

上纬新材料科技股份有限公司

2021 年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2202588 号

上纬新材料科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的上纬新材料科技股份有限公司 (以下简称“上纬新材”) 财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了上纬新材 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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 (以下简称“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, 我们独立于上纬新材, 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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2202588 号

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策、会计估计”38所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”61。

关键审计事项

在审计中如何应对该事项

上纬新材主要从事环保高性能耐腐蚀材料、风电叶片用材料和新型复合材料的研发、生产和销售。上纬新材 2021 年度的合并营业收入为人民币 2,072,589,672.29 元。

产品销售收入于客户取得合同中所承诺的产品控制权时确认。上纬新材综合评估客户合同和业务安排，对于采用直接销售或通过经销商销售，其销售收入于商品的控制权转移给购货方时确认。

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- 了解与营业收入确认相关的关键财务报告内部控制，并评价其设计和运行有效性；
- 选取上纬新材与客户签订的合同或订单，检查其主要条款，识别与控制权转移相关的条款和条件，评价上纬新材营业收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2202588 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)

请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策、会计估计”38所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”61。

关键审计事项

其中，对于向境内的非寄存库销售模式客户销售产品，上纬新材根据与购货方签订的销售合同或订单，在将产品运至购货方指定交货地点，经签收后相关产品的控制权转移给客户，确认收入；对于向境外的非寄存库销售模式客户销售产品，上纬新材根据销售合同或订单，对出口产品按规定办理出口报关手续，取得提单后，相关产品的控制权转移给客户，确认收入。对于寄存库销售模式，上纬新材于每月按约定时间和方式与客户核对实际使用量，核对一致后确认相关产品的控制权已转移给客户，根据核对一致的使用数量按照合同约定的单价确认收入。

由于营业收入是上纬新材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵营业收入的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

在审计中如何应对该事项

- 在抽样的基础上，根据不同的销售模式，将本年度记录的收入核对至相关的合同或订单、出库单、客户签收记录、销售发票、报关单、提单或寄卖单等支持性文件，以评价收入是否按照上纬新材的会计政策予以确认；
- 在抽样的基础上，对相关客户 2021 年度的销售交易金额及于 2021 年 12 月 31 日的应收账款余额实施函证程序；
- 选取临近资产负债表日前后记录的销售交易，检查相关支持性文件，以评价相关营业收入是否已记录于恰当的会计期间；
- 检查资产负债表日后是否存在销售退回，选取项目与相关支持性文件进行核对，以评价相关营业收入是否已记录于恰当的会计期间；及
- 选取符合特定风险标准的营业收入会计分录，检查相关支持性文件。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2202588 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备的评估

请参阅财务报表附注“五、重要会计政策、会计估计”10所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”5。

关键审计事项

在审计中如何应对该事项

于 2021 年 12 月 31 日，上纬新材的合并资产负债表中的应收账款原值为人民币 599,747,120.22 元，坏账准备为人民币 10,499,135.64 元。上纬新材的应收账款主要来自于环保高性能耐腐蚀材料和风电叶片用材料业务。

管理层基于依据信用风险特征划分的每类应收账款的预期信用损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备，预期信用损失率考虑了应收账款逾期账龄、历史回款情况、当前市场情况、客户特定情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。

与评价应收账款坏账准备的评估相关的审计程序中包括以下程序：

- 了解与信用风险控制、款项回收及预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制，并评价其设计和运行有效性；
- 评价上纬新材的坏账准备会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- 从应收账款账龄分析表中选取测试项目，检查相关的支持性文件（如客户签收记录、提货单或寄卖单等），并结合集团授予客户的信用期信息，评价应收账款逾期账龄的划分是否恰当；
- 了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数和假设，包括管理层基于客户信用风险特征对应收账款进行分组的基础、以及管理层预期信用损失率中包含的历史违约数据等；
- 通过检查管理层用于作出估计的信息，包括测试历史违约数据的准确性，评估管理层确定预期信用损失率时是否已考虑当前市场情况、客户特定情况及前瞻性信息对历史损失率进行调整，评价管理层预期信用损失估计的适当性；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2202588 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备的评估 (续)

请参阅财务报表附注“五、重要会计政策、会计估计”10所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”5。

关键审计事项

在审计中如何应对该事项

由于应收账款坏账准备的确定存在固有不确定性以及涉及重大的管理层判断，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

- 基于上纬新材的应收账款预期信用损失模型重新计算于 2021 年 12 月 31 日的坏账准备金额；及
- 通过比较本年度应收账款实际损失与上一年度预期信用损失，评价是否存在管理层偏向的迹象。

四、其他信息

上纬新材管理层对其他信息负责。其他信息包括上纬新材 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2202588 号

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上纬新材的财务报告过程。

六、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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2202588 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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，就可能导致对上纬新材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上纬新材不能持续经营。

(5) 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。

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2202588 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

徐海峰 (项目合伙人)
(签名并盖章)



中国北京

邵锋
(签名并盖章)



2022年3月30日

二、财务报表

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位:上纬新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金	七、1	186,080,142.79	246,912,555.33
应收票据	七、4	28,165,363.87	3,863,221.06
应收账款	七、5	589,247,984.58	686,344,578.70
应收款项融资	七、6	439,699,498.36	569,445,557.28
预付款项	七、7	6,088,399.59	10,964,068.08
其他应收款	七、8	909,906.77	3,860,910.95
其中: 应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货	七、9	182,087,378.69	179,861,893.69
其他流动资产	七、13	11,600,607.66	24,919,127.04
流动资产合计		1,443,879,282.31	1,726,171,912.13
非流动资产:			
长期股权投资	七、17	210,393,137.83	0.00
固定资产	七、21	224,850,502.69	197,834,213.25
在建工程	七、22	15,398,465.57	19,131,072.09
使用权资产	七、25	8,827,010.30	0.00
无形资产	七、26	34,029,639.97	36,440,815.21
长期待摊费用	七、29	466,679.02	734,217.33
递延所得税资产	七、30	11,803,977.08	7,630,016.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		505,769,412.46	261,770,334.68
资产总计		1,949,648,694.77	1,987,942,246.81
流动负债:			
短期借款	七、32	233,161,802.28	91,171,851.17
应付票据	七、35	125,653,816.64	103,179,784.54
应付账款	七、36	459,800,783.11	661,254,416.73
应付职工薪酬	七、39	13,096,832.70	14,562,049.90
应交税费	七、40	9,209,585.03	6,310,348.25
其他应付款	七、41	40,164,105.85	43,788,628.05

其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	七、43	3,375,619.57	0.00
其他流动负债	七、44	6,840,466.18	3,133,814.74
流动负债合计		891,303,011.36	923,400,893.38
非流动负债：			
租赁负债	七、47	5,513,192.62	0.00
非流动负债合计		5,513,192.62	0.00
负债合计		896,816,203.98	923,400,893.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	403,200,000.00	403,200,000.00
资本公积	七、55	323,394,021.00	319,271,779.30
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	七、57	2,862,170.29	5,401,550.11
专项储备	七、58	35,365,974.27	28,978,814.93
盈余公积	七、59	31,428,101.80	25,155,301.44
未分配利润	七、60	256,582,223.43	282,533,907.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,052,832,490.79	1,064,541,353.43
所有者权益（或股东权益）合计		1,052,832,490.79	1,064,541,353.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,949,648,694.77	1,987,942,246.81

蔡朝阳 谢珮甄 谢珮甄
 法定代表人 主管会计工作的 会计机构负责人
 公司负责人





母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位:上纬新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金		30,562,226.10	69,230,640.17
应收票据		15,790,363.87	2,873,221.06
应收账款	十七、1	112,910,452.12	224,219,716.88
应收款项融资		329,607,144.87	488,805,097.24
预付款项		2,090,846.12	1,205,916.42
其他应收款	十七、2	87,736,789.97	30,037,404.89
其中: 应收利息		0.00	0.00
应收股利		87,122,758.15	27,122,758.15
存货		21,603,785.19	33,168,075.55
其他流动资产		574,227.25	1,398,869.05
流动资产合计		600,875,835.49	850,938,941.26
非流动资产:			
长期股权投资	十七、3	699,078,689.61	488,685,551.78
固定资产		31,226,797.33	17,665,757.57
在建工程		1,033,338.11	2,564,350.47
使用权资产		412,949.00	0.00
无形资产		18,954,792.69	20,990,226.04
长期待摊费用		466,679.02	734,217.33
递延所得税资产		4,491,845.39	1,040,390.27
非流动资产合计		755,665,091.15	531,680,493.46
资产总计		1,356,540,926.64	1,382,619,434.72
流动负债:			
短期借款		62,567,758.03	0.00
应付票据		39,477,880.00	24,048,193.00
应付账款		308,544,887.32	450,839,042.44
应付职工薪酬		5,790,510.86	5,474,912.83
应交税费		1,853,727.98	1,953,258.97
其他应付款		8,088,444.22	8,834,233.19
其中: 应付利息		12,354.10	0.00

应付股利		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		460,199.88	0.00
其他流动负债		3,773,399.64	1,958,967.59
流动负债合计		430,556,807.93	493,108,608.02
非流动负债：			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		430,556,807.93	493,108,608.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		403,200,000.00	403,200,000.00
资本公积		354,294,942.02	350,917,583.52
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		5,924,024.31	3,300,094.36
盈余公积		24,822,678.16	18,549,877.80
未分配利润		137,742,474.22	113,543,271.02
所有者权益（或股东权益）合计		925,984,118.71	889,510,826.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,356,540,926.64	1,382,619,434.72


 蔡朝阳
 法定代表人


 谢珮甄
 主管会计工作的
 公司负责人


 谢珮甄
 会计机构负责人



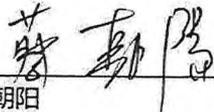
合并利润表

2021年1—12月

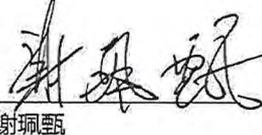
单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入	七、61	2,072,589,672.29	1,945,961,890.85
其中:营业收入		2,072,589,672.29	1,945,961,890.85
二、营业总成本		2,061,732,616.50	1,787,614,729.63
其中:营业成本	七、61	1,897,174,889.07	1,646,648,085.25
税金及附加	七、62	3,295,548.84	5,271,478.41
销售费用	七、63	39,592,798.68	34,128,761.53
管理费用	七、64	68,650,956.75	64,605,655.86
研发费用	七、65	33,816,087.25	30,144,961.10
财务费用	七、66	19,202,335.91	6,815,787.48
其中:利息费用		10,570,118.27	6,227,145.40
利息收入		1,306,780.55	870,324.27
加:其他收益	七、67	631,673.05	2,149,186.09
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	1,405,687.14	1,026,028.27
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		393,137.83	0.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-2,000,283.85	4,522.72
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-540,642.36	-2,673,070.44
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	23,185.72	59,760.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		10,376,675.49	158,913,587.89
加:营业外收入	七、74	409,645.60	417,092.73
减:营业外支出	七、75	643,574.53	7,412,984.39
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,142,746.56	151,917,696.23
减:所得税费用	七、76	-2,434,369.58	32,966,760.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,577,116.14	118,950,935.96
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,577,116.14	118,950,935.96
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)		12,577,116.14	118,950,935.96
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		-2,539,379.82	-2,670,009.07
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,539,379.82	-2,670,009.07
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-2,539,379.82	-2,670,009.07
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-2,539,379.82	-2,670,009.07
(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	七、77	10,037,736.32	116,280,926.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	七、77	10,037,736.32	116,280,926.89
(二) 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)		0.03	0.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.32


 蔡朝阳
 法定代表人


 谢佩甄
 主管会计工作的
 公司负责人


 谢佩甄
 会计机构负责人

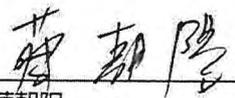


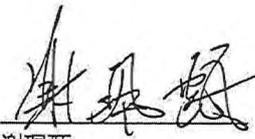
母公司利润表
2021年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	868,909,570.38	597,506,847.76
减：营业成本	十七、4	805,168,992.16	500,012,649.39
税金及附加		1,273,755.29	1,653,848.23
销售费用		11,113,074.02	10,471,858.62
管理费用		33,058,228.27	29,077,992.92
研发费用		19,188,213.69	19,274,710.27
财务费用		951,042.55	-666,395.68
其中：利息费用		2,165,424.34	139,703.06
利息收入		1,310,673.03	806,098.74
加：其他收益		487,092.82	1,851,555.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	61,330,254.26	27,908,730.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		393,137.83	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		115,330.08	55,730.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-307,506.45	-2,298,636.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,038.25	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,800,473.36	65,199,564.81
加：营业外收入		11,846.23	64,090.89
减：营业外支出		501,396.64	301,601.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,310,922.95	64,962,053.71
减：所得税费用		-3,417,080.61	4,984,125.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,728,003.56	59,977,928.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,728,003.56	59,977,928.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		62,728,003.56	59,977,928.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		不适用	不适用
(二) 稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用


 蔡朝阳
 法定代表人


 谢珮甄
 主管会计工作的
 公司负责人


 谢珮甄
 会计机构负责人



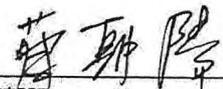
合并现金流量表

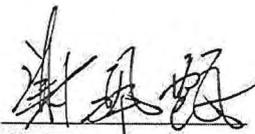
2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,263,281,191.61	946,837,266.15
收到的税费返还		33,003,980.12	11,334,412.70
收到其他与经营活动有关的现金	七、78 (1)	631,673.05	2,149,186.09
经营活动现金流入小计		1,296,916,844.78	960,320,864.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,126,025,531.57	796,423,189.15
支付给职工及为职工支付的现金		77,853,017.18	66,445,292.81
支付的各项税费		21,121,885.82	73,480,694.82
支付其他与经营活动有关的现金	七、78 (2)	132,464,779.49	83,338,071.28
经营活动现金流出小计		1,357,465,214.06	1,019,687,248.06
经营活动产生的现金流量净额		-60,548,369.28	-59,366,383.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		373,000,000.00	224,900,000.00
取得投资收益收到的现金		2,319,329.86	1,896,352.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,511.74	74,381.87
投资活动现金流入小计		375,446,841.60	226,870,734.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,762,949.03	30,315,907.73
投资支付的现金		373,000,000.00	224,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		210,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		639,762,949.03	255,215,907.73
投资活动产生的现金流量净额		-264,316,107.43	-28,345,173.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	87,756,679.17
取得借款收到的现金		590,959,838.49	139,315,197.05
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78 (5)	3,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		593,959,838.49	229,071,876.22
偿还债务支付的现金		298,994,996.17	45,690,088.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,123,896.25	457,141.02

支付其他与筹资活动有关的现金	七、78 (6)	3,373,229.79	15,186,452.39
筹资活动现金流出小计		334,492,122.21	61,333,682.01
筹资活动产生的现金流量净额		259,467,716.28	167,738,194.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		837,433.25	16,004.64
五、现金及现金等价物净增加额		-64,559,327.18	80,042,642.41
加：期初现金及现金等价物余额		215,877,649.84	135,835,007.43
六、期末现金及现金等价物余额		151,318,322.66	215,877,649.84


 蔡朝阳
 法定代表人


 谢琬甄
 主管会计工作的
 公司负责人


 谢琬甄
 会计机构负责人



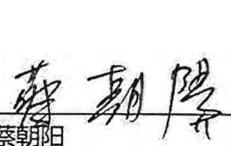
母公司现金流量表

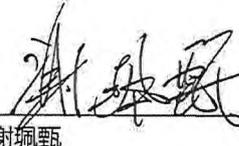
2021年1—12月

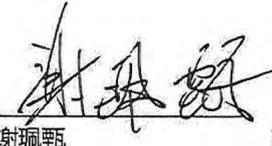
单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		382,893,950.24	225,901,707.93
收到的税费返还		965,546.03	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		498,939.05	1,851,555.88
经营活动现金流入小计		384,358,435.32	227,753,263.81
购买商品、接受劳务支付的现金		199,128,273.49	156,010,999.65
支付给职工及为职工支付的现金		32,191,980.30	26,178,471.55
支付的各项税费		7,774,715.08	20,661,080.72
支付其他与经营活动有关的现金		31,399,001.14	26,335,427.18
经营活动现金流出小计		270,493,970.01	229,185,979.10
经营活动产生的现金流量净额		113,864,465.31	-1,432,715.29
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		350,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,197,595.08	1,287,298.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,298.66	
投资活动现金流入小计		352,270,893.74	121,287,298.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,092,533.80	6,802,029.25
投资支付的现金		350,000,000.00	171,413,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		210,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		577,092,533.80	178,215,029.25
投资活动产生的现金流量净额		-224,821,640.06	-56,927,730.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	87,756,679.17
取得借款收到的现金		99,587,449.34	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		102,587,449.34	89,756,679.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,536,330.75	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		424,398.30	15,186,452.39
筹资活动现金流出小计		31,960,729.05	15,186,452.39

筹资活动产生的现金流量净额	70,626,720.29	74,570,226.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-40,330,454.46	16,209,780.52
加：期初现金及现金等价物余额	61,999,983.66	45,790,203.14
六、期末现金及现金等价物余额	21,669,529.20	61,999,983.66


 蔡朝阳
 法定代表人


 谢琨甄
 主管会计工作的
 公司负责人


 谢琨甄
 会计机构负责人



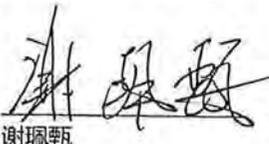


合并所有者权益变动表
2021年1—12月

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	403,200,000.00	319,271,779.30	5,401,550.11	28,978,814.93	25,155,301.44	282,533,907.65	1,064,541,353.43	0.00	1,064,541,353.43
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	403,200,000.00	319,271,779.30	5,401,550.11	28,978,814.93	25,155,301.44	282,533,907.65	1,064,541,353.43	0.00	1,064,541,353.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	4,122,241.70	-2,539,379.82	6,387,159.34	6,272,800.36	-25,951,684.22	-11,708,862.64	0.00	-11,708,862.64
（一）综合收益总额	0.00	0.00	-2,539,379.82	0.00	0.00	12,577,116.14	10,037,736.32	0.00	10,037,736.32
（二）所有者投入和减少资本	0.00	744,883.20	0.00	0.00	0.00	0.00	744,883.20	0.00	744,883.20
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	744,883.20	0.00	0.00	0.00	0.00	744,883.20	0.00	744,883.20
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	6,272,800.36	-38,528,800.36	-32,256,000.00	0.00	-32,256,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	6,272,800.36	-6,272,800.36	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-32,256,000.00	-32,256,000.00	0.00	-32,256,000.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	6,387,159.34	0.00	0.00	6,387,159.34	0.00	6,387,159.34
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	13,897,714.68	0.00	0.00	13,897,714.68	0.00	13,897,714.68
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	7,510,555.34	0.00	0.00	7,510,555.34	0.00	7,510,555.34
（六）其他	0.00	3,377,358.50	0.00	0.00	0.00	0.00	3,377,358.50	0.00	3,377,358.50
四、本期期末余额	403,200,000.00	323,394,021.00	2,862,170.29	35,365,974.27	31,428,101.80	256,582,223.43	1,052,832,490.79	0.00	1,052,832,490.79

单位:元 币种:人民币

项目	2020年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	360,000,000.00	280,622,764.17	8,071,559.18	24,012,518.19	19,157,508.62	169,580,764.51	861,445,114.67	0.00	861,445,114.67
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	360,000,000.00	280,622,764.17	8,071,559.18	24,012,518.19	19,157,508.62	169,580,764.51	861,445,114.67	0.00	861,445,114.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,200,000.00	38,649,015.13	-2,670,009.07	4,966,296.74	5,997,792.82	112,953,143.14	203,096,238.76	0.00	203,096,238.76
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	-2,670,009.07	0.00	0.00	118,950,935.96	116,280,926.89	0.00	116,280,926.89
(二) 所有者投入和减少资本	43,200,000.00	38,649,015.13	0.00	0.00	0.00	0.00	81,849,015.13	0.00	81,849,015.13
1. 所有者投入的普通股	43,200,000.00	28,842,718.03	0.00	0.00	0.00	0.00	72,042,718.03	0.00	72,042,718.03
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	7,439,741.10	0.00	0.00	0.00	0.00	7,439,741.10	0.00	7,439,741.10
4. 其他	0.00	2,366,556.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,366,556.00	0.00	2,366,556.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	5,997,792.82	-5,997,792.82	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	5,997,792.82	-5,997,792.82	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	4,966,296.74	0.00	0.00	4,966,296.74	0.00	4,966,296.74
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	10,909,027.08	0.00	0.00	10,909,027.08	0.00	10,909,027.08
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	5,942,730.34	0.00	0.00	5,942,730.34	0.00	5,942,730.34
四、本期末余额	403,200,000.00	319,271,779.30	5,401,550.11	28,978,814.93	25,155,301.44	282,533,907.65	1,064,541,353.43	0.00	1,064,541,353.43

 蔡朝阳
 法定代表人
 谢珮甄
 主管会计工作的
 公司负责人
 谢珮甄
 会计机构负责人



母公司所有者权益变动表

2021年1—12月



单位:元 币种:人民币

项目	2021年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	403,200,000.00	350,917,583.52	3,300,094.36	18,549,877.80	113,543,271.02	889,510,826.70
加:会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	403,200,000.00	350,917,583.52	3,300,094.36	18,549,877.80	113,543,271.02	889,510,826.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	3,377,358.50	2,623,929.95	6,272,800.36	24,199,203.20	36,473,292.01
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	62,728,003.56	62,728,003.56
(二)所有者投入和减少资本	0.00	3,377,358.50	0.00	0.00	0.00	3,377,358.50
4.其他	0.00	3,377,358.50	0.00	0.00	0.00	3,377,358.50
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	6,272,800.36	-38,528,800.36	-32,256,000.00
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	6,272,800.36	-6,272,800.36	0.00
2.对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-32,256,000.00	-32,256,000.00
(五)专项储备	0.00	0.00	2,623,929.95	0.00	0.00	2,623,929.95
1.本期提取	0.00	0.00	4,945,785.65	0.00	0.00	4,945,785.65
2.本期使用	0.00	0.00	2,321,855.70	0.00	0.00	2,321,855.70
四、本期期末余额	403,200,000.00	354,294,942.02	5,924,024.31	24,822,678.16	137,742,474.22	925,984,118.71

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	317,095,740.21	1,923,180.16	12,552,084.98	59,563,135.60	751,134,140.95
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	360,000,000.00	317,095,740.21	1,923,180.16	12,552,084.98	59,563,135.60	751,134,140.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,200,000.00	33,821,843.31	1,376,914.20	5,997,792.82	53,980,135.42	138,376,685.75
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	59,977,928.24	59,977,928.24
(二) 所有者投入和减少资本	43,200,000.00	33,821,843.31	0.00	0.00	0.00	77,021,843.31
1. 所有者投入的普通股	43,200,000.00	28,842,718.03	0.00	0.00	0.00	72,042,718.03
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	2,612,569.28	0.00	0.00	0.00	2,612,569.28
4. 其他	0.00	2,366,556.00	0.00	0.00	0.00	2,366,556.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	5,997,792.82	-5,997,792.82	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	5,997,792.82	-5,997,792.82	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	1,376,914.20	0.00	0.00	1,376,914.20
1. 本期提取	0.00	0.00	3,941,316.60	0.00	0.00	3,941,316.60
2. 本期使用	0.00	0.00	2,564,402.40	0.00	0.00	2,564,402.40
四、本期末余额	403,200,000.00	350,917,583.52	3,300,094.36	18,549,877.80	113,543,271.02	889,510,826.70

蔡朝晖
法定代表人

谢琰甄
主管会计工作的
公司负责人

谢琰甄
会计机构负责人



三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

上纬新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),注册成立于2000年10月25日,注册地址为中国上海市松江区松胜路618号。公司总部地址为:中国上海市松江区松胜路618号。公司法定代表人:蔡朝阳,统一社会信用代码:9131000060742212X5,营业期限:2000年10月25日至不约定期限。

经中国证券监督管理委员会《关于同意上纬新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可(2020)2012号)同意注册,公司首次向社会公开发行人民币普通股(A股)股票43,200,000股,每股发行价格2.49元,公司股票于2020年9月28日在上海证券交易所上市。本次公开发行股票后,公司注册资本由360,000,000元变更为403,200,000元,公司股份总数由360,000,000股变更为403,200,000股。

公司经营范围:经营范围为“生产与研发胶粘剂、助剂、低收缩剂、热固性树脂,销售自产产品;从事与上述产品同类商品(不涉及成品油、不涉及易制毒等特种化工产品)的进出口及批发、佣金代理业务(拍卖除外)及其相关配套业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司主要从事环保高性能耐腐蚀材料、风电叶片用材料和新型复合材料的生产、研发和销售。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况详见附注八。本年度合并财务报表范围详细情况详见附注九。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司自2021年1月1日起执行了财政部2018年度修订的《企业会计准则第21号——租赁》。参见本节五、44。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据公司相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的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 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2021 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照本节五、9 进行了折算。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及公司控制的子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断公司是否拥有对被投资方的权力时，公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(2) 合并取得子公司

对于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，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在公司最终控制方对其开始实施控制时纳入公司合并范围，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为人民币。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见本节五、25)外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，所有者权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自所有者权益转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司按照根据本节五、38 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 公司金融资产的分类

公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外，公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 公司金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

- 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(3) 金融负债的分类和后续计量

公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 公司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；
- 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且公司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；
- 该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值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债权投资)之和。

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

(6) 减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依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，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	按客户所属行业、公司性质、应收款项性质将应收款项分为 4 个组合
组合 1	第三方销售应收款项
组合 2	第三方非销售应收款项，除保证金或押金
组合 3	保证金或押金
组合 4	关联方应收款项

除应收账款外，公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力

即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对公司的欠款，该评估不考虑公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或

- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 债务人涉入经济纠纷相关的诉讼；

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在中国确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入所有者权益。回购公司权益工具支付的对价和交易费用，减少所有者权益。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对于应收票据按照未来 12 个月内预期信用损失金额计量损失准备。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见本节五“10、金融工具”。

13. 应收款项融资

应收账款融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见本节五“10、金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见本节五“10、金融工具”。

15. 存货

适用 不适用

(1)存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、库存商品及发出商品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品、库存商品及发出商品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2)发出商品的计价方法

发出商品的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4)存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1)长期股权投资投资成本确定

(a)通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

(b)其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2)长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a)对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见本节五、30。

(b)对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制(参见本节五、21(3))且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响(参见本节五、21(3))的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，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。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团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合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见本节五、30。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；

- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 共同经营

共同经营是指本集团与其他合营方共同控制且本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的一项安排。

本集团主要按照下述原则确认与共同经营中利益份额相关的项目：

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指公司为生产商品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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按本节五、24 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入公司时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

固定资产满足下述条件之一时，公司会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	1% - 10%	4.50% - 4.95%
机器设备	年限平均法	2-15 年	1% - 10%	6.00% - 49.50%
电子设备、器具及家具	年限平均法	3-5 年	0% - 10%	18.00% - 33.33%
运输工具	年限平均法	5-15 年	1% - 10%	6.00% - 19.80%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见本节五、25)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产, 此前列于在建工程, 且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备(参见本节五、30)在资产负债表内列示。

25. 借款费用

适用 不适用

公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用, 予以资本化并计入相关资产的成本, 其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内, 公司按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销):

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 公司以专门借款按实际利率计算的当期利息费用, 减去将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确定专门借款应予资本化的利息金额。

- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

公司确定借款的实际利率时, 是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量, 折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内, 外币专门借款本金及其利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用, 计入当期损益。

资本化期间是指公司从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时, 借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 公司暂停借款费用的资本化。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

详见本节五、42。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见本节五、30)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产,公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销,除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限分别为:

项目	摊销年限
土地使用权	50-60年
专利权	15年
商标权	15年
软件	3-5年

公司至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产,并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日,公司没有使用寿命不确定的无形资产。

公司内部研究开发项目的支出于发生时计入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行,而且公司有充足的资源和意向完成开发工作,并且开发阶段支出能够可靠计量,则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备(参见本节五、30)在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象,包括:

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

公司对存在减值迹象的资产进行减值测试,估计资产的可收回金额。

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(参见本节五、43(1))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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成,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。

可收回金额的估计结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,资产的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,同时计提相应的资产减值准备。

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臵费用后的净额(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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

公司所参与的设定提存计划是按照当地有关法规要求，公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 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；
- 公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对公司将实施重组的合理预期时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

35. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出公司，以及有关金额能够可靠地计量，则公司会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

公司以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可解除限售的股份支付交易，公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的持有权益工具的职工人数变动等后续信息对可解除限售的权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。公司内发生的股份支付，本公司作为结算企业是接受服务企业的投资者时，本公司按照授予日权益工具公允价值在等待期确认为对接受

服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积。

当公司接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是公司最终控制方的权益工具时，公司作为结算企业将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项。公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 公司已将该商品的实物转移给客户；
- 公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为其他流动负债——合同负债列示。

与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(a)销售商品收入

根据合同约定，当产品按照合同约定方式交付时客户取得商品的控制权，与此同时公司确认收入。

对于境内销售(包括经销和直销),公司根据销售合同,将产品运至约定交货地点,由买方签收后,商品的控制权转移给客户,确认收入。对于出口销售,公司根据销售合同,将出口产品按规定办理出口报关手续,取得提单后,商品的控制权转移给客户,确认收入。对于寄存库销售模式,公司于每月按约定时间和方式与客户核对实际用量后,客户对实际使用的商品负有现时付款义务、已取得商品的法定所有权、已取得商品所有权上的主要风险与报酬,核对一致后确认相关产品的控制权已转移给客户,公司根据核对一致的使用数量按照合同约定的单价确认收入。

(b)提供劳务收入

提供劳务收入按照客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。

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。

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额,根据税法规定的税率计算的预期应交所得税,加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日,如果公司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。

递延所得税资产与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。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的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损),则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日,公司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，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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：

- 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；
- 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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用了如下简化处理：

-对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

-计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

-使用权资产的计量不包含初始直接费用；

-存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

-作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；

-对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1)公允价值的计量

除特别声明外，公司按下述原则计量公允价值：

公允价值是指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。

公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(2)专项储备

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

公司使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(3)所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果公司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。

递延所得税资产与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。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的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。资产负债表日，公司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，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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：

- 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；
- 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。

(4)股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(5)关联方

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

此外，公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定公司或公司的关联方。

(6)分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品的性质、生产过程的性质、产品的客户类型、销售产品的方式、生产产品受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

(7)主要会计估计及判断

编制财务报表时，公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

(i)本节七、30-递延所得税资产的确认；

(ii)本节十一-公允价值的披露

(iii) 本节十三-股份支付

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则,对会计政策的相关内容进行调整。	经董事会审议通过	本次调整是公司根据财政部修订发布的新租赁准则进行的合理变更,使公司的会计政策符合相关法律法规的规定。公司依规定从 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,对公司财务的影响详见本附注(3)2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。
《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10 号)及《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021]9 号)	经管理层审议通过	对公司财务状况、经营成果和现金流量均无重大影响。
《企业会计准则解释第 14 号》(财会[2021]1 号)(“解释第 14 号”) 《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)(“解释第 15 号”)	经管理层审议通过	对公司财务状况、经营成果和现金流量均无重大影响。

其他说明

(1)会计政策变更的内容及原因

本公司于 2021 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订:

- 《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》(财会[2018]35 号)(“新租赁准则”)

(a)新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

原租赁准则下,本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时,本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用了如下简化处理：

-对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

-计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

-使用权资产的计量不包含初始直接费用；

-存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

-作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；

-对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率对租赁付款额进行折现。

本公司和母公司使用的加权平均利率为 2.24%和 4.65%。

2020 年 12 月 31 日披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日租赁负债的调节表：

	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	13,969,999.36	1,078,776.41
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	13,247,061.39	1,030,842.25
减：自 2021 年 1 月 1 日后 12 个月内将完成的短期租赁的影响金额	788,854.71	25,800.30
低价值租赁的影响金额	196,164.70	134,136.95
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁确认的长期应付款		
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	12,262,041.98	870,905.00

采用上述规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	246,912,555.33	246,912,555.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,863,221.06	3,863,221.06	
应收账款	686,344,578.70	686,344,578.70	
应收款项融资	569,445,557.28	569,445,557.28	
预付款项	10,964,068.08	10,964,068.08	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,860,910.95	3,860,910.95	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	179,861,893.69	179,861,893.69	
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	24,919,127.04	24,919,127.04	
流动资产合计	1,726,171,912.13	1,726,171,912.13	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	197,834,213.25	197,834,213.25	
在建工程	19,131,072.09	19,131,072.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,262,041.98	12,262,041.98
无形资产	36,440,815.21	36,440,815.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	734,217.33	734,217.33	
递延所得税资产	7,630,016.80	7,630,016.80	

其他非流动资产			
非流动资产合计	261,770,334.68	274,032,376.66	12,262,041.98
资产总计	1,987,942,246.81	2,000,204,288.79	12,262,041.98
流动负债：			
短期借款	91,171,851.17	91,171,851.17	
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	103,179,784.54	103,179,784.54	
应付账款	661,254,416.73	661,254,416.73	
预收款项			
合同负债			
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	14,562,049.90	14,562,049.90	
应交税费	6,310,348.25	6,310,348.25	
其他应付款	43,788,628.05	43,788,628.05	
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		3,373,229.79	3,373,229.79
其他流动负债	3,133,814.74	3,133,814.74	
流动负债合计	923,400,893.38	926,774,123.17	3,373,229.79
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		8,888,812.19	8,888,812.19
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		8,888,812.19	8,888,812.19
负债合计	923,400,893.38	935,662,935.36	12,262,041.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	403,200,000.00	403,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	319,271,779.30	319,271,779.30	
减：库存股			
其他综合收益	5,401,550.11	5,401,550.11	
专项储备	28,978,814.93	28,978,814.93	
盈余公积	25,155,301.44	25,155,301.44	
一般风险准备			
未分配利润	282,533,907.65	282,533,907.65	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	1,064,541,353.43	1,064,541,353.43	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	1,064,541,353.43	1,064,541,353.43	
负债和所有者权益（或 股东权益）总计	1,987,942,246.81	2,000,204,288.79	12,262,041.98

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

采用上述规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	69,230,640.17	69,230,640.17	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,873,221.06	2,873,221.06	
应收账款	224,219,716.88	224,219,716.88	
应收款项融资	488,805,097.24	488,805,097.24	
预付款项	1,205,916.42	1,205,916.42	
其他应收款	30,037,404.89	30,037,404.89	
其中: 应收利息			
应收股利	27,122,758.15	27,122,758.15	
存货	33,168,075.55	33,168,075.55	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,398,869.05	1,398,869.05	
流动资产合计	850,938,941.26	850,938,941.26	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	488,685,551.78	488,685,551.78	
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	17,665,757.57	17,665,757.57	
在建工程	2,564,350.47	2,564,350.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		870,905.00	870,905.00
无形资产	20,990,226.04	20,990,226.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	734,217.33	734,217.33	
递延所得税资产	1,040,390.27	1,040,390.27	
其他非流动资产			
非流动资产合计	531,680,493.46	532,551,398.46	870,905.00
资产总计	1,382,619,434.72	1,383,490,339.72	870,905.00
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	24,048,193.00	24,048,193.00	
应付账款	450,839,042.44	450,839,042.44	

预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	5,474,912.83	5,474,912.83	
应交税费	1,953,258.97	1,953,258.97	
其他应付款	8,834,233.19	8,834,233.19	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		424,398.30	424,398.30
其他流动负债	1,958,967.59	1,958,967.59	
流动负债合计	493,108,608.02	493,533,006.32	424,398.30
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		446,506.70	446,506.70
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	0.00	446,506.70	446,506.70
负债合计	493,108,608.02	493,979,513.02	870,905.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	403,200,000.00	403,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	350,917,583.52	350,917,583.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,300,094.36	3,300,094.36	
盈余公积	18,549,877.80	18,549,877.80	
未分配利润	113,543,271.02	113,543,271.02	
所有者权益（或股东权益）合计	889,510,826.70	889,510,826.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,382,619,434.72	1,383,490,339.72	870,905.00

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

采用上述规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

45. 其他

适用 不适用

本公司于 2021 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10 号)及《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021]9 号)

- 《企业会计准则解释第 14 号》(财会[2021]1 号)(“解释第 14 号”)

- 《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)(“解释第 15 号”)

(a)财会[2020]10 号及财会[2021]9 号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10 号)对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。结合财会[2021]9 号的规定，该简化方法的租金减让期间为针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额。本公司将执行财会[2020]10 号及财会[2021]9 号的累积影响数调整 2021 年度的年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

(b)解释第 14 号

解释第 14 号自 2021 年 1 月 26 日（“施行日”）起施行。

(i)政府和社会资本合作项目解释第 14 号明确了政府和社会资本合作（PPP）项目合同的特征和条件，规定了社会资本方对 PPP 项目合同的具体会计处理和披露要求。《企业会计准则解释第 2 号》（财会[2008]11 号）中关于“五、企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务应当如何处理”的内容同时废止。

本公司对 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的以及 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关 PPP 项目合同进行追溯调整，将累计影响数调整 2021 年度的年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(ii)基准利率改革

解释第 14 号规定了基准利率改革导致的有关金融工具和租赁负债的修改的相关会计处理和披露要求。本公司对 2020 年 12 月 31 日前发生的以及 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关基准利率改革相关业务进行追溯调整，将累计影响数调整 2021 年度的年初留存收益或其他综合收益，无需调整前期比较财务报表数据。

采用该解释未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(c)解释第 15 号

解释第 15 号自 2021 年 12 月 30 日（“施行日”）起施行。

解释第 15 号对将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售、资金集中管理、亏损合同进行解释，第 15 号明确了相关交易的事项判断、会计处理及披露要求。“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

采用该解释未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物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	本年度适用税率 13%, 9%, 6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	2020 年 1 月至 2021 年 8 月为 5%, 2021 年 9 月至 12 月为 7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按照税法规定的计税比例和计税基础计提	
土地使用税	按实际占用的土地面积计征	每平方米每年税额人民币 1.5 元, 2 元, 3 元
房产税	按照房产原值一次减除 30% 后的余值计征	1.20%
营业税（台湾地区）	按台湾地区税制规定计算的销售货物为基础计算销项税额，扣减进项税后之余额，为当期应纳营业税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上纬新材料科技股份有限公司	25
上纬（天津）风电材料有限公司	25
上纬（江苏）新材料有限公司	25
上纬（香港）投资有限公司	位于香港，所得税税率为 16.5%
Swancor Ind (M) SDN. BHD	位于马来西亚，所得税税率为 24%
上纬兴业股份有限公司	所得税税率为 20%；盈余期后未做分配者，加征 5% 所得税，未来 3 年内利用未分配盈余进行扩大生产投资的金额可以自未分配盈余纳税额前扣除

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司于 2021 年 10 月 9 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202131000486 的高新技术企业证书，获主管税务机关批准自 2021 年度至 2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。公司本年实际按 25% 计提企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,827.80	69,468.40
银行存款	151,256,494.86	215,808,181.44
其他货币资金	34,761,820.13	31,034,905.49
合计	186,080,142.79	246,912,555.33
其中：存放在境外的款项总额	70,904,965.36	75,624,458.99

其他说明

本集团其他货币资金系为开具银行承兑汇票而向银行质押的银行存款。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	28,449,862.50	3,902,243.50
减：坏账准备	284,498.63	39,022.44
合计	28,165,363.87	3,863,221.06

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	0.00	700,000.00
合计	0.00	700,000.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,449,862.50	10.00	284,498.63	1.00	28,165,363.87	3,902,243.50	10.00	39,022.44	1.00	3,863,221.06
其中：										
商业承兑汇票	28,449,862.50	10.00	284,498.63	1.00	28,165,363.87	3,902,243.50	10.00	39,022.44	1.00	3,863,221.06
合计	28,449,862.50	/	284,498.63	/	28,165,363.87	3,902,243.50	/	39,022.44	/	3,863,221.06

本集团按照未来 12 个月内预期信用损失计量应收票据坏账准备，根据历史经验，不同应收票据发生损失的情况没有显著差异。

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收票据	28,449,862.50	284,498.63	1
合计	28,449,862.50	284,498.63	1

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

参见附注五、10

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	39,022.44	284,498.63	39,022.44	0.00	284,498.63
合计	39,022.44	284,498.63	39,022.44	0.00	284,498.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	591,558,103.75
1至2年	272,168.17
2至3年	0.00
3年以上	7,916,848.30
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	599,747,120.22

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,609,690.58	1	7,609,690.58	100	0.00	7,609,690.58	1	7,609,690.58	100	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	592,137,429.64	99	2,889,445.06	0.5	589,247,984.58	687,594,071.00	99	1,249,492.30	0.2	686,344,578.70
其中：										
组合1	582,986,987.31	97	2,889,445.06	0.5	580,433,261.44	671,364,449.10	97	1,249,492.30	0.2	670,114,956.80
组合4	9,150,442.33	2	0.00		9,150,442.33	16,229,621.90	2	0		16,229,621.90
合计	599,747,120.22	/	10,499,135.64	/	589,247,984.58	695,203,761.58	/	8,859,182.88	/	686,344,578.70

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北安泰可耐特冶金科技股份有限公司及其关联公司	7,609,690.58	7,609,690.58	100	债务人财务困难
合计	7,609,690.58	7,609,690.58	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

注: 河北安泰可耐特冶金科技股份有限公司及其关联公司账面余额为河北安泰可耐特冶金科技股份有限公司及其关联公司衡水劲松复合材料有限公司、河北可耐特石油设备有限公司和河北可耐特玻璃钢有限公司合并计算。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	582,986,987.31	2,889,445.06	0.50
组合 4	9,150,442.33	0.00	0.00
合计	592,137,429.64	2,889,445.06	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1

应收账款预期信用损失的评估: 公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备, 并以逾期天数与预期信用损失率为基础计算其预期信用损失。根据公司的历史经验, 组合 1 中, 不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异, 因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2021 年 12 月 31 日

	违约损失率	期末账面余额	期末减值准备
未逾期	0.08%	548,037,446.31	442,640.50
逾期 1 - 90 天	0.67%	21,930,115.74	146,931.78
逾期 91 - 180 天	13.69%	12,420,070.00	1,700,517.52
逾期 181 - 270 天	76.12%	0.00	0.00
逾期超过 271 天	100.00%	599,355.26	599,355.26
合计		582,986,987.31	2,889,445.06

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(i) 组合 4

于 2021 年 12 月 31 日，公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的减值准备，根据公司的历史信用损失经验，并综合考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与公司所认为的预计存续期内的经济状况等信息，公司关联方应收账款 (组合 4) 无显著回收风险，故计提的坏账准备金额为零。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	8,859,182.88	4,568,130.37	3,013,322.71	0	85,145.10	10,499,135.64
合计	8,859,182.88	4,568,130.37	3,013,322.71	0	85,145.10	10,499,135.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名客户	179,773,985.30	30%	604,109.20
第二名客户	73,588,057.52	12%	311,324.71
第三名客户	42,192,672.90	7%	272,304.11
第四名客户	33,158,280.00	6%	790,907.50
第五名客户	31,961,385.98	5%	61,120.12
合计	360,674,381.70	60%	2,039,765.64

其他说明

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 360,674,381.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60%。坏账准备计提总额为 2,039,765.64 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	439,699,498.36	569,445,557.28
合计	439,699,498.36	569,445,557.28

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额
应收票据	569,445,557.28	1,350,066,414.04	1,479,812,472.96	439,699,498.36

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

于 2021 年 12 月 31 日, 公司不存在已质押的应收票据。

于 2021 年 12 月 31 日集团已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

	2021 年 12 月 31 日
期末终止确认金额 (银行承兑汇票)	154,883,181.10
期末未终止确认金额	163,600,508.53

于 2021 年 12 月 31 日, 票据贴现情况参见附注七、32 中。

于 2021 年 12 月 31 日集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

	2021 年 12 月 31 日
期末终止确认金额 (银行承兑汇票)	185,140,779.61
期末未终止确认金额	197,357,650.84

于 2021 年 12 月 31 日, 公司将人民币 185,140,779.61 元的未到期应收票据进行背书 (2020 年 12 月 31 日: 人民币 166,572,178.03 元), 公司管理层认为该等未到期票据所有权的风险及回报已实质转移, 整体终止确认该等应收票据及应付供货商款项。公司对该等整体终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。公司继续涉入所承受的可能最大损失为公司已背书未到期应收票据款项于 2021 年 12 月 31 日为人民币 185,140,779.61 元 (2020 年 12 月 31 日: 人民币 166,572,178.03 元)。该等未到期应收票据期限为一年以内。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,039,563.36	99	10,964,068.08	100
1至2年	48,836.23	1		
合计	6,088,399.59	100	10,964,068.08	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	1,034,337.96	16.99
单位二	466,600.00	7.66
单位三	253,067.65	4.16
单位四	201,866.52	3.32
单位五	159,723.64	2.62
合计	2,115,595.77	34.75

其他说明

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为人民币 2,115,595.77 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 34.75%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,109,906.77	3,860,910.95
其中：应收关联方	47,852.90	2,366,556.00
应收第三方	1,062,053.87	1,494,354.95
减：坏账准备	200,000.00	0.00
合计	909,906.77	3,860,910.95

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	358,270.89
1至2年	80,368.06
2至3年	370,113.82
3年以上	301,154.00
3至4年	0.00
4至5年	0.00
5年以上	0.00
合计	1,109,906.77

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方承诺补偿款	0.00	2,366,556.00
关联方其他应收款	47,852.90	0.00
保证金或押金	733,724.59	1,168,544.82
员工暂借款	0.00	5,627.50
其他	328,329.28	320,182.63
减：坏账准备	200,000.00	0.00
合计	909,906.77	3,860,910.95

(7). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第三阶段	合计
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	0.00	0.00
本期计提	200,000.00	200,000.00
2021年12月31日余额	200,000.00	200,000.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(8). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(9). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(10). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金或押金	200,550.11	1年内	18.06	0.00
第二名	保证金或押金	200,000.00	3年以上	18.02	200,000.00
第三名	保证金或押金	127,490.00	2至3年	11.49	0.00
第四名	保证金或押金	106,396.60	2年内	9.59	0.00
第五名	保证金或押金	82,132.07	2至3年	7.40	0.00
合计	/	716,568.78	/	64.56	200,000.00

(11). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(13). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	100,499,509.70	987,042.38	99,512,467.32	97,598,486.70	789,261.65	96,809,225.05
在产品	2,234,086.94		2,234,086.94	778,733.37		778,733.37
库存商品	60,552,391.88	773,928.45	59,778,463.43	73,413,111.76	3,067,463.49	70,345,648.27
发出商品	20,562,361.00		20,562,361.00	11,928,287.00		11,928,287.00
合计	183,848,349.52	1,760,970.83	182,087,378.69	183,718,618.83	3,856,725.14	179,861,893.69

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	789,261.65	551,932.76		354,152.03		987,042.38
库存商品	3,067,463.49	170,789.84		2,464,324.88		773,928.45
合计	3,856,725.14	722,722.60		2,818,476.91		1,760,970.83

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,579,328.98	16,184,123.62
应收退税款	1,761,554.75	4,689,697.33
待抵扣营业税(台湾地区)	4,259,723.93	4,045,306.09
合计	11,600,607.66	24,919,127.04

其他说明
无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

其他说明
适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认的 投资损益		
一、合营企业					
二、联营企业					
安徽美佳新材料股份有限公司	0.00	210,000,000	393,137.83	210,393,137.83	
小计	0.00	210,000,000	393,137.83	210,393,137.83	
合计	0.00	210,000,000	393,137.83	210,393,137.83	

其他说明

公司 2021 年 11 月投资 2.1 亿元现金获得安徽美佳新材料股份有限公司约 23.81% 的股份并有权派驻一名董事，公司作为联营企业核算。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	224,850,502.69	197,834,213.25
固定资产清理		
合计	224,850,502.69	197,834,213.25

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	156,921,572.08	175,698,871.82	5,923,008.28	29,086,369.54	367,629,821.72
2. 本期增加金额	3,197,690.65	46,633,544.26	606,194.70	6,358,653.57	56,796,083.18
(1) 购置	62,276.13	15,643,746.43	0.00	4,426,990.02	20,133,012.58
(2) 在建工程转入	3,135,414.52	30,989,797.83	606,194.70	1,931,663.55	36,663,070.60
3. 本期减少金额	1,075,847.14	4,363,308.27	10,339.24	257,240.90	5,706,735.55
(1) 处置或报废		3,893,621.69		185,460.91	4,079,082.60
外币报表折算差额	1,075,847.14	469,686.58	10,339.24	71,779.99	1,627,652.95
4. 期末余额	159,043,415.59	217,969,107.81	6,518,863.74	35,187,782.21	418,719,169.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	48,444,632.43	103,258,755.89	4,594,048.44	13,498,171.71	169,795,608.47
2. 本期增加金额	8,082,726.06	14,004,247.21	548,090.12	5,461,546.97	28,096,610.36
(1) 计提	8,082,726.06	14,004,247.21	548,090.12	5,461,546.97	28,096,610.36
3. 本期减少金额	80,368.02	3,742,234.69	2,111.89	198,837.57	4,023,552.17
(1) 处置或报废		3,657,926.78		183,649.55	3,841,576.33
外币报表折算差额	80,368.02	84,307.91	2,111.89	15,188.02	181,975.84
4. 期末余额	56,446,990.47	113,520,768.41	5,140,026.67	18,760,881.11	193,868,666.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期					

减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末 余额					
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	102,596,425.12	104,448,339.40	1,378,837.07	16,426,901.10	224,850,502.69
2. 期初 账面价值	108,476,939.65	72,440,115.93	1,328,959.84	15,588,197.83	197,834,213.25

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,398,465.57	19,131,072.09
合计	15,398,465.57	19,131,072.09

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	8,222,244.88		8,222,244.88	640,712.35		640,712.35
机器设备	6,243,759.41		6,243,759.41	15,996,680.35		15,996,680.35
其他设备	932,461.28		932,461.28	2,493,679.39		2,493,679.39
合计	15,398,465.57		15,398,465.57	19,131,072.09		19,131,072.09

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

上纬 上海 技改 一期 项目	16,542,718.03	1,755,202.82	14,931,722.43	16,686,925.25	0.00	0.00	101.00%	100%				募 集 资 金
上纬 天津 自动 化改 造项 目	5,500,000.00	196,000.00	1,564,830.00	0.00	0.00	1,760,830.00	32.02%	32.02%				募 集 资 金
上纬 兴业 整改 方案	50,000,000.00	11,489,620.62	812,396.61	12,006,343.53	0.00	295,673.70	69.00%	69.00%				募 集 资 金
预浸 料设 备	/	2,254,769.23	0.00	2,254,769.23	0.00	0.00	/	/				自 筹
其他 零星 整改 项目	/	3,435,479.42	15,621,515.04	5,715,032.59	0.00	13,341,961.87	/	/				自 筹
合计	72,042,718.03	19,131,072.09	32,930,464.08	36,663,070.60	0.00	15,398,465.57	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、 油气资产

适用 不适用

25、 使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	厂房及办公室租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,262,041.98	12,262,041.98
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	12,262,041.98	12,262,041.98
二、累计折旧		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	3,435,031.68	3,435,031.68
(1)计提	3,435,031.68	3,435,031.68
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	3,435,031.68	3,435,031.68
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,827,010.30	8,827,010.30
2.期初账面价值	12,262,041.98	12,262,041.98

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,106,725.30	20,320,327.00	2,474,170.00	1,861,323.32	44,762,545.62
2. 本期增加金额				163,879.41	163,879.41
(1) 购置				163,879.41	163,879.41
3. 本期减少金额	189,365.51			323.90	189,689.41
(1) 处置					
外币报表折算差额	189,365.51			323.90	189,689.41
4. 期末余额	19,917,359.79	20,320,327.00	2,474,170.00	2,024,878.83	44,736,735.62
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,280,592.60	4,071,858.74	508,579.40	460,699.67	8,321,730.41
2. 本期增加金额	392,879.38	1,354,688.47	164,944.67	492,734.61	2,405,247.13
(1) 计提	392,879.38	1,354,688.47	164,944.67	492,734.61	2,405,247.13
3. 本期减少金额	19,877.91			3.98	19,881.89
(1) 处置					
外币报表折算差额	19,877.91			3.98	19,881.89
4. 期末余额	3,653,594.07	5,426,547.21	673,524.07	953,430.30	10,707,095.65
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处 置					
4. 期末 余额					
四、账面价值					
1. 期末账 面价值	16,263,765.72	14,893,779.79	1,800,645.93	1,071,448.53	34,029,639.97
2. 期初账 面价值	16,826,132.70	16,248,468.26	1,965,590.60	1,400,623.65	36,440,815.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租赁改良支出	734,217.33	246,605.49	514,143.80		466,679.02
合计	734,217.33	246,605.49	514,143.80		466,679.02

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	30,383,603.14	7,593,194.36	17,563,814.05	4,368,007.19
坏账准备	10,783,634.27	2,630,595.91	8,898,205.32	1,722,063.01
存货跌价准备	1,760,970.83	396,481.65	3,856,725.14	673,225.15
预提费用	3,948,252.98	906,641.61	2,011,322.40	404,328.47
未实现集团内部销售损益	1,108,254.20	277,063.55	1,849,571.92	462,392.98
合计	47,984,715.42	11,803,977.08	34,179,638.83	7,630,016.80

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,938,044.15	7,740,937.50
合计	7,938,044.15	7,740,937.50

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

按照附注五、41.所载的会计政策，由于本公司之部分子公司不是很可能获得用于抵扣有关亏损的未来应税利润，因此于 2021 年 12 月 31 日本公司尚未对人民币 7,938,044.15 元的累计可抵扣亏损确认递延所得税资产（2020 年 12 月 31 日：人民币 7,740,937.50 元）。于 2021 年 12 月 31 日，未确认递延所得税资产的累计税务亏损人民币 7,608,257.87 元将于 2026 年到期，人民币 329,786.28 元无到期期限。

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行借款	69,561,293.75	44,741,848.99
票据贴现	163,600,508.53	46,430,002.18
合计	233,161,802.28	91,171,851.17

短期借款分类的说明：

注：于 2021 年 12 月 31 日，公司已贴现未到期且未终止确认的银行承兑汇票人民币 163,600,508.53 元短期借款（2020 年 12 月 31 日：人民币 46,430,002.18 元）。

于 2021 年 12 月 31 日，公司终止确认的已贴现未到期票据金额分别为人民币 154,883,181.10 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 181,965,784.64 元）。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	125,653,816.64	103,179,784.54
合计	125,653,816.64	103,179,784.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方	6,800,226.00	0.00
第三方供应商	453,000,557.11	661,254,416.73
合计	459,800,783.11	661,254,416.73

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

详见本附注七、44

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,041,078.96	70,642,233.48	71,586,479.74	13,096,832.70
二、离职后福利-设定提存计划	520,970.94	5,745,566.50	6,266,537.44	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,562,049.90	76,387,799.98	77,853,017.18	13,096,832.70

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,834,524.48	62,533,966.91	62,023,030.14	12,345,461.25
二、职工福利费	1,194,084.00	75,946.12	795,094.12	474,936.00
三、社会保险费	773,709.76	5,159,130.59	5,932,840.35	0.00
其中：医疗保险费	319,826.37	3,858,200.59	4,178,026.96	0.00
工伤保险费	453,883.39	1,234,067.31	1,687,950.70	0.00
生育保险费	0.00	66,862.68	66,862.68	0.00
四、住房公积金	0.00	2,443,831.00	2,443,831.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	429,358.86	391,684.13	37,674.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工奖励及福利基金	238,760.72	0.00	0.00	238,760.72
合计	14,041,078.96	70,642,233.48	71,586,479.74	13,096,832.70

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	520,970.94	5,607,080.88	6,128,051.82	0.00
2、失业保险费	0.00	138,485.62	138,485.62	0.00
3、企业年金缴费				
合计	520,970.94	5,745,566.50	6,266,537.44	0.00

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,500,410.55	4,546.92
消费税		
营业税		
企业所得税	3,729,706.30	5,864,743.31
个人所得税	162,704.37	158,888.92
城市维护建设税	279,327.92	3,596.55
其他	537,435.89	278,572.55
合计	9,209,585.03	6,310,348.25

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利		
其他应付款	40,164,105.85	43,788,628.05
合计	40,164,105.85	43,788,628.05

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付关联款项	184,382.75	1,936,329.00
运输费	14,304,735.10	15,134,589.01
工程设备款	7,801,933.75	9,262,262.65
中介服务费	4,021,357.33	2,047,391.39
阜宁县财政局代付款	5,215,920.00	5,215,920.00
其他	8,635,776.92	10,192,136.00
合计	40,164,105.85	43,788,628.05

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	2021 年 1 月 1 日
1 年内到期的租赁负债	3,375,619.57	3,373,229.79
合计	3,375,619.57	3,373,229.79

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
合同负债 -- 销售返利	2,339,819.96	1,184,909.50
合同负债 -- 销售商品	4,152,896.72	1,786,495.48
待转销项税额	347,749.50	162,409.76
合计	6,840,466.18	3,133,814.74

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
厂房及办公室租赁	5,513,192.62	8,888,812.19
合计	5,513,192.62	8,888,812.19

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	403,200,000						403,200,000

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	305,967,253.23	3,377,358.50		309,344,611.73
其他资本公积				
其他	2,366,556.00	0.00		2,366,556.00
股份支付	10,937,970.07	744,883.20		11,682,853.27
合计	319,271,779.30	4,122,241.70		323,394,021

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司采用净额法将上市政府补助确认为对上市成本的扣减，因此本年将收到的 2021 年度与上市直接相关的政府专项补助 300 万元计入资本溢价，参见本节七、84。

本年其他资本公积—股份支付的变动原因参见本节十三、股份支付。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额	期末余额
		税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,401,550.11	-2,539,379.82	2,862,170.29
外币财务报表折算差额	5,401,550.11	-2,539,379.82	2,862,170.29
其他综合收益合计	5,401,550.11	-2,539,379.82	2,862,170.29

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	28,978,814.93	13,897,714.68	7,510,555.34	35,365,974.27
合计	28,978,814.93	13,897,714.68	7,510,555.34	35,365,974.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16号）的规定按上年度适用公司实际营业收入的0.5%-4%提取安全生产费用，并按规定使用。

公司使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,155,301.44	6,272,800.36	0.00	31,428,101.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	25,155,301.44	6,272,800.36	0.00	31,428,101.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》第166条，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金，公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上时，可以不再提取。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	282,533,907.65	169,580,764.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	282,533,907.65	169,580,764.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,577,116.14	118,950,935.96
减：提取法定盈余公积	6,272,800.36	5,997,792.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,256,000.00	0.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	256,582,223.43	282,533,907.65

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,071,858,069.72	1,897,174,889.07	1,945,908,303.94	1,646,648,085.25
其他业务	731,602.57	0.00	53,586.91	0.00
合计	2,072,589,672.29	1,897,174,889.07	1,945,961,890.85	1,646,648,085.25

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2021 年	合计
按商品转让的时间分类		
-在某一时点确认收入	2,072,589,672.29	2,072,589,672.29
-在一段时间内确认收入	0.00	0.00
合计	2,072,589,672.29	2,072,589,672.29

合同产生的收入的情况:

销售地区和产品类别的信息, 请参见十六、6(2)、(3)

合同产生的收入说明:

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

本集团收入合同期限预计均不超过一年, 因此采用了新收入准则允许的实际操作简化处理方法, 相关剩余履约义务的信息未予披露。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明:

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	512,380.01	1,564,417.74
教育费附加	413,588.38	1,247,581.05
资源税		
房产税	1,017,432.39	1,021,139.79
土地使用税		
车船使用税		
印花税	1,117,867.03	1,210,404.40
其他	234,281.03	227,935.43
合计	3,295,548.84	5,271,478.41

其他说明:

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,932,998.44	12,568,001.98
差旅费	2,062,671.65	1,743,223.16
业务招待及推广费	2,853,839.26	2,581,431.89
专业服务费用	1,790,201.08	1,079,671.36
广告宣传费	227,516.10	861,682.62
折旧费	5,548,116.21	3,573,488.40
保险费	1,183,330.34	688,903.64
包装印刷费	2,377,677.19	2,465,013.26
其他费用	7,616,448.41	8,567,345.22
合计	39,592,798.68	34,128,761.53

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,097,244.29	28,615,885.91
折旧和摊销费用	5,530,459.96	5,535,546.53
安全生产费	13,897,714.68	10,909,027.08
专业服务费	12,247,670.09	5,386,338.80
资讯服务费	0.00	1,228,999.71
差旅费	1,416,688.91	1,059,533.87
业务招待费	2,086,395.58	1,714,618.68
其他费用	11,374,783.24	10,155,705.28
合计	68,650,956.75	64,605,655.86

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,214,063.72	13,320,221.16
折旧和摊销费用	4,892,742.05	4,436,568.04
材料费用	1,813,872.16	1,813,018.32
检验测试费	2,732,001.43	4,757,292.78
样品费用	1,474,412.28	407,602.63
专业服务费用	2,882,949.77	1,132,328.37
水电费	826,534.83	962,648.11
其他费用	2,979,511.01	3,315,281.69
合计	33,816,087.25	30,144,961.10

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及票据贴现的利息支出	10,570,118.27	6,227,145.4
利息收入	-1,306,780.55	-870,324.27
汇兑损益	8,073,329.31	266,331.64
其他	1,865,668.88	1,192,634.71
合计	19,202,335.91	6,815,787.48

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	581,732.96	2,007,919.59
个税手续费返还	49,940.09	141,266.5
合计	631,673.05	2,149,186.09

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,012,549.31	1,026,028.27
权益法核算的长期股权投资收益	393,137.83	0.00
合计	1,405,687.14	1,026,028.27

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	245,476.19	-142,704.50
应收账款坏账损失	1,554,807.66	138,181.78
其他应收款坏账损失	200,000.00	0.00
合计	2,000,283.85	-4,522.72

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	540,642.36	2,673,070.44
存货跌价损失	540,642.36	2,673,070.44
合计	540,642.36	2,673,070.44

其他说明：

主要受原物料波动影响，本期计提存货跌价损失减少所致。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	23,185.72	59,760.03
合计	23,185.72	59,760.03

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	409,645.60	417,092.73	409,645.60
合计	409,645.60	417,092.73	409,645.60

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	182,307.87	95,774.09	182,307.87
其中：固定资产处置损失	182,307.87	95,774.09	182,307.87
对外捐赠	380,000.00	30,000.00	380,000.00
税收滞纳金	73.18	21,830.31	73.18
停工损失	0	7,153,165.53	0
其他	81,193.48	112,214.46	81,193.48
合计	643,574.53	7,412,984.39	643,574.53

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,433,560.50	27,842,760.66
汇算清缴差异	306,030.20	20,279.37
递延所得税的变动	-4,173,960.28	5,103,720.24
合计	-2,434,369.58	32,966,760.27

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	10,142,746.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,535,686.64
子公司适用不同税率的影响	-437,025.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	269,867.90
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	-2,549.58
研发费用加计扣除的影响	-5,106,379.19
汇算清缴差异的影响	306,030.2
所得税费用	-2,434,369.58

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	581,732.96	1,938,582.63
代扣代缴个税返还	49,940.09	210,603.46
合计	631,673.05	2,149,186.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,571,541.27	4,526,538.69
专业服务费	18,595,275.47	8,193,485.74
燃料费	8,310,983.72	7,878,736.08
业务招待费	4,972,384.41	4,471,219.77
安全生产费	7,510,555.34	5,942,730.34
租金支出	3,572,190.43	5,925,721.62
修缮费及杂项购置	2,489,817.57	3,906,732.24
运输及关杂费	47,008,714.61	19,121,824.55
检测试验费	7,657,847.07	5,350,166.10
其他	27,775,469.60	18,020,916.15
合计	132,464,779.49	83,338,071.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项补助(企业上市挂牌)	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

公司于 2019 年 12 月 27 日取得上海证券交易所《关于受理上纬新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请的通知》，根据《2020 年松江区企业上市（挂牌）补贴》获得 200 万元挂牌补贴；

公司于 2020 年 9 月 1 日取得中国证券监督管理委员会《关于同意上纬新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，根据《2021 年松江区企业上市挂牌补贴》获得 300 万元上市补贴，该补贴与公司上市直接相关。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金相关费用	0.00	15,186,452.39
租赁支付	3,373,229.79	0.00
合计	3,373,229.79	15,186,452.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,577,116.14	118,950,935.96
加：资产减值准备	540,642.36	2,673,070.44
信用减值损失	2,000,283.85	-4,522.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,096,610.36	24,905,144.21
使用权资产摊销	3,435,031.68	0.00
无形资产摊销	2,405,247.13	1,862,775.50
长期待摊费用摊销	514,143.80	233,614.71
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）	159,122.15	21,392.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,407,543.65	573,111.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,405,687.14	-1,026,028.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,173,960.28	5,103,720.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,766,127.36	-68,412,566.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	63,649,769.26	-504,446,727.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-174,393,232.78	364,147,878.98
股份支付费用	744,883.20	7,439,741.10

经营性使用受限的货币资金的减少 (增加以“-”号填列)	-3,726,914.64	-16,354,220.12
其他	6,387,159.34	4,966,296.74
经营活动产生的现金流量净额	-60,548,369.28	-59,366,383.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	151,318,322.66	215,877,649.84
减: 现金的期初余额	215,877,649.84	135,835,007.43
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-64,559,327.18	80,042,642.41

备注: 上表中“其他”指的是“专项储备的增加”。

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	151,318,322.66	215,877,649.84
其中: 库存现金	61,827.80	69,468.40
可随时用于支付的银行存款	151,256,494.86	215,808,181.44
可随时用于支付的其他货币 资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行 款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	151,318,322.66	215,877,649.84
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	0.00	0.00

其他说明:

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,761,820.13	票据保证金及采购保证金
应收票据	700,000.00	已背书票据
应收款项融资	360,958,159.37	已背书及贴现票据
合计	396,419,979.50	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,263,640.62	6.4601	21,083,444.77
欧元	1,342,571.66	7.6862	10,319,274.30
人民币	1,198,067.63	1.0000	1,198,067.63
澳元	18.71	4.8528	90.80
应收账款			
其中：美元	12,678,665.43	6.4601	81,905,446.54
欧元	2,715,122.27	7.6862	20,868,972.79
澳元	510,418.00	4.8528	2,476,956.47
人民币	2,739,820.00	1.0000	2,739,820.00
其他应收款			
其中：美元	979.22	6.4601	6,325.85
预付账款			
其中：美元	183,738.36	6.4601	1,186,968.18
应付账款			
其中：美元	2,902,378.83	6.4601	18,749,657.48

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

公司重要境外经营实体为上纬兴业股份有限公司和 Swancor Ind (M) SDN BHD，其境外主要经营地分别在台湾和马来西亚，记账本位币分别为新台币和林吉特。选择依据是主要业务收支的计价和结算币种。

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
松江区外资研发中心发展专项补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
上海市知识产权局专利资助费	202,000.00	其他收益	202,000.00
阜宁劳动就业管理中心安全技能培训补贴	8,300.00	其他收益	8,300.00
阜宁县市场监督管理局贷款安全技能提升补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
2020 年度阜宁县聚力创新发展激励奖励	32,000.00	其他收益	32,000.00
盐城市人力资源和社会保障局以工代训补贴	38,500.00	其他收益	38,500.00
盐城市人力资源和社会保障局 2020 年失业保险稳岗返还	9,965.17	其他收益	9,965.17
阜宁县劳动就业中心考证技能补助	950.00	其他收益	950.00
天津人力资源和社会保障局稳岗补贴	19,186.79	其他收益	19,186.79
收专利一般资助资金补助	51,200.00	其他收益	51,200.00
收人力资源和社会保障局大学生实习实践补贴	2,331.00	其他收益	2,331.00
工行社保户收培训补贴 300 元	300.00	其他收益	300.00
收上海市知识产权局专利资助费	13,000.00	其他收益	13,000.00
政府专项补助	3,000,000.00	资本公积	0.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上纬（天津）风电材料有限公司	天津	天津	风力发电叶片材料的生产、加工和销售	100%	0%	所有者投入
上纬（江苏）新材料有限公司	江苏	江苏	风力发电叶片材料、环保高性能耐腐蚀材料的生产、加工和销售	100%	0%	购买
上纬（香港）投资有限公司	香港	香港	股权投资	100%	0%	设立
Swancor Ind (M) SDN BHD	马来西亚	马来西亚	环保高性能耐腐蚀材料的生产、加工和销售	0%	100%	购买
上纬兴业股份有限公司	台湾	台湾	风力发电叶片材料、环保高性能耐腐蚀材料的生产、加工和销售	0%	100%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	210,393,137.83	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	393,137.83	
--其他综合收益		
--综合收益总额	393,137.83	

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本报告期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本报告期发生的变化等。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限（通常是1-6个月）。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在一般情况下，公司不会要求客户提供抵押品。

公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，因此重大信用风险集中的情况主要源自公司存在对个别客户的重大应收款项。于2021年12月31日，公司的前五大客户的应收款项占公司应收账款总额的60%（2020年12月31日：65%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得公司董事会的批准)。公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率，如果是浮动利率则按2月3日的现行利率计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

2021年折现合同现金流量：

项目	一年内或实时偿还	1年至2年	2-5年	合计	资产负债表账面价值
短期借款	235,604,406.37	-	-	235,604,406.37	233,161,802.28
应付票据	125,653,816.64	-	-	125,653,816.64	125,653,816.64
应付账款	459,800,783.11	-	-	459,800,783.11	459,800,783.11
其他应付款	40,164,105.85			40,164,105.85	40,164,105.85
一年内到期的非流动负债	3,583,525.30			3,583,525.30	3,375,619.57
租赁负债	0.00	2,800,742.40	2,800,742.40	5,601,484.80	5,513,192.62
合计	864,806,637.27	2,800,742.40	2,800,742.40	870,408,122.07	867,669,320.07

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(1) 公司于12月31日持有的计息金融工具如下：

项目	2021年		2020年	
	年利率	金额	年利率	金额
固定利率金额工具：				
金额资产				
-银行存款				0
-其他货币资金	0.30%	34,761,820.13	0.30% - 1.10%	31,034,905.49
金额负债				
-短期借款	0.10% - 4.40%	-233,161,802.28	1.30% - 4.50%	-91,171,851.17
合计		-198,399,982.15		-60,136,945.68
浮动利率金额工具：				
金额资产				
-银行存款	0% - 1.725%	151,256,494.86	0% - 1.725%	215,808,181.44
合计		151,256,494.86		215,808,181.44

(2) 敏感性分析

截至2021年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升100个基点将会导致公司股东权益及净利润分别增加人民币1,198,785.86元（2020年12月31日：人民币1,718,200.65元）。对于本报告期资产负债表日持有的、使公司面临现金流量利率风险的浮动利率带息金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。本公司于资产负债表日持有的固定利率带息金融工具是以摊余成本计量的金融资产和金融负债，市场利率的变化不会使本公司由于这些金融工具面临公允价值利率风险。

4、汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收款项及应付款项，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 公司于各报告期末的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

项目	2021年		2020年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
-美元	3,263,640.62	21,083,444.77	1,273,692.47	8,310,716.00
-欧元	1,342,571.66	10,319,274.30	88,549.36	710,608.61
-人民币	1,198,067.63	1,198,067.63	10,468,842.51	10,468,842.51
-澳元	18.71	90.80	18.71	93.85
应收账款				
-美元	12,678,665.43	81,905,446.54	6,908,811.75	45,079,305.79
-欧元	2,715,122.27	20,868,972.79	7,674,495.20	61,587,823.98
-澳元	510,418.00	2,476,956.47	599,360.00	3,006,569.57
-人民币	2,739,820.00	2,739,820.00	0.00	0.00
预付账款				
-美元	183,738.36	1,186,968.18	242,359.15	1,581,369.22
其他应收款				
-美元	979.22	6,325.85	9,333.72	60,901.59
应付账款				
-美元	2,902,378.83	18,749,657.48	2,553,385.76	16,660,586.75
-人民币	0.00	0.00	1,961,455.09	1,961,455.09
其他应付款				
-美元	0.00	0.00	9,315.72	60,784.14

(2) 公司适用的本位币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率	
外币对人民币	2021 年	2020 年
美元	6.4925	6.7506
欧元	7.8556	7.9203
澳元	4.9346	4.9503
	平均汇率	
外币对新台币	2021 年	2020 年
人民币	4.3113	4.3039
美元	27.9909	29.0534
欧元	33.8676	34.0876
澳元	21.2742	21.3054
	平均汇率	
外币对港币	2021 年	2020 年
美元	7.8259	7.7707
人民币	1.2054	1.1511
	平均汇率	
外币对马来西亚令吉	2021 年	2020 年
美元	4.1247	4.0707
	报告日中间汇率	
外币对人民币	2021 年	2020 年
美元	6.4601	6.5249
欧元	7.6862	8.025
澳元	4.8528	5.0163
	报告日中间汇率	
外币对新台币	2021 年	2020 年
人民币	4.3513	4.3085
美元	27.8693	28.1125
欧元	33.1588	34.5756

澳元	20.9353	21.6127
	报告日中间汇率	
外币对港币	2021年	2020年
美元	7.9013	7.7526
人民币	1.2231	1.1882
	报告日中间汇率	
外币对马来西亚令吉	2021年	2020年
美元	4.2201	4.0344

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，公司于各资产负债表日记账本位币对外币汇率变动使人民币升值 5%将导致对股东权益和净利润的情况分析如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2021年12月31日		
美元	-3,226,626.18	-3,226,626.18
欧元	-1,243,370.47	-1,243,370.47
人民币	136,840.63	136,840.63
澳元	-99,081.89	-99,081.89
合计	-3,583,359.33	-3,583,359.33
	股东权益	净利润
2020年12月31日		
美元	-1,498,724.98	-1,498,724.98
欧元	-2,491,937.33	-2,491,937.33
人民币	413,570.72	413,570.72
澳元	-120,266.54	-120,266.54
合计	-3,697,358.13	-3,697,358.13

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，记账本位币对外币的汇率变动使人民币贬值5%将导致公司股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设本报告期资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	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				
应收款项融资	0.00	0.00	439,699,498.36	439,699,498.36
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	439,699,498.36	439,699,498.36

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

□适用 √不适用

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

□适用 √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

√适用 □不适用

本公司向供应商背书票据以结算应付款项或向银行进行票据贴现。由于应收票据到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值一致。

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间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
Swancor Ind. Co., Ltd.	萨摩亚	投资控股公司	美元 710.00	64.05	64.05

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是企业最终控制方是上纬国际投资控股股份有限公司。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽美佳新材料股份有限公司	本公司持有 23.81% 股份并派驻董事的企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上纬企业股份有限公司（注）	母公司的全资子公司
上伟（江苏）碳纤复合材料有限公司	母公司的全资子公司
上伟碳纤复合材料股份有限公司	母公司的全资子公司
上纬创新育成股份有限公司	母公司的全资子公司
蔡朝阳	公司之关键管理人员
蔡孝毅	公司之关键管理人员之关系密切的家庭成员
蔡孝纬	公司之关键管理人员之关系密切的家庭成员
Friendly Capital Co., Ltd.	公司之关键管理人员之关系密切的家庭成员控制的企业
上海毅纬德酒业有限公司	公司之关键管理人员之关系密切的家庭成员控制的企业
阜宁上质咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司之关键管理人员控制的企业
阜宁上信咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司之关键管理人员控制的企业
阜宁上诚咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司之关键管理人员控制的企业
Strategic Capital Holding Limited	本公司股东、同母系子公司
金风投资控股有限公司	持有本公司 8.93%股份的股东

其他说明

注：上纬企业股份有限公司于 2020 年 4 月 14 日注销。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽美佳新材料股份有限公司	购买原材料及商品	31,943,186.68	0
上纬创新育成股份有限公司	接受劳务	171,438.44	0
上伟（江苏）碳纤复合材料有限公司	购买商品	72,437.17	0
合计		32,187,062.29	0

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上伟（江苏）碳纤复合材料有限公司	出售商品	41,688,917.17	40,239,396.34
上伟碳纤复合材料股份有限公司	出售商品	6,720,373.32	789,508.12
上伟（江苏）碳纤复合材料有限公司	提供劳务	635,250.00	0

上伟碳纤维复合材料股份有限公司	提供服务	47,852.90	0.00
合计		49,044,540.49	41,028,904.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上伟(江苏)碳纤维复合材料有限公司	房屋	0.00	7,798.15

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上伟国际投资控股股份有限公司	房屋	2,804,636.37	2,833,420.80
蔡朝阳	房屋	30,417.55	30,676.80
蔡孝纬	房屋	120,000.00	0.00
合计		2,955,053.92	2,864,097.60

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上纬国际投资控股股份有限公司	购买无形资产	0.00	1,936,329.00
合计		0.00	1,936,329.00

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	559.33	1,197.19

(8). 其他关联交易

适用 不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Swancor Ind. Co., Ltd.	承诺补偿款	0.00	2,366,556.00
上海毅纬德酒业有限公司	其他	17,640.00	25,920.00

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上伟(江苏)碳纤维复合材料有限公司	7,085,541.50	0.00	15,890,979.99	0.00
应收账款	上伟碳纤维复合材料有限公司	2,064,900.83	0.00	338,641.91	0.00
其他应收款	上伟碳纤维复合材料有限公司	47,852.90	0.00	0	0.00
其他应收款	Swancor Ind. Co., Ltd.	0.00	0.00	2,366,556.00	0.00
合计		9,198,295.23	0.00	18,596,177.90	0.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽美佳新材料股份有限公司	6,800,226.00	0.00
其他应付款	上伟(江苏)碳纤复合材料有限公司	11,854.01	0.00
其他应付款	上纬创新育成股份有限公司	172,528.74	0.00
其他应付款	上纬国际投资控股股份有限公司	0.00	1,936,329.00
合计		6,984,608.75	1,936,329.00

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

他说明

公司部分员工于2021年12月参与了公司最终控制方上纬国际投资控股股份有限公司(以下简称“上纬投控”)针对上纬投控及其子公司员工的股权激励计划,详见本节附注十三、2。

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

他说明

根据本公司最终控制方上纬国际投资控股股份有限公司(以下简称“上纬投控”)董事会于2021年12月16日审议批准的决议,上纬投控向上纬投控及其子公司员工实行一项股份期权激励计划。据此,公司子公司上纬兴业的部分职工无需支付对价获得122,000份股份期权以认购上纬投控股份,每项股份期权赋予持有人认购一股上纬投控普通股的权利。股份期权可于2021年12月17日至2021年12月23日行权,以每股新台币66.34元(折合人民币15.28元)的价格认购上纬投控股份。

(1)授予日权益工具公允价值的确定方法如下:

对公司而言,本公司最终控制方上纬投控授予的股份支付为以权益结算的股份支付,该股票期权的公允价值是以授予日收盘价为基础并考虑股票期权的条件作出估算,于2021年12月16日审议批准的股份支付,每股期权在授予日的公允价值为人民币6.11元。

(2)对解除限售日权益工具数量的确定依据:

在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的持有权益工具的职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计解除限售的权益工具数量。在解除限售日,最终预计解除限售权益工具的数量与实际解除限售工具的数量一致。

(3)公司2021年以股份支付换取的职工服务总额分别为人民币744,883.20元(2020年:7,439,741.10元)

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承担

项目	年末余额	年初余额
已签订的正在或准备履行的 固定资产采购合同	24,012,894.14	18,429,831.05

(2) 租赁承担

根据不可撤销的有关经营租赁协议，本集团于 2020 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2020年余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第1年	4,925,942.99
资产负债表日后第2年	3,293,444.71
资产负债表日后第3年	2,873,662.47
资产负债表日后第3年以上	2,876,949.19
合计	13,969,999.36

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了中国大陆和台湾地区、海外三个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，由于每个分部需要不同的市场策略和生产计划而需要进行单独的关联。

大陆分部主要业务为生产环保高性能耐腐蚀材料、风电叶片用材料，主要客户全在大陆境内；台湾分部主要业务为在台湾地区生产环保高性能耐腐蚀材料，并销往台湾及境外，海外分部主要业务为在马来西亚地区生产及销售环保高性能耐腐蚀材料，主要客户在欧洲和东亚地区。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 地区信息

公司按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表。对外交易收入是按购买产品的客户所在地进行划分。

国家或地区	对外交易收入	
	2021年度	2020年度
中国大陆	1,434,034,447.13	1,608,385,457.81
台湾地区	159,880,218.16	124,761,812.50
海外	478,675,007.00	212,814,620.54
合计	2,072,589,672.29	1,945,961,890.85

(3) 按产品类别的对外交易收入

项目	2021 年度	2020 年度
环保高性能耐腐蚀材料	739,115,884.10	515,268,071.05
风电叶片用材料	1,069,414,926.58	1,263,265,219.92
新型复合材料及其他	264,058,861.61	167,428,599.88
合计	2,072,589,672.29	1,945,961,890.85

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	大陆分部	台湾分部	其他分部	分部间抵销	合计
资产总额	1,443,959,626.83	345,750,018.13	211,158,633.28	51,219,583.47	1,949,648,694.77
负债总额	743,622,597.81	173,872,375.59	20,737,784.99	41,416,554.41	896,816,203.98
主营业务收入	1,432,393,139.41	669,889,456.13	58,336,004.47	88,760,530.29	2,071,858,069.72
主营业务成本	1,318,057,962.05	615,625,334.29	52,993,440.73	89,501,848.00	1,897,174,889.07

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	112,982,652.12
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	3,588,190.58
合计	116,570,842.70

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,588,190.58	3	3,588,190.58	100	0	3,588,190.58	2	3,588,190.58	100	0
其中：										
按组合计提坏账准备	112,982,652.12	97	72,200.00	0.07	112,910,452.12	224,537,723.15	98	318,006.27	/	224,219,716.88
其中：										
-组合1	100,002,590.65	86	72,200.00	0.07	99,930,390.65	82,287,775.08	36	318,006.27	0.4	81,969,768.81
-组合4	12,980,061.47	11	0.00	/	12,980,061.47	142,249,948.07	62	0	/	142,249,948.07
合计	116,570,842.70	100	3,660,390.58	/	112,910,452.12	228,125,913.73	100	3,906,196.85	/	224,219,716.88

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北安泰可耐特冶金科技股份有限公司及其关联公司	3,588,190.58	3,588,190.58	100.00	债务人财务困难
合计	3,588,190.58	3,588,190.58	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: -组合 1

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
- 组合 1	100,002,590.65	72,200.00	0.07
- 组合 4	12,980,061.47	0.00	0.00
合计	112,982,652.12	72,200.00	0.07

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合分类请见五、10.(6)。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,906,196.85	149,400.00	81,200.00	314,006.27	0	3,660,390.58
合计	3,906,196.85	149,400.00	81,200.00	314,006.27	0	3,660,390.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名客户	19,082,760.64	16.37	15,266.21
第二名客户	9,948,932.23	8.53	7,959.15
第三名客户	9,199,768.95	7.89	7,359.82
第四名客户	6,959,902.00	5.97	5,567.92
第五名客户	6,876,106.21	5.91	5,500.88
合计	52,067,470.03	44.67	41,653.98

其他说明

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 52,067,470.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.67%。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	87,122,758.15	27,122,758.15
其他应收款	614,031.82	2,914,646.74
合计	87,736,789.97	30,037,404.89

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上纬(天津)风电材料有限公司	87,122,758.15	27,122,758.15
合计	87,122,758.15	27,122,758.15

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上纬(天津)风电材料有限公司	27,122,758.15	一年以上	子公司现金流计划调整	否
合计	27,122,758.15	/	/	/

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	513,881.92
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	75,649.90
3 年以上	24,500.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	614,031.82

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方承诺补偿款	0.00	2,366,556.00
子公司担保保证金	472,613.95	421,940.84
保证金或押金	141,417.87	126,149.90
合计	614,031.82	2,914,646.74

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	担保费用	457,385.55	1年以内	74	0
第二名	保证金或押金	106,396.60	2-3年	17	0
第三名	保证金或押金	18,500.00	10-11年	3	0
第四名	担保费用	15,228.40	1年以内	3	0
第五名	保证金或押金	10,000.00	1年以内	2	0
合计	/	607,510.55	/	99	0

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	488,685,551.78		488,685,551.78	488,685,551.78		488,685,551.78
对联营、合营企业投资	210,393,137.83		210,393,137.83			
合计	699,078,689.61		699,078,689.61	488,685,551.78		488,685,551.78

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上纬（天津）风电材料有限公司	199,395,264.86			199,395,264.86		
上纬（江苏）新材料有限公司	141,448,351.32			141,448,351.32		
上纬（香港）投资有限公司	147,841,935.6			147,841,935.6		
合计	488,685,551.78			488,685,551.78		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他		
二、联营企业						
安徽美佳新材料股份有限公司	0.00	210,000,000.00	393,137.83	0.00	210,393,137.83	0.00
小计	0.00	210,000,000.00	393,137.83	0.00	210,393,137.83	0.00
合计	0.00	210,000,000.00	393,137.83	0.00	210,393,137.83	0.00

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	858,488,621.08	804,039,384.73	586,367,499.21	500,012,649.39
其他业务	10,420,949.30	1,129,607.43	11,139,348.55	0.00
合计	868,909,570.38	805,168,992.16	597,506,847.76	500,012,649.39

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2021年	合计
商品类型		
-环保高性能耐腐蚀材料	527,961,448.34	527,961,448.34
-新型复合材料及其他	340,948,122.04	340,948,122.04
合计	868,909,570.38	868,909,570.38
按经营地区分类		
-大陆	867,643,007.95	867,643,007.95
-海外	1,266,562.43	1,266,562.43
合计	868,909,570.38	868,909,570.38
按商品转让的时间分类		
-在某一时点确认收入	860,277,167.36	860,277,167.36
-在一段时间内确认收入	8,632,403.02	8,632,403.02
合计	868,909,570.38	868,909,570.38

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

本公司收入合同期限预计均不超过一年，因此采用了新收入准则允许的实际操作简化处理方法，相关剩余履约义务的信息未予披露。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	27,122,758.15
权益法核算的长期股权投资收益	393,137.83	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	937,116.43	785,972.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	61,330,254.26	27,908,730.75

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-159,122.15
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）	581,732.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	1,012,549.31
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,621.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	328,934.77
少数股东权益影响额	
合计	1,054,604.29

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.19	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.09	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：蔡朝阳

董事会批准报送日期：2022年3月30日

修订信息

适用 不适用