.79	26,096,665.56
发出商品	934,923.62		934,923.62

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	2,555,121.17		2,555,121.17
在产品	32,640.82		32,640.82
合 计	52,504,588.08	4,159,723.21	48,344,864.87

8、其他流动资产

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
留抵税额	314,475.29	1,053,088.94	
预交所得税	1,214,562.50	3,209,713.36	
合计	1,529,037.79	4,262,802.30	

9、固定资产

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	89,887,647.92	77,777,836.38	6,442,759.18	9,891,774.09	184,000,017.57
2. 本期增加金额	486,462.85	541,315.71	182,182.34	339,380.49	1,549,341.39
（1）外购	312,356.80	541,315.71	182,182.34	339,380.49	1,375,235.34
（2）在建工程转入	174,106.05				174,106.05
（3）其他增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他转出					
4. 2022 年 8 月 31 日	90,374,110.77	78,319,152.09	6,624,941.52	10,231,154.58	185,549,358.96
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	19,918,502.72	24,168,113.91	3,194,478.36	4,678,657.58	51,959,752.57
2. 本期增加金额	3,444,930.72	5,023,744.4	781,712.66	1,276,548.04	10,526,935.82
（1）计提	3,444,930.72	5,023,744.4	781,712.66	1,276,548.04	10,526,935.82
（2）其他转入					
3. 本期减少金额					

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4. 2022 年 8 月 31 日	23,363,433.44	29,191,858.31	3,976,191.02	5,955,205.62	62,486,688.39
三、减值准备					-
1. 2021 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4. 2022 年 8 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2022 年 8 月 31 日账面价值	67,010,677.33	49,127,293.78	2,648,750.50	4,275,948.96	123,062,670.57
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	69,969,145.20	53,609,722.47	3,248,280.82	5,213,116.51	132,040,265.00

(续)

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	81,559,244.60	59,715,676.96	6,573,856.40	9,204,492.78	157,053,270.74
2. 本期增加金额	8,328,403.32	20,651,002.77	400,704.63	722,088.15	30,102,198.87
(1) 外购		14,421,921.5	400,704.63	722,088.15	15,544,714.28
(2) 在建工程转入	8,328,403.32	6,229,081.27			14,557,484.59
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额		2,588,843.35	531,801.85	34,806.84	3,155,452.04
(1) 处置或报废		2,588,843.35	531,801.85	34,806.84	3,155,452.04
(2) 其他转出					
4. 2021 年 12 月 31 日	89,887,647.92	77,777,836.38	6,442,759.18	9,891,774.09	184,000,017.57

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	15,001,645.53	21,216,516.47	2,395,432.98	1,839,613.58	40,453,208.56
2. 本期增加金额	4,916,857.19	5,181,717.50	1,304,257.14	2,864,697.40	14,267,529.23
(1) 计提	4,916,857.19	5,181,717.50	1,304,257.14	2,864,697.40	14,267,529.23
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额		2,230,120.06	505,211.76	25,653.40	2,760,985.22
(1) 处置		2,230,120.06	505,211.76	25,653.40	2,760,985.22
(2) 其他转出					
4. 2021 年 12 月 31 日	19,918,502.72	24,168,113.91	3,194,478.36	4,678,657.58	51,959,752.57
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4. 2021 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	69,969,145.20	53,609,722.47	3,248,280.82	5,213,116.51	132,040,265.00
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	66,557,599.07	38,499,160.49	4,178,423.42	7,364,879.20	116,600,062.18

(续)

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 1 月 1 日	64,872,490.95	34,681,148.49	2,806,855.19	3,563,319.82	105,923,814.45
2. 本期增加金额	16,686,753.65	25,034,528.47	3,767,001.21	5,641,172.96	51,129,456.29
(1) 外购		25,034,528.47	3,767,001.21	5,641,172.96	34,442,702.64
(2) 在建工程转入	16,686,753.65				16,686,753.65
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4. 2020 年 12 月 31 日	81,559,244.60	59,715,676.96	6,573,856.40	9,204,492.78	157,053,270.74
二、累计折旧					
1. 2020 年 1 月 1 日	11,862,767.89	16,978,355.47	1,634,720.49	1,011,858.60	31,487,702.45
2. 本期增加金额	3,138,877.64	4,238,161.00	760,712.49	827,754.98	8,965,506.11
(1) 计提	3,138,877.64	4,238,161.00	760,712.49	827,754.98	8,965,506.11
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4. 2020 年 12 月 31 日	15,001,645.53	21,216,516.47	2,395,432.98	1,839,613.58	40,453,208.56
三、减值准备					
1. 2020 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4. 2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	66,557,599.07	38,499,160.49	4,178,423.42	7,364,879.20	116,600,062.18
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	53,009,723.06	17,702,793.02	1,172,134.70	2,551,461.22	74,436,112.00

10、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	2022 年 8 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四期工程	4,348,562.66		4,348,562.66			
小广场				24,694.06		24,694.06
三期工程						
国家免充气轮胎检测中心实验室						
设备						
合计	4,348,562.66		4,348,562.66	24,694.06		24,694.06

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
四期工程			
小广场			
国家免充气轮胎检测中心实验室			
三期工程	4,439,114.91		4,439,114.91
设备	2,810,626.58		2,810,626.58
合计	7,249,741.49		7,249,741.49

(此页以下无正文)

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 8 月 31 日	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
四期工程		4,348,562.66			4,348,562.66	12.21	12.21	自筹
小广场	24,694.06	149,411.99	174,106.05			100.00	100.00	自筹
国家免充气轮胎检测中心实验室								
三期工程								
设备								
合计	24,694.06	4,497,974.65	174,106.05		4,348,562.66			

(续)

项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
四期工程								
小广场		24,694.06			24,694.06	14.18	14.18	自筹
国家免充气轮胎检测中心实验室		1,746,546.19	1,746,546.19			100.00	100.00	自筹
三期工程	4,439,114.91	2,142,742.22	6,581,857.13			100.00	100.00	自筹
设备	2,810,626.58	3,418,454.69	6,229,081.27			100.00	100.00	自筹
合计	7,249,741.49	7,332,437.16	14,557,484.59		24,694.06			

(续)

项目名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
四期工程								
小广场								
国家免充气轮胎检测中心实验室								
三期工程	13,905,285.20	7,220,583.36	16,686,753.65		4,439,114.91	90.79	90.79	自筹
设备		2,810,626.58			2,810,626.58	45.12	45.12	自筹
合计	13,905,285.20	10,031,209.94	16,686,753.65		7,249,741.49			

11、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利实施许可	合 计
一、账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日	19,431,982.98	1,745,441.59		21,177,424.57
2. 本期增加金额			100,000.00	100,000.00
(1) 购置			100,000.00	100,000.00
(2) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2022 年 8 月 31 日	19,431,982.98	1,745,441.59	100,000.00	21,277,424.57
二、累计摊销				
1. 2021 年 12 月 31 日	2,149,632.82	270,223.20		2,419,856.02
2. 本期增加金额	292,858.96	127,572.16	6,666.67	427,097.79
(1) 计提	292,858.96	127,572.16	6,666.67	427,097.79
(2) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2022 年 8 月 31 日	2,442,491.78	397,795.36	6,666.67	2,846,953.81
三、减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2022 年 8 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2022 年 8 月 31 日账面价值	16,989,491.20	1,347,646.23	93,333.33	18,430,470.76
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	17,282,350.16	1,475,218.39		18,757,568.55

(续)

项 目	土地使用权	软件	专利实施许可	合 计
一、账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日	11,944,403.00	1,577,300.00		13,521,703.00

项 目	土地使用权	软件	专利实施许可	合 计
2. 本期增加金额	7,487,579.98	168,141.59		7,655,721.57
(1) 购置	7,487,579.98	168,141.59		7,655,721.57
(2) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2021 年 12 月 31 日	19,431,982.98	1,745,441.59		21,177,424.57
二、累计摊销				
1. 2020 年 12 月 31 日	1,758,272.95	78,864.96		1,837,137.91
2. 本期增加金额	391,359.87	191,358.24		582,718.11
(1) 计提	391,359.87	191,358.24		582,718.11
(2) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2021 年 12 月 31 日	2,149,632.82	270,223.20		2,419,856.02
三、减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	17,282,350.16	1,475,218.39		18,757,568.55
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	10,186,130.05	1,498,435.04		11,684,565.09

(续)

项 目	土地使用权	软件	专利实施许可	合 计
一、账面原值				
1. 2020 年 1 月 1 日	11,886,845.00			11,886,845.00
2. 本期增加金额	57,558.00	1,577,300.00		1,634,858.00
(1) 购置	57,558.00	1,577,300.00		1,634,858.00
(2) 其他转入				
3. 本期减少金额				

项 目	土地使用权	软件	专利实施许可	合 计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2020 年 12 月 31 日	11,944,403.00	1,577,300.00		13,521,703.00
二、累计摊销				
1. 2020 年 1 月 1 日	1,505,386.86			1,505,386.86
2. 本期增加金额	252,886.09	78,864.96		331,751.05
(1) 计提	252,886.09	78,864.96		331,751.05
(2) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2020 年 12 月 31 日	1,758,272.95	78,864.96		1,837,137.91
三、减值准备				
1. 2020 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	10,186,130.05	1,498,435.04		11,684,565.09
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	10,381,458.14			10,381,458.14

12、长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2022 年 8 月 31 日
装胎机	1,128,691.15	51,312.26	546,875.49	633,127.92
合 计	1,128,691.15	51,312.26	546,875.49	633,127.92

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2021 年 12 月 31 日
装胎机	1,684,832.54	289,610.29	845,751.68	1,128,691.15
合 计	1,684,832.54	289,610.29	845,751.68	1,128,691.15

(续)

项目	2019年12月31日	本年增加	本年摊销	2020年12月31日
装胎机	529,741.64	1,717,139.93	562,049.03	1,684,832.54
合 计	529,741.64	1,717,139.93	562,049.03	1,684,832.54

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产列示:

项 目	2022年8月31日		2021年12月31日	
	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	5,196,729.83	779,509.47	4,498,405.52	674,760.83
信用减值准备	2,350,555.54	353,330.83	2,499,006.25	374,850.94
可抵扣亏损	27,028,411.52	4,066,330.59	10,460,557.40	1,572,859.37
递延收益	23,512,179.46	3,526,826.92	22,896,463.16	3,434,469.47
合 计	58,087,876.35	8,725,997.81	40,354,432.33	6,056,940.61

(续)

项 目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,159,723.21	623,958.48
信用减值准备	6,321,061.45	948,159.22
可抵扣亏损		
递延收益	22,222,888.70	3,333,433.31
合 计	32,703,673.36	4,905,551.01

(2) 递延所得税负债列示:

项 目	2022年8月31日		2021年12月31日	
	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
固定资产一次性扣除	19,406,359.00	2,910,953.85	21,458,831.80	3,218,824.77
合 计	19,406,359.00	2,910,953.85	21,458,831.80	3,218,824.77

(续)

项 目	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	25,280,357.67	3,792,053.65
合 计	25,280,357.67	3,792,053.65

14、其他非流动资产

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
----	------------	-------------	-------------

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付土地款	12,400,000.00	12,400,000.00	
预付工程款	302,143.75	62,903.00	232,606.72
预付设备款	38,776.51	161,540.00	531,172.00
合计	12,740,920.26	12,624,443.00	763,778.72

15、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款-本金	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款-本金	45,000,000.00	10,000,000.00	
应计利息	126,958.33	24,027.78	12,916.67
合计	55,126,958.33	20,024,027.78	10,012,916.67

(2) 截至2022年8月31日,短期借款详细说明:

贷款行	借款金额	起始日	到期日	借款利率	担保方式
兴业银行股份有限公司南京分行【注3】	10,000,000.00	2021-10-29	2022-10-28	4.00%	无
江苏银行股份有限公司徐州科技支行【注4】	10,000,000.00	2022-3-17	2023-3-14	4.00%	王明江、沈士华、张希敬、王荔
中国农业银行股份有限公司邳州市支行【注5】	13,000,000.00	2022-1-27	2023-1-26	3.75%	王明江
中国农业银行股份有限公司邳州市支行【注6】	11,838,000.00	2022-3-1	2023-2-22	3.65%	王明江
中国农业银行股份有限公司邳州市支行【注7】	10,162,000.00	2022-2-24	2023-2-22	3.65%	王明江
合计	55,000,000.00				

【注3】本项借款是公司向兴业银行股份有限公司南京分行进行的信用免担保借款。

【注4】本项借款是公司向江苏银行股份有限公司徐州科技支行进行的借款,保证人为:王明江、沈士华、张希敬、王荔。

【注5】【注6】【注7】本项借款是公司向中国农业银行股份有限公司邳州市支行进行的借款,保证人为:王明江。

16、应付账款

(1) 应付账款按项目列示:

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付货款及运费	7,331,519.95	44,755,693.67	40,154,718.62
工程及设备款	4,649,232.71	5,152,551.15	4,860,430.48

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他	2,531,177.15	3,456,886.63	3,577,224.40
合 计	14,511,929.81	53,365,131.45	48,592,373.50

(2) 按账龄列示应付账款

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	7,784,264.83	28,662,082.34	47,345,977.33
1 至 2 年	3,136,253.30	23,945,434.09	442,046.90
2 至 3 年	2,833,796.66	390,070.62	804,349.27
3 年以上	757,615.02	367,544.40	
合 计	14,511,929.81	53,365,131.45	48,592,373.50

17、合同负债

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收产品销售款	1,639,363.93	1,447,179.72	1,861,481.25
合 计	1,639,363.93	1,447,179.72	1,861,481.25

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 8 月 31 日
一、短期薪酬	3,487,485.43	13,577,506.87	14,623,629.30	2,441,363.00
二、离职后福利-设定提存计划		945,527.54	945,527.54	
合 计	3,487,485.43	14,523,034.41	15,569,156.84	2,441,363.00

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,723,132.43	25,328,276.89	27,563,923.89	3,487,485.43
二、离职后福利-设定提存计划		1,188,952.24	1,188,952.24	
合 计	5,723,132.43	26,517,229.13	28,752,876.13	3,487,485.43

(续)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,567,778.46	34,585,531.90	30,430,177.93	5,723,132.43
二、离职后福利-设定提存计划		170,606.04	170,606.04	
合 计	1,567,778.46	34,756,137.94	30,600,783.97	5,723,132.43

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 8 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,487,485.43	12,006,258.75	13,052,381.18	2,441,363.00
2、职工福利费		294,799.73	294,799.73	
3、社会保险费		741,133.89	741,133.89	
其中：医疗保险费		634,881.66	634,881.66	
工伤保险费		50,330.01	50,330.01	
生育保险费		55,922.22	55,922.22	
4、住房公积金		535,314.50	535,314.50	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	3,487,485.43	13,577,506.87	14,623,629.30	2,441,363.00

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,723,132.43	22,927,728.31	25,163,375.31	3,487,485.43
2、职工福利费		968,634.92	968,634.92	
3、社会保险费		795,432.66	795,432.66	
其中：医疗保险费		663,069.20	663,069.20	
工伤保险费		61,388.18	61,388.18	
生育保险费		70,975.28	70,975.28	
4、住房公积金		636,481.00	636,481.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	5,723,132.43	25,328,276.89	27,563,923.89	3,487,485.43

(续)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,567,778.46	32,030,784.33	27,875,430.36	5,723,132.43
2、职工福利费		1,432,420.20	1,432,420.20	
3、社会保险费		563,244.37	563,244.37	
其中：医疗保险费		494,867.69	494,867.69	
工伤保险费		4,654.12	4,654.12	
生育保险费		63,722.56	63,722.56	
4、住房公积金		559,083.00	559,083.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	1,567,778.46	34,585,531.90	30,430,177.93	5,723,132.43

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 8 月 31 日
1、基本养老保险		885,915.50	885,915.50	
2、失业保险费		59,612.04	59,612.04	
合 计		945,527.54	945,527.54	

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		1,152,904.96	1,152,904.96	
2、失业保险费		36,047.28	36,047.28	
合 计		1,188,952.24	1,188,952.24	

(续)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		165,436.16	165,436.16	
2、失业保险费		5,169.88	5,169.88	
合 计		170,606.04	170,606.04	

19、应交税费

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	2,808,229.07	362,096.90	1,147,788.11
企业所得税			964,705.76
城市维护建设税	69,487.23	32,778.57	57,389.41
房产税	113,714.57	543,508.17	202,298.63
土地使用税	12,353.27	15,617.08	15,617.08
教育费附加及地方教育费附加	69,487.24	32,778.57	57,389.40
个人所得税	52,251.09	73,602.91	74,818.02
印花税		2,524.20	9,663.32
环境保护税		632.34	632.34
其他			21,083.18
合 计	3,125,522.48	1,063,538.74	2,551,385.25

20、其他应付款

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	3,367,884.71	3,898,639.74	11,550,905.00

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合 计	3,367,884.71	3,898,639.74	11,550,905.00

按账龄列示其他应付款

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	2,806,759.32	2,962,836.57	3,143,255.85
1 至 2 年	167,322.22	275,169.00	92,091.50
2 至 3 年	261,169.00	84,118.17	5,315,557.65
3 年以上	132,634.17	576,516.00	3,000,000.00
合 计	3,367,884.71	3,898,639.74	11,550,905.00

21、其他流动负债

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已背书未终止确认的应收票据	1,249,209.20	1,290,000.00	37,393,634.80
待转销项税额	198,915.47	187,804.40	241,992.56
合 计	1,448,124.67	1,477,804.40	37,635,627.36

22、递延收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2022 年 8 月 31 日
政府补助	22,896,463.16	1,500,000.00	884,283.70	23,512,179.46
合计	22,896,463.16	1,500,000.00	884,283.70	23,512,179.46

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	22,222,888.70	2,000,000.00	1,326,425.54	22,896,463.16
合计	22,222,888.70	2,000,000.00	1,326,425.54	22,896,463.16

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	14,233,526.74	9,209,500.00	1,220,138.04	22,222,888.70
合计	14,233,526.74	9,209,500.00	1,220,138.04	22,222,888.70

其中涉及政府补助的项目:

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2022 年 8 月 31 日
利用废旧轮胎生产高附加值网架式免充气空心轮胎项目	7,612,575.66		340,317.03	7,272,258.63

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2022 年 8 月 31 日
废橡胶复合微先玩再制造网架式免充气空心轮胎研发及产业化	4,200,000.00		466,666.67	3,733,333.33
省科技成果转化项目	8,000,000.00			8,000,000.00
徐州物流供应链项目	1,033,887.50		77,300.00	956,587.50
2020 年第 2 批省级工业和信息化产业转型升级绿色集成项目	2,050,000.00			2,050,000.00
2021 年省高价值专利培育计划项目资金		1,500,000.00		1,500,000.00
合计	22,896,463.16	1,500,000.00	884,283.70	23,512,179.46

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
利用废旧轮胎生产高附加值网架式免充气空心轮胎项目	8,123,051.20		510,475.54	7,612,575.66
废橡胶复合微先玩再制造网架式免充气空心轮胎研发及产业化	4,900,000.00		700,000.00	4,200,000.00
省科技成果转化项目	6,000,000.00	2,000,000.00		8,000,000.00
徐州物流供应链项目	1,149,837.50		115,950.00	1,033,887.50
2020 年第 2 批省级工业和信息化产业转型升级绿色集成项目	2,050,000.00			2,050,000.00
合计	22,222,888.70	2,000,000.00	1,326,425.54	22,896,463.16

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
利用废旧轮胎生产高附加值网架式免充气空心轮胎项目	8,633,526.74		510,475.54	8,123,051.20
废橡胶复合微先玩再制造网架式免充气空心轮胎研发及产业化	5,600,000.00		700,000.00	4,900,000.00
省科技成果转化项目		6,000,000.00		6,000,000.00
徐州物流供应链项目		1,159,500.00	9,662.50	1,149,837.50
2020 年第 2 批省级工业和信息化产业转型升级绿色集成项目		2,050,000.00		2,050,000.00
合计	14,233,526.74	9,209,500.00	1,220,138.04	22,222,888.70

23、股本

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2022 年 8 月 31 日
王明江	7,950,000.00			7,950,000.00
陈新新	1,350,000.00			1,350,000.00
王毓	1,350,000.00			1,350,000.00
张希敬	2,566,970.00			2,566,970.00
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	3,036,140.00			3,036,140.00
周春生	379,030.00			379,030.00
宁波中海成长投资合伙企业（有限合伙）	690,030.00			690,030.00
南通康成亨重点成长型企业股权投资合伙企业（有限合伙）	1,104,050.00			1,104,050.00
金桂英	979,420.00			979,420.00
永丰暴风投资中心（有限合伙）	783,500.00			783,500.00
前海股权投资基金（有限合伙）	3,917,770.00			3,917,770.00
徐州聚智博学企业管理合伙企业（有限合伙）	182,780.00			182,780.00

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2022 年 8 月 31 日
合计	24,289,690.00			24,289,690.00

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
王明江	7,950,000.00			7,950,000.00
陈新新	1,350,000.00			1,350,000.00
王毓	1,350,000.00			1,350,000.00
张希敬	1,612,640.00	1,137,110.00	182,780.00	2,566,970.00
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	3,036,140.00			3,036,140.00
国信弘盛创业投资有限公司	1,137,110.00		1,137,110.00	
周春生	379,030.00			379,030.00
宁波中海成长投资合伙企业（有限合伙）	690,030.00			690,030.00
南通康成亨重点成长型企业股权投资合伙企业（有限合伙）	1,104,050.00			1,104,050.00
金桂英	979,420.00			979,420.00
永丰暴风投资中心（有限合伙）	783,500.00			783,500.00
前海股权投资基金（有限合伙）	3,917,770.00			3,917,770.00
徐州聚智博学企业管理合伙企业（有限合伙）		182,780.00		182,780.00
合计	24,289,690.00	1,319,890.00	1,319,890.00	24,289,690.00

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
王明江	7,950,000.00			7,950,000.00
陈新新	1,350,000.00			1,350,000.00
王毓	1,350,000.00			1,350,000.00
张希敬	1,612,640.00			1,612,640.00
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	3,036,140.00			3,036,140.00
国信弘盛创业投资有限公司	1,137,110.00			1,137,110.00
周春生	379,030.00			379,030.00

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
宁波中海成长投资合伙企业（有限合伙）	690,030.00			690,030.00
南通康成亨重点成长型企业股权投资合伙企业（有限合伙）	1,104,050.00			1,104,050.00
金桂英	979,420.00			979,420.00
永丰暴风投资中心（有限合伙）	783,500.00			783,500.00
前海股权投资基金（有限合伙）	3,917,770.00			3,917,770.00
合计	24,289,690.00			24,289,690.00

24、资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2022 年 8 月 31 日
资本溢价	104,210,310.00	75,528,780.66		179,739,090.66
其他资本公积				
合计	104,210,310.00	75,528,780.66		179,739,090.66

2022 年 2 月 28 日，公司召开 2022 年第一次股东会（临时）会议，全体股东一致同意并作出决议：（1）以 2021 年 8 月 31 日为审计、评估基准日，公司整体改制变更为股份有限公司，截至基准日的公司全体股东为股份有限公司的发起人。改制方案为：根据《公司法》的有关规定，全体发起人在参考有限公司于变更基准日经评估的评估净资产值的基础上，以有限公司于变更基准日经审计的账面净资产值按 8.38:1 的比例折为股本 2,428.969 万股普通股，每股面值 1 元，作为改制变更后的公司注册资本，余额 179,239,090.66 元列为改制变更后的公司资本公积。有限公司各股东在股份公司的持股比例在公司改制变更前后保持一致。

公司 2018 年从关联公司邳州市江昕免充气轮胎千人计划研究院有限公司（王明江个人持股 70%）借款 500,000.00 元，2022 年 2 月邳州市江昕免充气轮胎千人计划研究院有限公司注销，该笔借款无需偿还，转入资本公积。

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	99,710,310.00	4,500,000.00		104,210,310.00

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
其他资本公积				
合计	99,710,310.00	4,500,000.00		104,210,310.00

2005 年 1 月公司第一次增资中,王明江认购的新增 167.1 万元出资及李桂英、李姝节、杨久捌、张林、张云芝、韩洪江、吕清美认购的新增出资 282.9 万元出资(合计 450 万元新增出资)的原始单据缺失;后在 2006 年 7 月公司第三次股权转让中,李桂英、李姝节、杨久捌、张林、张云芝、韩洪江、吕清美将其在公司的 282.9 万元出资全部转给了王明江、张希敬、王毓、陈新新。为夯实出资、保障公司及全体股东利益,受让股东已补充出资,其中王明江补充出资 2,671,000.00 元,张希敬补充出资 565,000.00 元,王毓补充出资 799,000.00 元,陈新新补充出资 465,000.00 元,共计 4,500,000.00 元,已经全部支付至公司账户。

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	99,710,310.00			99,710,310.00
其他资本公积				
合计	99,710,310.00			99,710,310.00

25、盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2022 年 8 月 31 日
法定盈余公积	7,373,279.17		7,373,279.17	
合计	7,373,279.17		7,373,279.17	

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,373,279.17			7,373,279.17
合计	7,373,279.17			7,373,279.17

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,526,809.40	5,846,469.77		7,373,279.17
合计	1,526,809.40	5,846,469.77		7,373,279.17

26、未分配利润

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
上年末未分配利润	76,782,163.95	77,204,468.89	24,586,240.90
加：会计政策变更			
期初未分配利润	76,782,163.95	77,204,468.89	24,586,240.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,097,285.34	-422,304.94	58,464,697.76
其他转入	-67,655,501.49		
减：提取法定盈余公积			5,846,469.77
期末未分配利润	-1,970,622.88	76,782,163.95	77,204,468.89

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细

项 目	2022 年 1-8 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,126,644.98	64,532,462.44	141,413,068.94	114,331,272.91
其他业务	115,357.33		16,792.46	
合计	75,242,002.31	64,532,462.44	141,429,861.40	114,331,272.91

(续)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	374,307,559.35	256,135,735.33
其他业务	261,925.42	
合计	374,569,484.77	256,135,735.33

(2) 主营业务按产品分类

营业收入

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
轮胎及相关产品	75,126,644.98	141,413,068.94	374,307,559.35
合计	75,126,644.98	141,413,068.94	374,307,559.35

(3) 其他业务收入明细

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
检验费用		16,792.46	
技术服务费			261,925.42

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
模具费	115,357.33		
合计	115,357.33	16,792.46	261,925.42

28、税金及附加

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	124,762.12	216,614.38	733,407.79
教育费附加	124,762.11	216,614.37	733,407.78
房产税	454,858.29	724,380.18	383,170.64
城镇土地使用税	46,500.25	62,468.32	62,468.32
印花税	14,012.50	36,142.48	86,075.22
环境保护税	1,388.42	2,439.90	2,529.45
其他	5,859.97	8,967.07	8,172.00
合计	772,143.66	1,267,626.70	2,009,231.20

29、销售费用

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	1,126,107.56	1,672,624.99	2,163,984.43
折旧费和摊销费用	793,363.17	1,210,648.64	797,442.93
差旅费	97,697.17	409,822.58	309,551.32
业务招待费	131,800.00	73,773.53	110,184.64
邮寄费	225,046.71	123,354.86	503,237.04
广宣费	679,562.47	1,775,712.63	2,105,417.25
服务费		13,384.90	5,540,100.84
其他费用	124,914.61	527,547.62	46,314.65
合计	3,178,491.69	5,806,869.75	11,576,233.10

30、管理费用

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	3,641,801.78	5,874,546.94	7,093,699.72
折旧费和摊销费用	4,398,717.11	6,448,303.14	3,631,630.08
差旅费	200,408.35	617,671.69	374,602.43
办公费	741,654.54	1,056,136.69	1,699,450.53
车辆费用	175,673.39	245,065.15	579,921.14
咨询服务费	3,604,077.86	3,318,666.97	2,869,855.62
业务招待费	138,149.83	551,085.98	423,464.86
其他费用	218,670.51	780,639.52	644,805.01
合计	13,119,153.37	18,892,116.08	17,317,429.39

31、研发费用

费用类别	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
材料费用	1,826,646.00	2,649,826.41	16,577,372.79
人工费	2,020,001.93	4,287,019.97	5,959,355.87
折旧及摊销	1,966,424.74	2,470,684.85	1,328,859.64
检验检测费	214,825.51	37,769.34	180,771.34
其他费用	292,527.84	272,091.06	794,497.94
合 计	6,320,426.02	9,717,391.63	24,840,857.58

32、财务费用

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,258,238.22	687,225.51	1,455,703.90
减:利息资本化金额			-
减:利息收入	231,126.42	331,869.61	83,591.02
汇兑损益	-28,819.10	-119,633.88	134,747.30
手续费	9,166.49	14,849.23	18,339.55
合计	1,007,459.19	250,571.25	1,525,199.73

33、其他收益

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
退还增值税、加计扣除、减免			
政府补助	2,414,283.70	3,149,970.41	6,762,321.60
其他			
合计	2,414,283.70	3,149,970.41	6,762,321.60

(1) 政府补助明细

项 目	来源和依据	与资产/收益相关	2022 年 1-8 月
利用废旧轮胎生产高附加值网架式免充气空心轮胎项目	财政拨款	与资产相关	340,317.03
废橡胶复合微先玩再制造网架式免充气空心轮胎研发及产业化	财政拨款	与资产相关	466,666.67
徐州物流供应链项目	财政拨款	与资产相关	77,300.00
2020 年国家制造业高质量发展资金	财政拨款	与收益相关	900,000.00
2021 年度税收突出贡献奖金	财政拨款	与收益相关	200,000.00
2021 徐州企业技改资金	财政拨款	与收益相关	430,000.00
合计			2,414,283.70

(续)

项 目	来源和依据	与资产/收益相关	2021 年度
利用废旧轮胎生产高附加值网架式免充气空心轮胎项目	财政拨款	与资产相关	510,475.54
废橡胶复合微先玩再制造网架式免充气空心轮胎研发及产业化	财政拨款	与资产相关	700,000.00
徐州物流供应链项目	财政拨款	与资产相关	115,950.00
2020 年国家制造业高质量发展资金	财政拨款	与收益相关	1,000,000.00
2019 年度国际及省科技奖项奖金	财政拨款	与收益相关	300,000.00
2020 年度税收突出贡献奖	财政拨款	与收益相关	200,000.00
停工停业员工以工代训补贴	财政拨款	与收益相关	144,000.00
商务发展资金	财政拨款	与收益相关	100,000.00
个人所得税电子退款	财政拨款	与收益相关	17,924.87
特种作业补贴	财政拨款	与收益相关	11,620.00
2021 双创大赛一等奖	财政拨款	与收益相关	50,000.00
合计			3,149,970.41

(续)

项 目	来源和依据	与资产/收益相关	2020 年度
利用废旧轮胎生产高附加值网架式免充气空心轮胎项目	财政拨款	与资产相关	510,475.54
废橡胶复合微先玩再制造网架式免充气空心轮胎研发及产业化	财政拨款	与资产相关	700,000.00
徐州物流供应链项目	财政拨款	与资产相关	9,662.50
2019 年度第一批省级工业和信息产业转型升级补助	财政拨款	与收益相关	1,000,000.00
工信部绿色供应商项目	财政拨款	与收益相关	2,000,000.00
2020 年国家制造业高质量发展资金	财政拨款	与收益相关	1,100,000.00
个人所得税电子退款	财政拨款	与收益相关	12,238.79
国家知识产权强县工程试点县创建经费及专利引导奖补资金	财政拨款	与收益相关	400,000.00
企业新型学徒制培训补贴	财政拨款	与收益相关	175,000.00
两化融合补贴	财政拨款	与收益相关	158,000.00
2019 年度市科技成果转化	财政拨款	与收益相关	150,000.00
2018 年度第二批升级	财政拨款	与收益相关	150,000.00
疫情减免款项	财政拨款	与收益相关	101,944.77
中国博士后科学基金会第 67 批资助经费	财政拨款	与收益相关	80,000.00
2019 年度企业招收博士后进站资助资金	财政拨款	与收益相关	80,000.00
补助 19 年度省双创博士第二次资金拨付	财政拨款	与收益相关	75,000.00
2019 省级环境保护引导资金	财政拨款	与收益相关	50,000.00
专利资助及奖励资金	财政拨款	与收益相关	10,000.00
合计			6,762,321.60

34、投资收益

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
银行理财收益		184,499.99	684,430.41
合计		184,499.99	684,430.41

35、信用减值损失

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账准备	309,144.26	3,868,593.32	-2,114,585.99
其他应收款坏账准备	-160,693.55	-46,538.12	482,614.69
合计	148,450.71	3,822,055.20	-1,631,971.30

36、资产减值损失

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
存货跌价准备	-2,609,210.44	-2,079,328.54	-1,066,391.63
合计	-2,609,210.44	-2,079,328.54	-1,066,391.63

37、营业外收入

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
各项赔款罚款收入	24,978.81	27,266.60	43,689.17
诉讼赔偿利息		2,030,987.03	
其他	149,297.22	87,955.56	87,163.81
合计	174,276.03	2,146,209.19	130,852.98

2019 年 4 月 30 日，江苏省邳州市人民法院作出（2019）苏 0382 民初 1706 号《民事判决书》，判决：被告江苏茂业电子科技有限公司于本判决生效之日起十日内给付原告江苏江昕轮胎有限公司货款 6,156,900 元及违约金（依本金 6,156,900 元，按月利率 1% 计算，自 2018 年 12 月 1 日起至货款付清之日止）。

2020 年 5 月 28 日，江苏省邳州市人民法院作出（2019）苏 0382 执 3714 号《执行裁定书》，执行过程中，该案因案情复杂，可能涉及刑事违法犯罪，短期内暂时无法办结，申请执行人暂时申请该案终结执行。

2021 年 10 月 25 日，江苏省邳州市人民法院作出（2021）苏 0382 执 4627 号《民事判决书》，判决：按照江苏省邳州市人民法院作出（2019）苏 0382 民初 1706 号《民事判决书》执行。

38、营业外支出

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
捐赠、赞助支出	500,455.80	120,000.00	510,000.00
非流动资产处置		394,466.83	
税收滞纳金及罚款	44,229.49	39,414.88	37.96

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
其他	13,004.00		447.00
合计	557,689.29	553,881.71	510,484.96

39、所得税费用

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用			4,769,783.27
递延所得税费用	-2,976,928.12	-1,724,618.48	2,299,074.51
合计	-2,976,928.12	-1,724,618.48	7,068,857.78

会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	-14,118,023.35	-2,166,462.38	65,533,555.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,117,703.50	-324,969.36	9,830,033.33
公司适用不同税率的影响	-9,040.60	-3,775.76	
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	97,879.88	61,735.38	33,420.93
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			
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-948,063.90	-1,457,608.74	-2,794,596.48
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化			
所得税费用	-2,976,928.12	-1,724,618.48	7,068,857.78

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
政府补贴	3,030,000.00	3,823,544.87	14,751,683.56
利息收入	231,126.42	331,869.61	83,591.02
营业外收入	87,307.29	2,117,377.04	130,852.98
往来款及其他	542,194.85	2,434,693.09	13,094,060.49
合计	3,890,628.56	8,707,484.61	28,060,188.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
销售费用	1,804,896.45	2,710,524.00	8,588,305.74
管理费用	5,129,628.58	6,792,449.21	6,592,099.59
研发费用	2,307,711.03	2,948,233.01	17,151,517.08
财务费用	9,166.49	14,849.23	18,339.55
营业外支出	557,689.29	109,414.89	510,486.59
往来款及其他	1,256,464.51	2,472,603.03	
合计	11,065,556.35	15,048,073.37	32,860,748.55

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
资金拆借		7,600,000.00	
合计		7,600,000.00	

41、现金流量表补充资料

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	-11,141,095.23	-441,843.90	58,464,697.76
加：信用减值损失	-148,450.71	-3,822,055.20	1,631,971.30
资产减值损失	2,609,210.44	2,079,328.54	1,066,391.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,526,935.82	14,267,529.23	8,965,506.11
无形资产摊销	427,097.79	582,718.11	331,751.05
长期待摊费用摊销	546,875.49	845,751.68	562,049.03
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		394,466.82	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,229,419.12	567,591.63	1,590,451.20
投资损失（收益以“-”号填列）		-184,499.99	-684,430.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,669,057.20	-1,151,389.60	-1,492,979.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-307,870.92	-573,228.88	3,792,053.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,978,206.47	-6,502,706.04	13,003,723.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,036,202.73	41,766,915.88	-48,219,046.93

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,442,263.36	-32,838,464.98	57,108,477.78
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-8,354,789.56	14,990,113.30	96,120,616.06
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	72,326,194.47	52,966,450.73	67,273,350.04
减：现金的期初余额	52,966,450.73	67,273,350.04	13,179,580.74
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	19,359,743.74	-14,306,899.31	54,093,769.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
一、现金	72,326,194.47	52,966,450.73	67,273,350.04
其中：库存现金	80,835.56	98,484.51	271,471.76
可随时用于支付的银行存款	71,469,500.11	52,432,205.92	66,514,190.15
可随时用于支付的其他货币资金	775,858.80	435,760.30	487,688.13
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	72,326,194.47	52,966,450.73	67,273,350.04
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			

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 1-8 月账面价值	2021 年度账面价值	2020 年度账面价值	受限原因
-----	------------------	-------------	-------------	------

货币资金		1.59	1.63	久悬户
合计		1.59	1.63	

43、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	收款金额	列报项目	计入当期损益的金额		
			2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
利用废旧轮胎生产高附加值网架式免充气空心轮胎项目	9,700,000.00	其他收益 递延收益	340,317.03	510,475.54	510,475.54
废橡胶复合微先玩再制造网架式免充气空心轮胎研发及产业化	7,000,000.00	其他收益 递延收益	466,666.67	700,000.00	700,000.00
徐州物流供应链项目	1,159,500.00	其他收益 递延收益	77,300.00	115,950.00	9,662.50
省科技成果转化项目	8,000,000.00	递延收益			
2020 年第 2 批省级工业和信息化产业转型升级绿色集成项目	2,050,000.00	递延收益			
合计	27,909,500.00		884,283.70	1,326,425.54	1,220,138.04

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	收款金额	列报项目	计入当期损益的金额		
			2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
2019 年度第一批省级工业和信息产业转型升级补助	1,000,000.00	其他收益			1,000,000.00
工信部绿色供应商项目	2,000,000.00	其他收益			2,000,000.00
邳州市财政局工贸科 2020 年国家制造业高质量发展资金	3,000,000.00	其他收益	900,000.00	1,000,000.00	1,100,000.00
310001 邳州市科学技术局徐财教(2020)52 号划转 2019 年度国际及省科	300,000.00	其他收益		300,000.00	
2020 年度税收突出贡献奖	200,000.00	其他收益		200,000.00	
停工停业员工以工代训补贴	144,000.00	其他收益		144,000.00	
商务发展资金	100,000.00	其他收益		100,000.00	
代扣代缴个人所得税电子退款	30,163.66	其他收益		17,924.87	12,238.79
特种作业补贴	11,620.00	其他收益		11,620.00	
国家知识产权强县工程试点县创建经费及专利引导奖补资金	400,000.00	其他收益			400,000.00
企业新型学徒制培训补贴	175,000.00	其他收益			175,000.00
两化融合补贴	158,000.00	其他收益			158,000.00

项 目	收款金额	列报项目	计入当期损益的金额		
			2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
2019 年度市科技成果转化	150,000.00	其他收益			150,000.00
邳州市财政局工贸科(2019)93 号 2018 年度第二批升级	150,000.00	其他收益			150,000.00
社保局退回疫情减免款项	101,944.77	其他收益			101,944.77
中国博士后科学基金会第 67 批面上资助经费	80,000.00	其他收益			80,000.00
2019 年度企业招收博士后进站资助资金	80,000.00	其他收益			80,000.00
DSF 补助 19 年度省双创博士第二次资金拨付	75,000.00	其他收益			75,000.00
徐州市邳州生态环境局依据结算文件苏财资环(2019)12 号划转 2018	50,000.00	其他收益			50,000.00
专利资助及奖励资金	10,000.00	其他收益			10,000.00
2021 双创大赛一等奖	50,000.00	其他收益		50,000.00	
2021 年度税收突出贡献奖金邳州市议堂镇人民政府	200,000.00	其他收益	200,000.00		
2021 年省高价值专利培育计划项目资金	1,500,000.00	递延收益			
2021 徐州企业技改资金	430,000.00	其他收益	430,000.00		
合计	10,395,728.43		1,530,000.00	1,823,544.87	5,542,183.56

七、合并范围的变更

1、本集团报告期内合并范围情况如下

公司名称	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
江苏戈罗贝昕新材料有限公司	存续合并	存续合并	存续合并
江苏绿源橡胶资源循环利用创新中心有限公司	存续合并	存续合并	新设合并
江苏浩睿特种材料研究院有限公司	存续合并	新设合并	

2、处置子公司

截至 2022 年 8 月 31 日止，本公司没有处置子公司。

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司的权益

截止 2022 年 8 月 31 日在子公司的权益

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

江苏戈罗贝昕新材料有限公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	江苏省邳州市	新材料技术、三维打印技术研发、推广、咨询服务	100.00%		新设
江苏绿源橡胶资源循环利用创新中心有限公司	有限责任公司	江苏省邳州市	资源再生利用技术研发;再生资源加工;	38.75%		新设
江苏浩睿特种材料研究院有限公司	有限责任公司	江苏省邳州市	新材料技术研发		31.00%	新设

江苏江昕科技股份有限公司为江苏绿源橡胶资源循环利用创新中心有限公司第一大股东,其他股东持股较为分散,江苏江昕科技股份有限公司委派王明江为江苏绿源橡胶资源循环利用创新中心有限公司执行董事及总经理,能对江苏绿源橡胶资源循环利用创新中心有限公司日常生产经营活动产生支配性的影响,故江苏江昕科技股份有限公司能够控制江苏绿源橡胶资源循环利用创新中心有限公司,因此将其纳入合并范围。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露,与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险: 无

(2) 利率风险—公允价值变动风险, 本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款, 因此本公司管理层认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险, 本公司管理层认为暂无该类风险。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司对信用风险按照组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

对应收票据及应收账款, 本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易, 基于对客户财务状况、信用记录及其他因素, 诸如市场状况等评估客户的信用资质, 并对应收票据和应收账款余额进行持续监控, 以控制信用风险敞口, 确保公司不致于面临重大坏账风险。此外, 本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况, 计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。管理层有信心如期偿还到期借款, 并取得新的循环借款。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低, 对本公司的经营和财务报表不构成重大影响, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十、关联方及关联方交易

1、本公司控股股东及最终控制方

控股股东:

公司第一大股东王明江持股比例为 32.73%, 并通过其担任执行事务合伙人的徐州聚智博学间接控制公司 0.75% 的股权, 单人合计控制公司股权/表决权的比例为 33.48%。王明江为公司的创始人, 在公司的持股比例始终未低于 30%, 一直担任公司的董事长及/或总经理,

负责公司整体生产经营、发展战略及重大事项决策，对公司的经营决策具有决定性影响。根据《公司法》的规定，王明江持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对公司股东大会的决议产生重大影响，因此，王明江为公司的控股股东。

实际控制人

王明江的持股比例为 32.73%，并通过其担任执行事务合伙人的徐州聚智博学间接控制公司 0.75% 的股权，单人合计控制公司股权/表决权的比例为 33.48%；王毓、陈新新分别为王明江儿媳，二人在公司分别持有股份数量为 1,350,000 股、1,350,000 股，对应公司股权/表决权的比例为 5.56%、5.56%；张希敬为王明江女婿，在公司持有股份数量为 2,566,970 股，对应公司股权/表决权的比例为 10.57%；以上四人合计持有公司 55.17% 的股权，对应享有公司 55.17% 的表决权。同时，王明江为公司董事长及总经理，张希敬为公司董事、副总经理，能够对公司重大经营决策产生实质性影响。2019 年 11 月 15 日，王明江、张希敬、王毓、陈新新签订《一致行动协议》，约定在协议签订之日起 8 年内在公司的经营管理、决策中保持一致行动关系，若不能就一致行动达成统一意见，按照王明江的意见作出一致行动的决定，其他方无条件遵守王明江的意见。因此，王明江、张希敬、王毓、陈新新为公司的共同实际控制人，且报告期内未发生变更。

2、本公司的子公司情况

（1）江昕科技持股 100% 全资子公司

公司名称：江苏戈罗贝昕新材料有限公司

成立时间：2019 年 12 月 31 日

统一社会信用代码：91320382MA20QF1R0D

注册资本：12000 万元整

法定代表人：王明江

注册地址：邳州市经济开发区泰山路西侧、大晶路北侧

公司类型：有限责任公司（法人独资）

营业期限：2019 年 12 月 31 日至无固定期限

经营范围：新材料技术、三维打印技术研发、推广、咨询服务；橡胶制品与塑料制品生产、销售；机械设备与电器设备制造、销售；天然橡胶、合成橡胶销售；非金属废料和碎屑加工处理；再生物资回收与批发；贸易经济与代理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定或禁止的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

股东出资情况：

序号	股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持股比例（%）	出资形式
1	江苏江昕轮胎有限公司	12,000.00	0.00	100%	—

（2）江昕科技持股 38.75%的控股子公司

公司名称：江苏绿源橡胶资源循环利用创新中心有限公司

成立时间：2020 年 9 月 24 日

统一社会信用代码：91320382MA22JD9A4A

注册资本：12000 万元整

法定代表人：王明江

注册地址：邳州市议堂镇滨河工业园江昕路 1 号

公司类型：有限责任公司

营业期限：2020 年 9 月 24 日至无固定期限

经营范围：一般项目：资源再生利用技术研发；再生资源加工；非金属废料和碎屑加工处理；新材料技术研发；轮胎制造；橡胶加工专用设备制造；资源循环利用服务技术咨询；科技推广和应用服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业设计服务；橡胶作物种植；再生资源销售；橡胶制品销售；环境保护专用设备销售；橡胶加工专用设备销售；轮胎销售（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）

股东出资情况：

序号	股东名称	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	持股比例 (%)	出资形式
1	江苏科大新材料有限公司	2,810.00	0.00	23.42	—
2	徐州格菲新材料科技有限公司	2,130.00	0.00	17.75	—
3	邳州市瑞扬再生物资回收有限公司	1,205.00	0.00	10.04	—
4	徐州阿波罗新材料科技有限公司	1,205.00	0.00	10.04	—
5	江苏江昕轮胎有限公司	4,650.00	0.00	38.75	—
合计		12,000.00	0.00	100.00	—

(3) 江苏绿源橡胶资源循环利用创新中心有限公司持股 38.75%的控股子公司

公司名称：江苏浩睿特种材料研究院有限公司

成立时间：2021 年 7 月 13 日

统一社会信用代码：91320382MA26HPKF72

注册资本：1000 万元整

法定代表人：张武成

注册地址：徐州市邳州市议堂镇滨河工业园吴江路 1 号

公司类型：有限责任公司

营业期限：2021 年 7 月 13 日至无固定期限

经营范围：一般项目：新材料技术研发；新材料技术推广服务；合成材料销售；石墨烯材料销售；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；橡胶制品销售（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）

股东出资情况：

序号	股东名称	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	持股比例 (%)	出资形式
1	江苏绿源橡胶资源循环利用创新中心有限公司	800.00	0.00	80.00	—

序号	股东名称	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	持股比例 (%)	出资形式
2	刘飒	100.00	0.00	10.00	—
3	朱平	100.00	0.00	10.00	—
合计		1,000.00	0.00	100.00	—

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王明江	实际控制人、董事长，总经理
张希敬	实际控制人、董事、副总经理
王毓	实际控制人
陈新新	实际控制人
徐州国润环保科技有限公司	王明江持股 100%
北京幸福之路科技有限公司	徐州江昕橡塑科技有限公司(2016 年已注销)持股 50.00%，公司实际控制人之一王明江持有徐州江昕橡塑科技有限公司 100%股权
邳州爱优商贸有限公司	王毓持股 50%
浙江星天海洋科学技术股份有限公司	董事马康现担任董事的企业
小安(北京)科技有限公司	董事汪红艳现担任董事的企业
虎童股权投资基金管理(天津)有限公司	董事汪红艳现担任副总经理的企业
深圳市行深智慧创业投资合伙企业(有限合伙)	董事汪红艳现担任执行事务合伙人的企业
深圳市汇赢投资合伙企业(有限合伙)	董事汪红艳现担任执行事务合伙人的企业
徐州格菲新材料科技有限公司	陈新新的母亲孙静持股 70%、王明江妹妹的配偶杜祥云担任执行董事兼总经理的企业
邳州捷邦物流有限公司	张希敬弟弟的配偶持股 100%的企业
邳州市江昕免充气轮胎千人计划研究院有限公司	王明江持股 70%的企业，已于 2022 年 2 月注销
邳州市瑞阳再生物资回收有限公司	张希敬持股 100%的企业，已吊销
常州新区银海纺织原料有限公司	张希敬担任董事的企业，已吊销
马康	董事
徐义宁	董事
曹邦元	董事、副总经理
汪红艳	董事
魏贤礼	董事
郭凤晴	监事
孟凡超	监事
韦洪超	监事
朱太强	财务负责人
陈文娟	董事会秘书

沈士华	王明江的配偶
王荔	王明江的女儿，张希敬的配偶，报告期内曾任公司董事，任职期限至 2021 年 4 月
王明秀	王明江的妹妹，报告期内曾任公司董事，任职期限至 2021 年 4 月
寇祥河	报告期内曾任公司董事，任职期限至 2022 年 4 月
程锦	报告期内曾任公司董事，任职期限至 2022 年 4 月
沈豪杰	报告期内曾任公司董事，任职期限至 2020 年 9 月
格日勒图	报告期内曾任公司董事，任职期限至 2022 年 4 月
杨家传	报告期内曾任公司监事，任职期限至 2020 年
杜万行	王明秀的儿子
董静	王明秀儿子杜万行的配偶
江苏科大新材料有限公司	杜万行持股 60%并担任法定代表人的企业
徐州凌之风商贸有限公司	董静持股 100%的企业

4、关联交易情况

(1) 接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
邳州捷邦物流有限公司	运输费	500,023.90	1,437,908.92	3,603,372.39
合计		500,023.90	1,437,908.92	3,603,372.39

(2) 接受关联方提供的担保：

序号	主合同名称	债权人	债务人	主债权金额 (万元)	担保期限	担保类型
1	小企业借款合同	中国工商银行股份有限公司邳州支行	江昕有限	2,000.00	2019 年 12 月 18 日至 2020 年 5 月 25 日	王明江、沈士华连带责任保证
2	流动资金借款合同	江苏银行股份有限公司徐州科技支行	江昕有限	500.00	2019 年 6 月 10 日至 2020 年 6 月 9 日	王明江、沈士华、张希敬、王荔连带责任保证
5	小企业借款合同	中国工商银行股份有限公司邳州支行	江昕有限	1,400.00	2021 年 4 月 28 日至 2021 年 7 月 21 日	王明江、沈士华连带责任保证

6	流动资金借款合同	江苏银行股份有限公司徐州科技支行	江昕有限	1,000.00	2021年3月29日至2022年3月15日	王明江、沈士华、张希敬、王荔连带责任保证
8	流动资金借款合同	江苏银行股份有限公司徐州科技支行	江昕科技	1,000.00	2022年3月15日至2023年3月14日	王明江、沈士华、张希敬、王荔连带责任保证
9	流动资金借款合同	中国农业银行股份有限公司邳州市支行	江昕科技	1,300.00	2022年1月27日至2023年1月26日	王明江提供带责任保证
10	流动资金借款合同	中国农业银行股份有限公司邳州市支行	江昕科技	2,200.00	2022年2月24日至2023年2月23日	王明江提供带责任保证

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	1,360,751.99	2,115,894.40	4,004,802.32

5、关联方往来款项

科目名称	关联方	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款	邳州捷邦物流有限公司	3,285,697.51	3,543,855.11	2,749,105.47
其他应付款	邳州市江昕免充气轮胎千人计划研究院有限公司		500,000.00	500,000.00
其他应付款	徐州凌之风商贸有限公司			2,000,000.00
其他应付款	张希敬		204,166.93	

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2022年8月31日，本集团无重要的承诺事项。

2、或有事项

截至2022年8月31日，本集团无重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 8 月 31 日，本集团无重大其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
账面余额	19,625,350.88	26,853,472.24	32,010,312.45
坏账准备	2,103,928.21	2,413,072.47	6,281,665.79
账面价值	17,521,422.67	24,440,399.77	25,728,646.66

(1) 应收账款分类列示：

类 别	2022 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	942,318.90	4.80	942,318.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,683,031.98	95.20	1,161,609.31	6.22	17,521,422.67
其中：账龄分析组合	18,683,031.98	95.20	1,161,609.31	6.22	17,521,422.67
合 计	19,625,350.88	100.00	2,103,928.21	10.72	17,521,422.67

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	942,318.90	3.51	942,318.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,911,153.34	96.49	1,470,753.57	5.68	24,440,399.77
其中：账龄分析组合	25,911,153.34	96.49	1,470,753.57	5.68	24,440,399.77
合 计	26,853,472.24	100.00	2,413,072.47	8.99	24,440,399.77

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	950,447.90	2.97	950,447.90	100.00	

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,059,864.55	97.03	5,331,217.89	17.16	25,728,646.66
其中：账龄分析组合	31,059,864.55	97.03	5,331,217.89	17.16	25,728,646.66
合 计	32,010,312.45	100.00	6,281,665.79	19.62	25,728,646.66

期末单项计提坏账准备的应收账款：

按单位	2022 年 8 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京易代步科技有限公司	827,783.00	827,783.00	100.00	预计难以收回
上海奥力必驰新能源有限公司	114,535.90	114,535.90	100.00	预计难以收回
合 计	942,318.90	942,318.90	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2022 年 8 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,962,308.63	898,115.43	5.00
1 至 2 年	384,308.06	38,430.81	10.00
2 至 3 年	38,801.61	11,640.49	30.00
3 至 4 年	82,227.88	41,113.94	50.00
4 至 5 年	215,385.80	172,308.64	80.00
5 年以上			
合 计	18,683,031.98	1,161,609.31	6.22

(续)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,374,858.47	1,268,742.92	5.00
1 至 2 年	83,782.29	8,378.23	10.00
2 至 3 年	163,119.38	48,935.82	30.00
3 至 4 年	289,393.20	144,696.60	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	25,911,153.34	1,470,753.57	5.68

(续)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,959,878.17	1,147,993.91	5.00
1 至 2 年	345,759.68	34,575.97	10.00
2 至 3 年	367,326.70	110,198.01	30.00
3 至 4 年	6,236,900.00	3,118,450.00	50.00
4 至 5 年	1,150,000.00	920,000.00	80.00
5 年以上			
合计	31,059,864.55	5,331,217.89	17.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,413,072.47		309,144.26			2,103,928.21
合计	2,413,072.47		309,144.26			2,103,928.21

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,281,665.79		3,868,593.32			2,413,072.47
合计	6,281,665.79		3,868,593.32			2,413,072.47

(续)

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,167,079.80	2,114,585.99				6,281,665.79
合计	4,167,079.80	2,114,585.99				6,281,665.79

(3) 按欠款方归集的 2022 年 8 月 31 日前五名的应收款项情况:

单位名称	是否关联方	款项的性质	2022 年 8 月 31 日 余额	账 龄	占应收款项总 额的比例 (%)	计提坏账准 备金额
江苏雅迪智能科技有 限公司	否	销售商品	3,608,641.00	1 年以内	18.39	180,432.05
江西华彪电动科	否	销售商品	1,750,722.50	1 年以内	8.92	87,536.13

单位名称	是否关联方	款项的性质	2022年8月31日 余额	账龄	占应收款项总 额的比例(%)	计提坏账准 备金额
技有限公司						
天津爱玛共享科技服务有限公司	否	销售商品	1,564,904.00	1年以内	7.97	78,245.20
浙江欧凯车业有限公司	否	销售商品	1,454,414.26	1年以内	7.41	72,720.71
惠州市惠扬医疗科技有限公司	否	销售商品	1,089,278.60	1年以内	5.55	54,463.93
合 计			9,467,960.36		48.24	473,398.02

2、其他应收款

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,003,148.86	763,672.58	675,517.61
合 计	1,003,148.86	763,672.58	675,517.61

(1) 其他应收款分类列示:

类 别	2022年8月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,242,301.19	100.00	239,152.33	19.25	1,003,148.86
其中: 账龄分析组合	1,242,301.19	100.00	239,152.33	19.25	1,003,148.86
合 计	1,242,301.19	100.00	239,152.33	19.25	1,003,148.86

(续)

类 别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	849,606.36	100.00	85,933.78	10.11	763,672.58
其中: 账龄分析组合	849,606.36	100.00	85,933.78	10.11	763,672.58
合 计	849,606.36	100.00	85,933.78	10.11	763,672.58

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	714,913.27	100.00	39,395.66	5.51	675,517.61
其中：账龄分析组合	714,913.27	100.00	39,395.66	5.51	675,517.61
合 计	714,913.27	100.00	39,395.66	5.51	675,517.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2022 年 8 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	530,576.83	26,528.84	5.00
1 至 2 年	56,469.09	5,646.91	10.00
2 至 3 年	603,255.27	180,976.58	30.00
3 至 4 年	52,000.00	26,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			
合 计	1,242,301.19	239,152.33	19.25

(续)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	188,537.09	9,426.85	5.00
1 至 2 年	609,069.27	60,906.93	10.00
2 至 3 年	52,000.00	15,600.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	849,606.36	85,933.78	10.11

(续)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	641,913.27	32,095.66	5.00
1 至 2 年	73,000.00	7,300.00	10.00
2 至 3 年			30.00

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			
合计	714,913.27	39,395.66	5.51

(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(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2021年12月31日余额	85,933.78			85,933.78
2021年12月31日其他应 收款账面余额在本期				
--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	160,693.55			160,693.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年8月31日余额	246,627.33			246,627.33

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2020年12月31日余额	39,395.66			39,395.66
2020年12月31日其他应 收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
本期计提	46,538.12			46,538.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	85,933.78			85,933.78

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2019年12月31日余额	522,010.35			522,010.35
2020年1月1日其他应收 款账面余额在本期				
--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	482,614.69			482,614.69
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	39,395.66			39,395.66

3、营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-8 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,126,644.98	64,532,462.44	141,413,068.94	114,331,272.91
其他业务	115,357.33		16,792.46	
合计	75,242,002.31	64,532,462.44	141,429,861.40	114,331,272.91

(续)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	374,307,559.35	256,135,735.33
其他业务	261,925.42	
合计	374,569,484.77	256,135,735.33

4、投资收益

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		184,499.99	684,430.41
合计		184,499.99	684,430.41

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益		-394,466.82		
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）	2,414,283.70	3,149,970.41	6,762,321.60	
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				

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		184,499.99	684,430.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		8,129.00		
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				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-383,413.26	1,986,794.30	-379,631.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	311,264.99	756,643.76	1,061,573.70	
当期非经常损益影响合计	1,719,605.45	4,178,283.12	6,005,546.33	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	期间	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)
归属于公司普通股股东的净利润	2022 年 1-8 月	-5.35	-0.46
	2021 年度	-0.20	-0.02
	2020 年度	32.60	2.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2022 年 1-8 月	-6.18	-0.53
	2021 年度	-2.19	-0.19
	2020 年度	29.25	2.16

十六、财务报表的批准

本财务报告经公司董事会批准于 2022 年 12 月 26 日报出。





营业执照

(副本)

编号 320100000202202220077

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



统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年11月04日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年11月04日至2033年10月31日
执行事务合伙人	余瑞玉	主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关



2022

年02月22日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001597

说明

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



会计师事务所
执业证书

名称:

天衡会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

余瑞玉

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

320000010

批准执业文号:

苏财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日

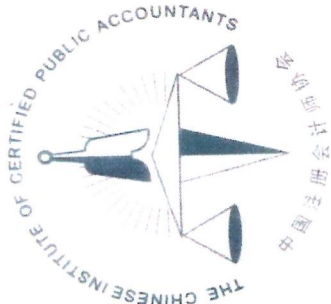
发证机关:

江苏省财政厅

年 月 日
二〇一三

中华人民共和国财政部制





姓名	顾为勇
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973-03-26
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所有限公司徐州分所
Working unit	
身份证号码	320302197303260017
Identity card No.	



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.



顾为勇(320300050021)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320300050021
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 08 月 30 日
Date of Issuance

2013 5 20

年 月 日
y m d



姓名	曹岩
性别	男
出生日期	1985-02-16
工作单位	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号	320325198502163069
Identity card No.	320325198502163069



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.



曹岩(320000100200)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 320000100200

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2021 年 06 月 29 日

年 月 日
/y /m /d