

上海双钱企业管理有限公司

审计报告及财务报表附注

二〇一八年度至二〇二〇年八月

上海双钱企业管理有限公司

审计报告及财务报表附注

(2018 年 1 月 1 日 至 2020 年 8 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-37

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA15787 号

上海双钱企业管理有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海双钱企业管理有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 8 月 31 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-8 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 8 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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。

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。



中国注册会计师: 鲁晓华
(项目合伙人)



中国注册会计师: 吕 杰



中国·上海

二〇二〇年十月三十日

上海双钱企业管理有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金	一	211,064.76	175,986.67	387,553.25
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	二	731,536.57		
应收款项融资	三	400,000.00		
预付款项	四	400,000.00	735,187.13	1,200,000.00
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			5,245,275.17
买入返售金融资产				
存货	六	3,504,640.79	9,986,791.08	22,911,014.05
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七	463,406.93	128,140.08	
流动资产合计		5,710,649.05	11,026,104.96	29,743,842.47
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
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	八	173,136,247.85	192,750,350.19	211,372,897.90
在建工程	九	166,408,372.00	188,658,010.06	217,275,358.61
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	十	135,072,560.93	137,506,300.77	141,156,910.53
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		474,617,180.78	518,914,661.02	569,805,167.04
资产总计		480,327,829.83	529,940,765.98	599,549,009.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海双钱企业管理有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	十一	508,169.00	166,497.00	
预收款项				
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	十二		122,361.33	150,000.00
应交税费	十三	896.77	1,025.05	18,596.06
其他应付款	十四	6,665,912.70	5,827,995.79	76,557.40
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				
流动负债合计		7,174,978.47	6,117,879.17	245,153.46
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				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		7,174,978.47	6,117,879.17	245,153.46
所有者权益：				
股本	十五	790,000,000.00	790,000,000.00	790,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	十六	55,385.13	55,385.13	55,385.13
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	十七	-316,902,533.77	-266,232,498.32	-190,751,529.08
归属于母公司所有者权益合计		473,152,851.36	523,822,886.81	599,303,856.05
少数股东权益				
所有者权益合计		473,152,851.36	523,822,886.81	599,303,856.05
负债和所有者权益总计		480,327,829.83	529,940,765.98	599,549,009.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海双钱企业管理有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020 年 1-8 月	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		724,121.30	3,854,343.85	5,560,744.62
其中: 营业收入	十八	724,121.30	3,854,343.85	5,560,744.62
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		21,710,321.43	37,560,692.62	30,523,203.75
其中: 营业成本	十八	724,121.30		
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	十九	2,214.00	6,549,707.95	39,135.18
销售费用				
管理费用	二十	20,983,129.49	31,009,817.01	30,485,038.54
研发费用				
财务费用	二十一	856.64	1,167.66	-969.97
其中: 利息费用				
利息收入		975.88	1,448.34	3,686.97
加: 其他收益	二十二	6,162,934.46	1,700.86	
投资收益 (损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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)	二十三	-38,501.93		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	二十四	-35,614,767.76	-41,541,571.52	-84,829,659.47
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	二十五	353,355.00	-9,896.78	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-50,123,180.36	-75,256,116.21	-109,792,118.60
加: 营业外收入				
减: 营业外支出	二十六	546,855.09	224,853.03	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-50,670,035.45	-75,480,969.24	-109,792,118.60
减: 所得税费用				
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-50,670,035.45	-75,480,969.24	-109,792,118.60
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-50,670,035.45	-75,480,969.24	-109,792,118.60
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)				
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
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		-50,670,035.45	-75,480,969.24	-109,792,118.60
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海双钱企业管理有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020 年 1-8 月	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		117,885.35	1,556,200.00	1,175,630.00
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				
收到其他与经营活动有关的现金	二十七	9,913,568.05	13,881,871.35	7,379,970.84
经营活动现金流入小计		10,031,453.40	15,438,071.35	8,555,600.84
购买商品、接受劳务支付的现金		649,487.15	1,567,515.21	4,695,837.20
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		2,025,931.42	839,406.07	788,377.36
支付的各项税费		2,214.00	6,570,383.49	330,936.76
支付其他与经营活动有关的现金	二十七	7,318,742.74	6,847,522.15	12,346,019.27
经营活动现金流出小计		9,996,375.31	15,824,826.92	18,161,170.59
经营活动产生的现金流量净额		35,078.09	-386,755.57	-9,605,569.75
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			175,188.99	
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	二十七			
投资活动现金流入小计			175,188.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				6,932.00
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	二十七			
投资活动现金流出小计				6,932.00
投资活动产生的现金流量净额			175,188.99	-6,932.00
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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				
筹资活动产生的现金流量净额				
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		35,078.09	-211,566.58	-9,612,501.75
加：期初现金及现金等价物余额		175,986.67	387,553.25	10,000,055.00
六、期末现金及现金等价物余额		211,064.76	175,986.67	387,553.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海双钱企业管理有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-8月									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债							小计
一、上年年末余额	790,000,000.00			55,385.13						523,822,886.81
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	790,000,000.00			55,385.13						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	790,000,000.00			55,385.13						-316,902,533.77
										473,152,851.36
										473,152,851.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海双钱企业管理有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						小计
一、上年年末余额	790,000,000.00				55,385.13					-190,751,529.08
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、本年初余额	790,000,000.00				55,385.13					-190,751,529.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										-75,480,969.24
（二）所有者投入和减少资本										-75,480,969.24
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	790,000,000.00				55,385.13					-266,232,498.32
										523,822,886.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海双钱企业管理有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度									
	归属上市公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						小计
一、上年年末余额	790,000,000.00				55,385.13					-80,959,410.48
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、本年初余额	790,000,000.00				55,385.13					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										-80,959,410.48
（二）所有者投入和减少资本										-109,792,118.60
1. 所有者投入的普通股										-109,792,118.60
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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	790,000,000.00				55,385.13					-190,751,529.08
										599,303,856.05
										599,303,856.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海双钱企业管理有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海双钱企业管理有限公司【以下简称“公司”或“本公司”】成立于 2017 年 11 月, 系双钱轮胎集团有限公司(以下简称“双钱轮胎”)的全资子公司, 注册资本人民币 0.1 亿元。2017 年 12 月, 双钱轮胎以 2017 年 11 月 30 日账面净资产, 采用按照账面净值划转的方式相关资产、债权及债务划转到双钱企业管理, 使双钱企业管理注册资本增加到 7.9 亿元人民币。截止 2020 年 8 月 31 日, 公司注册资本为 7.9 亿元人民币, 企业法人营业执照统一社会信用代码: 91310112MA1GBRHJOW, 注册地址为上海市闵行区剑川路 2619 号 13 幢。目前为经营期。所属行业为租赁和商务服务业。经营范围为: 企业管理, 物业服务, 市场营销策划, 商务咨询, 从事轮胎科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让, 化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、轮胎、机械设备、橡塑制品的销售。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的母公司为双钱轮胎集团有限公司, 本公司的实际控制人为双钱轮胎集团有限公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

- 1、 公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。
- 2、 假设本公司申报期内财务报表的会计政策和会计估计与上海益民商业集团股份有限公司的会计政策和会计估计保持一致。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 5 月 31 日的公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-5 月的公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

各类金融资产信用减值损失的确定方法：

(1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金融计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户款项
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

(2) 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	款项性质
其他应收款组合 2	押金
其他应收款组合 3	合并报表范围内的往来款

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：为公允价值的下跌超过初始成本的 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的；投资成本的计算方法为：初始确认时，按照公允价值计入，相关交易费用应计入初始入账金额；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额超过 50 万元（不含 50 万元）的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
押金组合	租赁、电表押金，出差、柜面备用金
其他组合	合并报表范围内的往来款
账龄组合	账龄分析法
押金组合	余额百分比法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：3 个月以内	0.50	0.50
3 个月—1 年	5.00	5.00
1—2 年	7.00	7.00
2—3 年	12.00	12.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
押金	0.50	0.50

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
合并报表范围内的往来款	按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备。有证据表明控股子公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	3-10	9.70-1.80
专用设备	年限平均法	10-20	3-10	9.70-4.50
通用设备	年限平均法	5-15	3-10	19.40-6.00
运输设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00
其他设备	年限平均法	5	3-10	19.40-18.00

(八) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50-60 年	土地证上注明年限
商标使用权	10-20 年	受益期
财务软件、专用技术等	5 年	受益期
工业产权	10 年	受益期

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

(十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 内销收入确认标准及收入确认时间：

- ① 以先款后货方式进行产品销售的，按照合同约定收到货款、货物发出、客户验收合格并取得凭据后作为收入确认的条件。
- ② 以赊销方式进行产品销售的，按照合同约定货物发出、客户验收合格、取得收款凭据作为收入确认的条件。

(2) 外销收入确认标准及收入确认时间：货物装船并且收到运输公司开具的提单后，确认销售收入。

(十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于补偿企业相关费用或损失的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

- ① 与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态时；
- ② 与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

(十四) 重要会计政策与会计估计的变更

- 1、 本期无重要会计政策变更。
- 2、 本期无重要会计估计变更。

四、 税项

主要税种和税率

税 种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金			
银行存款	211,064.76	175,986.67	387,553.25
其他货币资金			
合计	211,064.76	175,986.67	387,553.25

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	770,038.50		
减：坏账准备	38,501.93		
合计	731,536.57		

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 8 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	770,038.50	100.00	38,501.93	5.00	731,536.57
其中：					
账龄组合	770,038.50		38,501.93		731,536.57

按组合计提坏账准备：

名称	2020.8.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	770,038.50	38,501.93	5.00

(三) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	2020.8.31
应收票据	400,000.00

(四) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2020.8.31		2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	293,624.07	73.41				
1 至 2 年					1,200,000.00	100.00
2 至 3 年	106,375.93	26.59	735,187.13	100.00		
3 年以上						
合计	400,000.00	100.00	735,187.13	100.00	1,200,000.00	100.00

(五) 其他应收款

项目	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项			5,245,275.17
合计			5,245,275.17

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内			5,245,275.17
减：坏账准备			
合计			5,245,275.17

(2) 按分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,245,275.17	100.00			5,245,275.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	5,245,275.17	100.00			5,245,275.17

组合组，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
双钱轮胎集团有限公司	5,245,275.17		

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2020.8.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,703,567.10	21,198,926.31	3,504,640.79	24,703,567.10	14,716,776.02	9,986,791.08	24,703,567.10	2,693,591.06	22,009,976.04
库存商品	57,068.48	57,068.48		57,068.48	57,068.48		57,068.48		
周转材料	843,969.53	843,969.53		843,969.53	843,969.53		843,969.53		
合计	25,604,605.11	22,099,964.32	3,504,640.79	25,604,605.11	15,617,814.03	9,986,791.08	25,604,605.11	2,693,591.06	22,911,014.05

2、 存货跌价准备

项目	2018.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,693,591.06					2,693,591.06
库存商品						
周转材料						
合计	2,693,591.06					2,693,591.06

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,693,591.06	12,023,184.96				14,716,776.02
库存商品		57,068.48				57,068.48
周转材料		843,969.53				843,969.53
合计	2,693,591.06	12,924,222.97				15,617,814.03

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.8.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,716,776.02	7,960,535.60		1,478,385.31		21,198,926.31
库存商品	57,068.48					57,068.48
周转材料	843,969.53					843,969.53
合计	15,617,814.03	7,960,535.60		1,478,385.31		22,099,964.32

(七) 其他流动资产

项目	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税留抵税额	463,406.93	128,140.08	

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	173,136,247.85	192,750,350.19	211,372,897.90
固定资产清理			
合计	173,136,247.85	192,750,350.19	211,372,897.90

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.1.1	461,233,369.48	599,007,347.29	14,132,280.39	43,516,088.22	78,260,144.34	1,196,149,229.72
(2) 本期增加金额				5,975.86		5,975.86
—购置				5,975.86		5,975.86
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31	461,233,369.48	599,007,347.29	14,132,280.39	43,522,064.08	78,260,144.34	1,196,155,205.58
2. 累计折旧						
(1) 2018.1.1	290,717,008.24	502,310,200.23	13,271,793.18	40,296,846.92	73,766,819.46	920,362,668.03
(2) 本期增加金额	14,893,135.78	2,621,810.05	38,202.98	785,701.53	294,314.86	18,633,165.20
—计提	14,893,135.78	2,621,810.05	38,202.98	785,701.53	294,314.86	18,633,165.20
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31	305,610,144.02	504,932,010.28	13,309,996.16	41,082,548.45	74,061,134.32	938,995,833.23
3. 减值准备						
(1) 2018.1.1		40,067,936.40	115,670.19	198,551.52	133,731.68	40,515,889.79
(2) 本期增加金额		5,077,431.01	36,507.64	135,062.45	21,583.56	5,270,584.66
—计提		5,077,431.01	36,507.64	135,062.45	21,583.56	5,270,584.66
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						

上海双钱企业管理有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年 1-8 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他	合计
(4) 2018.12.31		45,145,367.41	152,177.83	333,613.97	155,315.24	45,786,474.45
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	155,623,225.46	48,929,969.60	670,106.40	2,105,901.66	4,043,694.78	211,372,897.90
(2) 2018.1.1 账面价值	170,516,361.24	56,629,210.66	744,817.02	3,020,689.78	4,359,593.20	235,270,671.90

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	461,233,369.48	599,007,347.29	14,132,280.39	43,522,064.08	78,260,144.34	1,196,155,205.58
(2) 本期增加金额						
—购置						
(3) 本期减少金额		4,170,373.01	3,243,097.87	2,231,785.65		9,645,256.53
—处置或报废		4,170,373.01	3,243,097.87	2,231,785.65		9,645,256.53
(4) 2019.12.31	461,233,369.48	594,836,974.28	10,889,182.52	41,290,278.43	78,260,144.34	1,186,509,949.05
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	305,610,144.02	504,932,010.28	13,309,996.16	41,082,548.45	74,061,134.32	938,995,833.23
(2) 本期增加金额	14,893,136.09	2,584,554.56		688,918.73	60,998.90	18,227,608.28
—计提	14,893,136.09	2,584,554.56		688,918.73	60,998.90	18,227,608.28
(3) 本期减少金额		2,522,753.64	2,989,146.03	1,827,109.51		7,339,009.18
—处置或报废		2,522,753.64	2,989,146.03	1,827,109.51		7,339,009.18
(4) 2019.12.31	320,503,280.11	504,993,811.20	10,320,850.13	39,944,357.67	74,122,133.22	949,884,432.33
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31		45,145,367.41	152,177.83	333,613.97	155,315.24	45,786,474.45
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额		1,506,483.18	111,592.83	293,231.91		1,911,307.92
—处置或报废		1,506,483.18	111,592.83	293,231.91		1,911,307.92
(4) 2019.12.31		43,638,884.23	40,585.00	40,382.06	155,315.24	43,875,166.53
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	140,730,089.37	46,204,278.85	527,747.39	1,305,538.70	3,982,695.88	192,750,350.19

上海双钱企业管理有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年 1-8 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他	合计
(2) 2018.12.31 账面价值	155,623,225.46	48,929,969.60	670,106.40	2,105,901.66	4,043,694.78	211,372,897.90

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	461,233,369.48	594,836,974.28	10,889,182.52	41,290,278.43	78,260,144.34	1,186,509,949.05
(2) 本期增加金额						
—购置						
(3) 本期减少金额		15,001,518.38			2,344,527.32	17,346,045.70
—处置或报废		15,001,518.38			2,344,527.32	17,346,045.70
(4) 2020.8.31	461,233,369.48	579,835,455.90	10,889,182.52	41,290,278.43	75,915,617.02	1,169,163,903.35
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	320,503,280.11	504,993,811.20	10,320,850.13	39,944,357.67	74,122,133.22	949,884,432.33
(2) 本期增加金额	9,928,757.17	1,720,964.10			206,451.57	11,856,172.84
—计提	9,928,757.17	1,720,964.10			206,451.57	11,856,172.84
(3) 本期减少金额		10,073,656.54			2,138,989.01	12,212,645.55
—处置或报废		10,073,656.54			2,138,989.01	12,212,645.55
(4) 2020.8.31	330,432,037.28	496,641,118.76	10,320,850.13	39,944,357.67	72,189,595.78	949,527,959.62
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31		43,638,884.23	40,585.00	40,382.06	155,315.24	43,875,166.53
(2) 本期增加金额	1,955,514.21	4,824,319.80	129.00		103,016.40	6,882,979.41
—计提	1,955,514.21	4,824,319.80	129.00		103,016.40	6,882,979.41
(3) 本期减少金额		4,258,450.06				4,258,450.06
—处置或报废		4,258,450.06				4,258,450.06
(4) 2020.8.31	1,955,514.21	44,204,753.97	40,714.00	40,382.06	258,331.64	46,499,695.88
4. 账面价值						
(1) 2020.8.31 账面价值	128,845,817.99	38,989,583.17	527,618.39	1,305,538.70	3,467,689.60	173,136,247.85
(2) 2019.12.31 账面价值	140,730,089.37	46,204,278.85	527,747.39	1,305,538.70	3,982,695.88	192,750,350.19

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	166,408,372.00	188,658,010.06	217,275,358.61
工程物资			
合计	166,408,372.00	188,658,010.06	217,275,358.61

2、在建工程情况

项目	2020.8.31		2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
载重厂						
设备更	332,716,004.74	166,307,632.74	166,408,372.00	332,716,004.74	144,057,994.68	188,658,010.06
新改造						
				332,716,004.74	115,440,646.13	217,275,358.61

(十) 无形资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2018.1.1	182,530,487.77
(2) 本期增加金额	
—购置	
(3) 本期减少金额	
—处置或报废	
(4) 2018.12.31	182,530,487.77
2. 累计折旧	
(1) 2018.1.1	37,722,967.49
(2) 本期增加金额	3,650,609.75
—计提	3,650,609.75
(3) 本期减少金额	
—处置或报废	
(4) 2018.12.31	41,373,577.24
3. 减值准备	
(1) 2018.1.1	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置或报废	
(4) 2018.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2018.12.31 账面价值	141,156,910.53
(2) 2018.1.1 账面价值	144,807,520.28

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2018.12.31	182,530,487.77
(2) 本期增加金额	
—购置	

项目	房屋及建筑物
(3) 本期减少金额	
—处置或报废	
(4) 2019.12.31	182,530,487.77
2. 累计折旧	
(1) 2018.12.31	41,373,577.24
(2) 本期增加金额	3,650,609.76
—计提	3,650,609.76
(3) 本期减少金额	
—处置或报废	
(4) 2019.12.31	45,024,187.00
3. 减值准备	
(1) 2018.12.31	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置或报废	
(4) 2019.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2019.12.31 账面价值	137,506,300.77
(2) 2018.12.31 账面价值	141,156,910.53

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2019.12.31	182,530,487.77
(2) 本期增加金额	
—购置	
(3) 本期减少金额	
—处置或报废	
(4) 2020.8.31	182,530,487.77
2. 累计折旧	
(1) 2019.12.31	45,024,187.00

项目	房屋及建筑物
(2) 本期增加金额	2,433,739.84
—计提	2,433,739.84
(3) 本期减少金额	
—处置或报废	
(4) 2020.8.31	47,457,926.84
3. 减值准备	
(1) 2019.12.31	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置或报废	
(4) 2020.8.31	
4. 账面价值	
(1) 2020.8.31 账面价值	135,072,560.93
(2) 2019.12.31 账面价值	137,506,300.77

(十一) 应付账款

项目	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	508,169.00	166,497.00	

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬		810,663.76	660,663.76	150,000.00
离职后福利-设定提存计划		127,713.60	127,713.60	
合计		938,377.36	788,377.36	150,000.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	150,000.00	616,536.10	644,174.77	122,361.33
离职后福利-设定提存计划		195,231.30	195,231.30	
合计	150,000.00	811,767.40	839,406.07	122,361.33

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.8.31
短期薪酬	122,361.33	320,875.46	443,236.79	
离职后福利-设定提存计划		18,091.60	18,091.60	
合计	122,361.33	338,967.06	461,328.39	

2、 短期薪酬列示

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		693,559.16	543,559.16	150,000.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		66,536.60	66,536.60	
其中：医疗保险费		59,184.80	59,184.80	
工伤保险费		1,121.40	1,121.40	
生育保险费		6,230.40	6,230.40	
(4) 住房公积金		50,568.00	50,568.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		810,663.76	660,663.76	150,000.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	150,000.00	424,457.10	452,095.77	122,361.33
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		92,695.00	92,695.00	
其中：医疗保险费		83,823.80	83,823.80	
工伤保险费		1,541.50	1,541.50	
生育保险费		7,329.70	7,329.70	
(4) 住房公积金		99,384.00	99,384.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
计	150,000.00	616,536.10	644,174.77	122,361.33

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.8.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	122,361.33	248,164.67	370,526.00	
(2) 职工福利费		330.00	330.00	
(3) 社会保险费		31,729.80	31,729.80	
其中：医疗保险费		28,427.30	28,427.30	
工伤保险费		280.80	280.80	
生育保险费		3,021.70	3,021.70	
(4) 住房公积金		30,790.00	30,790.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		9,860.99	9,860.99	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	122,361.33	320,875.46	443,236.79	

3、 设定提存计划列示

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		124,598.40	124,598.40	
失业保险费		3,115.20	3,115.20	
合计		127,713.60	127,713.60	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		188,014.80	188,014.80	
失业保险费		7,216.50	7,216.50	
合计		195,231.30	195,231.30	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.8.31
基本养老保险		17,543.20	17,543.20	
失业保险费		548.40	548.40	
合计		18,091.60	18,091.60	

(十三) 应交税费

税费项目	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税			15,519.00
个人所得税	896.77	1,025.05	1,322.25

税费项目	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
城市维护建设税			775.95
教育费附加			620.76
印花税			358.10
合计	896.77	1,025.05	18,596.06

(十四) 其他应付款

项目	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	6,665,912.70	5,827,995.79	76,557.40
合计	6,665,912.70	5,827,995.79	76,557.40

其他应付款项

按款项性质列示

项目	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
关联方往来款	6,659,425.88	5,827,995.79	
第三方往来款			76,557.40
其他	6,486.82		
合计	6,665,912.70	5,827,995.79	76,557.40

(十五) 实收资本

项目	2018.1.1	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
双钱轮胎集团有 限公司	790,000,000.00						790,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
双钱轮胎集团有 限公司	790,000,000.00						790,000,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.8.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
双钱轮胎集团有 限公司	790,000,000.00						790,000,000.00

(十六) 资本公积

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价 (股本溢价)	55,385.13			55,385.13

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价 (股本溢价)	55,385.13			55,385.13

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.8.31
资本溢价 (股本溢价)	55,385.13			55,385.13

(十七) 未分配利润

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	-266,232,498.32	-190,751,529.08	-80,959,410.48
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	-266,232,498.32	-190,751,529.08	-80,959,410.48
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-50,670,035.45	-75,480,969.24	-109,792,118.60
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
期末未分配利润	-316,902,533.77	-266,232,498.32	-190,751,529.08

(十八) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-8 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他业务	724,121.30	724,121.30	3,854,343.85		5,560,744.62	

(十九) 税金及附加

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税		408.21	15,453.77
教育费附加		170.08	12,363.01
印花税	2,214.00	395,027.70	11,318.40
房产税		5,407,616.40	
城镇土地使用税		746,485.56	
合计	2,214.00	6,549,707.95	39,135.18

(二十) 管理费用

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度	2018 年度
管理费用	20,983,129.49	31,009,817.01	30,485,038.54

(二十一) 财务费用

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度	2018 年度
利息费用			
减：利息收入	975.88	1,448.34	3,686.97
汇兑损益			
其他	1,832.52	2,616.00	2,717.00
合计	856.64	1,167.66	-969.97

(二十二) 其他收益

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度	2018 年度
政府补助	6,162,934.46	1,700.86	

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-8 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
税金减免		1,700.86		与收益相关
稳岗补贴	8,832.50			与收益相关
退 2019 年度房产税和土地增值税	6,154,101.96			与收益相关
合计	6,162,934.46	1,700.86		

(二十三) 信用减值损失

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
应收账款坏账损失	38,501.93	

(二十四) 资产减值损失

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	6,482,150.29	12,924,222.97	
固定资产减值损失	6,882,979.41		5,270,584.66
在建工程减值损失	22,249,638.06	28,617,348.55	79,559,074.81
合计	35,614,767.76	41,541,571.52	84,829,659.47

(二十五) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-8 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-8 月	2019 年度	2018 年度
固定资产处 置收益	353,355.00	-9,896.78		353,355.00	-9,896.78	

(二十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-8 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-8 月	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损 报废损失	546,855.09	224,853.03		546,855.09	224,853.03	

(二十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-8 月	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-50,670,035.45	-75,480,969.24	-109,792,118.60
加：信用减值损失	38,501.93		
资产减值准备	35,614,767.76	41,541,571.52	84,829,659.47
固定资产折旧	11,856,172.84	18,227,608.28	18,633,165.20
无形资产摊销	2,433,739.84	3,650,609.76	3,650,609.75
长期待摊费用摊销			

补充资料	2020 年 1-8 月	2019 年度	2018 年度
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)	-353,355.00	9,896.78	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	546,855.09	224,853.03	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)			
财务费用 (收益以“-”号填列)			
投资损失 (收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)			
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)			
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-488,668.22	5,581,947.96	-3,745,275.17
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	1,057,099.30	5,857,726.34	-3,181,610.40
其他			
经营活动产生的现金流量净额	35,078.09	-386,755.57	-9,605,569.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	211,064.76	175,986.67	387,553.25
减：现金的期初余额	175,986.67	387,553.25	10,000,055.00
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	35,078.09	-211,566.58	-9,612,501.75

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	211,064.76	175,986.67	387,553.25
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	211,064.76	175,986.67	387,553.25
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			

项目	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
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	211,064.76	175,986.67	387,553.25
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、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
双钱轮胎集团有限公司	上海	轮胎,批发力车胎、胶鞋及其他橡胶制品和前述产品的配件、橡胶原辅材料、橡胶机械、模具、轮胎橡胶制品、钢丝	250,000.00	100.00	100.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	同受母公司控制

(三) 关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020.8.31	2019 年度	2018 年度
双钱集团(江苏)轮胎有限公司	提供劳务	617,757.56	3,854,343.85	5,560,744.62

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.8.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备			账面余额	坏账准备
应收账款							
	双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	770,038.50	38,501.93				
应收款项融资							
	双钱轮胎集团有限公司	400,000.00					
其他应收款							
	双钱轮胎集团有限公司					5,245,275.17	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款				
	双钱轮胎集团有限公司	6,659,425.88	5,821,815.98	

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司没有需要披露的重要承诺事项。

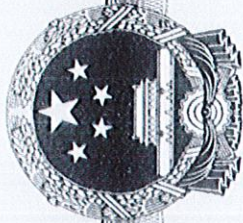
(二) 或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

上海双钱企业管理有限公司
二〇二〇年十月三十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032

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



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具具有
关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务;
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出具报告使用,其他无效。



登记机关

2020年09月17日