



2D CARBON GRAPHENE

二维碳素

NEEQ: 833608

常州二维碳素科技股份有限公司

2D Carbon(changzhou)Tech Inc., LTD.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022 年 9 月 16 日国家知识产权局审核通过了公司申请的一种石墨坩埚盖与 CVD 法制石墨粉体系统实用新型专利证书。



2022 年 9 月 6 日国家知识产权局审核通过了公司控股子公司二维碳素申请的一种蓄热取暖器的制作工艺实用新型专利证书。



2022 年 12 月 12 日，公司控股子公司二维碳素被江苏省科学技术厅评选为江苏省高新技术企业。



2022 年 11 月 12 日，公司被中国国际石墨烯创新大会评选为 2022 年度优秀石墨烯企业。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节 重大事件	21
第五节 股份变动、融资和利润分配	26
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节 财务会计报告	41
第九节 备查文件目录	118

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

李向上对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。其本人未能参与监事会会议，也未能有效委托其他人员参与并进行表决，未提供异议理由。

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
李向上	监事	未出席	其本人未能参与监事会会议，也未能有效委托其他人员参与并进行表决，未提供异议理由。

+1【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、无控股股东、实际控制人风险	根据公司股权结构、董事会成员提名以及依据公司股东持有股份所享有的表决权对公司股东大会决议影响等诸多因素综合判断，公司不存在控股股东。根据公司股东之间投资关系、协议或者其他安排等诸多因素综合判断，公司不存在能够实际支配公司行为的实际控制人。股份公司成立之后，公司根据《公司法》、《公司章程》的相关规定对股东大会、董事会、监事会权利、义务进一步明确、细化，并制定了相应的议事规则，有利于公司治理结构更加规范、合理。考虑到未来一段期间公司

	<p>可能一直没有控股股东和实际控制人之状况，为了满足公司日常业务经营合法合规、稳健高效，不断提高公司治理层决策的科学性、高效率，保证公司董事、监事以及高级管理人员的稳定性，公司将采取多种措施进一步完善治理机制和治理结构。2022年公司未因没有控股股东和实际控制人而给其经营管理造成负面作用，也避免了存在控股股东和实际控制人利用特殊地位可能损害公司、债权人及其他第三方合法权益的风险。但是，未来期间，不排除公司因无控股股东和实际控制人而影响公司治理结构稳定性的风险或出现其他风险，如降低决策效率的风险。</p>
2、行业和技术风险	<p>石墨烯材料于 2004 年在实验室被发现，逐步发展出可行的量产技术，产业化发展迅速。但是，鉴于研发的时间不长，科研和产业界对石墨烯材料制备和应用技术的工艺路线仍有不断改进的空间。如何把石墨烯优异的物理性能通过产品体现出来，形成不可替代的核心应用，仍然是石墨烯产业的共同难题。石墨烯作为战略型新兴行业，尽管国内外不同行业、机构将大量资源已经或正在源源不断地投入到本行业中，但是石墨烯行业在发展初期依然面临诸多不确的因素。未来期间，公司可能因受到行业与技术发展不确定性因素的影响而面临一定程度的经营风险。</p>
3、市场开拓风险	<p>石墨烯薄膜材料作为一种新型纳米材料，在诸多下游应用领域中有着非常广阔的应用前景。但是，鉴于石墨烯材料整体研发时间较短，下游产品应用市场仍需较长时间的开拓。公司全资子公司江苏烯泰石墨烯应用技术研究院有限公司以研发项目为主，研发成功后以投资或其他形式将研发产品产业化，作为研究院，烯泰研究院本身不从事生产活动。公司控股子公司常州二维光电，专注于石墨烯触控产品的生产和销售。公司控股子公司常州二维暖烯科技有限公司，专注石墨烯加热类产品的开发及生产，主要面向石墨烯电采暖方向，报告期内公司电采暖产品在新疆、内蒙等地承接部分工程项目，受到客户的广泛认可；石墨烯材料其他应用进展程度不同，整体上仍处于研发、验证阶段。未来期间，公司仍面临石墨烯材料市场开发难度大，投入高，而且市场接受时间较长的风险。</p>
4、核心技术人员流失风险	<p>石墨烯行业属于技术密集型高科技行业，行业技术水平较高。国内外石墨烯研究处于行业领先的企业，均投入了足够的资源建立了一支强大的研发团队。经过前期资源的投入，公司已经组建了一支稳定的、高层次的研发团队。为了吸引更多的核心技术人才加盟，公司建立了富有竞争力的研发激励体系，为核心技术人员搭建了多元化的发展平台。行业内，核心技术人员的争夺非常激烈。未来期间，若因公司人力资源政策等原因导致核心技术人员大量流失，则公司将面临较大的经营风险。</p>
5、经营管理风险	<p>受到诸多因素的影响，2022 年公司生产规模、销售规模、员工数量等与经营相关的指标偏小。在此情况下，公司借助于制度、流程等管理方式能够对日常业务经营进行有效地管理。随着石墨烯在应用领域的发展，以及其他应用领域相关技术研发的深入，未来期间，公司的经营规模可能会出现大幅增长。届时公司的生产规模、销售规模、员工数量等与经营相关的指标随之增加。若公司的管理人员、组织架构、流程制度未能及时作出有效地调整，以满足业务发展的需求，则公司将面临经营管理风险。</p>

6、财务管理风险	经审计，2022 年公司实现净利润为-1,209.60 万元，较 2021 年净利润减少 1,586.28 万元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润降幅达到了-1,832.17 实现亏损主要原因：受新冠疫情影响导致石墨烯在加热应用领域的市场开拓工作受影响，重点布局的煤改电市场因疫情原因无新增项目，新开发产品还暂处在前期开发阶段还未产生效益，2023 年随着疫情的结束，市场经济逐渐恢复，公司经营将逐步恢复正常。
7、财政补贴不可持续的风险	石墨烯属于国家扶持的战略新兴产业，2022 年公司获得部分政府相关部门下拨的研发或其他用途的财政专项补助资金。考虑到地方政府补助规范性、持续性等因素，未来期间，若公司获取的政府补助发生重大不利变动，则公司的财务状况、现金流量将会受到一定程度不利的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、二维碳素	指	常州二维碳素科技股份有限公司
常州二维暖烯、二维暖烯	指	常州二维暖烯科技有限公司
常州二维光电、二维光电	指	常州二维光电科技有限公司
股东大会	指	常州二维碳素科技股份有限公司股东大会
董事会	指	常州二维碳素科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州二维碳素科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司章程》
《关联交易管理制度》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司关联交易管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司对外担保管理制度》
《信息披露管理制度》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司信息披露管理制度》
《投资者关系管理办法》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司投资者关系管理办法》
《募集资金管理制度》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司募集资金管理制度》
《年报信息披露重大差错责任追究制度》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》
石墨烯	指	由一层或几层碳原子构成的具有六边形蜂窝状结构的二维晶体
TP	指	触摸屏
报告期内、本期	指	2022 年度
上期、上年同期	指	2021 年度
本期期末、期末	指	2022 年 12 月 31 日
上年期末、期初	指	2021 年 12 月 31 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州二维碳素科技股份有限公司
英文名称及缩写	2D Carbon(changzhou)Tech Inc., LTD. 2D Carbon
证券简称	二维碳素
证券代码	833608
法定代表人	金虎

二、 联系方式

信息披露事务负责人	周馨
联系地址	江苏武进经济开发区祥云路6号
电话	0519-81687925
传真	0519-81687925
电子邮箱	zhouxin@2dcarbon.com.cn
公司网址	www.cz2dcarbon.com
办公地址	江苏武进经济开发区祥云路6号
邮政编码	213149
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	总裁办办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年12月27日
挂牌时间	2015年9月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-非金属矿物制品业(C31)-石墨及其他非金属矿物制品制(C309)-石墨及碳素制品制造(C3091)
主要业务	石墨烯薄膜产品及其下游应用产品的研发、生产、销售。
主要产品与服务项目	石墨烯薄膜产品及其下游应用产品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,977,004
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91320400588428242Q	否
注册地址	江苏省武进经济开发区祥云路6号	否
注册资本	51,977,004.00 元	是
注册资本与总股本一致，无需特殊说明事项。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵宇	姜建庆
	4 年	2 年
会计师事务所办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19-20 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,734,376.21	50,767,318.63	-35.52%
毛利率%	19.82%	32.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,646,063.15	1,964,552.17	-692.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,747,227.98	620,447.85	-1,832.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-43.43%	9.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-40.07%	2.92%	-
基本每股收益	-0.23	0.04	-575.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,380,838.57	66,390,036.79	18.06%
负债总计	35,952,612.59	35,355,837.43	1.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,844,488.86	22,215,846.49	88.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	0.45	80.00%
资产负债率%（母公司）	21.81%	20.36%	-
资产负债率%（合并）	45.87%	53.25%	-
流动比率	1.27	1.04	-
利息保障倍数	-0.04	8.82	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,158,188.15	6,955,522.48	-116.65%
应收账款周转率	2.30	1.95	-
存货周转率	3.72	2.01	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	18.06%	50.30%	-
营业收入增长率%	-35.52%	180.30%	-
净利润增长率%	-421.12%	139.75%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	51,977,004	48,987,004	6.10%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	80,357.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,063,977.87
非经常性损益合计	-983,620.17
所得税影响数	108,503.15
少数股东权益影响额（税后）	-23,718.15
非经常性损益净额	-898,835.17

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行

合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。其中①自 2023 年 1 月 1 日期施行，②、③自公布之日起施行。

本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，购买江苏烯泰石墨烯应用技术研究院有限公司 100% 股权。

报告期内，因购买江苏烯泰石墨烯应用技术研究院有限公司 100% 股权导致对江苏烯泰暖科技有限公司由 70.86% 增加至 100%。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司以石墨烯薄膜材料研发为基础，通过持续的研发投入不断开发出适应下游应用市场需求的产
品，抓住行业发展机遇，增加市场份额并建立市场影响力，严格履行规范的采购流程进一步压缩采购
成本，借助标准化的生产流程提高产品的质量和生产效率。通过对研发、采购、生产和销售业务流程
的进一步梳理、优化并加以严格执行，公司才能对市场需求作出敏锐的反应，真正做到以市场为导
向，反过来促进研发、生产、销售持续、全面、协调发展，最终不断增强公司的盈利能力和持续经营
能力。

1、研发模式

在研发团队建设上，除了现组建的石墨烯薄膜材料研发团队和应用产品研发团队外，公司根据行
业发展状况和自身技术储备等客观情况适时地调整和优化了现有的研发资源，或增设新的研发团队。
在产品研发过程中，公司要求研发人员、研发项目更加关注市场的实际需求，真正做到以市场需求为
导向。随着研发团队、研发项目、研发资源和外部市场环境等因素的变化，公司将不断梳理并优化其
研发流程体系，确保流程务实、高效。

2、采购模式

为了保证生产所需原材料的质量、供货及时性，公司逐步建立标准化采购模式，采购品质管控和
采购量价稳定管理并重，借助于 ERP 系统加强原材料采购规模、采购时间及安全库存量的管理。在充
分预估缺货风险的前提下，公司将持续降低库存原材料占用资金的成本。随着采购管理标准化流程建
立、战略供应商策略的实施，公司将不断地梳理并优化采购流程体系，确保流程务实、高效。

3、生产模式

公司 2022 年度不断探索经营模式，不断开拓石墨烯在加热领域的应用产品范围，建立一套自主研
发、运营销售一体的产销体系。公司不断的开发新石墨烯应用产品通路，加强石墨烯应用产品生产
的质量管控，不断的增加石墨烯市场份额。未来期间，公司将坚守“质量优先”的经营策略，强化落实生
产规范措施，加强产前、产中、产后的质量监督，保证产品的质量。

4、销售模式

在研发能力持续提高的基础上，在采购、生产流程优化的前提下，公司将利用“高科技含量、高
品质能力”的产品销售策略来扩大市场销售、建立市场品牌。公司将抓住行业发展机遇期，不断开拓
国内外市场，通过产品技术、质量、价格和服务去赢取更多的市场份额。在严格管控信用赊销的前
提下，公司将采取重点行业客户、海外客户、战略合作伙伴以及量少价优的工业客户等多方面并重的
销售策略，坚决抵制接触高风险客户。

5、盈利模式

2022年，公司努力克服新冠疫情影响继续扩大石墨烯在加热应用领域的市场开拓工作，不断加大石墨烯温控产品的研发力度，重点布局石墨烯电采暖产品的应用推广工作，逐步提升产品性能和市场占有率。借助于技术优势和质量优势，公司开拓了新的市场，实现了细分市场的扩张，扩大了销售规模。销售订单的增加提高了产能利用率，降低了产品的单位生产成本，并提高了产品的毛利率水平。

报告期内，公司的商业模式未发生变化

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司2014年被认定为“江苏省科技型中小企业；公司控股子公司二维暖烯2022年12月被认定为江苏省高新技术企业，《高新技术企业证书》证书编号GR202232015223，发证日期2022年12月12日；公司控股子公司二维暖烯2022年12月被认定为江苏省“专精特新”中小企业。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,208,125.80	4.08%	6,738,905.71	10.15%	-52.39%
应收票据					
应收账款	17,542,215.05	22.38%	10,864,829.08	16.36%	61.46%
存货	6,599,459.68	8.40%	7,503,526.41	11.30%	-12.05%
投资性房地产					
长期股权投资	14,093,644.98	17.94%	12,444,338.87	18.74%	13.25%

固定资产	10,018,472.74	12.75%	11,632,088.91	17.52%	-13.87%
在建工程					
无形资产	15,926,660.84	20.32%	7,464,591.45	11.24%	113.36%
商誉					
短期借款	3,850,000.00	4.90%	5,800,000.00	8.73%	-33.62%
长期借款	5,500,000.00	7.00%	3,000,000.00	4.52%	83.33%
应付账款	15,668,374.64	19.95%	14,323,163.55	21.57%	9.39%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金期末余额为 320.81 万元，较去年期末下降 52.39%，主要原因为公司业务主要发生在 4 季度，部分款项未收回。
2. 应收账款期末账面价值为 1,754.22 万元，较去年期末增长 61.46%，主要原因为公司业务主要发生在 4 季度，部分款项未收回。
3. 无形资产期末账面价值为 1,592.67 万元，较去年期末增长 113.36%，主要原因为报告期内公司通过重大资产重组收购了江苏烯泰石墨烯应用技术研究院有限公司。
4. 短期借款期末余额为 385.00 万元，较去年期末减少 33.62%，主要原因为期末归还中信银行 500.00 万元借款导致。
5. 长期借款期末余额为 550.00 万元，较去年期末增加 83.33%，主要原因为增加了一笔微众银行 300.00 万借款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	32,734,376.21	-	50,767,318.63	-	-35.52%
营业成本	26,247,881.71	70.12%	34,333,384.48	67.63%	-23.55%
毛利率	19.82%	-	32.37%	-	-
销售费用	3,088,232.31	9.43%	2,583,723.68	5.09%	19.53%
管理费用	7,654,554.32	23.38%	6,373,670.49	12.55%	20.10%
研发费用	6,086,972.12	18.60%	7,960,736.42	15.68%	-23.54%
财务费用	437,110.75	1.34%	500,296.89	0.99%	-12.63%
信用减值损失	-1,689,683.39	-5.16%	-887,513.50	-1.75%	90.38%
资产减值损失	-184,038.65	-0.56%	-230,197.64	-0.45%	20.15%
其他收益	80,357.70	0.25%	1,634,988.62	3.22%	-95.09%
投资收益	1,649,306.11	5.04%	4,434,338.87	8.73%	-62.81%
公允价值变动收益	-	-	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	-	-695.76	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-	-33.70%	3,683,551.45	7.26%	-399.49%
	11,031,995.51				

营业外收入	77,697.40	0.24%	115,579.11	0.23%	-32.78%
营业外支出	1,141,675.27	3.49%	2,931.45	0.01%	38,845.75%
净利润	-	-36.95%	3,766,850.53	7.42%	-421.12%
	12,095,973.38				

项目重大变动原因:

1、营业收入本年实现 3,273.44 万元，同比减少 35.52%，主要原因为因疫情封控，公司报告期内无新增政府煤改电工程项目。

2、营业成本本年度实现发生 2,624.79 万元，同比减少 23.55%，主要原因：a)业收下降所导致；b)期内公司营业收入下降，公司固定费用占比较高，导致单位产品毛利率下降。

3、销售费用本年发生 308.82 万元，同比增长 19.53%，主要原因为新增一笔新材料保险费导致。

4、管理费用本年发生 765.46 万元，同比增长 20.10%，主要原因为新增重大资产重组相关费用。

5、研发费用本年发生 608.70 万元，同比减少 23.54%，主要原因为目前产品线相对成熟，减少新品开发导致。

6、信用减值损失本年发生 168.97 万元，同比增加 90.38%，主要原因为应收账款大幅增减，相应计提坏账准备。

7、其他收益本年发生 8.04 万元，同比减少 95.09%，主要原因获取的政府补助减少导致。

8、投资收益本年为 164.93 万元，同比减少 62.81%，主要原因为内蒙环烯受疫情影响收入下滑所导致。

9、营业利润和净利润同比分别减少 399.49%和 421.12%，主要原因：a)收入下降所导致；b)销售结构变动导致毛利率减少;c)期内公司营业收入下降，公司固定费用占比较高，导致单位产品毛利率下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	32,734,376.21	43,141,111.57	-24.12%
其他业务收入	0.00	7,626,207.06	-100.00%
主营业务成本	26,247,881.71	28,929,052.87	-9.27%
其他业务成本	0.00	5,404,331.61	-100.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点

石墨烯产品	32,734,376.21	26,247,881.71	19.82%	-35.52%	-23.55%	-13.12%
材料收入	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内石墨烯产品收入 3,273.44 万元，较去年同期减少 35.52%，主要原因为因疫情封控，公司报告期内无新增政府煤改电工程项目。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	包头市昆都仑区住房和城乡建设局	7,876,106.19	24.06%	否
2	上海盛本智能科技股份有限公司	7,374,843.10	22.53%	否
3	内蒙古环烯科技有限公司	5,657,893.39	17.28%	是
4	深圳前海长堤投资有限公司	4,889,628.50	14.94%	否
5	易托付电气（苏州）有限公司	4,889,628.50	14.94%	否
合计		30,688,099.68	93.75%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京汉氢科技有限公司	8,648,354.28	42.48%	否
2	江苏盛锐光电科技有限公司	5,027,895.74	24.69%	否
3	内蒙古环烯科技有限公司	2,725,531.00	13.39%	是
4	湖南金宏光电有限公司	1,346,601.28	6.61%	否
5	深圳市中正威科技有限公司	662,654.90	3.25%	否
合计		18,411,037.2	90.42%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,158,188.15	6,955,522.48	-116.65%
投资活动产生的现金流量净额	-32,846,508.35	-8,119,716.71	-304.53%
筹资活动产生的现金流量净额	30,009,681.38	4,514,818.97	564.69%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本年度较去年同期减少 116.65%，主要原因为公司业务主要发生在 4 季度，部分款项未收回。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 304.53%的主要原因为本年新增对外投资：对宁波石墨烯创新中心投资 300.00 万元和 2,975.10 万元购买江苏烯泰石墨烯研究院 100%股权，去年同期对内蒙

环烯科技有限公司投资 801 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 564.69%，主要原因为报告期内吸收三水投资所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州二维光电科技有限公司	控股子公司	触控期间与配件、光电触控面板的制造销售	15,000,000.00	3,065,775.24	-3,271,821.08	8,612,967.79	- 1,600,674.17
常州二维暖烯科技有限公司	控股子公司	石墨烯加热系统装置的制造销售	10,500,000.00	66,004,375.86	8,197,473.13	14,109,323.58	- 2,608,846.11
上海二维敏烯传感技术有限公司	控股子公司	从事传感器及系统控制的技术开发、销售	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
江苏烯泰暖科技有限公司	控股子公司	从事蓄热式模块、蓄热式取暖器的制造销售	22,000,000.00	39,736,888.79	24,248,914.02	10,575,902.71	- 1,466,020.58
江苏烯泰石墨烯应用技术研究有限公司	控股子公司	石墨烯及石墨烯制品研发相关技术咨询、技术服务、技术转让	15,000,000.00	19,613,738.78	19,273,699.18	0.00	- 1,200,461.66
内蒙古	参股公	石墨烯	26,700,000	75,215,471.32	47,589,670.71	32,913,772.46	6,108,541.13

环烯科 技有限 公司	司	电暖器 的生 产、制 造和销 售					
------------------	---	------------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
内蒙古环烯科技有限公司	主要从事石墨烯电暖器的生产、制造和销售，为公司的下游应用企业。	为公司在内蒙地区开拓下游应用产品市场，增加营业收入。
新疆二维优创石墨烯科技有限公司	主要从事石墨烯加热墙板的生产、制造和销售，为公司下游应用企业。	为公司在新疆地区开拓下游应用产品市场，增加营业收入。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现净利润-1,209.60 万元，较上年度同期净利润减少 1,586.28 万元，经营实现亏损。公司 2021 年、2022 年经营活动产生的现金流量净额分别是 695.55 万元和-115.82 万元。报告期内，公司主要财务指标较去年同期有着较大的降幅，从公司技术研发成果、新产品及下游应用市场开发、销售合同储备等关键性非财务指标和现金流充裕程度来看，公司未来期间持续经营不存在重大不确定性，具体分析如下：

1、自成立以来，公司在技术研发方面投入了大量的资源，并取得了丰硕的技术成果。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已获授权的专利共计 112 项，涵盖了石墨烯薄膜基础专利和应用领域专利。

2、2022 年公司取得营业收入 3,273.44 万元,较去年同期相比降幅为 35.52%,具体情况如下: 因疫情原因，公司主要的煤改电市场政府无新增项目，导致公司 2022 年未获得新增工程项目，使得营业收入出现较大下滑。

3、从已签订的销售合同和应用市场发展趋势来看，未来期间，公司主营产品销售规模将会保持持续增长。

4、随着疫情结束，公司新产品、新市场、规模化生产、良品率提升、应用产品渠道拓展等有利因

素将会逐步扭转前期公司发生的持续大额亏损的状况。借助于“研发投入—市场扩张—规模生产—盈利增强—研发再投入”这种良性的业务循环，未来期间，公司经营状况也将逐步改善。

5、截至 2022 年 12 月 31 日，公司货币资金账面价值为 320.81 万元，基本保证运营资金需求。

综上所述，借助于研发、产品、资金、技术等关键性资源优势，未来期间，随着石墨烯加热类市场布局不断完善，公司销售渠道的逐步建立，公司将加快新产品研发，拓宽细分市场销售渠道，加强流程制度建设，推动主营产品实现商业化生产和应用市场商业化需求，实现公司的持续经营。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(九)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	80,000,000.00	6,427,470.56
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	29,751,000.00	29,751,000.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
关联采购	2,725,531.00	2,725,531.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了更好的利用公众公司平台有效整合资源，公司拟采用产品多元化发展的战略增加公司风险抵抗能力，挖掘新的收入和利润增长点，提高挂牌公司资产规模和增强持续盈利能力。通过本次重大资产重组，有利于公司整合子公司二维暖烯与江苏烯泰石墨烯应用技术研究院有限公司在石墨烯加热产品的研究、开发与推广方面的资源，有利于提升和丰富石墨烯加热类产品，提高资产盈利能力和品牌影响力，提升二维碳素市场竞争能力。

公司的主营业务为从事大面积石墨烯透明导电薄膜及其下游应用产品的研发、制造和销售。本次交易系公司向三水投资发行股份购买其持有的标的资产江苏烯泰石墨烯应用技术研究院有限公司100.00%股权，本次收购完成后，烯泰研究院为公司的全资子公司，不会对公司的业务模式和主营业务造成影响。

报告期内，公司控股子公司二维暖烯向关联方内蒙古环烯科技有限公司采购石墨烯电暖器2,725,531.00元。公司已于2023年4月27日召开第三届董事会第五次会议审议通过相关议案，该议案尚需2022年度股东大会审议。该事项未对公司生产经营产生重大不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
泰州三水投资开发有限公司	否	29,751,000.00元	否	是	已事后补充履行	是
内蒙古环烯科技有限公司	否	2,725,531.00元	否	否	尚未履行	否
总计	-	32,476,531.00元	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司发行股份购买资产之重大资产重组标的公司烯泰研究院于 2022 年 2 月 11 日前往姜堰市行政审批局申请办理变更登记，并于同日完成工商变更登记，法定代表人由唐晓斌变更为彭鹏，股东由三水投资变更为二维碳素。该事项发生时，公司尚未召开董事会、股东大会对本次收重大资产重组相关议案进行审议，全国股转公司尚未对本次重大资产重组审查完毕。该等全国股转公司自律审查完毕前、董事会、股东大会审议前实施重组情形违反《重组管理办法》、《重组业务细则》等相关规定。2022 年 5 月 5 日，公司、董事长金虎、时任董事会秘书张章收到了全国股转公司出具的口头警示自律监管措施。

报告期内，公司控股子公司二维暖烯向关联方内蒙古环烯科技有限公司采购石墨烯电暖器 2,725,531.00 元。公司已于 2023 年 4 月 27 日召开第三届董事会第五次会议审议通过相关议案，该议案尚需 2022 年度股东大会审议。该事项未对公司生产经营产生重大不利影响。

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-043	收购资产	江苏烯泰石墨烯应用技术研究院有限公司 100% 股权	29,751,000.00 元	是	是

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易系二维碳素向泰州三水投资开发有限公司发行股份购买其持有的烯泰研究院 100% 的股权。本次交易具体方案如下：二维碳素拟按照 10 元/股的价格向三水投资发行普通股 299 万股以购买其持有的标的资产烯泰研究院 100.00% 股权，本次交易价格基于符合《证券法》规定的评估机构出具的资产评估报告所确定的评估值，经二维碳素与交易对方协商，并经产权交易中心公开挂牌交易，确定烯泰研究院 100.00% 股权的交易价格为 2,975.10 万元。

本次交易对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无影响。

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2017 年 5 月 8 日公司 2016 年度股东大会审议并通过《股权激励计划（草案）》，公司股权激励采取员工持股平台间接持股的方式，即激励对象通过持有平台的股权而间接持有公司股权。鉴于持股平台企业正在办理相关手续，故公司股权激励计划暂未处于正式实施阶段。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

其他股东	2015年5月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年5月20日		挂牌	资金占用承诺	公司第一大股东承诺：不利用公司股东权利直接或间接占用公司资金、资产。	正在履行中
董监高	2015年5月20日		挂牌	资金占用承诺	董监高承诺：本人不利用特殊身份，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。	正在履行中
其他股东	2016年6月1日	2017年6月1日	发行	放弃优先认购权的承诺	公司在册股东承诺：自愿放弃按照本次定向股票发行前实缴出资比例优先认购本次发行股票的权利。	已履行完毕

承诺事项履行情况

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

- 1、2015年5月20日，公司第一大股东常州碳时代出具《关于避免同业竞争的承诺函》。
 - 2、2015年5月20日，公司第一大股东常州碳时代出具了《承诺函》，承诺：本股东不利用公司股东权利，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。
 - 3、2015年5月20日，公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《承诺函》，承诺：本人不利用特殊身份，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。
 - 4、2016年6月1日，公司所有在册股东出具《承诺书》，承诺：自愿放弃按照本次定向发行股票前实缴出资比例优先认购本次发行股票的权利。
- 报告期内，上述机构或人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	464,235.20	0.59%	烯泰暖诉讼冻结
固定资产房屋建筑物 苏（2020）常州市不动产权第 2005311 号	固定资产	抵押	1,146,940.88	1.46%	用于南京银行常州分行 135 万元短期借款抵押
知识产权	知识产权	质押	0.00	0%	用于金虎 250 万元长期借款质押
总计	-	-	1,611,176.08	2.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，银行存款受限的主要原因为控股子公司江苏烯泰暖科技有限公司采购的产品质量存在纠纷，该配件已有新的供应商，对公司经营不存在影响。

固定资产抵押事项为控股子公司二维暖烯用于南京银行常州分行 135 万元短期借款，为公司正常业务所致，符合公司经营计划，未对公司正常经营业务造成影响。

无形资产质押事项为公司股东金虎向控股子公司二维暖烯提供借款，二维暖烯以其持有 16 项授权专利质押（公告编号：2021-004），为公司正常业务所致，符合公司经营计划，未对公司正常经营业务造成影响。

(九) 调查处罚事项

公司发行股份购买资产之重大资产重组标的公司烯泰研究院于 2022 年 2 月 11 日前往姜堰市行政审批局申请办理变更登记，并于同日完成工商变更登记，法定代表人由唐晓斌变更为彭鹏，股东由三水投资变更为二维碳素。该事项发生时，公司尚未召开董事会、股东大会对本次收重大资产重组相关议案进行审议，全国股转公司尚未对本次重大资产重组审查完毕。该等全国股转公司自律审查完毕前、董事会、股东大会审议前实施重组情形违反《重组管理办法》、《重组业务细则》等相关规定。

2022 年 5 月 5 日，公司、董事长金虎、时任董事会秘书张章收到了全国股转公司出具的口头警示自律监管措施。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	46,570,767	95.07%	0	46,570,767	89.60%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	514,970	1.05%	-289,970	225,000	0.43%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	2,416,237	4.93%	2,990,000	5,406,237	10.40%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	1,575,000	3.22%	-900,000	675,000	1.30%	
	核心员工						
总股本		48,987,004	-	2,990,000	51,977,004	-	
普通股股东人数							52

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年11月7日，公司披露了《发行股份购买资产暨重大资产重组新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》及相关公告，本次发行股份总额 2,990,000 股，其中有限售条件流通股 2,990,000 股，无限售条件流通股 0 股，公司总股本从 48,987,004 股变更为 51,977,004 股。本次发行新增股份已于 2022 年 11 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	常州碳时代投资有限公司	17,164,260	0	17,164,260	33.02%	0	17,164,260	0	0
2	深圳力合天使股权投资	5,000,000	0	5,000,000	9.62%	0	5,000,000	0	0

	资 基 金 合 伙 企 业（有 限 合 伙）								
3	朱革芳	3,600,000	0	3,600,000	6.93%	0	3,600,000	0	0
4	江 苏 慧 德 科 技 发 展 有 限 公 司	3,465,704	0	3,465,704	6.67%	0	3,465,704	0	0
5	常 州 龙 城 英 才 创 业 投 资 有 限 公 司	3,000,000	0	3,000,000	5.77%	0	3,000,000	0	0
6	泰 州 三 水 投 资 开 发 有 限 公 司	0	2,990,000	2,990,000	5.75%	2,990,000	0	0	0
7	江 苏 新 材 料 产 业 创 业 投 资 企 业（有 限 合 伙）	2,671,480	0	2,671,480	5.14%	0	2,671,480	0	0
8	江 南 石 墨 烯 研 究 院	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	0	2,000,000	0	0
9	天 津 新 远 景 优 盛 股 权 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	0	2,000,000	0	0
10	于庆凯	1,189,970	0	1,189,970	2.29%	900,000	289,970	0	0
	合计	40,091,414	2,990,000	43,081,414	82.89%	3,890,000	39,191,414	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

常州龙城英才创业投资有限公司、江苏慧德科技发展有限公司均为常州市国有资产管理委员会控制下的主体，故公司股东常州龙城英才创业投资有限公司、江苏慧德科技发展有限公司之间存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

根据公司股权结构、董事会成员以及公司股东持有股份所享有的表决权对公司股东大会决议影响等诸多因素综合判断，报告期内，公司不存在控股股东；根据股东之间投资关系、协议或者其他安排等诸多因素综合判断，报告期内，公司不存在能够实际支配公司行为实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
（2022年第一次股票发行）	2022年1月26日	2022年11月10日	1	2,990,000	泰州三水投资开发有限公司	泰州三水投资开发有限公司持有的江苏烯泰石墨烯应用技术研究有限公司100.00%股权		

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保、抵押	南京银行	银行	1,350,000.00	2022年9月2日	2023年8月15日	4.35
2	担保	南京银行	银行	2,000,000.00	2022年9月2日	2023年8月15日	4.35
3	信用	深圳前海微众银行	银行	3,000,000.00	2022年12月19日	2024年12月19日	10.8
4	信用	南京银行	银行	500,000.00	2022年12月19日	2023年12月19日	9.00
5	信用	中信银行	银行	5,000,000.00	2021年12月22日	2022年12月22日	4.15%
合计	-	-	-	11,850,000.00	-	-	-

1、江苏省信用再担保集团有限公司担保，金虎担保，普通住宅抵押（苏（2020）常州市不动产权第2005311号），用于南京银行常州分行135万元短期借款抵押。

2、法人金虎个人连带担保，用于南京银行常州分行200万元短期借款。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
金虎	董事长、总经理	男	否	1974年10月	2022年5月27日	2025年5月26日
彭鹏	董事、副总经理	男	否	1975年9月	2022年5月27日	2025年5月26日
段小光	董事	男	否	1955年8月	2022年5月27日	2025年5月26日
施海南	董事	男	否	1982年9月	2022年5月27日	2025年5月26日
邱国辉	董事	男	否	1981年8月	2022年5月27日	2025年5月26日
马敏	董事	女	否	1988年4月	2022年5月27日	2025年5月26日
李颐平	董事	女	否	1979年10月	2022年5月27日	2025年5月26日
王荔	职工代表监事	女	否	1988年6月	2022年5月27日	2025年5月26日
李向上	监事	男	否	1966年7月	2022年5月27日	2025年5月26日
马佳	职工代表监事	女	否	1986年1月	2022年9月9日	2025年5月26日
莫加伟	财务负责人	男	否	1974年10月	2022年5月27日	2025年5月26日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
于庆凯	董事	离任	无	换届	
李向上	董事	离任	监事	换届	
李超	董事	离任	无	换届	
张昱	监事会主席	离任	无	换届	
景小云	监事	离任	无	换届	

邱国辉	无	新任	董事	换届	
马敏	无	新任	董事	换届	
李颐平	无	新任	董事	换届	
赵曙	无	新任	监事	换届	
赵曙	监事	离任	无	离职	
马佳	无	新任	监事	新任	
周振义	副总经理	离任	无	换届	
张章	董事会秘书	离任	无	离职	在新任董事会秘书任命之前，由董事长代为履行董事会秘书的职责。

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

邱国辉，男，1981年8月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。曾在中国太平洋人寿保险股份有限公司、中国人民健康保险股份有限公司、正威国际集团、深圳清华大学研究院培训中心时代智库高级研修班项目组等企业或单位任职。2019年3月-2019年10月任苏州中来民生能源有限公司联席总经理，2019年10月至今任苏州中来光伏新材股份有限公司副总裁，同时兼任苏州中来民生能源有限公司总经理。

马敏，女，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2015年9月至2018年3月，就职于常州新北中成村镇银行，任柜员；2018年8月至今，就职于伟驰集团有限公司，任投资部战略规划岗员工。

李颐平，女，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，法学学士。2008年8月至2019年7月，执业于江苏睿恒律师事务所，任主任。2019年8月至今，担任江苏法德东恒（泰州）律师事务所主任，自2019年11月起，担任江苏姜堰经开集团有限公司法律顾问。

赵曙，男，1987年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2012年6月至今在常州投资集团有限公司工作。现任常州投资集团有限公司下属常州信辉创业投资有限公司副科长，主要从事常州龙城英才创业投资有限公司的相关业务工作。

马佳，女，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于南京工程学院。2017年10月至今，就职于常州二维碳素科技股份有限公司，任行政人事岗员工。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	董事、监事、高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条规定的情形。
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	董事、监事、高级管理人员未被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选。
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	董事、监事、高级管理人员未被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分。
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在董事、高级管理人员兼任监事的情形。
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形。
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	董事、高级管理人员未投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业。
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	董事、高级管理人员及其控制的企业未与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形。
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超	否	不存在董事连续十二个月

过期间董事会会议总次数二分之一的情形		内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形。
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	金虎同时担任董事长、总经理职务。

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	0	3	9
生产人员	20	0	7	13
销售人员	7	0	1	6
技术人员	10	0	2	8
财务人员	7	0	1	6
行政人员	8	5	0	13
员工总计	64	5	14	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	1
本科	28	22
专科	18	15
专科以下	13	15
员工总计	64	55

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司执行全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度,报告期内公司不存在退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
彭鹏	无变动	董事、副总经理	400,000	0	400,000
周振义	离职	副总经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

周振义先生的辞职不会对公司日常经营活动产生不利影响，公司已完成与周振义先生所负责工作的平稳对接。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

公司发行股份购买资产构成重大资产重组，本次重大资产重组完成后公司的注册资本发生变动，已根据发行股份情况修订公司章程相应内容。

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规的要求，且按照相关法律法规履行了各自的权利和义务。公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》以及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司董事会认为：公司已经建立了较为完善的治理机制，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

为了加强对董事、监事和高级管理人员规范化教育、提升其自律意识，公司董事会对于证监会、全国股转系统公司披露的重大违规案件处理情况及时向董事、监事和高级管理人员通报，并组织董事、监事和高级管理人员学习江苏证监局发布的监管文件。通过自媒体平台，建立董事、监事和高级管理人员学习微信群，及时了解全国股转系统发布的业务资讯，同时转载关于新三板资本市场发展情况的专业报道。上述活动的开展，有利于公司董事、监事和高级管理人员更加深入地学习证券法律法规及监管机构的规章制度，避免可能出现的违法违规行为。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号）及相关安排，公司董事会于2022年10月至2022年12月开展了治理专项自查及规范活动，2022年度公司建立了较为完善的内控制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履行情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2022年度公司不存在资金占用、违规担保、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

报告期内，公司存在关联交易违规，2022年5月5日，公司、董事长金虎、时任董事会秘书张章收到了全国股转公司出具的口头警示自律监管措施。已事后补充履行必要决策程序，完成整改。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司按照相关法律法规建立了规范的法人治理结构，保护了全体股东的合法利益。公司按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求在指定的信息披露平台进行了相关信息的披露，保障了股东对公司重大事务依法享有的知情权。

报告期内，公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等制度规定，履行了相关事项的审议和对外披露，保障了股东行使表决权、质询权等合法权益。

报告期末，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等文件的要求，能够给全体股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项能够按照相关制度进行决策。公司重大事项通过了董事会或股东大会审议，未出现董事会或股东大会召集程序、表决方式违反法律、法规或者公司章程情形。

报告期内，公司现行的制度能够得到有效地执行，有利于公司加强管理、规范运行、搞高经济效益以及长远发展。

报告期内，公司存在关联交易违规，2022年5月5日，公司、董事长金虎、时任董事会秘书张章收到了全国股转公司出具的口头警示自律监管措施。已事后补充履行必要决策程序，完成整改。

报告期内，公司控股子公司二维暖焯向关联方内蒙古环烯科技有限公司采购石墨烯电暖器2,725,531.00元。公司已于2023年4月27日召开第三届董事会第五次会议审议通过相关议案，该议案尚需2022年度股东大会审议。该事项未对公司生产经营产生重大不利影响。

4、公司章程的修改情况

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

是 否

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

2022年11月7日，公司披露了《发行股份购买资产暨重大资产重组新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》及相关公告，本次重大资产重组完成后公司的注册资本发生变动，根据发行股份情况修订公司章程相应内容。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	7	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会均按规定设置会场
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	2021年年度股东大会在上一会计年度结束后6个月内举行
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	2021年年度股东大会通知提前20日发出
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	2022年公司临时股东大会通知均提前15日发出
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东未向董事会提议过召开临时股东大会
股东大会是否实施过征集投票权	否	股东大会未实施过征集投票权
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	股东大会未审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022年挂牌公司股东大会共延期1次，取消0次。具体情况如下：

公司于2022年4月28日在全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）官网上披露了《常州二维碳素科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书》（公告编号：2022-018）等重大资产重组信息披露文件，全国中小企业股份转让系统有限责任公司2022年5月

10 日向公司下发了《关于常州二维碳素科技股份有限公司重大资产重组报告书等信披文件的反馈问题清单》。

鉴于公司重大资产重组信息披露文件尚处于全国股转系统审查阶段，公司需暂缓召开 2022 年第一次临时股东大会，待全国股转系统审查完毕后确定会议召开日期。公司于 2022 年 7 月 18 日召开 2022 年第一次临时股东大会。

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的董事会 0 个议案被投反对票，11 个议案被投弃权票，涉及董事会 1 次，涉及独立董事 0 人次。具体情况如下：

2022 年 4 月 29 日，公司召开第二届董事会第二十五次会议，议案《公司 2021 年度总经理工作报告》董事李向上投弃权票，议案《公司 2021 年度董事会工作报告》董事李向上投弃权票，议案《公司 2021 年度审计报告》董事李向上投弃权票，议案《公司 2021 年度财务决算报告及 2022 年度财务预算报告》董事李向上投弃权票，议案《公司 2021 年度利润分配方案》董事李向上投弃权票，议案《公司 2021 年年度报告及年度报告摘要》董事李向上投弃权票，议案《关于补充确认公司 2021 年期间偶发性关联交易》董事李向上投弃权票，议案《关于提名第三届董事会董事候选人》董事李向上投弃权票，议案《关于预计 2022 年日常性关联交易》董事李向上投弃权票，议案《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）》董事李向上投弃权票，议案《关于提议召开公司 2021 年年度股东大会》董事李向上投弃权票。

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的监事会 0 个议案被投反对票，1 个议案被投弃权票，涉及监事会 1 次，具体情况如下：

2022 年 8 月 30 日，公司召开第三届监事会第二次会议，议案《公司 2022 年半年度报告》监事李向上投弃权票。

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《股东大会议事规则》的规定，规范了股东大会的召集、召开、表决程序，公平对待全体股东，确保所有股东，特别是中小股东，享有平等地位，充分行使其股东权利。

2、公司董事会成员数量、资格符合法律法规的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤

勉尽责地履行义务，熟悉相关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的合法权益。

3、公司监事会成员数量、资格、结构符合法律法规的要求。报告期内，公司监事会能够依法召集会议，并形成有效的决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履职的合法合规性进行监督，切实维护公司和股东的合法权益。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。未来期间，公司将继续强化“三会”在公司治理中的作用，为决策重大事项提供有力的保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，履行监事会的职权和义务，对公司财务、经营、董事及高级管理人员行使监督职能，维护了全体股东的合法权益。

监事会认为：报告期内，公司董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行诚信义务，未发生损害公司、股东及其他第三方合法权益的行为，董事会的各项决议符合法律法规及《公司章程》的要求。

监事会认为：公司基本完成了 2022 年度的生产经营计划，取得了良好的经营业绩，公司的综合竞争能力不断增强，公司的管理层勤勉尽责，并认真执行了董事会的各项决议，经营过程中未出现违法违规行为。

监事会对 2022 年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司无控股股东和实际控制人。报告期内，在业务、人员、资产、机构、财务等方面，公司均能保持独立性，能够保持自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已经建立了完整的内部控制体系，在重大内部管理制度完整性、合规性、有效性等方面不存	

在重大缺陷。由于内部环境和外部政策法规的变化，可能会出现原有的管理制度不适用的情况，公司 2022 年及时根据内外部环境的要求对内部控制体系进行了完善，为财务报告的真实性、准确性、完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供了保障。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司于 2015 年 05 月 19 日召开的第一届董事会第一次会议审议通过了《信息披露管理制度》以及于 2016 年 03 月 22 日召开的第一届董事会第三次会议审议通过了《年度报告差错责任追究制度》（公告编号：2016-008），且执行情况良好。未来期间，公司将根据相关制度做好年报信息的披露工作。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天衡审字(2023)00017 号	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19-20 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵宇	姜建庆
	4 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	7 万元	

审 计 报 告

天衡审字(2023)00017 号

常州二维碳素科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州二维碳素科技股份有限公司（以下简称“二维碳素公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了二维碳素公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于二维碳素公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

二维碳素公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括二维碳素公司2022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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估二维碳素公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算二维碳素公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督二维碳素公司的财务报告过程。

五、注册会计师的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对二维碳素公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致二维碳素公司不能持续经营。

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

(6) 就二维碳素公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵宇

中国·南京

2023年4月27日

中国注册会计师：姜建庆

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,208,125.80	6,738,905.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	17,542,215.05	10,864,829.08
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,756,741.58	3,126,540.53
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,826,004.78	1,402,285.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,599,459.68	7,503,526.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	605,432.56	1,460,760.63
流动资产合计		32,537,979.45	31,096,847.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	14,093,644.98	12,444,338.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、8	5,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、9	10,018,472.74	11,632,088.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	729,673.78	1,695,058.33
无形资产	五、11	15,926,660.84	7,464,591.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	74,406.78	57,111.77
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,842,859.12	35,293,189.33
资产总计		78,380,838.57	66,390,036.79
流动负债：			
短期借款	五、13	3,850,000.00	5,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	15,668,374.64	14,323,163.55
预收款项			
合同负债	五、15	2,529,007.76	2,298,751.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	763,075.37	792,375.90

应交税费	五、17	781,576.28	444,357.68
其他应付款	五、18	1,700,129.82	5,089,027.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	332,256.45	1,069,159.83
流动负债合计		25,624,420.32	29,816,835.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	5,500,000.00	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	1,828,192.27	2,539,002.33
长期应付款	五、22	3,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,328,192.27	5,539,002.33
负债合计		35,952,612.59	35,355,837.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	51,977,004.00	48,987,004.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	57,675,977.61	29,391,272.09
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	五、25	-67,808,492.75	-56,162,429.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		41,844,488.86	22,215,846.49
少数股东权益		583,737.12	8,818,352.87
所有者权益（或股东权益）合计		42,428,225.98	31,034,199.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		78,380,838.57	66,390,036.79

法定代表人：金虎

主管会计工作负责人：莫加伟

会计机构负责人：莫加伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		55,490.40	646,335.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	4,095,230.95	6,156,163.19
应收款项融资			
预付款项		10,399,613.56	6,644,060.44
其他应收款	十一、2	14,474,663.16	14,226,963.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,375.01	20,429.73
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		13,628.20	1,002,611.20
流动资产合计		29,048,001.28	28,696,563.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	47,655,625.00	17,904,625.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		1,534,461.77	1,936,889.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		218,884.43	409,346.62
无形资产		2,235,582.05	3,685,582.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		70,773.74	57,111.77
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,715,326.99	23,993,554.74
资产总计		83,763,328.27	52,690,118.00
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		3,263,205.85	3,941,368.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		357,429.39	385,117.08
应交税费		600,947.35	1,702.61
其他应付款		7,403,169.25	376,023.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,808,961.61	218,335.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		365,165.01	28,383.55
流动负债合计		14,798,878.46	9,950,929.91
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		469,116.95	777,833.59
长期应付款		3,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,469,116.95	777,833.59
负债合计		18,267,995.41	10,728,763.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,977,004.00	48,987,004.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,988,074.12	20,078,074.12
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		-33,469,745.26	-27,103,723.62
所有者权益（或股东权益）合计		65,495,332.86	41,961,354.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		83,763,328.27	52,690,118.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		32,734,376.21	50,767,318.63
其中：营业收入	五、26	32,734,376.21	50,767,318.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,622,313.49	52,034,687.77
其中：营业成本	五、26	26,247,881.71	34,333,384.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	107,562.28	282,875.81
销售费用	五、28	3,088,232.31	2,583,723.68
管理费用	五、29	7,654,554.32	6,373,670.49
研发费用	五、30	6,086,972.12	7,960,736.42
财务费用	五、31	437,110.75	500,296.89
其中：利息费用		440,318.62	485,181.03
利息收入		-17,814.51	5,304.65
加：其他收益	五、32	80,357.70	1,634,988.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,649,306.11	4,434,338.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,649,306.11	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-1,689,683.39	-887,513.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-184,038.65	-230,197.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-695.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,031,995.51	3,683,551.45
加：营业外收入	五、36	77,697.40	115,579.11
减：营业外支出	五、37	1,141,675.27	2,931.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,095,973.38	3,796,199.11
减：所得税费用			29,348.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,095,973.38	3,766,850.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,095,973.38	3,766,850.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-449,910.23	1,802,298.36
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,646,063.15	1,964,552.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,646,063.15	1,964,552.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-449,910.23	1,802,298.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、2	-0.23	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	0.04

法定代表人：金虎 主管会计工作负责人：莫加伟 会计机构负责人：莫加伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十一、4	7,793,617.88	20,090,756.26
减：营业成本	十一、4	7,730,259.33	5,422,931.07
税金及附加		3,157.98	3,868.00
销售费用		9,770.58	9,898.16
管理费用		2,069,990.49	2,250,567.27
研发费用		2,804,056.99	3,735,349.15
财务费用		136,291.71	125,129.83
其中：利息费用		137,308.87	121,180.28
利息收入		5,323.06	577.91
加：其他收益		24,645.00	7,138.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,430,757.44	-700,537.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-75,818.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,366,021.64	7,773,794.75
加：营业外收入			81,025.47
减：营业外支出			477.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,366,021.64	7,854,342.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,366,021.64	7,854,342.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,366,021.64	7,854,342.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,366,021.64	7,854,342.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,699,096.82	102,401,950.70

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		50.46	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39 (1)	25,955,586.71	5,604,217.06
经营活动现金流入小计		74,654,733.99	108,006,167.76
购买商品、接受劳务支付的现金		36,921,247.74	73,008,414.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,511,087.83	9,427,997.28
支付的各项税费		6,123,029.10	1,677,122.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、39 (2)	25,257,557.46	16,937,111.04
经营活动现金流出小计		75,812,922.13	101,050,645.28
经营活动产生的现金流量净额		-1,158,188.15	6,955,522.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,274.34
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			13,274.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,508.35	122,991.05
投资支付的现金		32,751,000.00	8,010,000.00
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		32,846,508.35	8,132,991.05
投资活动产生的现金流量净额		-32,846,508.35	-8,119,716.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,900,000.000	2,000,000.00
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		6,850,000.00	10,800,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,750,000.00	12,800,000.00
偿还债务支付的现金		6,300,000.00	7,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		440,318.62	485,181.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,740,318.62	8,285,181.03
筹资活动产生的现金流量净额		30,009,681.38	4,514,818.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.01	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,995,015.11	3,350,624.74
加：期初现金及现金等价物余额		6,738,905.71	3,388,280.97
六、期末现金及现金等价物余额		2,743,890.60	6,738,905.71

法定代表人：金虎 主管会计工作负责人：莫加伟 会计机构负责人：莫加伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,295,470.05	25,654,983.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,620,112.07	94,124.63
经营活动现金流入小计		35,915,582.12	25,749,108.00
购买商品、接受劳务支付的现金		13,337,715.36	13,552,589.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,718,242.30	1,678,038.05
支付的各项税费		5,157.98	6,268.00
支付其他与经营活动有关的现金		13,375,057.65	14,887,644.80
经营活动现金流出小计		28,436,173.29	30,124,540.10
经营活动产生的现金流量净额		7,479,408.83	-4,375,432.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,944.64	46,763.00
投资支付的现金		32,751,000.00	30,000.00
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		32,832,944.64	76,763.00
投资活动产生的现金流量净额		-32,832,944.64	-76,763.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,900,000.00	
取得借款收到的现金			5,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,900,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,308.87	121,180.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,137,308.87	121,180.28
筹资活动产生的现金流量净额		24,762,691.13	4,878,819.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-590,844.68	426,624.62
加：期初现金及现金等价物余额		646,335.08	219,710.46
六、期末现金及现金等价物余额		55,490.40	646,335.08

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	48,987,004.00				29,391,272.09						-56,162,429.60	8,818,352.87	31,034,199.36
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	48,987,004.00				29,391,272.09						-56,162,429.60	8,818,352.87	31,034,199.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,990,000.00				28,284,705.52						11,646,063.15	-8,234,615.75	11,394,026.62
（一）综合收益总额											-11,646,063.15	-449,910.23	-12,095,973.38
（二）所有者投入和减少资本	2,990,000.00				26,910,000.00								29,900,000.00
1. 股东投入的普通股	2,990,000.00				26,910,000.00								29,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					1,374,705.52							-	-6,410,000.00		
四、本年期末余额	51,977,004.00				57,675,977.61							-	7,784,705.52	583,737.12	42,428,225.98
												67,808,492.75			

项目	2021 年												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										未分配利润				
	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					
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	48,987,004.00				29,391,272.09							-	5,016,054.51	25,267,348.83	
加：会计政策变更												58,126,981.77			

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	48,987,004.00			29,391,272.09						-	5,016,054.51	25,267,348.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										58,126,981.77		
（一）综合收益总额										1,964,552.17	3,802,298.36	5,766,850.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股											2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	48,987,004.00				29,391,272.09						- 56,162,429.60	8,818,352.87	31,034,199.36

法定代表人：金虎 主管会计工作负责人：莫加伟 会计机构负责人：莫加伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	48,987,004.00				20,078,074.12						- 27,103,723.62	41,961,354.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,987,004.00				20,078,074.12						- 27,103,723.62	41,961,354.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,990,000.00				26,910,000.00						-6,366,021.64	23,533,978.36
（一）综合收益总额											-6,366,021.64	-6,366,021.64
（二）所有者投入和减少资	2,990,000.00				26,910,000.00							29,900,000.00

本												
1. 股东投入的普通股	2,990,000.00				26,910,000.00							29,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	51,977,004.00				46,988,074.12						-	65,495,332.86
											33,469,745.26	

项目	2021 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	48,987,004.00				20,078,074.12						- 34,958,065.97	34,107,012.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,987,004.00				20,078,074.12						- 34,958,065.97	34,107,012.15
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											7,854,342.35	7,854,342.35
（一）综合收益总额											7,854,342.35	7,854,342.35
（二）所有者投入和减少资 本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的 分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	48,987,004.00				20,078,074.12						-	41,961,354.50
											27,103,723.62	

三、 财务报表附注

常州二维碳素科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

常州二维碳素科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2011 年 12 月 27 日，取得由常州市武进工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。统一社会信用代码：91320400588428242Q

2015 年 5 月 17 日经临时股东会议决议，同意将公司整体变更发起设立为股份有限公司，股改后公司股权结构未变，公司名称变更为常州二维碳素科技股份有限公司，于 2015 年 6 月 9 日取得常州市工商行政管理局换发的营业执照（注册号：320483000326059），已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（苏公 C（2015）E7047 号审计报告）验证。截止 2015 年 4 月 30 日净资产人民币 47,379,417.74 元（其中：实收资本 46,787,004.00 元，资本公积 29,819,496.00 元，未分配利润-29,227,082.26 元），按照 1.0126619294:1 的比例折合 4,678.7004 万股股份，每股面值人民币 1 元，其余人民币 592,413.74 元计入股份公司的资本公积。

2015 年 9 月 7 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：二维碳素，证券代码：833608。

2016 年 6 月 1 日经临时股东会议决议，申请增加注册资本人民币 2,200,000.00 元，变更后的注册资本为 48,987,004.00 元，新增注册资本由天津新远景优盛股权投资合伙企业（有限合伙）、自然人黄郑分别认缴 2,000,000.00 元和 200,000.00 元。公司已于 2017 年 1 月 23 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“关于常州二维碳素科技股份有限公司股票发行股份登记的函”（股转系统函【2017】367 号）确认，于 2017 年 2 月 23 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的本公司新增股份的“股份登记确认书”。

2022 年 7 月 18 日经临时股东大会审议，增加注册资本人民币 2,990,000.00 元，变更后的注册资本为 51,977,004.00 元，新增注册资本由泰州三水投资开发有限公司认缴。公

司已于 2022 年 8 月 19 日办理了工商变更登记手续，并取得新的营业执照，变更后的股权情况如下表：

股东名称	金额	比例 (%)
泰州三水投资开发有限公司	2,990,000.00	5.7525
常州碳时代投资有限公司	17,164,260.00	33.0228
深圳力合天使股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	9.6196
朱革芳	3,600,000.00	6.9261
常州龙城英才创业投资有限公司	3,000,000.00	5.7718
江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	2,671,480.00	5.1397
江南石墨烯研究院	2,000,000.00	3.8479
骆权峰	1,121,649.00	2.1580
于庆凯	1,200,000.00	2.3087
宋勃	681,130.00	1.3104
江苏常州武商创业投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	1.5391
常州金茂新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）	649,820.00	1.2502
张建文	250,000.00	0.4810
彭鹏	400,000.00	0.7696
金虎	500,000.00	0.9620
宁波鼎锋明道汇盈投资合伙企业（有限合伙）	328,351.00	0.6317
宁波鼎锋明道汇富投资合伙企业（有限合伙）	218,870.00	0.4211
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	906,740.00	1.7445
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）-紫荆天使三期新三板基金	1,000,000.00	1.9239
江苏慧德科技发展有限公司	3,465,704.00	6.6678
天津新远景优盛股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	3.8479
黄郑	200,000.00	0.3848
张忠明	1,000,000.00	1.9239
北京汉铎投资管理有限责任公司	600,000.00	1.1544
北京汉铎白泽创业投资中心（有限合伙）	200,000.00	0.3848
钱祥丰	29,000.00	0.0558
合计	51,977,004.00	100.00

本公司住所：江苏武进经济开发区祥云路 6 号，法定代表人：金虎，注册资本现为：5,197.7004 万元人民币，股份总数为 5,197.7004 万股（每股面值 1 元）。

2、公司经营范围

应用于触摸屏、太阳能电池、柔性电子、OLED 领域透明电极的石墨烯薄膜材料的研发、技术服务、技术咨询；触摸器件与配件、光电触控面板、平板显示器与配件、石墨烯导电膜的制造、销售；电子产品销售。

3、本财务报表经本公司董事会决议于 2023 年 4 月 27 日报出。

4、本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、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

本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，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、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，详见本附注三、28“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、9“金融工具”、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、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、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。

6、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。

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，在其他综合收益中单独列示。

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）

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、应收账款和其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合以应收款项与交易对象关系为关联方为信用风险特征。
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	坏账准备计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月, 下同)	0
6 个月-1 年以内	5

1-2 年	10
2-3 年	30
3-5 年	50
5 年以上	100

对于与交易对象关系为关联方的应收款项及日常经常活动中应收取银行承兑汇票，不计算预期信用损失。

11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货发出的计价方法：月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度：永续盘存制

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、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，与附注三、10 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

13、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推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推销,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。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (二) 出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

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

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留存收益。

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其他权益工具投资的，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留存收益。

（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三、6 合并财务报表的编制方法进行处理。

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、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-5	0-5	23.75-19.00
电子设备	3	0-5	31.67
其他设备	5	0-5	20.00-19.00

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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

18、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。

19、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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、

复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

本公司按照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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

20、无形资产

(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。

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。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

21、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、使用权资产、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

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。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、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

26、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。

27、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。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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。

28、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

公司收入主要来源于以下业务类型：

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

29、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，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，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平均分配，分期计入当期损益。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。

30、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。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据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。

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。

31、租赁

(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) 租赁期

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

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

(1) 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；

(2) 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，

并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，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（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、19 及附注三、25。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

（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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。其中①自 2023 年 1 月 1 日期施行，②、③自公布之日起施行。

本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

纳税主体名称	所得税税率
常州二维碳素科技股份有限公司	25%
常州二维暖烯科技有限公司	15%
常州二维光电科技有限公司、江苏烯泰暖科技有限公司、江苏烯泰石墨烯应用技术研究院有限公司、上海二维敏烯科技有限公司	2.5%/5%

2、税收优惠

(1) 子公司常州二维暖烯科技有限公司于 2022 年 12 月 12 日被认定为高新技术企业，取得 GR202232015223 号“高新技术企业证书”，有效期三年。报告期内公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）的规定：“制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。”

常州二维碳素科技股份有限公司属于制造业，报告期内按照研发费实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2022 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	4,415.98	5,835.70
银行存款	3,203,443.58	6,732,803.77

其他货币资金	266.24	266.24
合计	3,208,125.80	6,738,905.71
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
中信证券存出款	266.24	266.24
合计	266.24	266.24

除银行存款中冻结 464,235.20 元，其他无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
0-6个月(含6个月,下同)	10,970,829.61
6个月-1年以内	1,470,670.78
1-2年	1,403,049.45
2-3年	1,042,227.27
3-5年	3,975,995.05
5年以上	1,831,154.00
合计	20,693,926.16

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单独评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					-
组合1 - 账龄	12,841,018.97	62.05%	3,151,711.11	24.54%	9,689,307.86
组合2 - 关联方、保证金等	7,852,907.19	37.95%			
合计	20,693,926.16	100.00%	3,151,711.11	24.54%	17,542,215.05

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单独评估信用风险的应收账款					-
按组合计提坏账准备的应收账款					-
组合1 - 账龄	12,430,689.51	100.00%	1,565,860.43	12.60%	10,864,829.08
组合2 - 关联方、保证金等					
合计	12,430,689.51	100.00%	1,565,860.43	12.60%	10,864,829.08

按组合 1 计提坏账准备:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0-6 个月 (含 6 个月, 下同)	7,674,626.12	-	
6 个月-1 年以内	44,420.28	2,221.01	5.00%
1-2 年	273,584.35	27,358.44	10.00%
2-3 年	1,088,197.27	326,459.18	30.00%
3-5 年	1,929,036.95	964,518.48	50.00%
5 年以上	1,831,154.00	1,831,154.00	100.00%
合 计	12,841,018.97	3,151,711.11	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0-6 个月 (含 6 个月, 下同)	6,495,301.04	-	
6 个月-1 年以内	532,624.50	26,631.23	5.00%
1-2 年	2,515,571.06	251,557.11	10.00%
2-3 年	779,621.89	233,886.57	30.00%
3-5 年	2,107,571.02	1,053,785.52	50.00%
合 计	12,430,689.51	1,565,860.43	

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄	1,565,860.43	1,689,683.39		-103,832.71		3,151,711.11
合计	1,565,860.43	1,689,683.39		-103,832.71		3,151,711.11

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

2022 年实际核销坏账准备金额 103,832.71 元。

(5) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况:

往来单位名称	与本 公司 关系	期末余额	占应收账款 总额比例	坏账准备期末 余额	未结算原因
内蒙古环烯科技有限公司	关联方	7,061,315.95	34.12%	-	正在执行中
深圳前海长堤投资有限公司	非关联方	4,725,280.00	22.83%	-	正在执行中
易托付电气(苏州)有限公司	非关联方	1,525,280.00	7.37%	-	正在执行中
湖北美克沃德实业有限公司	非关联方	1,070,531.00	5.17%	1,070,531.00	正在执行中
上海盛本智能科技股份有限公司	非关联方	979,109.70	4.73%	435.65	正在执行中
合 计		15,361,516.65	74.22%	1,070,966.65	

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,522,767.36	65.55%	2,919,051.32	93.36%
1 至 2 年	1,021,563.15	33.45%	207,489.21	6.64%
2 至 3 年	212,411.07	1.00%		
合 计	2,756,741.58	100.00%	3,126,540.53	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,695,969.81 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 61.52%。

4. 其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,826,004.78	1,402,285.10
合 计	1,826,004.78	1,402,285.10

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其中: 其他应收款:

(1) 按账龄披露:

账 龄	账面余额
0-6 个月 (含 6 个月, 下同)	763,977.80
6 个月-1 年以内	670,976.85
1-2 年	8,271.92
2-3 年	19,701.13
3-5 年	552,026.58
5 年以上	16,456.00
合 计	2,031,410.28

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	581,213.90	406,197.00
押金保证金	1,148,252.00	369,252.00
经营性资金往来	96,538.88	626,836.10
其他	205,405.50	205,405.50
合 计	2,031,410.28	1,607,690.60

(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)	
期初余额	205,405.50			205,405.50
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-205,405.50	205,405.50		
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		205,405.50		205,405.50

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金	205,405.50					205,405.50
合计	205,405.50					205,405.50

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况;

(6) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
曹丽	备用金	366,630.00	1年以内	18.05%	
湖北美克沃德实业有限公司	经营性资金往来	205,405.50	3-5年	10.11%	205,405.50
林宗平	经营性资金往来	100,000.00	3-5年	4.92%	
苏州中来民生能源有限公司	保证金	700,000.00	1年以内	34.46%	
潘泓	经营性资金往来	93,118.75	0-6个月	4.58%	
合计		1,465,154.25		72.12%	205,405.50

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,027,769.63	406,366.47	1,621,403.16	4,109,750.84	465,872.04	3,643,878.80
库存商品	3,303,498.46	1,792,294.29	1,511,204.17	3,605,161.10	1,761,299.45	1,843,861.65
周转材料	32,034.86		32,034.86	104,142.02		104,142.02

委托加工物资	773,219.30	96,880.51	676,338.79	381,330.91		381,330.91
半成品	1,916,245.67		1,916,245.67	1,530,313.03		1,530,313.03
工程施工	842,233.03		842,233.03			
合计	8,895,000.95	2,295,541.27	6,599,459.68	9,730,697.90	2,227,171.49	7,503,526.41

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	465,872.04	53,041.00		112,546.57		406,366.47
库存商品	1,761,299.45	34,117.14		3,122.30		1,792,294.29
委托加工物资						
合计	2,227,171.49	87,158.14		115,668.87		2,198,660.76

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中库龄 2 年以上的原材料和库存商品可变现净值为零，全额提取存货跌价准备。

(3) 存货期末余额无借款费用资本化情况，期末无抵押等权利受到限制的存货。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	94,015.14	112,761.81
待抵扣增值税	466,207.94	1,163,980.46
预缴所得税	45,209.48	184,018.36
合计	605,432.56	1,460,760.63

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
内蒙古环烯科技有限公司	12,444,338.87			1,649,306.11		
合计	12,444,338.87			1,649,306.11		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
内蒙古环烯科技有限公司				14,093,644.98	
合计				14,093,644.98	

8. 其他非流动金融资产

项 目	持股比例	期末余额	期初余额
新疆二维优创石墨烯科技有限公司	10.00%	2,000,000.00	2,000,000.00
宁波石墨烯创新中心有限公司	1.704545%	3,000,000.00	
合 计		5,000,000.00	2,000,000.00

9. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	10,018,472.74	11,632,088.91
固定资产清理		
合 计	10,018,472.74	11,632,088.91

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机械设备	其他设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,319,354.00	18,374,771.02	450,155.40	618,812.86	780,476.83	21,543,570.11
2. 本年增加金额	-	39,823.01	10,333.63	-	549,239.69	599,396.33
(1) 购置	-	39,823.01	10,333.63	-	5,663.71	55,820.35
(2) 在建工程转入						-
(3) 企业合并增加					543,575.98	543,575.98
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						-
4. 期末余额	1,319,354.00	18,414,594.03	790,810.46	450,155.40	1,168,052.55	22,142,966.44
二、累计折旧						-
1. 期初余额	109,717.44	8,177,789.55	666,928.40	371,944.03	585,101.78	9,911,481.20
2. 本年增加金额	62,695.68	1,881,299.78	35,782.49	26,704.96	206,529.59	2,213,012.50
(1) 计提	62,695.68	1,881,299.78	35,782.49	26,704.96	12,543.29	2,019,026.20
(2) 企业合并增加					193,986.30	193,986.30
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	172,413.12	10,059,089.33	702,710.89	398,648.99	791,631.37	12,124,493.70
三、减值准备						-
1. 期初余额						-
2. 本年增加金额						-
(1) 计提						-
3. 本年减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 期末余额						-

四、账面价值						-
1. 期末账面价值	1,146,940.88	8,355,504.70	88,099.57	51,506.41	376,421.18	10,018,472.74
2. 期初账面价值	1,209,636.56	10,196,981.47	78,211.37	33,711.08	113,548.43	11,632,088.91

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
净化系统	4,400,000.00	3,344,000.00		1,056,000.00	因厂房 搬迁暂 时闲置
寿力螺杆式空气 压缩机系统	163,247.93	130,530.32		32,717.61	
合计	4,563,247.93	2,969,652.30		1,088,717.61	

(3) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5) 期末固定资产所有权或使用权受到限制情况详见附注五、40。

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值:		
1. 期初余额	2,585,220.87	2,585,220.87
2. 本期增加金额	-	-
(1) 租入		-
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	2,585,220.87	2,585,220.87
二、累计折旧		-
1. 期初余额	890,162.54	890,162.54
2. 本期增加金额	965,384.55	965,384.55
(1) 计提	965,384.55	965,384.55
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	1,855,547.09	1,855,547.09
三、减值准备		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额		-
(1) 计提		-
3. 本期减少金额		-
(1) 处置或报废		-
4. 期末余额		-
四、账面价值		-
1. 期末账面价值	729,673.78	729,673.78
2. 期初账面价值	1,695,058.33	1,695,058.33

11. 无形资产

(1) 无形资产情况:

项 目	专利权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	23,664,409.83	142,478.63	23,806,888.46
2. 本年增加金额	10,684,248.75	-	10,684,248.75
(1) 购置			-
(2) 内部研发			-
(3) 企业合并增加	10,684,248.75		10,684,248.75

3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 其他			-
4. 期末余额	34,348,658.58	142,478.63	34,491,137.21
二、累计摊销			-
1. 期初余额	16,199,818.38	142,478.63	16,342,297.01
2. 本年增加金额	2,222,179.36	-	2,222,179.36
(1) 计提	2,222,179.36		2,222,179.36
3. 本年减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额	18,421,997.74	142,478.63	18,564,476.37
三、减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本年增加金额			-
3. 本年减少金额			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	15,926,660.84	-	15,926,660.84
2. 期初账面价值	7,464,591.45	-	7,464,591.45

(2) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期内不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 期末所有权或使用权受到限制的无形资产情况详见附注五、40。

12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
信息服务费	12,106.92		5,188.68		6,918.24
装修费	45,004.85	3,633.04	16,427.59		32,210.30
车间装修工程		39,688.00	4,409.76		35,278.24
合 计	57,111.77	43,321.04	26,026.03		74,406.78

13. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	1,350,000.00	800,000.00
保证借款	500,000.00	5,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	
合计	3,850,000.00	5,800,000.00

短期借款分类的说明：

借款银行	借款金额	借款日期	到期日期	保证/抵押
南京银行武进支行	1,350,000.00	2022-9-2	2023-8-15	江苏省信用再担保集团有限公司担保，金虎担保，普通住宅抵押（苏（2020）常州市不动产权第2005311号）
南京银行武进支行	500,000.00	2022-12-19	2023-12-19	江苏常州高新信用融资担保有限公司担保，金虎担保
南京银行武进支行	2,000,000.00	2022-9-2	2023-8-15	信用借款
合计	3,850,000.00			

(2) 已逾期未偿还短期借款情况：

本报告期末无逾期未偿还的短期借款。

14. 应付账款

(1) 款项性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	14,590,493.96	13,168,650.18
应付费用类往来	1,077,880.68	1,154,513.37
合 计	15,668,374.64	14,323,163.55

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款：

单位名称	单位性质	期末余额	未偿还或结转的原因
北京汉氢科技有限公司	非关联方	4,972,640.00	双方协商、延期支付
内蒙古环烯科技有限公司	关联方	2,725,531.00	双方协商、延期支付
常州高特美新机械有限公司	非关联方	1,700,000.00	双方协商、延期支付
江苏盛锐光电科技有限公司	非关联方	1,077,294.54	双方协商、延期支付
合 计		10,475,465.54	

15. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,529,007.76	2,298,751.14
合 计	2,529,007.76	2,298,751.14

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	792,375.90	8,039,897.49	8,069,198.02	763,075.37
二、离职后福利-设定提存计划		637,062.33	637,062.33	-
三、辞退福利		-	-	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	792,375.90	8,676,959.82	8,706,260.35	763,075.37

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	784,094.26	6,801,041.17	6,822,060.06	763,075.37
2、职工福利费	-	129,996.76	129,996.76	-
3、社会保险费	-	363,832.78	363,832.78	-
其中：医疗保险费	-	317,079.38	317,079.38	-
工伤保险费	-	23,858.50	23,858.50	-
生育保险费	-	22,894.90	22,894.90	-
4、住房公积金	-	381,194.00	381,194.00	-
5、工会经费和职工教育经费	8,281.64	-	8,281.64	-
合 计	792,375.90	8,039,897.49	8,069,198.02	763,075.37

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险金		617,165.20	617,165.20	
2、失业保险金		19,897.13	19,897.13	
合 计		637,062.33	637,062.33	

17. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	677,673.07	344,509.27
城市维护建设税	47,895.46	48,232.10
印花税	-	5,831.00
个人所得税	21,796.72	11,330.18
教育费附加	34,211.03	34,455.13
合 计	781,576.28	444,357.68

18. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,700,129.82	5,089,027.00
合 计	1,700,129.82	5,089,027.00

其他应付款：

1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,040,000.00	1,040,000.00
暂收暂付款	660,129.82	4,049,027.00
合 计	1,700,129.82	5,089,027.00

2) 报告期内本公司账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项 目	单位性质	期末余额	未偿还或结转的原因
常州碳时代投资科技有限公司	关联方	339,170.00	双方协商, 延期支付
杭州宏利工贸有限公司	非关联方	200,000.00	双方协商, 延期支付
彭鹏	关联方	172,359.40	双方协商, 延期支付
赵文合	非关联方	150,000.00	双方协商, 延期支付
合 计		861,529.40	--

3) 2022 年 12 月 31 日其他应付款金额前五名明细如下:

单位名称	单位性质	金额	账龄	款项性质	占期末余额比例%
常州碳时代投资科技有限公司	关联方	339,170.00	2-3 年	暂收暂付款	19.95
杭州宏利工贸有限公司	非关联方	200,000.00	3-4 年	保证金、押金	11.76
彭鹏	关联方	172,359.40	5 年以上	暂收暂付款	10.14
赵文合	非关联方	150,000.00	3-4 年	保证金、押金	8.82
新疆广益诚新材料科技有限公司	非关联方	100,000.00	4-5 年	保证金、押金	5.88
合 计		961,529.40			56.56

19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	332,256.45	1,069,159.83
合 计	332,256.45	1,069,159.83

20. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	
质押借款	2,500,000.00	3,000,000.00
合 计	5,500,000.00	3,000,000.00

长期借款分类的说明:

借款单位	借款金额	借款日期	到期日期	保证/抵押/质押
深圳前海微众银行股份有限公司	3,000,000.00	2022-12-19	2024-12-19	信用借款
金虎	2,500,000.00	2021-1-4	2026-1-3	知识产权
合 计	5,500,000.00			

21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,828,192.27	2,539,002.33
合 计	1,828,192.27	2,539,002.33

22. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
专项应付款	3,000,000.00	-
合 计	3,000,000.00	-

按款项性质列示专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家石墨烯创新中心协同创新项目		3,000,000.00		3,000,000.00	专项研发资金
合计		3,000,000.00		3,000,000.00	

23. 股本

项 目					期末
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
常州碳时代投资有限公司	17,164,260.00			17,164,260.00	5.7525
深圳力合天使股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00	33.0228
朱革芳	3,600,000.00			3,600,000.00	9.6196
常州龙城英才创业投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	6.9261
江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	2,671,480.00			2,671,480.00	5.7718
江南石墨烯研究院	2,000,000.00			2,000,000.00	5.1397
骆权峰	1,121,649.00			1,121,649.00	3.8479
于庆凯	1,200,000.00			1,200,000.00	2.1580
宋勃	681,130.00			681,130.00	2.3087
江苏常州武商创业投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00			800,000.00	1.3104
常州金茂新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）	649,820.00			649,820.00	1.5391
张建文	250,000.00			250,000.00	1.2502
彭鹏	400,000.00			400,000.00	0.4810
金虎	500,000.00			500,000.00	0.7696
宁波鼎锋明道汇盈投资合伙企业（有限合伙）	328,351.00			328,351.00	0.9620
宁波鼎锋明道汇富投资合伙企业（有限合伙）	218,870.00			218,870.00	0.6317
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	906,740.00			906,740.00	0.4211
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）-紫荆天使三期新三板基金	1,000,000.00			1,000,000.00	1.7445
江苏慧德科技发展有限公司	3,465,704.00			3,465,704.00	1.9239
天津新远景优盛股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00	6.6678
黄郑	200,000.00			200,000.00	3.8479
张忠明	1,000,000.00			1,000,000.00	0.3848
北京汉铎投资管理有限责任公司	600,000.00			600,000.00	1.9239

北京汉铎白泽创业投资中心（有限合伙）	200,000.00			200,000.00	1.1544
钱祥丰	29,000.00			29,000.00	0.3848
泰州三水投资开发有限公司		2,990,000.00		2,990,000.00	0.0558
合计	48,987,004.00	2,990,000.00		51,977,004.00	100.00

上述出资已经分别由常州永申人合会计师事务所常永申会内验（2011）第 402 号、常永申会内验（2012）第 94 号、常州中瑞会计师事务所常中瑞会（2013）A8029 号、常中瑞会（2013）A8060 号、常中瑞会验（2014）第 029 号、江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所苏公 C（2014）B012 号、苏公 C（2015）B013 号、苏公 C（2015）B018 号、苏公 W（2016）B102 号和天衡验字（2022）00080 号验资报告验证。

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	20,078,074.12	26,910,000.00		46,988,074.12
其他资本公积	9,313,197.97	1,374,705.52		10,687,903.49
合计	29,391,272.09	28,284,705.52		57,675,977.61

本期资本公积增加 28,284,705.52 元，其中 26,910,000.00 为新股东泰州三水公司以净资产投入导致的股本溢价，其他资本公积 1,374,705.52 为所持子公司烯泰暖股份由 70.86%增加至 100%，少数股东权益结转所致。

25. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前未分配利润	-56,162,429.60	-58,126,981.77
调整未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后未分配利润	-56,162,429.60	-58,126,981.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,646,063.15	1,964,552.17
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
未分配利润	-67,808,492.75	-56,162,429.60

26. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-石墨烯产品	32,734,376.21	26,247,881.71	43,141,111.57	28,929,052.87
其他业务-材料废品			7,626,207.06	5,404,331.61
合 计	32,734,376.21	26,247,881.71	50,767,318.63	34,333,384.48

(2) 销售前五名客户明细

单位名称	与本公司关系	销售金额（不含税）	占主营业务收入的比例
包头市昆都仑区住房和城乡建设局	非关联方	7,876,106.19	24.06%
上海盛本智能科技股份有限公司	非关联方	7,374,843.10	22.53%
内蒙古环烯科技有限公司	关联方	5,657,893.39	17.28%
深圳前海长堤投资有限公司	非关联方	4,889,628.50	14.94%
易托付电气（苏州）有限公司	非关联方	4,889,628.50	14.94%
合 计		30,688,099.68	93.75%

27. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	48,556.45	132,631.83
教育费附加	42,930.98	94,662.98
房产税	6,926.60	8,827.22
土地使用税	439.4	527.28
印花税	8,708.85	46,226.50
合 计	107,562.28	282,875.81

28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	111,811.92	178,660.26
办公及差旅费	130,231.85	329,343.45
广告及宣传费	22,300.35	83,462.43
工资薪酬	1,325,428.11	1,573,774.98
展会费	2,358.49	7,127.93
材料费	540.00	943.40
租赁费		16,065.00
售后服务费	206,053.83	259,120.04
保险费	1,178,948.45	84.91
装潢费		107,884.41
交通费	94,866.06	4,100.00

其他	15,693.25	23,156.87
合计	3,088,232.31	2,583,723.68

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,715,536.75	3,427,881.55
折旧费及摊销	1,282,687.01	659,974.40
业务招待费	108,373.32	142,329.86
办公及差旅费	353,900.82	440,457.34
租赁及装修咨询费	431,619.29	643,117.45
汽车费用	30,600.22	102,219.93
通讯费	83,690.53	30,547.16
中介服务费	1,445,924.65	712,529.95
运输费		7,545.24
维修费		788.00
物料消耗		31,443.97
会议及董事费		6,961.00
保险费	4,646.12	13,138.32
各项税金	29,939.71	28,161.70
水电费	45,372.78	
其他	122,263.12	126,574.62
合计	7,654,554.32	6,373,670.49

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,952,147.10	1,402,854.88
直接投入	1,401,910.87	3,012,185.12
折旧费用与长期资产摊销	2,348,472.56	3,114,219.50
其他费用	384,441.59	431,476.92
合计	6,086,972.12	7,960,736.42

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	440,318.62	485,181.03
利息收入	-17,814.51	-5,304.65
汇兑损益	-0.01	
手续费	14,606.65	20,420.51
合计	437,110.75	500,296.89

32. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	80,357.70	1,634,988.62	80,357.70
合 计	80,357.70	1,634,988.62	80,357.70

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2021 国家产业基础再造和制造补贴		1,430,000.00	与收益相关
专利奖励		3,940.00	与收益相关
个税手续费返还	1,212.70	626.23	与收益相关
租金奖励		196,800.00	与收益相关
稳岗补贴/留工补贴	38,145.00	3,622.39	与收益相关
高质量发明 5 件奖励费	5,000.00		与收益相关
2021 年度西太湖政策奖励专项资金	30,000.00		与收益相关
2021 年企业奖	3,000.00		与收益相关
人才补助奖励	3,000.00		
合 计	80,357.70	1,634,988.62	

33. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,649,306.11	4,434,338.87
合 计	1,649,306.11	4,434,338.87

34. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,689,683.39	-892,253.50
其他应收款坏账损失		4,740.00
合 计	-1,689,683.39	-887,513.50

35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-184,038.65	-230,197.64
合 计	-184,038.65	-230,197.64

36. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项		106,443.31	
罚没所得		1,700.00	
存货盘盈利得		2,460.96	
废品收入		1,500.00	
其他	77,697.40	3,474.84	77,697.40
合 计	77,697.40	115,579.11	77,697.40

37. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠	3,000.00	
滞纳金	479,921.26	
存货报废损失	630,010.98	
其他	28,743.03	2,931.45
合计	1,141,675.27	2,931.45

38. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	80,357.70	1,634,988.62
利息收入	17,814.51	5,304.65
收押金、保证金及其他往来	25,857,414.50	3,963,923.79
合 计	25,955,586.71	5,604,217.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用	17,267,578.99	3,739,999.79
银行手续费	13,577.14	18,473.02
押金、保证金及其他往来	7,976,401.34	13,178,638.23
合 计	25,257,557.46	16,937,111.04

39. 现金流量表补充

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-13,088,754.41	3,766,850.53
加：信用减值损失	1,689,683.39	887,513.50
资产减值准备	184,038.65	230,197.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,213,012.50	1,833,425.29
无形资产摊销	2,222,179.36	3,622,393.70
长期待摊费用摊销	26,026.03	204,995.82
租赁资产的折旧	965,384.55	861,740.29
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）	-	695.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	440,318.61	485,181.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,649,306.11	-4,434,338.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	

存货的减少（增加以“-”号填列）	635,821.30	-2,792,571.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,361,231.77	-37,416,945.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,564,639.75	39,706,384.95
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,158,188.15	6,955,522.48
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	2,743,890.60	6,738,905.71
减：现金的期初余额	6,738,905.71	3,388,280.97
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	-3,995,015.11	3,350,624.74

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,208,125.80	6,738,905.71
其中：库存现金	4,415.98	5,835.70
可随时用于支付的银行存款	3,203,443.58	6,732,803.77
可随时用于支付的其他货币资金	266.24	266.24
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、现金及现金等价物余额	3,208,125.80	6,738,905.71
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	464,235.20	

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末净值	受限制的原因
银行存款	464,235.20	烯泰暖诉讼冻结
固定资产房屋建筑物 苏（2020）常州市不动产权第 2005311 号	1,146,940.88	用于南京银行常州分行 135 万元短期借款抵押
知识产权	0.00	用于金虎 250 万元长期借款质押

41. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

银行存款	0.02	6.9646	0.14
其中：美元	0.02	6.9646	0.14

(2) 境外经营实体说明：

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无境外经营实体。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内，购买江苏烯泰石墨烯应用技术研究有限公司 100% 股权。

2、同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生同一控制下企业合并的情况。

3、处置子公司

本报告期内，公司未发生处置子公司的情况。

4、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州二维光电科技有限公司	常州	江苏武进经济开发区腾龙路 2 号	生产制造	90.00		新设和购买股权取得
常州二维暖烯科技有限公司	常州	江苏省常州市西太湖科技产业园兰香路 8 号	生产制造	88.89		新设取得
江苏烯泰暖科技有限公司	泰州	泰州市姜堰区三水街道昆山高新区姜堰工业园 11 号	科技推广和应用服务业		100.00	新设和购买股权取得
上海二维敏烯传感技术有限公司	上海	上海市嘉定区叶城路 1288 号 6 幢 J624 室	技术服务和软件销售	100.00		新设取得
江苏烯泰石墨烯应用技术研究有限公司	泰州	姜堰经济开发区陈庄路北侧、科技大道东侧	科技推广和应用服务业	100.00		购买股权取得

(2) 重要的非全资子公司：

1) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额

常州二维光电科技有限公司	10.00%	-591,738.67	0.00	-327,182.11
常州二维暖烯科技有限公司	11.11%	-289,842.81	0.00	910,919.23

2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州二维光电科技有限公司	1,561,578.05	1,504,197.19	3,065,775.24	6,337,596.32	-	6,337,596.32
常州二维暖烯科技有限公司	27,573,980.93	38,430,394.93	66,004,375.86	51,503,325.57	6,303,577.16	57,806,902.73

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州二维光电科技有限公司	2,014,016.75	2,188,336.57	4,202,353.32	5,873,500.23	0.00	5,873,500.23
常州二维暖烯科技有限公司	21,728,143.30	37,906,848.63	59,634,991.93	44,915,215.41	3,913,457.28	48,828,672.69

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州二维光电科技有限公司	8,612,967.79	-1,600,674.17	-1,600,674.17	437,150.86
常州二维暖烯科技有限公司	14,109,323.58	-2,608,846.11	-2,608,846.11	-9,323,991.86

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州二维光电科技有限公司	6,296,978.97	-712,047.47	-712,047.47	-3,214.75
常州二维暖烯科技有限公司	43,861,835.82	4,488,119.85	4,488,119.85	15,235,734.87

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：

无。

在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古环烯科技有限公司	内蒙古	内蒙古	生产制造		30.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期发生额	上期发生额
	内蒙古环烯科技有限公司	
流动资产	74,692,514.81	84,536,887.78

其中:现金和现金等价物	181,321.21	546,537.00
非流动资产	522,956.51	971,952.03
资产合计	75,215,471.32	85,508,839.81
流动负债	27,625,800.61	44,027,710.23
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	27,625,800.61	44,027,710.23
少数股东权益	14,276,901.21	4,148,112.96
归属于母公司股东权益	33,312,769.50	37,333,016.62
按持股比例计算的净资产份额	14,093,644.98	12,444,338.87
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	32,913,772.46	58,184,513.34
财务费用	-31,939.96	66,363.22
所得税费用	1,040,801.73	4,927,043.19
净利润	6,108,541.13	14,781,129.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,108,541.13	14,781,129.58
本期收到的来自合营企业的股利		

重要的共同经营:

无。

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益:

无。

八、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 应收款项融资				
(五) 其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00

(六) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			5,000,000.00	5,000,000.00
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

九、关联方及关联方交易

(以下如无特别说明，均以 2022 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、本公司的第一大股东情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
常州碳时代投资有限公司	常州	制造业	50 万元	35.0384	33.0228

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
内蒙古环烯科技有限公司	联营企业

4、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	统一社会信用代码
江南石墨烯研究院	股东	123204004673009714
于庆凯	股东	
彭鹏	股东、关键管理人员	
金虎	股东、关键管理人员	
曹丽	关键管理人员	
常州市豪晖机电有限公司	股东控制的公司	91320404091477997C
江苏烯泰石墨烯应用技术研究院有限公司	受托管理单位/子公司的股东	91321204MA1WGDG535
新疆二维优创石墨烯科技有限公司	参股公司	91652900MA78EJF6XE

宁波石墨烯创新中心有限公司	参股公司	91330211MA2AG2141W
---------------	------	--------------------

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古环烯科技有限公司	销售商品	5,657,893.39	28,187,852.57
新疆二维优创石墨烯科技有限公司	销售商品	769,577.17	1,839,160.47
内蒙古环烯科技有限公司	采购商品	2,725,531.00	

(2) 关联方设备采购

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金虎	500,000.00	2022-12-19	2023-12-19	尚未履行完毕

(5) 关联方资金拆借

出借方	交易金额	起始日	到期日	年利率
金虎	2,500,000.00	2021-1-4	2026-1-3	5.785%

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	567,680.00	1,080,268.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	期初余额
应收账款	内蒙古环烯科技有限公司	7,061,315.95	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	期初余额
应付账款	内蒙古环烯科技有限公司	2,725,531.00	
其他应付款	彭鹏	172,359.40	122,359.40
其他应付款	常州碳时代投资有限公司	339,170.00	339,170.00
其他应付款	于庆凯	1,995.93	1,995.93
其他应付款	曹丽	1,000.00	

其他应付款	宁波石墨烯创新中心有限公司	3,000,000.00	
-------	---------------	--------------	--

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

① 根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以内	794,635.00	1,181,161.80
一到二年	794,635.00	1,181,161.80

②根据本公司 2018 年第二届董事会第二次会议决议，决定投资设立全资子公司上海二维敏烯传感技术有限公司，注册资本 100 万元人民币，由本公司 2028 年 2 月 1 日前投入。上海二维敏烯传感技术有限公司已于 2018 年 10 月 11 日完成工商行政登记手续。截止报告日，本公司实际出资 3 万元。

2、或有事项

原告广州赛亚智能电子有限公司与被告江苏烯泰暖科技有限公司买卖合同纠纷一案于 2022 年 11 月 24 日立案受理，并于当日作出（2022）苏 1204 民初 5818 号民事裁定书，裁定要求原告要求被告支付货款 446,580.00 元并承担逾期付款损失。江苏烯泰暖科技有限公司就该案件进行上诉。

十一、资产负债表日后事项

2022 年 4 月 10 日，本公司通过控股子公司江苏烯泰暖科技有限公司出资新设包头正合新能源有限公司，持股比例 51%。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露：

账 龄	账面余额
0-6 个月（含 6 个月，下同）	1,038,688.43
6 个月-1 年以内	2,460.00
1-2 年	149,176.10
2-3 年	5,081.00
3-5 年	3,825,608.54
5 年以上	1,831,154.00

合计	6,852,168.07
----	--------------

(2) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
单独评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 - 账龄	4,804,139.87	70.11%	2,756,937.12	40.23	2,047,202.75
组合 2 - 关联方	2,048,028.20	29.89%		-	2,048,028.20
合 计	6,852,168.07	100.00%	2,756,937.12	40.23	4,095,230.95

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
单独评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 - 账龄	5,434,314.67	72.63%	1,326,179.68	17.72	4,108,134.99
组合 2 - 关联方	2,048,028.20	27.37%		-	2,048,028.20
合 计	7,482,342.87	100.00%	1,326,179.68	17.72	6,156,163.19

按组合 1 计提的坏账准备:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0-6 个月 (含 6 个月)	1,038,688.43	-	0%
6 个月-1 年以内	2,460.00	123.00	5%
1-2 年	98,106.00	9,810.60	10%
2-3 年	5,081.00	1,524.30	30%
3-5 年	1,828,650.44	914,325.22	50%
5 年以上	1,831,154.00	1,831,154.00	100%
合 计	4,804,139.87	2,756,937.12	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0-6 个月 (含 6 个月, 下同)	1,741,343.00		
6 个月-1 年以内	27,163.50	1,358.18	5%
1-2 年	901,435.28	90,143.53	10%
2-3 年	737,542.39	221,262.72	30%
3-5 年	2,026,830.50	1,013,415.25	50%
合 计	5,434,314.67	1,326,179.68	

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄	1,326,179.68	1,430,757.44				2,756,937.12
合计	1,326,179.68	1,430,757.44				2,756,937.12

(4) 报告期无应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况:

往来单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额	未结算原因
常州二维光电科技有限公司	2,048,028.20	5年以内	29.89%	-	正在执行中
湖北美克沃德实业有限公司	1,070,531.00	5年以上	15.62%	1,070,531.00	正在执行中
上海盛本智能科技股份有限公司	979,109.70	2年以内	14.29%	435.65	正在执行中
常州易碳万通纳米新材料科技有限公司	892,206.28	3-5年	13.02%	446,103.14	正在执行中
常州兴烯石墨烯科技有限公司	762,010.00	5年以上	11.12%	762,010.00	正在执行中
合计	5,751,885.18		83.94%	2,279,079.79	

2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,474,663.16	14,226,963.62
合计	14,474,663.16	14,226,963.62

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其中: 其他应收款:

(1) 按账龄披露:

账龄	期末余额
0-6个月(含6个月,下同)	55,310.56
6个月-1年以内	50,851.85
1-2年	13,844,537.26
2-3年	235,005.64
3-5年	276,501.85
5年以上	12,456.00
合计	14,474,663.16

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
备用金	39,696.00	45,758.03
租金押金保证金	158,300.00	144,000.00

暂收暂付款	14,276,667.16	14,037,205.59
合计	14,474,663.16	14,226,963.62

(3) 本期无坏账准备计提情况；

(4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况；

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏烯泰石墨烯应用技术研究院有限公司	暂收暂付款	413,659.59	5年以内	2.86%	
常州二维光电科技有限公司	暂收暂付款	94,642.80	5年以内	0.65%	
常州二维暖烯科技有限公司	暂收暂付款	13,671,904.37	5年以内	94.45%	
江苏烯泰暖科技有限公司	暂收暂付款	63,079.89	2年以内	0.44%	
上海雯晓节能科技有限公司	保证金	51,000.00	1至2年	0.35%	
合计		14,294,286.65		98.74%	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,655,625.00		47,655,625.00	17,904,625.00		17,904,625.00
合计	47,655,625.00		47,655,625.00	17,904,625.00		17,904,625.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州二维光电科技有限公司	16,874,625.00			16,874,625.00		
常州二维暖烯科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海二维敏烯传感技术有限公司	30,000.00			30,000.00		
江苏烯泰石墨烯应用技术研究院有限公司		29,751,000.00		29,751,000.00		
合计	17,904,625.00	29,751,000.00	0.00	47,655,625.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,793,617.88	7,842,805.90	7,261,173.61	5,422,931.07
其他业务			12,829,582.65	
合计	7,793,617.88	7,842,805.90	20,090,756.26	5,422,931.07

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-695.76
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）	80,357.70	1,634,988.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,063,977.87	112,647.66
少数股东权益影响额	108,503.15	-156,936.03
所得税影响额	-23,718.15	-245,900.17
合 计	-898,835.17	1,344,104.32

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	加权平均净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-43.43%	-0.2330	-0.2330
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.07%	-0.2150	-0.2150

常州二维碳素科技股份有限公司

2023年4月27日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

总裁办办公室