

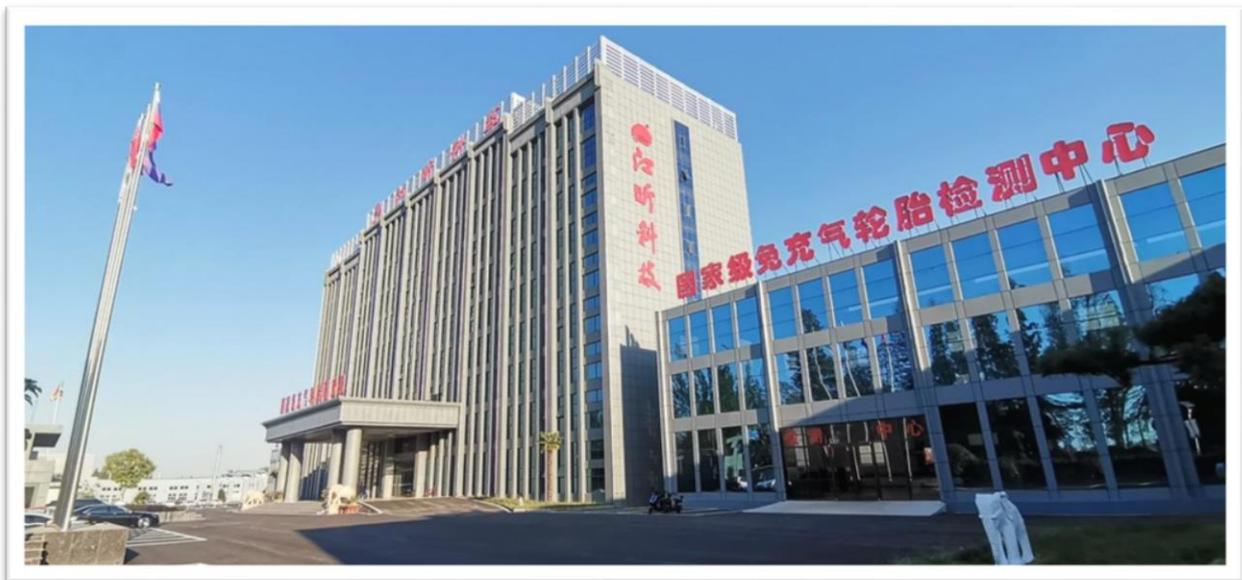


江昕科技

NEEQ: 873984

江苏江昕科技股份有限公司

Jiangsu Risingsun Technology Co., LTD.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王明江、主管会计工作负责人朱太强及会计机构负责人（会计主管人员）朱太强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。
马康：因股东决策流程原因缺席，未委托其他董事代为表决
- 四、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。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况	95

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期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	江苏省邳州市议堂镇滨河工业园江昕路 1 号

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、江昕科技	指	江苏江昕科技股份有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
戈罗贝昕	指	江苏戈罗贝昕新材料有限公司，系江昕科技子公司
股东大会	指	江苏江昕科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏江昕科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏江昕科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	江苏江昕科技股份有限公司高级管理人员
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
公司章程	指	江苏江昕科技股份有限公司章程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏江昕科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Risingsun Technology Co.,LTD.		
	RISINGSUN		
法定代表人	王明江	成立时间	2000年5月25日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(王明江),一致行动人为(王明江、张希敬、王毓、陈新新)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-橡胶和橡塑制品业(C29)-橡胶制品业(C291)-轮船制造(C2911)		
主要产品与服务项目	免充气轮胎的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	江昕科技	证券代码	873984
挂牌时间	2023年5月16日	分层情况	基础层
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)	24,289,690
主办券商(报告期内)	东吴证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈文娟	联系地址	
电话	18151890345	电子邮箱	
传真	0516-86594588		
公司办公地址	江苏省徐州市邳州市议堂镇滨河工业园江昕路1号	邮政编码	221300
公司网址	www.jsjxlt.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320382733756059M		
注册地址	江苏省徐州市邳州市议堂镇滨河工业园江昕路1号		
注册资本(元)	24,289,690	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、研发模式

公司坚持立足于免充气轮胎主业，持续扩展高端产品，做大国内市场，扩大产品的海外市场应用。公司以市场需求和行业发展趋势为导向，以自主研发为基础，致力于研发具有自主知识产权的防爆型免充气空心轮胎；持续的改善轮胎的耐磨性能、延长轮胎使用寿命、降低滚动阻力、优化轮胎内部结构，提升轮胎综合参数。

公司设立江昕科技研究院，建立了以研究院为核心，以博士后科研工作站协同支持的研发体系。研究院根据质量检测数据、产品售后反馈、客户参数要求等进行配方优化和工艺升级；超前发展行业新产品，把握技术迭代趋势，制定研发目标，进行技术创新和产品升级。通过博士后科研工作站促进公司技术研发持续创新，不断提升行业竞争力。

2、采购模式

公司生产所需要的主要原材料为天然橡胶、合成橡胶和半成品胶片，辅料主要为添加剂、促进剂以及防老系列等。上述材料均为大宗商品或一般工业品，市场供应充足。因主要原材料天然橡胶和合成橡胶价格波动对行业成本影响较大，因此公司采购部采取时时关注期货动态、订阅相关信息资讯平台、每日询价等方式，根据待执行的销售合同、已有采购订单、安全库存、预期价格波动等因素锁价下单的模式，来规避价格波动的风险。

对于具体细分材料和辅助材料，采购部根据生产中心提供的采购周计划实施采购，添加剂、促进剂辅材通常按周或按月签署合同，当市场价格波动幅度较大时，也会不定期询价下单，进而实现成本控制。

3、销售模式

公司销售模式为直销。直销模式下，公司能够第一时间获取客户对产品或服务的反馈，紧跟市场发展趋势，不断提升产品性能和服务能力，保持市场竞争力。对于内销，公司主要通过客户介绍、行业口碑、客户拜访、展览会等方式开拓新客户；对于外销产品，公司主要通过网络谈判、客户拜访、参与展会等方式开拓新客户。客户下单后，营销中心及时与生产中心沟通，了解货物库存、供货周期等情况，确保按时交货，并实时跟进物流、回款等情况。同时，公司全程跟踪客户需求和产品使用效果，与研究院沟通调整和改进产品

性能的方案，提升客户满意度。公司通常与销售客户签署年度战略框架合作合同，客户根据具体明确的采购需求对公司下达订单。

4、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，根据销售订单、结合现有库存组织生产，并根据市场行情进行合理备货。公司生产中心在综合考虑订单交货期、需求数量及运输周期等因素的基础上，制定生产计划、下达采购需求，组织协调生产过程中所需的各种资源，对生产工序进行严格把控，确保产品品质得到有效保证。

(二) 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
“单项冠军”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”省级认定</p> <p>2021年11月江苏省工业和信息化厅授予证书，公司“6.50-12防爆型网架式免充气空心轮胎”通过复核认定为江苏省专精特新产品，有效期为2021年-2023年。</p> <p>2、“单项冠军”国家级认定</p> <p>2021年11月24日，工业和信息化部、中国工业经济联合会《关于印发第六批制造业单项冠军及通过符合的第三批制造业单项冠军企业（产品）名单的通知》（工信部联政法函〔2021〕326号）公司的半实心轮胎列入上述名单。</p> <p>3、“高新技术企业”认定</p> <p>公司是经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定的国家级高新技术企业，公司现行有效的《高新技术企业证书》于2021年11月3日获取（证书编号：GR202132000805），有效期3年。</p> <p>4、江苏省供应链创新与应用重点培育优秀企业</p> <p>2022年2月10日，江苏省商务厅发布文件《关于公布省级供应链创新与应用重点培育优秀企业名单的通知》公司作为徐州市唯一一家入围企业。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	139,701,759.05	99,258,839.26	40.74%
毛利率%	18.20%	10.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,204,401.72	-19,933,116.26	-78.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,672,272.04	-22,396,010.84	-61.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.20%	-9.88%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-4.54%	-11.09%	-
基本每股收益	-0.17	-0.82	-79.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	299,046,147.63	299,484,887.51	-0.15%
负债总计	110,028,222.49	106,361,609.61	3.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,017,925.14	193,222,326.86	-2.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.78	7.95	-2.18%
资产负债率%（母公司）	36.79%	35.38%	-
资产负债率%（合并）	36.79%	35.51%	-
流动比率	1.78	1.61	-
利息保障倍数	-3.39	-11.84	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,409,526.44	-6,398,111.95	-544.03%
应收账款周转率	4.12	4.11	-
存货周转率	4.32	2.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.15%	-7.43%	-
营业收入增长率%	40.74%	-50.76%	-
净利润增长率%	-71.20%	-274.90%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	62,925,769.16	21.04%	67,007,248.70	22.37%	-6.09%

应收票据	5,078,143.40	1.70%	3,013,414.20	1%	68.52%
应收账款	43,700,287.33	14.61%	19,280,040.80	6.44%	126.66%
存货	20,878,061.63	6.98%	24,298,740.41	8.11%	-14.08%
固定资产	99,816,963.85	33.38%	118,502,657.66	39.57%	-15.77%
在建工程	11,851,926.55	3.96%	9,869,501.78	3%	20.09%
无形资产	29,195,097.05	9.76%	30,161,274.04	10.07%	-3.20%
短期借款	48,038,848.86	16.06%	55,046,995.83	18.38%	-12.73%
应收款项融资	6,520,463.20	2.18%	9,905,041.03	3.31%	-34.17%
预付款项	4,259,038.33	1.42%	677,531.13	0.23%	528.61%
应付账款	26,169,394.62	8.75%	16,469,459.63	5.50%	58.90%
递延收益	25,343,612.08	8.47%	23,070,037.62	7.70%	9.86%

项目重大变动原因:

- 1、应收票据：同比增长 68.52%，主要原因销售额增长引起的应收票据余额增加；
- 2、应收账款：同比增长 126.66%，主要原因销售额增长引起的应收账款余额增加；
- 3、应收款项融资：同比减少 34.17%，主要因未到期的银行承兑汇票减少所致；
- 4、预付款项：同比增长 528.61%，主要原因是本期年末预付采购的原材料所致；
- 5、应付账款：同比增长 58.90%，主要原因是公司销售规模增加，原材料采购量相应增加，应付账款余额相应增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	139,701,759.05	-	99,258,839.26	-	40.74%
营业成本	114,275,019.20	81.80%	88,814,495.43	89.48%	28.67%
毛利率%	18.20%	-	10.52%	-	-
销售费用	5,603,149.36	4.01%	5,047,486.16	5.09%	11.01%
管理费用	18,353,828.02	13.14%	18,932,229.03	19.07%	-3.06%
研发费用	8,084,633.54	5.79%	9,609,845.91	9.68%	-15.87%
财务费用	954,616.88	0.68%	1,499,483.07	1.51%	-36.34%
其他收益	3,084,952.90	2.21%	3,222,062.88	3.25%	-4.26%
营业利润	-5,644,756.88	-4.04%	-24,787,292.85	-24.97%	-77.23%
净利润	-5,764,062.05	-4.13%	-20,012,626.26	-20.16%	-71.20%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：同比增长 40.74%，主要原因是产品质量逐渐被市场认可，产品更好地满足用户的需求；
- 2、财务费用：同比下降 36.34%，主要原因是短期借款的减少；
- 3、营业利润：同比增长 77.23%，主要原因是受营业收入、毛利率的影响；
- 4、净利润：同比增长 71.20%，主要原因是受营业收入、毛利率、营业利润的影响。

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	138,657,523.06	99,063,962.55	39.97%
其他业务收入	1,044,235.99	194,876.71	435.84%
主营业务成本	114,246,028.05	88,814,495.43	28.63%
其他业务成本	28,991.15	0.00	-

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比
轮胎及相关产品	138,657,523.06	114,246,028.05	17.61%	39.97%	28.63%	7.26%
技术服务收入	1,044,235.99	28,991.15	97.22%	435.84%		-2.78%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

主营业务收入：同比增长 39.97%，主要原因是产品质量逐渐被市场认可，产品更好地满足用户的需求。

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	雅迪科技集团有限公司	21,027,672.04	15.17%	否
2	湖北新日电动车有限公司	12,242,548.83	8.83%	否
3	江苏迅逸电动科技有限公司	8,825,888.48	6.37%	否
4	富士达电动车（江苏）有限公司	8,038,223.19	5.80%	否
5	无锡众行车业科技有限公司	7,796,335.35	5.62%	否
	合计	57,930,667.89	41.78%	-

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	青岛北橡国际贸易有限公司	14,956,463.75	8.66%	否
2	江苏新伟动力科技有限公司	10,879,111.20	6.30%	否

3	常州市武进金顺机电有限公司	7,003,421.31	4.06%	否
4	青岛羿晟新材料有限公司	6,022,796.45	3.49%	否
5	中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	4,854,565.49	2.81%	否
合计		43,716,358.20	25.32%	-

(三) 现金流量分析

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	28,409,526.44	-6,398,111.95	-544.03%
投资活动产生的现金流量净额	-34,251,033.52	-12,661,712.88	170.51%
筹资活动产生的现金流量净额	1,699,372.03	33,072,895.40	-94.86%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：同比增长 544.03%，主要原因是报告期内购买原材料支付的现金减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：同比增加 170.51%，主要原因是报告期内处置子公司导致支付其他与投资有关的现金增加；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：同比减少 94.86%，主要原因是报告期内归还到期的银行融资。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏戈罗贝昕新材料有限公司	控股子公司	新材料技术、三维打印技术研发、推广、咨询服务	120,000,000	0	0	0	0

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
江苏绿源橡胶资源循环利用创新中心有限公司	主营业务产生的废旧资源的循环再利用技术的研发与实施。	废旧资源循环利用技术是重要发展趋势，废旧资源的循环利用降低了生产成本的同时大大提供了原有产品的性能。
江苏先进新材料检测有限公司	以主营业务为基础，引领行业检验检测标准，为相关业务提供检验检测、认证服务。	公司业务发展的需要，引领免充气轮胎行业检测标准的建立和相关认证工作的开展实施，提高公司权威性。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	2,593	0	不存在
合计	-	2,593	0	-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司主要原料包括天然橡胶、合成橡胶、炭黑等，主要原材料受贸易政策、汇率变动、原油价格和国家货币政策及市场流动性等多重因素影响，价格波动大。由于天然橡胶、合成橡胶、炭黑等原材料占公司产品成本的比重较大，其供应情况及价格变化对公司的盈利情况产生影响。
技术更新及产品替代风险	轮胎行业跨越式的技术革命虽然有限，如橡胶的硫化技术、炭黑补强橡胶技术等，但轮胎性能提升方面的科技进步从未停止过。如果公司核心轮胎应用场景中出现更经济、更优质的填充材料或充气轮胎进一步发展成熟，那么公司免充气轮胎的应用范围将会被压缩。若公司未来无法对新的技术趋势、多样化的产品需求做出及时反应，并对生产工艺持续优化，则公司可能存在客户资源丢失、市场份额下降的情况，对未来经营产生不利影响。
高端人才储备不足	虽然目前公司已经拥有一支经验丰富、高效、稳定的研发团队，但是受经营规模波动、激励手段相对单一等因素影响，在引入高端人才方面吸引力仍有不足，公司目前研发团队中中学

	<p>历研发人才占比相对较低。随着经营业绩的增长，公司未来将加大研发投入力度，吸引当地及周边地区优秀人才，为公司进一步稳步、健康发展储备人才。</p>
补缴社会保险及住房公积金的风险	<p>公司处于城乡结合地区，生产员工以农村户籍人员居多，部分人员已在户籍所在地缴纳新型农村合作医疗保险或新型农村社会养老保险，该类员工就业流动性较大，对个人收入重视程度高，导致其缴纳社会保险及住房公积金的意愿较低。报告期内，公司持续提高员工社会保险、住房公积金的缴纳比例，但仍然存在未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金情形，可能会被相关主管机构要求补缴、追缴甚至下达行政处罚的风险，从而对公司盈利情况产生不利影响。</p>
环保合规风险	<p>根据环境保护部、发展改革委、人民银行、银监会核发的《企业环境信用评价办法（试行）》（环发〔2013〕150号），重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类行业以及国家确定的其他污染严重的行业。公司所处行业为“橡胶和塑料制品业”，不属于上述行业。但是公司被列入 2020 年徐州市重点排污单位名录（徐环发〔2020〕27 号）、2021 年徐州市重点排污单位名录（徐环发〔2021〕22 号）和 2022 年徐州市重点排污单位名录（徐环发〔2022〕7 号），这对公司环境合规性提出更高的要求。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,500,000	416,216.20
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

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：

报告期内，无重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,289,690	100%	0	24,289,690	100%
	其中：控股股东、实际控制人	13,216,970	54.41%	0	13,216,970	54.41%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,289,690	-	0	24,289,690	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	王明江	7,950,000	0	7,950,000	32.73%	7,950,000	0	0	0
2	前海股权	3,917,770	0	3,917,770	16.13%	3,917,770	0	0	0

	投资基金 (有限合伙)								
3	东方富海 (芜湖)股 权投资基金(有限合 伙)	3,036,140	0	3,036,140	12.50%	3,036,140	0	0	0
4	张希敬	2,566,970	0	2,566,970	10.57%	2,566,970	0	0	0
5	王毓	1,350,000	0	1,350,000	5.56%	1,350,000	0	0	0
6	陈新新	1,350,000	0	1,350,000	5.56%	1,350,000	0	0	0
7	南通康成 亨重点成 长型企业 股权投资 合伙企业 (有限合 伙)	1,104,050	0	1,104,050	4.55%	1,104,050	0	0	0
8	金桂英	979,420	0	979,420	4.03%	979,420	0	0	0
9	永丰暴风 投资中心 (有限合 伙)	783,500	0	783,500	3.23%	783,500	0	0	0
10	宁波中海 成长投资 合伙企业 (有限合 伙)	690,030	0	690,030	2.84%	690,030	0	0	0
合计		23,727,880	0	23,727,880	97.69%	23,727,880	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

张希敬系王明江女儿的配偶, 王毓系王明江大儿子的配偶, 陈新新系王明江二儿子的配偶;

王明江与张希敬、王毓、陈新新为一致行动人;

前海股权投资基金(有限合伙)系永丰暴风投资中心(有限合伙)的有限合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

控股股东、实际控制人: 王明江, 男, 1949 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。1970 年 1 月至 1984 年 11 月, 就职于江苏邳县橡胶厂技术部, 担任职员; 1984 年 11 月至 1990 年 5 月, 就职于徐州第二拔丝厂, 担任副厂长; 1990 年 5 月至 1994 年 2 月, 就职于徐州橡胶五厂, 担任厂长; 1994 年 3 月至 1999 年 12 月, 就职于邳州计划与经济委员会研究所, 担任所长; 2000 年 1 月-2000 年 4 月, 筹划建设

江昕有限；2000年5月至2022年4月，就职于江昕有限，担任董事长；2022年4月至今，就职于江昕科技，担任董事长、总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王明江	董事长, 总经理	男	1949年12月	2022年4月18日	2025年4月17日	7,950,000	0	7,950,000	32.73%
马康	董事	男	1991年8月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
徐义宁	董事	男	1991年3月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
曹邦元	董事、副总经理	男	1976年11月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
汪红艳	董事	女	1982年8月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
张希敬	董事、副总经理	男	1970年6月	2022年4月18日	2025年4月17日	2,566,970	0	2,566,970	10.57%
魏贤礼	董事	男	1982年1月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
韦洪超	监事会主席	男	1987年1月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
孟凡超	职工代表监事	男	1973年2月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
郭凤晴	监事	女	1994年4月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
朱太强	财务负责人	男	1972年11月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
陈文娟	董事会秘书	女	1990年7月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

张希敬系王明江女儿的配偶，马康系前海股权投资基金（有限合伙）员工，汪红艳系宁波中海成长投资合伙企业（有限合伙）员工，徐义宁系东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）员工。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	43	9	11	41
生产人员	160	37	41	156
销售人员	16	2	2	16
技术人员	24	5	5	24
财务人员	13	1	3	11
员工总计	256	54	62	248

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	16
专科	48	46
专科以下	193	186
员工总计	256	248

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：**报告期内，公司结合企业发展实际情况，完善了薪酬制度，规范薪酬标准并优化了绩效考核体系，将企业发展与员工绩效奖金相结合，充分调动员工工作积极性。依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。
- 2、培训情况：**公司十分重视人才的自主培养，实行专业技能和员工素养两条线发展，通过外部课程引进共学提高中层以上人员的管理技能；通过校企合作提高员工的理论知识；通过公司企业大学的开展将实践和理论融合贯通；通过各车间每月举行的安全、工艺培训提高了员工的安全意识和技术水平；通过经典共读提高员工的精神素养；通过家庭幸福型企业课程的学习影响了员工家庭和谐关系的构建，从而保证了工作顺利开展。
- 3、离退休人员情况：**报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则进行运作，从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权；公司股东大会、董事会和监事会召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求；公司不断完善法人治理结构，建立了规范运作的内部控制环境；公司治理机制完善，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。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规和规章制度的要求规范运作，公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均具有完全的独立性；与主要股东及其控制的其他企业相互独立，拥有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，能够独立承担责任与风险。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，制定了符合现代企业发展要求的内部控制制度，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷；内部控制制度的有效执行，保证了公司持续稳定健康发展。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规的规定进行会计核算，结合公司业

务特点制定会计核算的具体制度，确保公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取有效措施从公司规范的角度继续不断完善风险控制体系。

公司董事会对公司治理机制的执行情况进行讨论和评估后认为，现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司已规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

四、 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

第六节 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（2024）00589 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	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	顾为勇	刘怡君
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

天衡审字(2024)00589 号

江苏江昕科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏江昕科技股份有限公司（以下简称江昕科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江昕科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江昕科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

江昕科技管理层对其他信息负责。其他信息包括江昕科技 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，江昕科技管理层负责评估江昕科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非江昕科技管理层计划清算江昕科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江昕科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

未来的事项或情况可能导致江昕科技不能持续经营。

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

(六) 就江昕科技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)

中国南京市

2024年4月26日

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位:元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	62,925,769.16	67,007,248.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,593.73	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	5,078,143.40	3,013,414.20
应收账款	五、4	43,700,287.33	19,280,040.80
应收款项融资	五、5	6,520,463.20	9,905,041.03
预付款项	五、6	4,259,038.33	677,531.13
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、7	3,050,231.17	3,806,424.40
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	20,878,061.63	24,298,740.41
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、9	66,215.03	1,525,303.82
流动资产合计		146,480,802.98	129,513,744.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	99,816,963.85	118,502,657.66
在建工程	五、11	11,851,926.55	9,869,501.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	29,195,097.05	30,161,274.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	298,835.58	743,368.87
递延所得税资产	五、14	10,087,350.98	10,694,340.67
其他非流动资产	五、15	1,315,170.64	
非流动资产合计		152,565,344.65	169,971,143.02
资产总计		299,046,147.63	299,484,887.51
流动负债：			
短期借款	五、16	48,038,848.86	55,046,995.83
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、17	26,169,394.62	16,469,459.63
预收款项			
合同负债	五、18	573,564.26	1,028,255.08
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、19	1,197,029.35	1,125,495.56
应交税费	五、20	2,669,850.64	2,556,008.98
其他应付款	五、21	1,179,306.82	2,491,251.16
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、22	2,674,563.35	1,817,087.36
流动负债合计		82,502,557.90	80,534,553.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	25,343,612.08	23,070,037.62
递延所得税负债	五、14	2,182,052.51	2,757,018.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,525,664.59	25,827,056.01
负债合计		110,028,222.49	106,361,609.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	24,289,690.00	24,289,690.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	179,739,090.66	179,739,090.66
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、26	-15,010,855.52	-10,806,453.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		189,017,925.14	193,222,326.86
少数股东权益			-99,048.96
所有者权益（或股东权益）合计		189,017,925.14	193,123,277.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		299,046,147.63	299,484,887.51

法定代表人：王明江

主管会计工作负责人：朱太强

会计机构负责人：朱太强

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		62,925,764.16	63,386,422.43
交易性金融资产		2,593.73	
衍生金融资产			
应收票据		5,078,143.40	3,013,414.20
应收账款	十七、1	43,700,287.33	19,280,040.80
应收款项融资		6,520,463.20	9,905,041.03
预付款项		4,259,038.33	403,401.47
其他应收款	十七、2	3,050,231.17	10,966,424.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,878,061.63	23,357,029.76
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		66,215.03	1,214,562.50
流动资产合计		146,480,797.98	131,526,336.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		99,816,963.85	116,664,293.99
在建工程		11,851,926.55	9,869,501.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,195,097.05	30,048,607.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		298,835.58	743,368.87
递延所得税资产		10,087,350.98	10,643,795.92
其他非流动资产		1,315,170.64	
非流动资产合计		152,565,344.65	167,969,567.93
资产总计		299,046,142.63	299,495,904.52

流动负债：			
短期借款		48,038,848.86	55,046,995.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,169,394.62	16,205,259.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,197,029.35	1,122,462.03
应交税费		2,669,850.64	2,555,943.56
其他应付款		1,179,306.82	2,347,579.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		573,564.26	1,028,255.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,674,563.35	1,817,087.36
流动负债合计		82,502,557.90	80,123,582.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,343,612.08	23,070,037.62
递延所得税负债		2,182,052.51	2,757,018.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,525,664.59	25,827,056.01
负债合计		110,028,222.49	105,950,638.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,289,690.00	24,289,690.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		179,739,090.66	179,739,090.66
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		-15,010,860.52	-10,483,514.68
所有者权益（或股东权益）合计		189,017,920.14	193,545,265.98
负债和所有者权益（或股东权益）合计		299,046,142.63	299,495,904.52

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		139,701,759.05	99,258,839.26
其中：营业收入	五、27	139,701,759.05	99,258,839.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		148,763,421.86	125,135,649.42
其中：营业成本	五、27	114,275,019.20	88,814,495.43
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、28	1,492,174.86	1,232,109.82
销售费用	五、29	5,603,149.36	5,047,486.16
管理费用	五、30	18,353,828.02	18,932,229.03
研发费用	五、31	8,084,633.54	9,609,845.91
财务费用	五、32	954,616.88	1,499,483.07
其中：利息费用		1,305,467.11	1,956,157.34
利息收入		239,813.66	441,917.51
加：其他收益	五、33	3,084,952.90	3,222,062.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	2,829,857.84	
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）	五、35	-1,638,848.34	-72,751.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-859,056.47	-2,059,794.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,644,756.88	-24,787,292.85
加：营业外收入	五、37	356,623.34	300,693.69
减：营业外支出	五、38	443,904.70	625,233.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,732,038.24	-25,111,832.70
减：所得税费用	五、39	32,023.81	-5,099,206.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,764,062.05	-20,012,626.26
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）		-5,764,062.05	-20,012,626.26
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）		-1,559,660.33	-79,510.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,204,401.72	-19,933,116.26
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		-5,764,062.05	-20,012,626.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,204,401.72	-19,933,116.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,559,660.33	-79,510.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.82
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王明江

主管会计工作负责人：朱太强

会计机构负责人：朱太强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十七、3	139,535,715.79	99,257,039.26
减：营业成本	十七、3	114,200,646.96	88,814,495.43
税金及附加		1,492,031.87	1,232,044.40
销售费用		5,603,149.36	5,047,486.16
管理费用		15,902,341.47	18,750,722.98
研发费用		8,084,633.54	9,609,845.91
财务费用		847,563.29	1,504,674.66
其中：利息费用		1,186,231.00	1,956,157.34
利息收入		226,165.24	435,150.12
加：其他收益		3,084,952.90	3,222,062.88
投资收益（损失以“-”号填列）		9,497.84	
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）		-1,633,125.56	-72,751.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-859,056.47	-2,059,794.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,533,849.76	260,195.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,458,532.23	-24,352,517.66
加：营业外收入		356,312.34	300,693.69
减：营业外支出		443,646.89	625,233.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,545,866.78	-24,677,057.51
减：所得税费用		-18,520.94	-5,058,101.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,527,345.84	-19,618,956.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,527,345.84	-19,618,956.41
（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		-4,527,345.84	-19,618,956.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.81
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		101,019,482.54	104,938,152.26
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		12,427.56	2,447,258.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	40,979,683.29	7,303,298.07
经营活动现金流入小计		142,011,593.39	114,688,709.25
购买商品、接受劳务支付的现金		67,179,096.60	76,976,221.63
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		24,112,961.20	23,393,839.62
支付的各项税费		7,917,488.53	5,102,024.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	14,392,520.62	15,614,735.23

经营活动现金流出小计		113,602,066.95	121,086,821.20
经营活动产生的现金流量净额		28,409,526.44	-6,398,111.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,006,904.11	
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		3,006,904.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,306,978.28	12,661,712.88
投资支付的现金		3,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、40（3）	19,950,959.35	
投资活动现金流出小计		37,257,937.63	12,661,712.88
投资活动产生的现金流量净额		-34,251,033.52	-12,661,712.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		47,990,000.00	54,990,000.00
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		47,990,000.00	54,990,000.00
偿还债务支付的现金		44,990,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,300,627.97	1,917,104.60
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		46,290,627.97	21,917,104.60
筹资活动产生的现金流量净额		1,699,372.03	33,072,895.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,655.51	27,727.40
五、现金及现金等价物净增加额		-4,081,479.54	14,040,797.97
加：期初现金及现金等价物余额		67,007,248.70	52,966,450.73
六、期末现金及现金等价物余额	五、41（2）	62,925,769.16	67,007,248.70

法定代表人：王明江

主管会计工作负责人：朱太强

会计机构负责人：朱太强

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		100,853,439.28	104,938,152.26
收到的税费返还		12,427.56	2,447,258.92
收到其他与经营活动有关的现金		20,545,723.87	7,303,299.66
经营活动现金流入小计		121,411,590.71	114,688,710.84
购买商品、接受劳务支付的现金		65,704,120.42	76,976,221.63
支付给职工以及为职工支付的现金		22,433,676.99	23,347,991.12
支付的各项税费		7,917,305.02	5,102,024.72
支付其他与经营活动有关的现金		14,686,683.52	17,411,853.91
经营活动现金流出小计		110,741,785.95	122,838,091.38
经营活动产生的现金流量净额		10,669,804.76	-8,149,380.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,006,904.11	
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		5,940,545.13	
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		8,947,449.24	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,944,189.81	12,125,356.08
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,944,189.81	12,125,356.08
投资活动产生的现金流量净额		-2,996,740.57	-12,125,356.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,990,000.00	54,990,000.00
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		37,990,000.00	54,990,000.00
偿还债务支付的现金		44,990,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,194,377.97	1,917,104.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,184,377.97	21,917,104.60
筹资活动产生的现金流量净额		-8,194,377.97	33,072,895.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,655.51	27,727.40
五、现金及现金等价物净增加额		-460,658.27	12,825,886.18
加：期初现金及现金等价物余额		63,386,422.43	50,560,536.25
六、期末现金及现金等价物余额		62,925,764.16	63,386,422.43

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	24,289,690.00				179,739,090.66						-10,806,453.80	-99,048.96	193,123,277.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,289,690.00				179,739,090.66						-10,806,453.80	-99,048.96	193,123,277.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,204,401.72	99,048.96	-4,105,352.76
（一）综合收益总额											-4,204,401.72	-1,559,660.33	-5,764,062.05
（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												1,658,709.29	1,658,709.29	
四、本年期末余额	24,289,690.00				179,739,090.66							-15,010,855.52	0	189,017,925.14

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	24,289,690.00				104,210,310.00				7,373,279.17		76,782,163.95	-19,538.96	212,635,904.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,289,690.00				104,210,310.00				7,373,279.17		76,782,163.95	-19,538.96	212,635,904.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					75,528,780.66				-7,373,279.17		-87,588,617.75	-79,510.00	-19,512,626.26
（一）综合收益总额											-19,933,116.26	-79,510.00	-20,012,626.26
（二）所有者投入和减少资本					500,000.00								500,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					500,000.00								500,000.00

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				75,028,780.66				-7,373,279.17		-67,655,501.49		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				75,028,780.66				-7,373,279.17		-67,655,501.49		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,289,690.00			179,739,090.66						-10,806,453.80	-99,048.96	193,123,277.90

法定代表人：王明江

主管会计工作负责人：朱太强

会计机构负责人：朱太强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	24,289,690.00				179,739,090.66				0		-10,483,514.68	193,545,265.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,289,690.00				179,739,090.66				0		-10,483,514.68	193,545,265.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,527,345.84	-4,527,345.84
（一）综合收益总额											-4,527,345.84	-4,527,345.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,289,690.00				179,739,090.66					0	-15,010,860.52	189,017,920.14

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	24,289,690.00				104,210,310.00				7,373,279.17		76,790,943.22	212,664,222.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,289,690.00				104,210,310.00				7,373,279.17		76,790,943.22	212,664,222.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					75,528,780.66				-7,373,279.17		-87,274,457.90	-19,118,956.41
（一）综合收益总额											-19,618,956.41	-19,618,956.41
（二）所有者投入和减少资本					500,000.00							500,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					500,000.00							500,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					75,028,780.66				-7,373,279.17		-67,655,501.49	
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					75,028,780.66				-7,373,279.17		-67,655,501.49	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,289,690.00				179,739,090.66					0	-10,483,514.68	193,545,265.98

江苏江昕科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

江苏江昕科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2000 年 5 月 25 日在江苏省邳州市注册成立, 现总部位于邳州市议堂镇滨河工业园江昕路 1 号。

本公司及各子公司主要从事轮胎、橡胶制品、橡塑机械制造、销售; 天然橡胶销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目: 新材料技术研发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

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

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

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、26“收入”的各项描述。关于管理层作出的重大判断和估计的说明, 请参阅附注三、11“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”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, 并以其作为资产和负债的流动性划

分标准。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款金额超过净资产总额 3% 的认定为重要
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过净资产总额 5% 的认定为重要

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、控制的判断标准和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，其余部分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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担

该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

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

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、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的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、

债权投资、其他债权投资和长期应收款。

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

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

确定组合的依据

项目	确认组合的依据	
组合 1—账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	
组合 1 中，按照账龄组合计提坏账准备的比例		
账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

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

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确

认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

13、存货

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

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

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

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

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

14、长期股权投资

- (1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

- (2) 投资成本确定

- ①企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

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

分步实现的同一控制下企业合并,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资/股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 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销。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。

15、投资性房地产

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

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

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

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

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。

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

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

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

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。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下:

类别	结转固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工; (2) 建造工程在达到预定设计要求, 经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收; (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收; (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕; (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行; (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品; (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

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、无形资产与开发支出

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

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

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

②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。

③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。

20、长期资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

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

22、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。

23、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。

24、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。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允

价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

26、收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同

折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入：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。

建造合同

本公司与客户之间的服务合同通常包含安装、维修等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

质保义务

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。

可变对价

本公司部分业务与客户之间的合同存在全部完工后按照合同约定计算的方式确定结算数量的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(2) 收入确认的具体方法

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

外销：在产品完成海关报关程序取得出口报关单据时确认收入。

27、合同成本

(1) 取得合同的成本

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

(2) 履行合同的成本

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

28、政府补助

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

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

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

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

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

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

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

29、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

30、租赁

(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。

(5) 出租人会计处理

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，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，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。会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31、其他重要的会计政策

包括但不限于：采用套期会计的依据、会计处理方法；与回购公司股份相关的会计处理方法；资产证券化业务的会计处理方法和判断依据，债务重组损益确认时点和会计处理方法，勘探开发支出、资源税、维简费、安全生产费及其他与行业直接相关费用的提取标准、年度提取金额、使用情况、会计政策等。

（1）套期会计

本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

①公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，本公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

②现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失）计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于预期交易的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

32、其他重要的会计政策、会计估计、会计差错更正

（1）重要会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相关税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	按应交流转税额计征	5%
教育费附加	按应交流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应交流转税额计征	2%
房产税	从价计征按照房产余值征税;	1.2%
土地使用税	按土地使用证面积	0.9 元/平方米/年
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
江苏江昕科技股份有限公司	15%
江苏戈罗贝昕新材料有限公司	25%
江苏绿源橡胶资源循环利用创新中心有限公司	25%
江苏先进新材料检测有限公司	25%

2、税收优惠

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

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	86,219.41	57,419.66
银行存款	61,329,562.75	66,040,713.18
其他货币资金【注】	1,509,987.00	909,115.86
合计	62,925,769.16	67,007,248.70

注：其他货币资金为存放于支付宝平台的活期余额。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无抵押、对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行理财	2,593.73	
合计	2,593.73	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种类	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	5,078,143.40	3,013,414.20
商业承兑汇票		
合计	5,078,143.40	3,013,414.20

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	2023年12月31日		2022年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2,600,000.00		1,683,414.20
商业承兑汇票				
合计		2,600,000.00		1,683,414.20

(3) 期末公司无已质押的应收票据;

(4) 本报告期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	45,140,021.08	2,257,001.06	5.00
1至2年	681,585.31	68,158.53	10.00
2至3年	271,574.10	81,472.23	30.00
3至4年	17,331.32	8,665.66	50.00
4至5年	25,365.00	20,292.00	80.00
5年以上	245,393.20	245,393.20	100.00
合计	46,381,270.01	2,680,982.68	

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	942,318.90	1.99	942,318.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,381,270.01	98.01	2,680,982.68	5.78	43,700,287.33
其中: 账龄分析组合	46,381,270.01	98.01	2,680,982.68	5.78	43,700,287.33
合计	47,323,588.91	100.00	3,623,301.58	7.66	43,700,287.33

(续)

类别	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	942,318.90	4.39	942,318.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,503,841.47	95.61	1,243,800.67	6.07	19,280,040.80
其中：账龄分析组合	20,503,841.47	95.61	1,243,800.67	6.07	19,280,040.80
合计	21,446,160.37	100.00	2,186,119.57	10.19	19,280,040.80

期末单项计提坏账准备的应收账款：

按单位	2023年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京易代步科技有限公司	827,783.00	827,783.00	100.00	预计难以收回
上海奥力必驰新能源有限公司	114,535.90	114,535.90	100.00	预计难以收回
合计	942,318.90	942,318.90	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,186,119.57	1,437,182.01				3,623,301.58
合计	2,186,119.57	1,437,182.01				3,623,301.58

(4) 本期无实际核销的应收账款；

(5) 按欠款方归集的2023年12月31日前五名的应收款项情况：

单位名称	是否关联方	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占应收款项总额的比例	计提坏账准备金额
雅迪科技集团有限公司	否	销售商品	13,944,425.46	1年以内	29.47%	697,221.27
无锡众行车业科技有限公司	否	销售商品	4,240,155.00	1年以内	8.96%	212,007.75
富士达电动车(江苏)有限公司	否	销售商品	3,576,320.60	1年以内	7.56%	178,816.03
天津捷马电动科技有限公司	否	销售商品	3,201,520.00	1年以内	6.77%	160,076.00
合肥松果智造智能科技有限公司	否	销售商品	3,125,180.60	1年以内	6.60%	156,259.03
合计			28,087,601.66		59.36%	1,404,380.08

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

种类	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	6,520,463.20	9,905,041.03
商业承兑汇票		
合计	6,520,463.20	9,905,041.03

(2) 按坏账计提方法分类：

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,520,463.20	100.00			6,520,463.20
其中：信用风险较低的银行	6,520,463.20	100.00			6,520,463.20
合计	6,520,463.20	100.00			6,520,463.20

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,905,041.03	100.00			9,905,041.03
其中：信用风险较低的银行	9,905,041.03	100.00			9,905,041.03
合计	9,905,041.03	100.00			9,905,041.03

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资金额：无。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：无。

(6) 本报告期实际核销的应收款项融资情况：无。

(7) 应收款项融资本期增减变动情况

项目	本期增加金额	本期减少金额
银行承兑汇票	39,087,465.86	42,472,043.69
合计	39,087,465.86	42,472,043.69

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,120,958.43	96.76	605,091.04	89.30
1至2年	95,413.24	2.24	62,440.09	9.22
2至3年	32,666.66	0.77		
3年以上	10,000.00	0.23	10,000.00	1.48
合计	4,259,038.33	100.00	677,531.13	100.00

(2) 按预付对象归集的2023年12月31日前五名的预付款项情况：

往来单位名称	是否关联方	款项性质	2023年12月31日余额	占预付账款总额比例(%)	账龄
西双版纳天正贸易有限公司	否	材料款	3,975,000.00	93.33	1年以内

南京东汉文化传播有限公司	否	广宣费用	74,000.00	1.74	1年以内
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	否	广宣费	35,333.34	0.83	1-2年
采购备用金专户	否	材料款	21,100.30	0.50	1-2年
中国石化销售股份有限公司 江苏徐州邳州石油分公司	否	加油费用	20,278.15	0.48	1年以内
合计			4,125,711.79	96.88	

7、其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,050,231.17	3,806,424.40
合计	3,050,231.17	3,806,424.40

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。

(1) 按账龄披露：

账龄	2023年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,300,849.33	65,042.46	5.00
1至2年	1,633,834.93	163,383.49	10.00
2至3年	55,042.65	16,512.80	30.00
3至4年	590,086.03	295,043.02	50.00
4至5年	52,000.00	41,600.00	80.00
5年以上			
合计	3,631,812.94	581,581.77	

(2) 其他应收款分类列示：

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	3,631,812.94	100.00	581,581.77	16.01	3,050,231.17
其中：账龄分析组合	3,631,812.94	100.00	581,581.77	16.01	3,050,231.17
合计	3,631,812.94	100.00	581,581.77	16.01	3,050,231.17

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,192,062.62	100.00	385,638.22	9.20	3,806,424.40
其中：账龄分析组合	4,192,062.62	100.00	385,638.22	9.20	3,806,424.40
合 计	4,192,062.62	100.00	385,638.22	9.20	3,806,424.40

(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)	
2022 年 12 月 31 日余额	385,638.22			385,638.22
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	201,666.33			201,666.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-5,722.78			-5,722.78
2023 年 12 月 31 日余额	581,581.77			581,581.77

(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	核销	其他变动	
坏账准备	385,638.22	201,666.33			-5,722.78	581,581.77
合计	385,638.22	201,666.33			-5,722.78	581,581.77

(5) 本期内无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的 2023 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
议堂镇人民政府	未退土地款	883,600.00	1-2 年	24.33	88,360.00
江苏绿源橡胶循环资源利用创新中心有限公司	质保金	756,800.00	1 年以内	20.84	37,840.00
江苏新日电动车股份有限公司	质保金	523,913.27	3-4 年、4-5 年	14.43	270,956.64
江苏雅迪智能科技有限公司	质保金	320,000.00	1-2 年	8.81	32,000.00
徐州聚驰商贸有限公司	借款	200,000.00	1-2 年	5.51	20,000.00
合 计		2,684,313.27		73.92	449,156.64

8、存货

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,649,650.53		6,649,650.53	11,531,240.05		11,531,240.05
半成品	1,383,399.77		1,383,399.77	2,295,306.49		2,295,306.49
库存商品	13,343,436.13	3,341,616.37	10,001,819.76	14,093,835.91	4,413,521.71	9,680,314.2
发出商品	2,077,865.27		2,077,865.27	255,334.24		255,334.24
周转材料	512,568.32		512,568.32	486,666.20		486,666.20
在产品	252,757.98		252,757.98	49,879.23		49,879.23
合 计	24,219,678.00	3,341,616.37	20,878,061.63	28,712,262.12	4,413,521.71	24,298,740.41

9、其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
留抵税额		310,741.32
预交所得税	66,215.03	1,214,562.50
合计	66,215.03	1,525,303.82

10、固定资产

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日	90,452,840.77	78,829,327.91	6,643,065.41	10,310,493.68	186,235,727.77
2.本期增加金额	348,623.85	6,343,047.93	541,185.86	136,054.21	7,368,911.85
(1) 外购	348,623.85	6,343,047.93	541,185.86	136,054.21	7,368,911.85
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额	3,036,263.33	8,769,529.43	541,185.86		12,346,978.62
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	3,036,263.33	8,769,529.43	541,185.86		12,346,978.62
4.2023年12月31日	87,765,201.29	76,402,846.41	6,643,065.41	10,446,547.89	181,257,661.00
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	24,817,764.56	32,022,765.72	4,372,523.35	6,520,016.48	67,733,070.11
2.本期增加金额	4,979,386.70	7,667,610.35	1,158,249.57	1,680,713.06	15,485,959.68
(1) 计提	4,979,386.70	7,667,610.35	1,158,249.57	1,680,713.06	15,485,959.68
(2) 其他转入					
3.本期减少金额	262,415.34	1,459,870.10	56,047.20		1,778,332.64
(1) 处置					
(2) 其他转出	262,415.34	1,459,870.10	56,047.20		1,778,332.64
4.2023年12月31日	29,534,735.92	38,230,505.97	5,474,725.72	8,200,729.54	81,440,697.15
三、减值准备					
1.2022年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4.2023年12月31日					
四、账面价值					
1.2023年12月31日账面价值	58,230,465.37	38,172,340.44	1,168,339.69	2,245,818.35	99,816,963.85
2.2022年12月31日账面价值	65,635,076.21	46,806,562.19	2,270,542.06	3,790,477.20	118,502,657.66

11、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四期工程	11,851,926.55		11,851,926.55	9,869,501.78		9,869,501.78
合计	11,851,926.55		11,851,926.55	9,869,501.78		9,869,501.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2023年12月31日	工程累计投入占预算比例	资金来源
四期工程	9,869,501.78	1,982,424.77		11,851,926.55		自有
合计	9,869,501.78	1,982,424.77		11,851,926.55		

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利实施许可	合计
一、账面原值				
1.2022年12月31日	31,352,596.18	1,784,550.79	130,000.00	33,267,146.97
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 其他转入				
3.本期减少金额			130,000.00	130,000.00
(1) 处置				
(2) 其他转出			130,000.00	130,000.00
4.2023年12月31日	31,352,596.18	1,784,550.79		33,137,146.97
二、累计摊销				
1.2022年12月31日	2,639,620.27	448,919.33	17,333.33	3,105,872.93
2.本期增加金额	675,055.24	178,455.08	26,100.00	879,610.32
(1) 计提	675,055.24	178,455.08	26,100.00	879,610.32
(2) 其他转入				
3.本期减少金额			43,433.33	43,433.33
(1) 处置				

(2) 其他转出			43,433.33	43,433.33
4. 2023 年 12 月 31 日	3,314,675.51	627,374.41		3,942,049.92
三、减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2023 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	28,037,920.67	1,157,176.38		29,195,097.05
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	28,712,975.91	1,335,631.46	112,666.67	30,161,274.04

13、长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2023 年 12 月 31 日
装胎机	743,368.87	221,053.27	665,586.56	298,835.58
合计	743,368.87	221,053.27	665,586.56	298,835.58

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产列示:

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,341,616.37	501,242.46	4,413,521.71	662,028.26
信用减值准备	4,204,883.35	630,732.51	2,571,757.79	385,763.68
可抵扣亏损	34,358,894.69	5,153,834.20	41,240,287.27	6,186,043.09
递延收益	25,343,612.08	3,801,541.81	23,070,037.62	3,460,505.64
合计	67,249,006.49	10,087,350.98	71,295,604.39	10,694,340.67

(2) 递延所得税负债列示:

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	14,547,016.73	2,182,052.51	18,380,122.60	2,757,018.39
合计	14,547,016.73	2,182,052.51	18,380,122.60	2,757,018.39

15、其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付工程款	41,066.22	
预付设备款	1,274,104.42	
合计	1,315,170.64	

16、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款-本金	9,990,000.00	9,990,000.00
保证借款-本金	38,000,000.00	45,000,000.00
应计利息	48,848.86	56,995.83
合计	48,038,848.86	55,046,995.83

(2) 截至2023年12月31日, 短期借款详细情况说明:

贷款行	借款金额	起始日	到期日	借款利率	担保方式
中国农业银行股份有限公司徐州分行【注1】	20,000,000.00	2023-8-22	2024-8-21	3.400%	王明江
中国工商银行股份有限公司邳州支行【注2】	9,990,000.00	2023-9-22	2024-9-21	3.100%	无
江苏银行股份有限公司徐州科技支行【注3】	10,000,000.00	2023-3-13	2024-2-13	3.650%	王明江、沈士华、张希敬、王荔
兴业银行股份有限公司南京分行【注4】	8,000,000.00	2023-11-16	2024-11-15	3.050%	王明江
合计	47,990,000.00				

【注1】本项借款是公司向中国农业银行股份有限公司徐州分行进行的借款, 保证人为: 王明江。

【注2】本项借款是公司向中国工商银行股份有限公司邳州支行进行信用免担保借款。

【注3】本项借款是公司向江苏银行股份有限公司徐州科技支行进行的借款, 保证人为: 王明江、沈士华、张希敬、王荔。

【注4】本项借款是公司向兴业银行股份有限公司南京分行进行的借款, 保证人为: 王明江。

17、应付账款

(1) 应付账款按项目列示:

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付货款及运费	20,805,575.10	8,917,885.86
工程及设备款	1,666,612.06	5,081,214.81
其他	3,697,207.46	2,470,358.96
合计	26,169,394.62	16,469,459.63

(2) 按账龄列示应付账款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	21,700,086.78	7,882,084.47
1至2年	845,350.97	4,748,852.18
2至3年	2,395,590.70	3,111,190.92

3年以上	1,228,366.17	727,332.06
合计	26,169,394.62	16,469,459.63

18、合同负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收产品销售款	573,564.26	1,028,255.08
合计	573,564.26	1,028,255.08

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	1,125,495.56	22,581,954.57	22,563,526.25	1,143,923.88
二、离职后福利-设定提存计划		1,602,540.42	1,549,434.95	53,105.47
合计	1,125,495.56	24,184,494.99	24,112,961.20	1,197,029.35

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,125,495.56	20,136,734.69	20,170,750.59	1,091,479.66
2、职工福利费		476,498.38	476,498.38	
3、社会保险费		1,072,962.06	1,020,517.84	52,444.22
其中：医疗保险费		888,418.45	849,588.07	38,830.38
工伤保险费		87,419.96	81,077.39	6,342.57
生育保险费		97,123.65	89,852.38	7,271.27
4、住房公积金		788,287.81	788,287.81	
5、工会经费和职工教育经费		107,471.63	107,471.63	
合计	1,125,495.56	22,581,954.57	22,563,526.25	1,143,923.88

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、基本养老保险		1,553,978.57	1,500,873.10	53,105.47
2、失业保险费		48,561.85	48,561.85	
合计		1,602,540.42	1,549,434.95	53,105.47

20、应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	2,267,201.77	2,103,425.78
城市维护建设税	39,385.49	64,862.99
房产税	212,664.58	212,664.60
土地使用税	29,378.26	24,365.71
教育费附加及地方教育费附加	39,385.50	64,863.00

个人所得税	66,049.25	79,632.80
印花税	15,291.12	5,729.43
环境保护税	494.67	464.67
合 计	2,669,850.64	2,556,008.98

21、其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,179,306.82	2,491,251.16
合 计	1,179,306.82	2,491,251.16

按账龄列示其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	507,277.08	2,019,613.69
1 至 2 年	217,656.37	117,634.30
2 至 3 年	107,770.20	236,369.00
3 年以上	346,603.17	117,634.17
合 计	1,179,306.82	2,491,251.16

22、其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
已背书未终止确认的应收票据	2,600,000.00	1,683,414.20
待转销项税额	74,563.35	133,673.16
合 计	2,674,563.35	1,817,087.36

23、递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	23,070,037.62	3,600,000.00	1,326,425.54	25,343,612.08
合计	23,070,037.62	3,600,000.00	1,326,425.54	25,343,612.08

其中涉及政府补助的项目：

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
利用废旧轮胎生产高附加值网架式免充气空心轮胎项目	7,102,100.12		510,475.54	6,591,624.58
废橡胶复合微纤维再制造网架式免充气空心轮胎研发及产业化	3,500,000.00		700,000.00	2,800,000.00
省科技成果转化项目	8,000,000.00			8,000,000.00
徐州物流供应链项目	917,937.50		115,950.00	801,987.50
2020 年第 2 批省级工业和信息化产业转型升级绿色集成项目	2,050,000.00			2,050,000.00

2021年省高价值专利 培育计划项目资金	1,500,000.00			1,500,000.00
军民融合专项资金 1		1,700,000.00		1,700,000.00
军民融合专项资金 2		1,900,000.00		1,900,000.00
合计	23,070,037.62	3,600,000.00	1,326,425.54	25,343,612.08

24、股本

项目	2022年12月31日	本年增加	本期减少	2023年12月31日
王明江	7,950,000.00			7,950,000.00
陈新新	1,350,000.00			1,350,000.00
王毓	1,350,000.00			1,350,000.00
张希敬	2,566,970.00			2,566,970.00
东方富海（芜湖）股权 投资基金（有限合伙）	3,036,140.00			3,036,140.00
周春生	379,030.00			379,030.00
宁波中海成长投资合伙 企业（有限合伙）	690,030.00			690,030.00
南通康成亨重点成长型 企业股权投资合伙企业 （有限合伙）	1,104,050.00			1,104,050.00
金桂英	979,420.00			979,420.00
永丰暴风投资中心（有 限合伙）	783,500.00			783,500.00
前海股权投资基金（有 限合伙）	3,917,770.00			3,917,770.00
徐州聚智博学企业管理 合伙企业（有限合伙）	182,780.00			182,780.00
合计	24,289,690.00			24,289,690.00

25、资本公积

项目	2022年12月31日	2023年12月31日
资本溢价	179,739,090.66	179,739,090.66
其他资本公积		
合计	179,739,090.66	179,739,090.66

26、未分配利润

项 目	2023年度	2022年度
上年末未分配利润	-10,806,453.80	76,782,163.95
加：会计政策变更		
期初未分配利润	-10,806,453.80	76,782,163.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,204,401.72	-19,933,116.26
其他转入		-67,655,501.49
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-15,010,855.52	-10,806,453.80

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,657,523.06	114,246,028.05	99,063,962.55	88,814,495.43
其他业务	1,044,235.99	28,991.15	194,876.71	
合计	139,701,759.05	114,275,019.20	99,258,839.26	88,814,495.43

(2) 主营业务收入按产品分类

项 目	2023 年度	2022 年度
轮胎及相关产品	138,657,523.06	99,063,962.55
合计	138,657,523.06	99,063,962.55

28、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	299,370.81	194,870.65
教育费附加	299,370.81	194,870.65
房产税	724,380.18	724,380.18
城镇土地使用税	117,513.03	78,498.99
印花税	43,458.95	30,823.92
环境保护税	2,008.68	2,485.43
其他	6,072.40	6,180.00
合计	1,492,174.86	1,232,109.82

29、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	1,825,101.79	1,663,474.95
折旧费和摊销费用	1,013,406.45	928,941.11
差旅费	373,599.36	273,395.09
业务招待费	20,234.59	181,319.75
邮寄费	138,778.35	215,585.18
广宣费	1,882,313.39	1,610,833.08
服务费	131,046.35	64,984.50
其他费用	218,669.08	108,952.50
合计	5,603,149.36	5,047,486.16

30、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	6,111,503.55	5,520,530.64
折旧费和摊销费用	6,910,430.20	6,421,580.01

差旅费	454,204.68	214,657.58
办公费	849,690.23	1,136,810.91
车辆费用	352,480.98	453,059.23
咨询服务费	3,210,075.76	4,414,859.96
业务招待费	136,900.60	218,910.34
其他费用	328,542.02	551,820.36
合计	18,353,828.02	18,932,229.03

31、研发费用

费用类别	2023 年度	2022 年度
材料费用	1,510,278.02	1,982,725.41
人工费	3,100,850.06	3,021,669.86
折旧及摊销	2,603,405.92	2,927,745.68
检验检测费		298,350.80
其他费用	870,099.54	1,379,354.16
合 计	8,084,633.54	9,609,845.91

32、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,305,467.11	1,956,157.34
减:利息收入	239,813.66	441,917.51
汇兑损益	-122,815.19	-27,727.40
手续费	11,778.62	12,970.64
合计	954,616.88	1,499,483.07

33、其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
增值税加计扣除	571,211.36	
政府补助	2,513,741.54	3,222,062.88
合计	3,084,952.90	3,222,062.88

(1) 政府补助明细

项 目	来源和依据	与资产/收益相关	2023 年度
利用废旧轮胎生产高附加值网架式免充气空心轮胎项目	财政拨款	与资产相关	510,475.54
废橡胶复合微纤维再制造网架式免充气空心轮胎研发及产业化	财政拨款	与资产相关	700,000.00
徐州物流供应链项目	财政拨款	与资产相关	115,950.00
2022 年度高质量发展绩效考评奖金	财政拨款	与收益相关	20,000.00
第二届专利奖励	财政拨款	与收益相关	40,000.00
2023 年欧洲自行车展会政府补贴款	财政拨款	与收益相关	40,400.00
稳岗返还补贴	财政拨款	与收益相关	56,916.00

高价值专利项目知识产权奖补	财政拨款	与收益相关	200,000.00
示范博士站奖励	财政拨款	与收益相关	330,000.00
工贸科市场质量奖专项资金	财政拨款	与收益相关	500,000.00
合计			2,513,741.54

34、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
购买短期理财产品产生的投资收益	9,497.84	
股权投资转让产生的投资收益【注】	2,820,360.00	
合计	2,829,857.84	

【注】股权投资转让产生的投资收益详见本财务报表附注之六、合并范围的变更。

35、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账准备	-1,437,182.01	226,952.90
其他应收款坏账准备	-201,666.33	-299,704.46
合计	-1,638,848.34	-72,751.54

36、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价准备	-859,056.47	-2,059,794.03
合计	-859,056.47	-2,059,794.03

37、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
各项赔款罚款收入	40,540.02	27,413.00
诉讼赔偿利息		
其他	316,083.32	273,280.69
合计	356,623.34	300,693.69

38、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
捐赠、赞助支出	66,077.69	522,455.80
税收滞纳金及罚款	375,824.15	44,229.49
其他	2,002.86	58,548.25
合计	443,904.70	625,233.54

39、所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用		

递延所得税费用	32,023.81	-5,099,206.44
合计	32,023.81	-5,099,206.44

会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	-5,732,038.24	-25,111,832.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-859,805.74	-3,766,774.91
子公司适用不同税率的影响	-247,268.67	-16,442.13
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		125,487.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,139,098.22	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		-1,441,476.89
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		
所得税费用	32,023.81	-5,099,206.44

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
政府补贴	4,787,316.00	3,395,637.34
利息收入	239,813.66	441,917.51
营业外收入	356,623.34	123,286.96
往来款及其他	35,595,930.29	3,342,456.26
合计	40,979,683.29	7,303,298.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
销售费用	2,764,641.12	2,455,070.10
管理费用	5,331,894.27	6,990,118.38
研发费用	2,380,377.56	3,660,430.37
财务费用	11,778.62	12,970.64
营业外支出	443,904.70	615,233.54
往来款及其他	3,459,924.35	1,880,912.20
合计	14,392,520.62	15,614,735.23

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
处置子公司	19,950,959.35	

合计	19,950,959.35	
----	---------------	--

41、现金流量表补充资料

项 目	2023 年度	2022 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-5,764,062.05	-20,012,626.26
加：信用减值损失	1,638,848.34	72,751.54
资产减值损失	859,056.47	2,059,794.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,485,959.68	15,773,317.54
无形资产摊销	879,610.32	686,016.91
长期待摊费用摊销	665,586.56	550,963.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,305,467.11	1,928,429.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,829,857.84	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	606,989.69	-4,637,400.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-574,965.88	-461,806.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,561,622.31	26,409,707.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,734,572.54	8,867,195.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	36,309,844.27	-37,634,456.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,409,526.44	-6,398,111.95
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	62,925,769.16	67,007,248.70
减：现金的期初余额	67,007,248.70	52,966,450.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,081,479.54	14,040,797.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023 年度	2022 年度
一、现金	62,925,769.16	67,007,248.70
其中：库存现金	86,219.41	57,419.66
可随时用于支付的银行存款	61,329,562.75	66,040,713.18
可随时用于支付的其他货币资金	1,509,987.00	909,115.86

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	62,925,769.16	67,007,248.70
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		

六、研发支出

按费用性质列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
材料费用	1,510,278.02	1,982,725.41
人工费	3,100,850.06	3,021,669.86
折旧及摊销	2,603,405.92	2,927,745.68
检验检测费		298,350.80
其他费用	870,099.54	1,379,354.16
合计	8,084,633.54	9,609,845.91
其中：费用化研发支出	8,084,633.54	9,609,845.91
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

- 1、报告期内未发生同一控制下企业合并；
- 2、报告期内未发生非同一控制下企业合并。
- 3、处置

报告期内处置的公司：

公司名称	2023年度
江苏绿源橡胶资源循环利用创新中心有限公司	处置
江苏先进新材料检测有限公司	处置

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司的权益

截止2023年12月31日在子公司的权益

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏戈罗贝昕新材料有限公司	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	江苏省邳州市	新材料技术、三维打印技术研发、推广、咨询服务	100.00%		新设

九、政府补助

1、报告期末无按应收金额确认的政府补助

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
递延收益	23,070,037.62	3,600,000.00		1,326,425.54		25,343,612.08	与资产相关
合计	23,070,037.62	3,600,000.00		1,326,425.54		25,343,612.08	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

类型	2023年度	2022年度
与资产相关	1,326,425.54	1,326,425.54
与收益相关	1,895,637.34	1,187,316.00
合计	3,222,062.88	2,513,741.54

十、与金融工具相关的风险

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

1、市场风险

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

(1) 汇率风险：无

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

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司管理层认为暂无该类风险。

2、信用风险

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

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

3、流动风险

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

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023年12月31日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	2,593.73			2,593.73
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,593.73			2,593.73
(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				
(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				
(八) 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				
(九) 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				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本财务报告期末公允价值参照银行理财产品 2023 年 12 月 31 日之收盘价确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

十二、关联方及关联方交易

1、本公司控股股东及最终控制方

控股股东：

公司第一大股东王明江持股比例为 32.73%，并通过其担任执行事务合伙人的徐州聚智博学企业管理合伙企业(有限合伙)间接控制公司 0.75%的股权，合计控制公司股权/表决权的比例为 33.48%。王明江为公司的创始人，在公司的持股比例始终未低于 30%，一直担任公司的董事长及总经理，负责公司整体生产经营、发展战略及重大事项决策，对公司的经营决策具有决定性影响。根据《公司法》的规定，王明江持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对公司股东大会的决议产生重大影响，因此，王明江为公司的控股股东。

实际控制人：

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

2、本公司的子公司情况

(1) 江昕科技持股 100%全资子公司

公司名称：江苏戈罗贝昕新材料有限公司

成立时间：2019 年 12 月 31 日

统一社会信用代码：91320382MA20QF1R0D

注册资本：12000 万元整

法定代表人：王明江

注册地址：邳州市经济开发区泰山路西侧、大晶路北侧

公司类型：有限责任公司（法人独资）

营业期限：2019 年 12 月 31 日至无固定期限

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

股东出资情况：

序号	股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持股比例（%）	出资形式
1	江苏江昕科技股份有限公司	12,000.00	0.00	100%	—

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王明江	实际控制人、董事长，总经理
张希敬	实际控制人、董事、副总经理

王毓	实际控制人
陈新新	实际控制人
徐州国润环保科技有限公司	王明江持股 100%
北京幸福之路科技有限公司	徐州江昕橡塑科技有限公司（2016 年已注销）持股 50.00%，公司实际控制人之一王明江持有徐州江昕橡塑科技有限公司 100%股权
邳州爱优商贸有限公司	王毓持股 50%
浙江星天海洋科学技术股份有限公司	董事马康现担任董事的企业
小安（北京）科技有限公司	董事汪红艳现担任董事的企业
虎童股权投资基金管理（天津）有限公司	董事汪红艳现担任副总经理的企业
深圳市行深智慧创业投资合伙企业（有限合伙）	董事汪红艳现担任执行事务合伙人的企业
深圳市汇赢投资合伙企业（有限合伙）	董事汪红艳现担任执行事务合伙人的企业
深圳市吉福沐霖投资合伙企业（有限合伙）	董事汪红艳现担任执行事务合伙人的企业
深圳市海聚纬伦投资合伙企业（有限合伙）	董事汪红艳现担任执行事务合伙人的企业
徐州格菲新材料科技有限公司	陈新新的母亲孙静持股 70%、王明江妹妹的配偶杜祥云担任执行董事兼总经理的企业
邳州捷邦物流有限公司	张希敬弟弟的配偶持股 100%的企业
马康	董事
徐义宁	董事
曹邦元	董事、副总经理
汪红艳	董事
魏贤礼	董事
郭凤晴	监事
孟凡超	监事
韦洪超	监事
朱太强	财务负责人
陈文娟	董事会秘书
沈士华	王明江的配偶
杜万行	王明秀的儿子
董静	王明秀儿子杜万行的配偶
江苏科大新材料有限公司	杜万行持股 60%并担任法定代表人的企业
徐州凌之风商贸有限公司	董静持股 100%的企业

4、关联交易情况

（1）接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
邳州捷邦物流有限公司	运输费	416,216.20	730,261.80
合计		416,216.20	730,261.80

（2）接受关联方提供的担保：

序号	主合同名称	债权人	债务人	主债权金额 (万元)	担保期限	担保类型
1	流动资金借款合同	中国农业银行股份有限公司	江昕科技	2,000.00	2023 年 8 月 22 日至 2024 年 8 月	王明江提供连带责任保证

		公司徐州分行			21日	
2	流动资金借款合同	江苏银行股份有限公司徐州科技支行	江昕科技	1,000.00	2023年3月13日至2024年2月13日	王明江、沈士华、张希敬、王荔连带责任保证
3	流动资金借款合同	兴业银行股份有限公司南京分行	江昕科技	800.00	2023年11月16日至2024年11月15日	王明江提供连带责任保证

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	2,151,662.45	2,877,317.23

十三、股份支付

截至2023年12月31日，本集团无股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2023年12月31日，本集团无重要的承诺事项。

2、或有事项

截至2023年12月31日，本集团无重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至2023年12月31日，本集团无重大其他重要事项。

十七、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	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	45,140,021.08	2,257,001.06	5.00
1至2年	681,585.31	68,158.53	10.00
2至3年	271,574.10	81,472.23	30.00
3至4年	17,331.32	8,665.66	50.00
4至5年	25,365.00	20,292.00	80.00
5年以上	245,393.20	245,393.20	100.00
合计	46,381,270.01	2,680,982.68	

(2) 应收账款分类列示：

类别	2023年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	942,318.90	1.99	942,318.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,381,270.01	98.01	2,680,982.68	5.78	43,700,287.33
其中：账龄分析组合	46,381,270.01	98.01	2,680,982.68	5.78	43,700,287.33
合计	47,323,588.91	100.00	3,623,301.58	7.66	43,700,287.33

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	942,318.90	4.39	942,318.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,503,841.47	95.61	1,243,800.67	6.07	19,280,040.80
其中：账龄分析组合	20,503,841.47	95.61	1,243,800.67	6.07	19,280,040.80
合计	21,446,160.37	100.00	2,186,119.57	10.19	19,280,040.80

期末单项计提坏账准备的应收账款：

按单位	2023年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京易代步科技有限公司	827,783.00	827,783.00	100.00	预计难以收回
上海奥力必驰新能源有限公司	114,535.90	114,535.90	100.00	预计难以收回
合计	942,318.90	942,318.90	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,186,119.57	1,437,182.01				3,623,301.58
合计	2,186,119.57	1,437,182.01				3,623,301.58

(4) 本报告期内无实际核销的应收账款；

(5) 按欠款方归集的2023年12月31日前五名的应收款项情况：

单位名称	是否关联方	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占应收款项总额的比例	计提坏账准备金额
雅迪科技集团有限公司	否	销售商品	13,944,425.46	1年以内	29.47%	697,221.27
无锡众行车业科技有限公司	否	销售商品	4,240,155.00	1年以内	8.96%	212,007.75
富士达电动车(江苏)有限公司	否	销售商品	3,576,320.60	1年以内	7.56%	178,816.03
天津捷马电动科技有限公司	否	销售商品	3,201,520.00	1年以内	6.77%	160,076.00

合肥松果智造智能科技有限公司	否	销售商品	3,125,180.60	1 年以内	6.60%	156,259.03
合计			28,087,601.66		59.36%	1,404,380.08

2、其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,050,231.17	10,966,424.40
合计	3,050,231.17	10,966,424.40

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。

(1) 按账龄披露：

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,300,849.33	65,042.46	5.00
1 至 2 年	1,633,834.93	163,383.49	10.00
2 至 3 年	55,042.65	16,512.80	30.00
3 至 4 年	590,086.03	295,043.02	50.00
4 至 5 年	52,000.00	41,600.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	3,631,812.94	581,581.77	

(2) 其他应收款分类列示：

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,631,812.94	100.00	581,581.77	16.01	3,050,231.17
其中：账龄分析组合	3,631,812.94	100.00	581,581.77	16.01	3,050,231.17
关联方组合					
合 计	3,631,812.94	100.00	581,581.77	16.01	3,050,231.17

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,352,062.62	100.00	385,638.22	3.40	10,966,424.40

其中：账龄分析组合	4,192,062.62	36.93	385,638.22	9.20	3,806,424.40
关联方组合	7,160,000.00	63.07			7,160,000.00
合 计	11,352,062.62	100.00	385,638.22	3.40	10,966,424.40

(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)	
2022年12月31日余额	385,638.22			385,638.22
2022年12月31日其他 应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	195,943.55			195,943.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	581,581.77			581,581.77

(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	核销	
坏账准备	385,638.22	195,943.55			581,581.77
合计	385,638.22	195,943.55			581,581.77

(5) 本期内无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的2023年12月31日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2023年12月31 日	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余 额
议堂镇人民政府	未退土地款	883,600.00	1-2年	24.33	88,360.00
江苏绿源橡胶循环资源 利用创新中心有限公司	质保金	756,800.00	1年以内	20.84	37,840.00
江苏新日电动车股份有 限公司	质保金	523,913.27	3-4年、4-5 年	14.43	270,956.64
江苏雅迪智能科技有限 公司	质保金	320,000.00	1-2年	8.81	32,000.00
徐州聚驰商贸有限公司	借款	200,000.00	1-2年	5.51	20,000.00
合 计		2,684,313.27		73.92	449,156.64

3、营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,588,177.93	114,200,646.96	99,063,962.55	88,814,495.43
其他业务	947,537.86		193,076.71	
合计	139,535,715.79	114,200,646.96	99,257,039.26	88,814,495.43

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,513,741.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益。		
处置子公司产生额收益	2,820,360.00	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,497.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,281.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,256,318.02	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	788,447.70	
当期非经常损益影响合计	4,467,870.32	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	期间	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)
归属于公司普通股股东的净利润	2023 年度	-2.20	-0.17
	2022 年度	-9.88	-0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2023 年度	-4.54	-0.36
	2022 年度	-11.09	-0.93

江苏江昕科技股份有限公司

2024 年 4 月 26 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,513,741.54
处置子公司产生额收益	2,820,360.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,497.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,281.36
非经常性损益合计	5,256,318.02
减: 所得税影响数	788,447.70
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	4,467,870.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用