

诺德投资股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]006397号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 诺德投资股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-127

## 审计报告

大华审字[2022]006397号

诺德投资股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了诺德投资股份有限公司（以下简称诺德股份）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企业会计准则的规定编制，公允反映了诺德股份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，我们独立于诺德股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 应收账款坏账准备计提

2. 收入确认

(一) 应收账款坏账准备计提

1. 事项描述

请参阅财务报表附注“四、（十二）、应收账款”所述的会计政策及“附注六、注释 3 应收账款”。

2021 年 12 月 31 日，诺德股份合并财务报表中应收账款的原值为人民币 1,621,445,722.65 元，坏账准备为人民币 78,590,127.52 元。

诺德股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。由于诺德股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收账款坏账准备计提识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款坏账准备计提事项所实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制。

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。

(3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性。

(4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理。

(6) 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

请参阅合并财务报表“附注四（三十五）、收入”所述的会计政策及“附注六、注释 42、营业收入和营业成本”。

2021 年度，诺德股份合并营业收入金额为人民币 4,445,676,166.83 元。

由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于收入确认事项所实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制。

(2) 选取样本检查销售合同，识别与客户取得相关商品或服务控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

(4) 对本年记录的销售收入选取样本执行细节测试，并评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

(5) 针对资产负债表日前后记录的销售收入执行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(6) 查询主要客户的工商信息，复核企业聘请外部律师出具的无关联关系的意见书。

(7) 选取适当的样本执行函证程序。

(8) 就大宗贸易业务相关的收入确认，主要执行以下程序：

①了解、评价和测试与大宗贸易业务相关的关键内部控制，了解贸易业务的商业合理性。

②选取贸易业务销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

③结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

④对本年记录的贸易收入选取样本执行细节测试，核对采购合同、入库单、发票、销售合同及出库单等。

⑤就资产负债表日前后记录的贸易收入执行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

⑥对大宗贸易业务的供应商及客户进行背景调查，获取并核查诺德股份聘请外部律师出具的无关联关系律师意见书。

⑦选取贸易业务的供应商及客户，执行函证程序。

#### 四、其他信息

诺德股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

诺德股份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，诺德股份管理层负责评估诺德股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诺德股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诺德股份的财务报告过程。

## 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。

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，就可能对诺德股份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告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诺德股份不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、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. 就诺德股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

(项目合伙人) 陈勇

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

林万锶

二〇二二年四月十五日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：诺德投资股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金	注释1	1,793,634,187.06	2,211,012,965.52	2,211,012,965.52
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2	5,080,781.08	13,846,166.50	13,846,166.50
应收账款	注释3	1,542,855,595.13	1,213,697,065.08	1,213,697,065.08
应收款项融资	注释4	238,272,605.42	71,810,195.64	71,810,195.64
预付款项	注释5	203,216,485.31	186,025,731.85	186,025,731.85
其他应收款	注释6	31,047,214.94	62,240,809.79	62,240,809.79
存货	注释7	479,908,372.01	385,398,513.46	385,398,513.46
合同资产	注释8	3,012,246.22	3,408,081.04	3,408,081.04
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释9	62,002,998.22	92,767,212.65	92,767,212.65
<b>流动资产合计</b>		<b>4,359,030,485.39</b>	<b>4,240,206,741.53</b>	<b>4,240,206,741.53</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	注释10	1,928,606.64		
长期股权投资	注释11	666,349,247.89	664,901,739.23	664,901,739.23
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	注释12	31,532,406.09	32,421,661.65	32,421,661.65
固定资产	注释13	2,298,777,717.57	2,443,866,935.93	2,443,866,935.93
在建工程	注释14	423,476,232.66	13,712,281.38	13,712,281.38
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释15	10,077,984.31	13,455,235.04	
无形资产	注释16	286,722,097.76	266,299,280.27	266,299,280.27
开发支出	注释17	8,553,484.09	2,870,365.06	2,870,365.06
商誉	注释18		2.00	2.00
长期待摊费用	注释19	2,205,131.98	4,978,426.68	4,978,426.68
递延所得税资产	注释20	25,360,095.05	10,472,842.54	10,472,842.54
其他非流动资产	注释21	591,337,922.57	336,547,412.74	336,547,412.74
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,346,320,926.61</b>	<b>3,789,526,182.52</b>	<b>3,776,070,947.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,705,351,412.00</b>	<b>8,029,732,924.05</b>	<b>8,016,277,689.01</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：诺德投资股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
<b>流动负债：</b>				
短期借款	注释22	2,066,451,031.77	1,759,088,388.25	1,759,088,388.25
交易性金融负债				
衍生金融负债	注释23	22,800.00		
应付票据	注释24	886,819,282.70	504,920,908.57	504,920,908.57
应付账款	注释25	291,859,086.14	268,298,666.99	268,298,666.99
预收款项				
合同负债	注释26	5,315,894.05	15,111,123.06	15,111,123.06
应付职工薪酬	注释27	16,830,995.82	15,075,691.79	15,075,691.79
应交税费	注释28	45,245,879.72	39,677,693.89	39,677,693.89
其他应付款	注释29	26,276,433.30	29,279,149.45	29,279,149.45
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释30	332,666,771.06	519,037,143.17	515,973,626.98
其他流动负债	注释31	4,362,503.61	3,667,440.16	3,667,440.16
<b>流动负债合计</b>		<b>3,675,850,678.17</b>	<b>3,154,156,205.33</b>	<b>3,151,092,689.14</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	注释32	834,134,304.06	439,540,000.00	439,540,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	注释33	6,890,343.78	10,391,718.85	
长期应付款	注释34	277,043,430.35	969,427,117.63	969,427,117.63
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释35	71,344,751.44	44,065,945.41	44,065,945.41
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,189,412,829.63</b>	<b>1,463,424,781.89</b>	<b>1,453,033,063.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,865,263,507.80</b>	<b>4,617,580,987.22</b>	<b>4,604,125,752.18</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	注释36	1,397,268,615.00	1,397,268,615.00	1,397,268,615.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释37	1,875,792,437.67	1,850,818,859.23	1,850,818,859.23
减：库存股				
其他综合收益	注释38	-8,958,893.28	-4,636,520.60	-4,636,520.60
专项储备	注释39	2,200,175.73		
盈余公积	注释40	103,449,723.82	72,287,004.18	72,287,004.18
未分配利润	注释41	470,335,845.26	96,413,979.02	96,413,979.02
归属于母公司股东权益合计		<b>3,840,087,904.20</b>	<b>3,412,151,936.83</b>	<b>3,412,151,936.83</b>
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>		<b>3,840,087,904.20</b>	<b>3,412,151,936.83</b>	<b>3,412,151,936.83</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,705,351,412.00</b>	<b>8,029,732,924.05</b>	<b>8,016,277,689.01</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2021年1月-12月

编制单位：诺德投资股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释42	4,445,676,166.83	2,154,765,316.68
减：营业成本	注释42	3,346,453,995.22	1,714,432,420.59
税金及附加	注释43	29,507,152.41	17,761,266.01
销售费用	注释44	37,024,810.51	25,427,624.63
管理费用	注释45	178,203,875.63	139,164,704.16
研发费用	注释46	156,845,930.96	73,791,731.94
财务费用	注释47	219,395,426.98	212,333,292.62
其中：利息费用		225,657,644.99	215,098,277.75
利息收入		10,441,743.01	11,104,424.89
加：其他收益	注释48	28,106,045.51	26,886,065.98
投资收益	注释49	8,612,077.77	18,193,813.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,447,508.66	824,328.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			4,512,203.41
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失	注释50	-5,396,419.40	8,860,586.35
资产减值损失	注释51	-66,500,734.68	-3,674,789.94
资产处置收益	注释52	-396,798.26	6,962,736.27
<b>二、营业利润</b>		<b>442,669,146.06</b>	<b>29,082,688.55</b>
加：营业外收入	注释53	2,587,124.65	1,032,056.61
减：营业外支出	注释54	1,763,179.88	936,423.16
<b>三、利润总额</b>		<b>443,493,090.83</b>	<b>29,178,322.00</b>
减：所得税费用	注释55	38,408,504.95	15,488,359.53
<b>四、净利润</b>		<b>405,084,585.88</b>	<b>13,689,962.47</b>
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		405,084,993.97	-2,765,680.87
终止经营净利润		-408.09	16,455,643.34
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		405,084,585.88	5,385,384.12
少数股东损益		-	8,304,578.35
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-4,322,372.68</b>	<b>-9,931,852.92</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,322,372.68	-9,931,852.92
(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净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-4,322,372.68	-9,931,852.92
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		-17,100.00	
6. 外币财务报表折算差额		-4,305,272.68	-9,931,852.92
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>400,762,213.20</b>	<b>3,758,109.55</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		400,762,213.20	-4,546,468.80
归属于少数股东的综合收益总额			8,304,578.35
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.2899	0.0046
(二) 稀释每股收益		0.2899	0.0046

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2021年1月-12月

编制单位：诺德投资股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,179,853,326.92	5,595,855,514.23
收到的税费返还		22,821,070.85	11,380,873.17
收到其他与经营活动有关的现金	注释56	216,181,302.10	832,426,081.05
经营活动现金流入小计		10,418,855,699.87	6,439,662,468.45
购买商品、接受劳务支付的现金		8,626,146,633.30	4,971,178,583.61
支付给职工以及为职工支付的现金		228,653,271.30	160,101,274.46
支付的各项税费		154,405,399.50	47,040,351.96
支付其他与经营活动有关的现金	注释56	366,318,394.19	744,811,059.69
经营活动现金流出小计		9,375,523,698.29	5,923,131,269.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,043,332,001.58</b>	<b>516,531,198.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		130,812,140.50	
取得投资收益收到的现金		862,027.40	4,512,203.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		247,875.00	52,990,556.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		62,845,000.00	204,615,012.83
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		194,767,042.90	262,117,772.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		561,299,588.42	342,183,686.88
投资支付的现金		127,884,693.27	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		689,184,281.69	343,683,686.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-494,417,238.79</b>	<b>-81,565,914.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,400,999,978.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,130,026,268.38	2,651,016,480.52
收到其他与筹资活动有关的现金	注释56	417,401,762.32	599,140,112.03
筹资活动现金流入小计		3,547,428,030.70	4,651,156,571.05
偿还债务支付的现金		3,520,206,657.70	2,945,922,816.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,020,852.16	175,915,980.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释56	673,375,309.53	683,971,142.14
筹资活动现金流出小计		4,390,602,819.39	3,805,809,938.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-843,174,788.69</b>	<b>845,346,632.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,365,503.76</b>	<b>-1,789,807.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-295,625,529.66</b>	<b>1,278,522,109.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,572,131,325.34	293,609,215.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,276,505,795.68</b>	<b>1,572,131,325.34</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2021年1月-12月

编制单位：诺德投资股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	1,397,268,615.00		1,850,818,859.23		-4,636,520.60		72,287,004.18	96,413,979.02		3,412,151,936.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	1,397,268,615.00		1,850,818,859.23		-4,636,520.60		72,287,004.18	96,413,979.02		3,412,151,936.83
<b>三、本年增减变动金额</b>			24,973,578.44		-4,322,372.68	2,200,175.73	31,162,719.64	373,921,866.24		427,935,967.37
（一）综合收益总额					-4,322,372.68			405,084,585.88		400,762,213.20
（二）股东投入和减少资本			24,973,578.44							24,973,578.44
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			24,973,578.44							24,973,578.44
4. 其他										
（三）利润分配							31,162,719.64	-31,162,719.64		
1. 提取盈余公积							31,162,719.64	-31,162,719.64		
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备						2,200,175.73				2,200,175.73
1. 本期提取						2,200,175.73				2,200,175.73
2. 本期使用										
（六）其他										
<b>四、本年年末余额</b>	1,397,268,615.00		1,875,792,437.67		-8,958,893.28	2,200,175.73	103,449,723.82	470,335,845.26		3,840,087,904.20

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2021年1月-12月

编制单位：诺德投资股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	1,150,312,097.00		698,319,697.33		5,295,332.32		72,287,004.18	91,028,594.90	341,566,442.69	2,358,809,168.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	1,150,312,097.00		698,319,697.33		5,295,332.32		72,287,004.18	91,028,594.90	341,566,442.69	2,358,809,168.42
<b>三、本年增减变动金额</b>	246,956,518.00		1,152,499,161.90		-9,931,852.92			5,385,384.12	-341,566,442.69	1,053,342,768.41
（一）综合收益总额					-9,931,852.92			5,385,384.12	8,304,578.35	3,758,109.55
（二）股东投入和减少资本	246,956,518.00		1,152,499,161.90						-349,871,021.04	1,049,584,658.86
1. 股东投入的普通股	246,956,518.00		1,152,499,161.90							1,399,455,679.90
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他									-349,871,021.04	-349,871,021.04
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
<b>四、本年年末余额</b>	1,397,268,615.00		1,850,818,859.23		-4,636,520.60		72,287,004.18	96,413,979.02		3,412,151,936.83

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：诺德投资股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金		107,341,451.14	583,348,917.77	583,348,917.77
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释1	140,350,429.55	142,544,330.22	142,544,330.22
应收款项融资		-		
预付款项		71,480,887.41	66,137,311.68	66,137,311.68
其他应收款	注释2	1,107,476,145.48	526,775,732.51	526,775,732.51
存货				
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			6,251,228.66	6,251,228.66
<b>流动资产合计</b>		<b>1,426,648,913.58</b>	<b>1,325,057,520.84</b>	<b>1,325,057,520.84</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	4,089,588,696.74	3,288,323,275.71	3,288,323,275.71
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		92,753,339.52		
固定资产		12,063,300.30	107,363,792.50	107,363,792.50
在建工程		24,755,112.20		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		551,882.68		
无形资产		61,709,279.07	19,942,153.58	19,942,153.58
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产			50,586,913.00	50,586,913.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,281,421,610.51</b>	<b>3,466,216,134.79</b>	<b>3,466,216,134.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,708,070,524.09</b>	<b>4,791,273,655.63</b>	<b>4,791,273,655.63</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：诺德投资股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
<b>流动负债：</b>				
短期借款		260,413,111.11	100,080,772.22	100,080,772.22
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		374,000,000.00	404,030,000.00	404,030,000.00
应付账款				
预收款项				
合同负债		222,944,966.59	14,264,525.15	14,264,525.15
应付职工薪酬		56,197.68	75,740.68	75,740.68
应交税费		443,528.93	11,967,539.43	11,967,539.43
其他应付款		917,075,157.67	681,797,572.80	681,797,572.80
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		80,274,136.21		
其他流动负债		28,982,845.66	1,854,388.27	1,854,388.27
<b>流动负债合计</b>		<u>1,884,189,943.85</u>	<u>1,214,070,538.55</u>	<u>1,214,070,538.55</u>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款			90,090,000.00	90,090,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		388,592.25		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		4,683,794.09	4,905,697.97	4,905,697.97
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<u>5,072,386.34</u>	<u>94,995,697.97</u>	<u>94,995,697.97</u>
<b>负债合计</b>		<u>1,889,262,330.19</u>	<u>1,309,066,236.52</u>	<u>1,309,066,236.52</u>
<b>股东权益：</b>				
股本		1,397,268,615.00	1,397,268,615.00	1,397,268,615.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,856,087,571.57	1,831,113,993.13	1,831,113,993.13
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		103,449,723.82	72,287,004.18	72,287,004.18
未分配利润		462,002,283.51	181,537,806.80	181,537,806.80
<b>股东权益合计</b>		<u>3,818,808,193.90</u>	<u>3,482,207,419.11</u>	<u>3,482,207,419.11</u>
<b>负债和股东权益总计</b>		<u>5,708,070,524.09</u>	<u>4,791,273,655.63</u>	<u>4,791,273,655.63</u>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2021年1月-12月

编制单位：诺德投资股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释4	1,827,429,775.27	1,033,753,460.73
减：营业成本	注释4	1,792,352,050.61	1,016,871,862.04
税金及附加		4,326,594.61	3,547,126.63
销售费用		1,194,992.37	379,255.01
管理费用		14,013,006.10	28,483,657.47
研发费用			-73,584.90
财务费用		15,873,682.14	35,208,510.69
其中：利息费用		18,380,910.16	32,998,354.58
利息收入		3,318,365.26	6,340,329.53
加：其他收益		3,448,386.27	4,414,666.18
投资收益	注释5	304,943,946.19	232,457,119.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,291,844.59	11,797,883.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失		3,511,994.29	-1,003,071.38
资产减值损失			
资产处置收益			6,858,728.33
<b>二、营业利润</b>		311,573,776.19	192,064,076.68
加：营业外收入		53,420.17	663.47
减：营业外支出		0.01	29,478.99
<b>三、利润总额</b>		311,627,196.35	192,035,261.16
减：所得税费用			
<b>四、净利润</b>		311,627,196.35	192,035,261.16
(一) 持续经营净利润		311,627,196.35	192,035,261.16
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		311,627,196.35	192,035,261.16
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2021年1月-12月

编制单位：诺德投资股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,627,035,495.53	1,278,913,007.14
收到的税费返还		3,225,077.34	
收到其他与经营活动有关的现金		12,371,229,953.48	7,552,172,052.39
经营活动现金流入小计		15,001,490,526.35	8,831,085,059.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,219,826,458.59	1,368,356,785.30
支付给职工以及为职工支付的现金		1,294,442.17	1,121,581.18
支付的各项税费		5,424,169.39	3,547,126.63
支付其他与经营活动有关的现金		12,702,741,811.27	8,489,495,719.02
经营活动现金流出小计		14,929,286,881.42	9,862,521,212.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>72,203,644.93</b>	<b>-1,031,436,152.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		59,775,000.00	205,847,863.53
取得投资收益收到的现金		258,275,321.50	131,556,864.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			51,716,836.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,070,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		321,120,321.50	389,121,563.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,608,977.20	29,499,363.00
投资支付的现金		780,000,000.00	600,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		798,608,977.20	629,499,363.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-477,488,655.70</b>	<b>-240,377,799.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,400,999,978.50
取得借款收到的现金		452,133,736.12	721,606,615.65
收到其他与筹资活动有关的现金		199,248,736.62	320,712,116.55
筹资活动现金流入小计		651,382,472.74	2,443,318,710.70
偿还债务支付的现金		513,930,000.00	710,807,604.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,260,784.68	11,199,421.63
支付其他与筹资活动有关的现金		98,890,049.37	104,112,500.26
筹资活动现金流出小计		624,080,834.05	826,119,526.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,301,638.69</b>	<b>1,617,199,183.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-609.99</b>	<b>-189.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-377,983,982.07</b>	<b>345,385,042.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		381,089,998.72	35,704,956.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,106,016.65</b>	<b>381,089,998.72</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

2021年1月-12月

编制单位：诺德投资股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	1,397,268,615.00		1,831,113,993.13				72,287,004.18	181,537,806.80	3,482,207,419.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
<b>二、本年年初余额</b>	1,397,268,615.00		1,831,113,993.13				72,287,004.18	181,537,806.80	3,482,207,419.11
<b>三、本年增减变动金额</b>			24,973,578.44				31,162,719.64	280,464,476.71	336,600,774.79
(一) 综合收益总额								311,627,196.35	311,627,196.35
(二) 股东投入和减少资本			24,973,578.44						24,973,578.44
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			24,973,578.44						24,973,578.44
4. 其他									
(三) 利润分配							31,162,719.64	-31,162,719.64	
1. 提取盈余公积							31,162,719.64	-31,162,719.64	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
<b>四、本年年末余额</b>	1,397,268,615.00		1,856,087,571.57				103,449,723.82	462,002,283.51	3,818,808,193.90

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

2021年1月-12月

编制单位：诺德投资股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	1,150,312,097.00		684,398,945.69				72,287,004.18	-142,500,015.90	1,764,498,030.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他			-5,784,114.46					132,002,561.54	126,218,447.08
<b>二、本年年初余额</b>	1,150,312,097.00		678,614,831.23				72,287,004.18	-10,497,454.36	1,890,716,478.05
<b>三、本年增减变动金额</b>	246,956,518.00		1,152,499,161.90					192,035,261.16	1,591,490,941.06
（一）综合收益总额								192,035,261.16	192,035,261.16
（二）股东投入和减少资本	246,956,518.00		1,152,499,161.90						1,399,455,679.90
1. 股东投入的普通股	246,956,518.00		1,152,499,161.90						1,399,455,679.90
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	1,397,268,615.00		1,831,113,993.13				72,287,004.18	181,537,806.80	3,482,207,419.11

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 诺德投资股份有限公司 2021 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

诺德投资股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）（原长春热缩材料股份有限公司）是 1993 年 12 月经吉林省经济体制改革委员会吉改股批(1993)第 76 号文批准，由长春应化所独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。1997 年 9 月经中国证监会批准，公司向社会公开发行 3000 万股人民币普通股股票，并在上海证券交易所上市挂牌交易。2006 年 7 月，公司完成了股权分置改革。

公司在长春市工商行政管理局注册登记，具有法人资格，公司的统一社会信用代码为：91220101124012433E，法定代表人：陈立志。注册地址：长春市高新北区航空街 1666 号。本公司实际控制人为陈立志。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：以自有资金对高新技术产业项目及其他相关项目进行投资；新材料、新能源产品的研发、生产与销售；铜箔及铜箔工业设备及锂离子电池材料生产、销售（易燃易爆及有毒化学危险品除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司所属行业：制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子元件及电子专用材料制造。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 15 日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 16 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
青海电子材料产业发展有限公司（以下简称“青海电子”）	全资子公司	1	100	100
青海诺德新材料有限公司（以下简称“青海诺德”）	全资孙公司	2	100	100
惠州联合铜箔电子材料有限公司（以下简称“惠州电子”）	全资孙公司	2	100	100
深圳百嘉达新能源材料有限公司（以下简称“百嘉达”）	全资孙公司	2	100	100
江苏联鑫电子工业有限公司（以下简称“江苏	全资孙公司	2	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
联鑫”)				
湖州上辐电线电缆高技术有限公司(以下简称“湖州上辐”)	全资子公司	1	100	100
中科英华长春高技术有限公司(以下简称“长春中科”)	全资子公司	1	100	100
中科寰核长春新材料有限公司(以下简称“中科寰核”)	控股孙公司	2	65	65
中科英华(香港)商贸有限公司(以下简称“香港中科”)	全资子公司	1	100	100
青海志青电解铜箔工程技术研究有限公司(以下简称“青海志青”)	全资孙公司	2	100	100
博罗县榕盛联合投资发展有限公司(以下简称“榕盛联合”)	全资孙公司	3	100	100
西藏诺德科技有限公司(以下简称“西藏诺德”)	全资子公司	1	100	100
浙江悦邦金属材料有限公司(以下简称“浙江悦邦”)	全资子公司	1	100	100
松原市金海实业有限公司(以下简称“松原金海”)	全资孙公司	2	100	100
NUODE RESOURCES PTE. LTD	全资孙公司	2	100	100
深圳市诺德新材料有限公司(以下简称“深圳诺德新材料”)	全资孙公司	2	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加1户,减少1户,其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
中科寰核长春新材料有限公司	新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳市诺德新能源科技有限公司	股权转让

合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,

编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得



控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依

赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### （2）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资

产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。



## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权

利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 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变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

## **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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，是指本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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的

账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本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的，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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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：

(1) 本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；

(2) 本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。

### (十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
存在兑付风险的银行承兑票据	历史上存在票据违约，信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力弱	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人的信用评级不高，存在一定的信用损失风险	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

### (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	信用风险	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	信用风险	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### (十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.

金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	信用风险	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	信用风险	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## (十五) 存货

### 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 1. 存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### 2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。



### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十) 6.金融工具减值。

## (十七) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险

合同所产生的权利。

### (十八)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

### (十九)长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他	信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### (二十)长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除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外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实

施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该

子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### **(二十一) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(二十二) 固定资产**

##### **1. 固定资产确认条件**

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

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

##### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5-10	4.75-2.25
机器设备	年限平均法、工作量法	8-15	5-10	11.88-6.00
运输设备	年限平均法	5-10	5-10	19.00-9.00
工具仪表	年限平均法	5-12	5-10	19.00-7.50
办公设备	年限平均法	4-8	5-10	23.75-11.25

本公司之子公司青海电子及孙公司青海诺德、惠州电子与铜箔生产相关的机器设备采用工作量法计提折旧，与铜箔生产相关的机器设备主要包括生箔机系统、生箔机和后处理机制液系统、起重系统、表面处理机系统、后加工系统、锅炉房设备、纯水制作及污水处理系统、抽送风系统、给排水及消防系统、后加工系统、空调系统和供电系统，以机器设备的预计生产总量为总工作量，以实际的产量为工作量计提折旧。其他与铜箔生产无直接关系的固定资产仍采用年限平均法计提折旧。

2021 年，为更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，加强核算管理，公司结合固定资产的实际情况及生产工艺的协同性，对铜箔板块各生产企业各类固定资产进行全面梳理后，统一青海电子、青海诺德及惠州电子各类固定资产的使用年限及残值率：

青海电子从 2021 年 3 月份开始，对固定资产办公设备、工具仪表、运输设备的折旧年限，由原来 8 年、12 年、8 年，统一调整为 5 年。

青海诺德从 2021 年 3 月份开始，对固定资产运输设备折旧年限，由原来 8 年调整为 5 年。

惠州电子从 2021 年 2 月，对所有固定资产残值率进行调整，由原来 10%调整为 5%，调整次月生效；2021 年 3 月，对机器设备工作量进行调整，按 14 年计算总工作量，调整当月生效。

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。



## (二十三) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (二十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## (二十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50	合同规定与法律规定孰低原则
计算机软件	10	无形资产为企业带来经济利益的期限
专利权	10-20	无形资产为企业带来经济利益的期限
非专利技术	10	无形资产为企业带来经济利益的期限
商标权	5-10	无形资产为企业带来经济利益的期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

#### **(二十七)长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十八) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## (二十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## (三十) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损

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

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

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **(三十一) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **(三十二) 租赁负债**

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### **(三十三) 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### (三十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自



身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## (三十五) 收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

(3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

### 2. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

①对于国内销售的产品，当商品发出且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，

本公司确认收入：

②对于国外销售的产品，以产品发运且客户已接受该商品或该商品办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入。

## **(三十六) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(三十七) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(三十九) 租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000.00 元的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注四、（二十五）及（三十二）。

## 4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时,以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益;取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

#### (四十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

#### (四十一) 套期会计

本公司按照套期关系,将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

##### 1. 对于同时满足下列条件的套期工具,运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

## 2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

### 3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 4. 境外经营净投资套期

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

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

### 5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关



系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

## 6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

（1）金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

（2）金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

## (四十二)重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策变更情况。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》		(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》		
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》		

会计政策变更说明：

#### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额 (注 1)	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		13,455,235.04	13,455,235.04
资产合计		13,455,235.04	13,455,235.04
租赁负债		10,391,718.85	10,391,718.85

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额 (注 1)	2021 年 1 月 1 日
一年内到期的非流动负债		3,063,516.19	3,063,516.19
负债合计		13,455,235.04	13,455,235.04

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

于 2021 年 1 月 1 日本公司将原租赁准则下尚未支付的最低租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	14,692,755.80
减：采用简化处理的最低租赁付款额	
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	14,692,755.80
增量借款利率加权平均值	4.50%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	13,455,235.04

执行新租赁准则对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响：

项目	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	10,077,984.31		10,077,984.31
租赁负债	6,890,343.78		6,890,343.78
一年内到期的非流动负债	332,666,771.06	328,866,484.74	3,800,286.32
盈余公积	103,449,723.82	103,388,459.24	61,264.58
未分配利润	470,335,845.26	469,784,464.05	551,381.21

执行新租赁准则对 2021 年度合并利润表的影响：

项目	报表数	假设按原准则	影响
主营业务成本			
销售费用			
管理费用	178,203,875.63	178,163,708.23	40,167.40
研发费用			
财务费用	219,395,426.98	218,822,948.59	572,478.39

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	一般纳税人按应税收入的税率计算销项	3%、5%、6%、13%	

税种	计税依据	税率	备注
	税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。		
城建税	流转税额和经审核批准的免抵增值税税额	5%、7%	
教育费附加	流转税额和经审核批准的免抵增值税税额	3%	
地方教育费附加	流转税额和经审核批准的免抵增值税税额	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	12.75%、15%、16.5%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
青海电子、青海诺德、惠州电子、江苏联鑫、长春中科	15%
NUODE RESOURCES PTE.LTD.	12.75%
香港中科	16.5%

(二) 税收优惠政策及依据

1、本公司之子公司青海电子材料产业发展有限公司 2012 年获得《高新技术企业证书》，2021 年复审再次通过，证书编号为 GR202163000078，有效期三年，2021 年至 2023 年享受所得税 15% 的优惠税率。

2、本公司之孙公司惠州联合铜箔电子材料有限公司 2020 年 12 月 1 日获得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202044000352，有效期三年，2020 年至 2022 年享受所得税 15% 的优惠税率。

3、本公司之孙公司江苏联鑫电子工业有限公司 2021 年 11 月 03 日获得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202132001723，有效期三年，2021 年至 2023 年享受所得税 15% 的优惠税率。

4、本公司之孙公司青海诺德新材料有限公司于 2021 年 12 月 17 日获得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202163000080，有效期三年，2021 年至 2023 年享受所得税 15% 的优惠税率。

5、本公司之子公司中科英华长春高技术有限公司自 2019 年 9 月 2 日获得《高新技术企业证书》证书编号为 GR201922000506，有效期三年，自 2019 年起至 2021 年享受所得税 15% 的优惠税率

6、本公司之子公司中科英华（香港）商贸有限公司，因注册于香港，执行 16.5% 的利得税税率。

7、本公司之孙公司 NUODE RESOURCES PTE.LTD.，所得税税率为 17%，由于新加坡诺德是新成立的公司，2019 年至 2021 年享受税率的 75% 优惠，执行 12.75% 的所得税税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	122,641.32	191,350.10
银行存款	1,248,766,383.89	1,581,062,335.56
其他货币资金	542,334,774.11	619,922,456.23
未到期应收利息	2,410,387.74	9,836,823.63
合计	1,793,634,187.06	2,211,012,965.52
其中: 存放在境外的款项总额	5,110,325.39	4,459,445.72

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	503,240,418.96	607,003,914.25
保函保证金	293,363.60	443,363.60
定期存款质押		1,000.00
司法冻结	10,022,622.70	9,329,280.21
信用证保证金		4,947,284.00
贷款保证金	1,228,116.54	7,318,819.40
其他		1,155.09
合计	514,784,521.80	629,044,816.55

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		11,275,214.42
商业承兑汇票	5,080,781.08	2,570,952.08
合计	5,080,781.08	13,846,166.50

说明: 企业所持有的应收票据不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

#### 2. 期末公司无质押的应收票据

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,066,314,763.11	199,000,000.00
商业承兑汇票		2,336,691.28
合计	3,066,314,763.11	201,336,691.28

### 4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### 注释3. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,535,847,085.43	1,208,587,791.27
1—2 年（含 2 年）	10,846,408.38	4,262,072.98
2—3 年（含 3 年）	1,865,515.44	7,847,248.18
3—4 年（含 4 年）	4,678,860.12	63,324,182.24
4 年以上	68,207,853.28	5,109,885.79
小计	1,621,445,722.65	1,289,131,180.46
减：坏账准备	78,590,127.52	75,434,115.38
合计	1,542,855,595.13	1,213,697,065.08

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	80,417,890.05	4.96	76,674,402.09	95.34	3,743,487.96
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,541,027,832.60	95.04	1,915,725.43	0.12	1,539,112,107.17
其中：账龄组合	1,541,027,832.60	95.04	1,915,725.43	0.12	1,539,112,107.17
合并范围内关联方					
合计	1,621,445,722.65	100.00	78,590,127.52	4.85	1,542,855,595.13

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	72,667,763.40	5.64	72,667,763.40	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,216,463,417.06	94.36	2,766,351.98	0.23	1,213,697,065.08

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	1,216,463,417.06	94.36	2,766,351.98	0.23	1,213,697,065.08
合并范围内关联方					
合计	1,289,131,180.46	100.00	75,434,115.38	5.85	1,213,697,065.08

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 公司	990,504.42	990,504.42	100.00	预期无法收回
B 公司	306,894.93	306,894.93	100.00	预期无法收回
C 公司	2,817,308.65	2,817,308.65	100.00	预期无法收回
D 公司	2,054,989.00	1,027,494.50	50.00	预期无法收回
E 公司	4,112,355.51	2,056,177.75	50.00	预期无法收回
F 公司	1,319,631.41	659,815.71	50.00	预期无法收回
G 公司	4,372,015.94	4,372,015.94	100.00	预期无法收回
H 公司	1,381,257.00	1,381,257.00	100.00	预期无法收回
I 公司	1,135,260.00	1,135,260.00	100.00	预期无法收回
J 公司	558,471.37	558,471.37	100.00	预期无法收回
K 公司	260,436.04	260,436.04	100.00	预期无法收回
L 公司	127,339.16	127,339.16	100.00	预期无法收回
M 公司	29,005.80	29,005.80	100.00	预期无法收回
N 公司	60,952,420.82	60,952,420.82	100.00	预期无法收回
合计	80,417,890.05	76,674,402.09	95.34	

### 4. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1,515,209,514.67		
7 个月至 1 年以内 (含 1 年)	20,637,570.76	1,031,878.54	5.00
1—2 年 (含 2 年)	4,650,058.07	465,005.81	10.00
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)	19,034.00	9,517.00	50.00
4 年以上	511,655.10	409,324.08	80.00
合计	1,541,027,832.60	1,915,725.43	0.12

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	72,667,763.40	9,328,806.04	2,547,979.58	226,208.19	2,547,979.58	76,674,402.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,766,351.98		850,626.55	-		1,915,725.43
其中：账龄组合	2,766,351.98		850,626.55			1,915,725.43
其他组合						
合计	75,434,115.38	9,328,806.04	3,398,606.13	226,208.19	2,547,979.58	78,590,127.52

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
O 公司	2,547,979.58	应收票据	
合计	2,547,979.58		

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	226,208.19

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
P 公司	货款	176,538.80	强制执行未收回	管理层审批	否
Q 公司	货款	49,669.39	强制执行未收回	管理层审批	否
合计		226,208.19			

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	178,581,927.30	11.02	
第二名	139,904,041.83	8.63	
第三名	135,279,106.54	8.34	
第四名	131,852,161.33	8.13	
第五名	69,746,404.32	4.30	
合计	655,363,641.32	40.42	

#### 8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

#### 注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	238,272,605.42	71,810,195.64
合计	238,272,605.42	71,810,195.64

### 1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

期末应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

### 2. 坏账准备情况

于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	203,091,480.98	99.94	185,975,384.45	99.97
1 至 2 年	125,004.33	0.06	50,347.40	0.03
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	203,216,485.31	100.00	186,025,731.85	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算原因
第一名	50,000,000.00	24.61	未到结算期
第二名	50,000,000.00	24.61	未到结算期
第三名	46,196,667.39	22.73	未到结算期
第四名	42,294,000.00	20.81	未到结算期
第五名	9,374,894.48	4.61	未到结算期
合计	197,865,561.87	97.37	

## 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,047,214.94	62,240,809.79
合计	31,047,214.94	62,240,809.79



注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	29,327,598.85	61,414,821.44
1—2 年（含 2 年）	194,718.98	3,176,127.03
2—3 年（含 3 年）	1,866,681.85	7,336,398.02
3—4 年（含 4 年）	7,111,472.00	4,104,016.86
4 年以上	668,366,227.09	668,012,175.41
小计	706,866,698.77	744,043,538.76
减：坏账准备	675,819,483.83	681,802,728.97
合计	31,047,214.94	62,240,809.79

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	36,354,265.12	11,646,316.52
备用金	182,017.43	158,820.64
单位往来	90,012,658.84	93,569,709.04
股权款及利息	577,978,521.25	577,978,521.25
股权转让款		59,775,000.00
代扣社保	423,787.76	208,300.21
其他	1,915,448.37	706,871.10
合计	706,866,698.77	744,043,538.76

#### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	32,555,679.15	1,508,464.21	31,047,214.94	66,663,709.75	4,422,899.96	62,240,809.79
第二阶段						
第三阶段	674,311,019.62	674,311,019.62		677,379,829.01	677,379,829.01	
合计	706,866,698.77	675,819,483.83	31,047,214.94	744,043,538.76	681,802,728.97	62,240,809.79

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	674,311,019.62	95.39	674,311,019.62	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	32,555,679.15	4.61	1,508,464.21	4.63	31,047,214.94
其中：账龄组合	32,555,679.15	4.61	1,508,464.21	4.63	31,047,214.94
合并范围内关联方组合					
合计	706,866,698.77	100.00	675,819,483.83	95.61	31,047,214.94

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	677,379,829.01	91.04	677,379,829.01	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	66,663,709.75	8.96	4,422,899.96	6.63	62,240,809.79
其中：账龄组合	66,663,709.75	8.96	4,422,899.96	6.63	62,240,809.79
合并范围内关联方组合					
合计	744,043,538.76	100.00	681,802,728.97	91.63	62,240,809.79

#### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
R 公司	528,954.48	528,954.48	100	诉讼预计无法收回
S 公司	577,978,521.25	577,978,521.25	100	诉讼预计无法收回
T 公司	18,800,000.00	18,800,000.00	100	诉讼预计无法收回
U 公司	1,355,314.97	1,355,314.97	100	诉讼预计无法收回
V 公司	68,648,228.92	68,648,228.92	100	诉讼预计无法收回
W 公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100	诉讼预计无法收回
合计	674,311,019.62	674,311,019.62		

#### 6. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	28,745,883.27		
7 个月至 1 年以内 (含 1 年)	581,715.58	29,085.77	5
1—2 年	194,718.98	19,471.90	10

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	1,866,681.85	560,004.56	30
3—4 年	111,472.00	55,736.00	50
4 年以上	1,055,207.47	844,165.98	80
合计	32,555,679.15	1,508,464.21	4.63

#### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,422,899.96		677,379,829.01	681,802,728.97
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	639,472.52			639,472.52
本期转回	3,552,408.27			3,552,408.27
本期转销				
本期核销	1,500.00		3,068,809.39	3,070,309.39
其他变动				
期末余额	1,508,464.21		674,311,019.62	675,819,483.83

#### (3) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
X 公司	543,724.63	账款收回	
Y 公司	2,987,839.64	账款收回	
合计	3,531,564.27		

#### 8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,070,309.39

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
X 公司	单位往来款	1,500.00	确认无法收回	董事会批准	否
Z 公司	单位往来款	3,068,809.39	确认无法收回	董事会批准	否
合计		3,070,309.39			

## 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	股权款及利息	577,978,521.25	4 年以上	81.77	577,978,521.25
第二名	单位往来	68,648,228.92	4 年以上	9.71	68,648,228.92
第三名	期货保证金	24,272,690.00	6 个月以内	3.43	
第四名	单位往来	18,800,000.00	4 年以上	2.66	18,800,000.00
第五名	单位往来	7,000,000.00	3-4 年	0.99	7,000,000.00
合计		696,699,440.17		98.56	672,426,750.17

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	141,307,772.21	4,925,597.70	136,382,174.51	91,791,787.86	2,793,571.74	88,998,216.12
在产品	207,192,845.91		207,192,845.91	163,944,795.23		163,944,795.23
原材料	60,245,516.69	442,524.78	59,802,991.91	65,968,760.28	778,333.00	65,190,427.28
周转材料	30,224,902.56	387,590.80	29,837,311.76	18,866,639.10	306,137.80	18,560,501.30
半成品	32,313,665.68	2,030,754.20	30,282,911.48	14,451,325.31	1,983,628.76	12,467,696.55
发出商品	16,075,104.75		16,075,104.75	36,236,876.98		36,236,876.98
委托加工材料	335,031.69		335,031.69			
合计	487,694,839.49	7,786,467.48	479,908,372.01	391,260,184.76	5,861,671.30	385,398,513.46

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	2,793,571.74	7,560,205.96		59,168.27	5,369,011.73		4,925,597.70
在产品							
原材料	778,333.00			335,808.22			442,524.78
周转材料	306,137.80	170,340.52			88,887.52		387,590.80
半成品	1,983,628.76	47,125.44					2,030,754.20

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
发出商品							
委托加工材料							
合计	5,861,671.30	7,777,671.92		394,976.49	5,457,899.25		7,786,467.48

## 注释8. 合同资产

### 1. 合同资产情况

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
应收质保金	3,793,878.32	781,632.10	3,012,246.22	3,901,398.95	493,317.91	3,408,081.04
合计	3,793,878.32	781,632.10	3,012,246.22	3,901,398.95	493,317.91	3,408,081.04

## 注释9. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	58,650,716.51	92,142,844.65
保险保费	754,717.00	526,850.66
预缴所得税	2,597,564.71	97,517.34
合计	62,002,998.22	92,767,212.65

## 注释10. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	90,818,050.36	88,889,443.72	1,928,606.64	88,889,443.72	88,889,443.72		5.722%-28.336%
其中：未实现融资收益	5,484,154.10	5,112,760.74	371,393.36	5,112,760.74	5,112,760.74		
减：一年内到期的长期应收款							
合计	90,818,050.36	88,889,443.72	1,928,606.64	88,889,443.72	88,889,443.72		

### 1. 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			88,889,443.72	88,889,443.72
期初余额在本期				
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			88,889,443.72	88,889,443.72

#### 注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
天富期货有限公司	35,556,742.95			481,842.46	
北京中科英华电动车技术研究院有限公司	30,269,055.07			787,440.85	
吉林京源石油开发有限责任公司	1,448,393.44			-20,295.52	
青海万晟丰供应链管理有限公司	149,973,662.20			258,950.61	
北京诺德高技术有限公司	1,771,784.17			-82,991.02	
深圳诺德融资租赁有限公司	445,881,965.34			21,266.26	
深圳市万禾天诺产业运营管理有限公司	136.06			1,295.02	
合计	664,901,739.23			1,447,508.66	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
天富期货有限公司					36,038,585.41	
北京中科英华电动车技术研究院有限公司					31,056,495.92	
吉林京源石油开发有限责任公司					1,428,097.92	
青海万晟丰供应链管理有限					150,232,612.81	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
公司						
北京诺德高技术有限公司					1,688,793.15	
深圳诺德融资租赁有限公司					445,903,231.60	
深圳市万禾天诺产业运营管 理有限公司					1,431.08	
合计					666,349,247.89	

## 注释12. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	37,445,494.49			37,445,494.49
2. 本期增加金额				
外购				
存货\固定资产\在建 工程转入				
非同一控制下企业 合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的 资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	37,445,494.49			37,445,494.49
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	5,023,832.84			5,023,832.84
2. 本期增加金额	889,255.56			889,255.56
本期计提	889,255.56			889,255.56
存货\固定资产\在建 工程转入				
非同一控制下企业 合并				
股东投入				
外币报表折算差额				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	5,913,088.40			5,913,088.40
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
存货\固定资产\在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	31,532,406.09			31,532,406.09
2. 期初账面价值	32,421,661.65			32,421,661.65

## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	2,931,744.27	申请审批中，未办妥产权证书
合计	2,931,744.27	

3. 截至2021年12月31日用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为31,532,406.09元，详见附注六、注释 58 所有权或使用权受到限制的资产。



**注释13. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,298,777,717.57	2,443,866,935.93
固定资产清理		
合计	2,298,777,717.57	2,443,866,935.93

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具仪表	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	906,169,882.85	2,491,023,012.04	7,884,477.83	27,689,704.39	13,464,962.37	3,446,232,039.48
2. 本期增加金额	8,394,323.38	89,232,468.18	444,010.80	4,252,375.17	886,172.69	103,209,350.22
重分类						
购置	6,898,060.15	71,361,296.11	444,010.80	4,223,248.96	886,172.69	83,812,788.71
在建工程转入	1,496,263.23	17,871,172.07	-	29,126.21	-	19,396,561.51
非同一控制下企业合并						
股东投入						
融资租入						
外币报表折算差额						
其他增加						
3. 本期减少金额	320,038.00	27,459,574.86	411,333.34	581,530.34	159,513.86	28,931,990.40
处置或报废	320,038.00	21,557,902.18	411,333.34	581,530.34	159,513.86	23,030,317.72
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
转入在建工程						
其他减少		5,901,672.68				5,901,672.68
4. 期末余额	914,244,168.23	2,552,795,905.36	7,917,155.29	31,360,549.22	14,191,621.20	3,520,509,399.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具仪表	办公设备	合计
二. 累计折旧						
1. 期初余额	179,557,204.97	743,515,365.72	4,587,139.93	11,305,817.36	7,660,150.59	946,625,678.57
2. 本期增加金额	26,133,699.00	144,702,711.73	1,394,487.79	5,358,657.25	1,899,987.21	179,489,542.98
重分类						
本期计提	26,133,699.00	144,702,711.73	1,394,487.79	5,358,657.25	1,899,987.21	179,489,542.98
非同一控制下企业合并						
在建工程转入						
3. 本期减少金额	97,552.71	17,791,434.19	379,569.58	550,207.21	133,805.42	18,952,569.11
处置或报废	97,552.71	17,791,434.19	379,569.58	550,207.21	133,805.42	18,952,569.11
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司						
外币报表折算差额						
转入在建工程						
4. 期末余额	205,593,351.26	870,426,643.26	5,602,058.14	16,114,267.40	9,426,332.38	1,107,162,652.44
三. 减值准备						
1. 期初余额		55,739,424.98				55,739,424.98
2. 本期增加金额		58,829,725.06				58,829,725.06
重分类						
本期计提		58,829,725.06				58,829,725.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具仪表	办公设备	合计
非同一控制下企业合并						
其他增加						
3. 本期减少金额		120.75				120.75
处置或报废		120.75				120.75
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司						
其他减少						
4. 期末余额		114,569,029.29				114,569,029.29
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	708,650,816.97	1,567,800,232.81	2,315,097.15	15,246,281.82	4,765,288.82	2,298,777,717.57
2. 期初账面价值	726,612,677.88	1,691,768,221.34	3,297,337.90	16,383,887.03	5,804,811.78	2,443,866,935.93

2. 期末暂时无闲置的固定资产

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物-诺德股份	104,612,270.27	尚在办理中
房屋及建筑物-惠州电子	14,087,624.74	尚在办理中
合计	118,699,895.01	

4. 截至 2021 年 12 月 31 日用于抵押或担保的固定资产账面价值 1,803,758,332.69 元, 详见附注六、注释 58 所有权或使用权受到限制的资产。

注释14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	423,476,232.66	13,712,281.38
工程物资		
合计	423,476,232.66	13,712,281.38

注: 上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
在建工程	423,476,232.66		423,476,232.66	13,712,281.38		13,712,281.38
合计	423,476,232.66		423,476,232.66	13,712,281.38		13,712,281.38

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	期末余额
年产 4 万吨动力电池 用电解铜箔项目	2,718,248.41	183,795,612.43			186,513,860.84
生箔机防尘罩	9,026,548.70		6,902,654.98		2,123,893.72
惠州电子三期项目		204,573,654.76			204,573,654.76
办公大楼(深圳)		24,755,112.20			24,755,112.20
其他	1,967,484.27	16,036,133.40	12,493,906.53		5,509,711.14
合计	13,712,281.38	429,160,512.79	19,396,561.51		423,476,232.66

续：

工程项目名称	预算数 (元)	工程投入占 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
年产 4 万吨动力电池 用电解铜箔项目	2,797,950,000.00	31.01	31.01	23,813,621.76	1,338,000.01	5.86	自筹、借款 及募集资金
生箔机防尘罩	9,026,548.70						自筹
惠州电子三期项目	819,077,600.00	70.00	70.00	2,519,300.85	2,519,300.85	3.64	自筹、借款
办公大楼（深圳）	205,843,750.00	32.29	32.29				自筹
其他	25,019,930.08	50.00	50.00				自筹
合计	3,856,917,828.78			26,332,922.61	3,857,300.86		

### 注释15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2021 年 1 月 1 日	13,455,235.04				13,455,235.04
2. 本期增加金额	584,717.63				584,717.63
重分类					
租赁	584,717.63				584,717.63
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
4. 2021 年 12 月 31 日	14,039,952.67				14,039,952.67
二. 累计折旧					
1. 2021 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额	3,961,968.36				3,961,968.36
重分类					
本期计提	3,961,968.36				3,961,968.36
3. 本期减少金额					
租赁到期					
4. 2021 年 12 月 31 日	3,961,968.36				3,961,968.36
三. 减值准备					
1. 2021 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
租赁到期					
4. 2021 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日	10,077,984.31				10,077,984.31
2. 2021 年 1 月 1 日	13,455,235.04				13,455,235.04

## 注释16. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	非专利技术	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	96,912,118.81	10,982,147.99	188,917,403.27	164,857,895.00	461,669,565.07
2. 本期增加金额	43,673,800.00	366,226.45	20,331,206.50		64,371,232.95
购置	43,673,800.00	366,226.45	50,000.00		44,090,026.45
内部研发			9,149,984.36		9,149,984.36
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额					
其他原因增加			11,131,222.14		11,131,222.14
3. 本期减少金额		124,166.95		11,131,222.14	11,255,389.09
处置		124,166.95			124,166.95
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
其他原因减少				11,131,222.14	11,131,222.14
4. 期末余额	140,585,918.81	11,224,207.49	209,248,609.77	153,726,672.86	514,785,408.93
二. 累计摊销					
1. 期初余额	18,055,183.47	3,358,749.19	43,634,380.95	107,350,355.57	172,398,669.18
2. 本期增加金额	2,985,985.62	1,508,767.70	16,832,272.37	12,696,049.97	34,023,075.66
本期计提	2,985,985.62	1,508,767.70	15,626,390.03	12,696,049.97	32,817,193.32
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
股东投入					
其他原因增加			1,205,882.34		1,205,882.34
3. 本期减少金额		124,166.95		1,205,882.34	1,330,049.29
处置		124,166.95			124,166.95
处置子公司					

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	非专利技术	合计
划分为持有待售的资产					
其他原因减少				1,205,882.34	1,205,882.34
4. 期末余额	21,041,169.09	4,743,349.94	60,466,653.32	118,840,523.20	205,091,695.55
三. 减值准备					
1. 期初余额			20,626,469.14	2,345,146.48	22,971,615.62
2. 本期增加金额					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
股东投入					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
转让					
其他原因减少					
其他转出					
4. 期末余额			20,626,469.14	2,345,146.48	22,971,615.62
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	119,544,749.72	6,480,857.55	128,155,487.31	32,541,003.18	286,722,097.76
2. 期初账面价值	78,856,935.34	7,623,398.80	124,656,553.18	55,162,392.95	266,299,280.27

## 2. 无形资产说明

本报告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 **70.5%**。

3. 截至 2021 年 12 月 31 日用于抵押或担保的无形资产账面价值为 52,019,993.65 元，详见附注六、注释 58 所有权或使用权受到限制的资产。

## 注释17. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
铜箔研发项目	1,353,707.93	165,700,134.76		152,834,587.18	5,665,771.42	8,553,484.09
电缆研发项目	1,516,657.13	6,757,660.63		4,011,343.78	4,262,973.98	
合计	2,870,365.06	172,457,795.39		156,845,930.96	9,928,745.40	8,553,484.09



## 注释18. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	...	处置	...	
江苏联鑫电子工业 有限公司	46,949,458.99					46,949,458.99
深圳市诺德新能源 科技有限公司	2.00			2.00		
合计	46,949,460.99			2.00		46,949,458.99

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	...	处置	...	
江苏联鑫电子工业有限 公司	46,949,458.99					46,949,458.99
合计	46,949,458.99					46,949,458.99

## 注释19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
服务费	1,449,091.34		680,737.34		768,354.00
装修费	3,529,335.34		2,016,762.84	75,794.52	1,436,777.98
合计	4,978,426.68		2,697,500.18	75,794.52	2,205,131.98

## 注释20. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	18,775,290.29	3,747,485.24	18,293,305.23	3,534,749.04
存货跌价准备	3,879,048.34	581,857.25	306,137.80	45,920.67
无形资产减值准备	20,048,197.66	3,007,229.65	20,048,197.66	3,007,229.65
固定资产减值准备	81,760,092.06	12,264,013.82	22,930,367.00	3,439,555.05
股份支付	24,973,578.33	4,834,945.33		
其他综合收益公允价值变动	22,800.00	5700.00		
内部未实现利润	4,333,275.77	918,863.76	2,969,254.20	445,388.13
合计	153,792,282.45	25,360,095.05	64,547,261.89	10,472,842.54

### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	776,055,727.64	777,904,623.34

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	363,379,662.24	426,026,955.18
合计	1,139,435,389.88	1,203,931,578.52

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	101,661,875.70	131,875,771.54	
2022 年	58,552,289.64	58,551,319.46	
2023 年	75,085,180.16	74,624,632.13	
2024 年	68,025,475.83	84,694,376.15	
2025 年	52,047,482.22	47,535,721.82	
2026 年	76,770.49		
2027 年	7,010,288.18	7,010,288.18	
2028 年		8,074,795.76	
2029 年		13,660,050.14	
2030 年	34,753.10		
2031 年	885,546.92		
合计	363,379,662.24	426,026,955.18	

### 注释21. 其他非流动资产

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
预付设备及工程款	591,337,922.57		591,337,922.57	294,327,412.74		294,327,412.74
预付土地出让金				42,220,000.00		42,220,000.00
合计	591,337,922.57		591,337,922.57	336,547,412.74		336,547,412.74

### 注释22. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,469,995,900.00	523,085,763.91
抵押借款	44,880,000.00	40,000,000.00
保证、抵押借款	275,000,000.00	130,000,000.00
票据贴现	199,000,000.00	714,353,992.38
保证、质押借款	71,804,894.00	349,900,000.00
信用借款	3,506,635.00	
未到期应计利息	2,263,602.77	1,748,631.96
合计	2,066,451,031.77	1,759,088,388.25

### 注释23. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
套期工具	22,800.00	
合计	22,800.00	

衍生金融负债说明：本年新增现金流量套期业务，期末余额系本年年底套期损益变动金额。

### 注释24. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	886,819,282.70	464,920,908.57
商业承兑汇票		40,000,000.00
合计	886,819,282.70	504,920,908.57

### 注释25. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	272,082,656.27	246,728,190.88
1-2 年（含 2 年）	8,984,365.37	15,825,557.25
2-3 年（含 3 年）	9,854,819.52	5,005,127.47
3 年以上	937,244.98	739,791.39
合计	291,859,086.14	268,298,666.99

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
供应商 A	1,503,336.57	质保验收后付款
供应商 B	1,614,930.24	质保验收后付款
供应商 C	2,205,160.20	质保验收后付款
供应商 D	1,229,324.00	质保验收后付款
供应商 E	2,514,142.56	质保验收后付款
供应商 F	2,408,215.73	质保验收后付款
合计	11,475,109.30	

### 注释26. 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,315,894.05	15,111,123.06
合计	5,315,894.05	15,111,123.06

## 注释27. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,075,691.79	221,078,147.52	219,342,299.29	16,811,540.02
离职后福利-设定提存计划	-	13,107,146.90	13,087,691.10	19,455.80
辞退福利	-	620,460.88	620,460.88	
一年内到期的其他福利	-			
合计	15,075,691.79	234,805,755.30	233,050,451.27	16,830,995.82

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,487,647.67	196,475,453.13	194,909,224.41	16,053,876.39
职工福利费		9,307,559.05	9,307,559.05	
社会保险费	24,581.46	5,414,769.69	5,475,490.87	-36,139.72
其中：基本医疗保险费	20,354.94	4,718,856.18	4,774,832.15	-35,621.03
工伤保险费		276,085.57	277,790.76	-1,705.19
生育保险费	4,226.52	419,827.94	422,867.96	1,186.50
其他				
住房公积金	4,435.00	6,977,856.64	6,977,154.64	5,137.00
工会经费和职工教育经费	559,027.66	2,902,509.01	2,672,870.32	788,666.35
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	15,075,691.79	221,078,147.52	219,342,299.29	16,811,540.02

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		12,737,022.87	12,718,160.27	18,862.60
失业保险费		370,124.03	369,530.83	593.20
企业年金缴费				
合计		13,107,146.90	13,087,691.10	19,455.80

## 注释28. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	13,555,154.30	27,889,851.87
企业所得税	27,929,807.23	8,042,230.31
个人所得税	1,487,906.94	549,870.86

税费项目	期末余额	期初余额
城建税	616,981.19	236,483.75
教育费附加	473,516.94	214,877.94
印花税	605,194.19	665,434.70
房产税	165,446.84	1,433,288.96
土地使用税	411,749.76	643,176.62
环保税		1,869.36
其他	122.33	609.52
合计	45,245,879.72	39,677,693.89

### 注释29. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,276,433.30	29,279,149.45
合计	26,276,433.30	29,279,149.45

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,975,378.43	25,551,987.15
1-2 年	8,233.87	407,341.30
2-3 年		3,152,331.00
3 年以上	3,292,821.00	167,490.00
合计	26,276,433.30	29,279,149.45

##### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 G	3,145,000.00	质保金
合计	3,145,000.00	

##### 3. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,271,630.48	7,045,223.87
装修费		
往来款	12,544,304.87	18,359,755.01

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	5,896,352.88	3,874,170.57
咨询服务费	2,200,000.00	
代扣个人款项	235,425.79	
其他	128,719.28	
合计	26,276,433.30	29,279,149.45

### 注释30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	180,873,564.50	366,162,179.15
一年内到期的长期应付款	147,992,920.24	149,811,447.83
一年内到期的租赁负债	3,800,286.32	
合计	332,666,771.06	515,973,626.98

### 注释31. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,025,812.33	3,333,674.99
已贴现未到期的商票	2,336,691.28	333,765.17
合计	4,362,503.61	3,667,440.16

### 注释32. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	297,484,304.06	106,090,000.00
质押、保证借款	270,000,000.00	
质押、抵押、保证借款	242,200,000.00	333,450,000.00
抵押、保证借款	24,450,000.00	
合计	834,134,304.06	439,540,000.00

### 注释33. 租赁负债

剩余租赁年限	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
1 年以内	4,211,001.04	3,614,994.44
1-2 年	4,216,524.68	3,904,194.52
2-3 年	2,957,042.16	4,216,524.68
3-4 年		2,957,042.16
4-5 年		
5 年以上		

剩余租赁年限	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
租赁付款额总额小计	11,384,567.88	14,692,755.80
减：未确认融资费用	693,937.78	1,237,520.76
租赁付款额现值小计	10,690,630.10	13,455,235.04
减：一年内到期的租赁负债	3,800,286.32	3,063,516.19
合计	6,890,343.78	10,391,718.85

本期确认租赁负债利息费用 572,478.39 元。

### 注释34. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	277,043,430.35	969,327,117.63
专项应付款		100,000.00
合计	277,043,430.35	969,427,117.63

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

#### （一）长期应付款

##### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付租赁款	160,768,763.67	419,880,596.89
收到投资使用款（注 1）	10,000,000.00	413,171,854.06
国开基金投资款（注 2）	106,274,666.68	136,274,666.68
合计	277,043,430.35	969,327,117.63

##### 2. 长期应付款的说明

注 1：系收到博罗县榕盛城市建设投资有限公司 10,000,000.00 元的资金使用款。

注 2：本公司及孙公司青海诺德于 2016 年 3 月与国开发展基金有限公司共同签订《国开发展基金投资合同》，合同约定国开发展基金向青海诺德增资 1.4 亿元用于“青海诺德年产 40,000 吨动力电池用电解铜箔工程项目”建设，合同约定增资后国开发展基金持有青海诺德 18.92%股权，诺德股份持有青海诺德 81.08%股权，投资期限为 10 年。合同签订后国开发展基金按合同约定将 1.4 亿元投资款缴入青海诺德的银行账户，完成出资。

合同约定国开发展基金投入资金的平均年化投资收益率最高不超过 1.2%，每年国开发展基金从青海诺德取得的利润分配金额不到 1.2%的部分由诺德股份补足，超过 1.2%的部分留存用作青海诺德下一年分配。国开发展基金增资的 1.4 亿元，有权选择如下任一种方式实现投资回收：

方式一：回购选择权

由诺德股份按确定的时间计划和对价全额回购，具体如下：2022 年 3 月 16 日回购 3500 万元，2024 年 3 月 16 日回购 4,000 万元，2025 年 3 月 16 日回购 3,500 万元，2026 年 3 月 16 日回购 3,000 万元。此次增资后，国开发展基金不向青海诺德委派董事、监事和高级管理人员，涉及可能影响国开发展基金权益的“重大事件”应经全体股东所持表决权三分之二以上决议通过。

#### 方式二：减资退出

由青海诺德按确定的时间计划以减少注册资本的方式收回国开发展基金对青海诺德的资本金，具体如下：2022 年 3 月 16 日减资 3,500 万元，2024 年 3 月 16 日减资 4,000 万元，2025 年 3 月 16 日减资 3,500 万元，2026 年 3 月 16 日减资 3,000 万元。

同时合同约定：诺德股份与青海诺德承诺并保证：青海诺德收到本次增资的投资款项后，青海诺德应在国家开发银行开立资金监管账户，并接受国开发展基金及国家开发银行的监管，且青海诺德和诺德股份已承诺在国开发展基金缴付增资款后 90 日内完成工商变更登记，并确保该款项用于“年产 40000 吨动力电池用电解铜箔工程项目”项目建设。

合同也同样注明：无论青海诺德和诺德股份是否按本合同约定办理工商变更登记手续，均不影响国开发展基金根据本合同约定要求青海诺德和诺德股份向国开发展基金履行分红、补足投资收益、回购、减资等义务。根据上述合同主要条款约定，构成明股实债。

2019 年 12 月，诺德股份已与国开发展基金签订股权转让协议，以 500 万元的价格收购国开基金持有的 500 万股权。

### 注释35. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,065,945.41	34,310,000.00	7,031,193.97	71,344,751.44	
合计	44,065,945.41	34,310,000.00	7,031,193.97	71,344,751.44	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
EY20 壳内核级电缆端接头研制	1,859,575.60			164,085.00			1,695,490.60	与资产相关
AP1000 核电站用高档特种电缆附件	3,046,122.37			57,818.88			2,988,303.49	与资产相关
1 万吨电解铜建设发展补	53,571.03			14,285.76			39,285.27	与资产相关



贴							关
年产 15000 吨 高档电解铜 箔补助	5,408,332.94			842,857.20		4,565,475.74	与资 产相 关
动力电池集 流体超薄铜 带生产技术 及产业化	2,493,050.00			251,400.00		2,241,650.00	与资 产相 关
贷款贴息补 助	1,474,309.57				-397,214.28	1,077,095.29	与资 产相 关
化解产能过 剩	2,339,285.78			214,285.68		2,125,000.10	与资 产相 关
电动汽车项 目	665,833.13			170,000.04		495,833.09	与资 产相 关
环保型 CCL	466,666.84			99,999.96		366,666.88	与资 产相 关
超厚铜箔项 目	1,470,237.95			500,000.04		970,237.91	与资 产相 关
年产 15000 吨 锂电池铜箔 产业研发	458,333.42			71,428.56		386,904.86	与资 产相 关
扩大内需专 项补贴	8,035,714.11			2,142,857.16		5,892,856.95	与资 产相 关
年产 2500 吨 环保型高性 能覆铜板铜 箔产业化	1,065,606.38			283,636.32		781,970.06	与资 产相 关
FPCB 用电解 铜箔研发及 产业化科技 经费	205,734.63			53,706.24		152,028.39	与资 产相 关
年产 5000 吨 动力电池用 电解铜箔改 造项目	887,857.16			80,714.28		807,142.88	与资 产相 关
2020 年青海 省工业转型 升级专项	700,000.00					700,000.00	与资 产相 关
18 年工业转 型升级项目	4,559,523.85			357,142.80		4,202,381.05	与资 产相 关
2020 年工业 转型升级专 项(招商引 资-项目引 进)	1,988,095.24			142,857.12		1,845,238.12	与资 产相 关
18 年科技创 新项目	3,547,619.10			285,714.24		3,261,904.86	与资 产相 关

年产4万吨电解铜箔前期费用	1,773,809.55			142,857.12			1,630,952.43	与资产相关
二期项目设备购置补贴		31,560,000.00					31,560,000.00	与资产相关
双面光锂离子电池用电解铜箔技术开发及工艺研究	766,666.76			99,999.96			666,666.80	与资产相关
4.5 微米普抗电解铜箔的研发及产业化	400,000.00	600,000.00		108,333.33			891,666.67	与资产相关
2020 年度吉林省科技创新专项资金	250,000.00			250,000.00				与收益相关
2021 年工业转型升级专项资金(电解铜箔改造项目)	-	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
2019 年度长白慧谷补助资金	150,000.00	150,000.00		300,000.00				与收益相关
合计	44,065,945.41	34,310,000.00		6,633,979.69		-397,214.28	71,344,751.44	与资产相关

### 注释36. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,397,268,615.00						1,397,268,615.00

### 注释37. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,849,763,374.20			1,849,763,374.20
其他资本公积	1,055,485.03	24,973,578.44		26,029,063.47
合计	1,850,818,859.23	24,973,578.44		1,875,792,437.67

说明：资本公积本期增加是由股份支付所致。

注释38. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
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											
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,636,520.60	-4,328,072.68			-5,700.00		-4,322,372.68				-8,958,893.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益	13,060,000.00										13,060,000.00
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		-22,800.00			-5,700.00		-17,100.00				-17,100.00
6.外币报表折算差额	-17,696,520.60	-4,305,272.68					-4,305,272.68				-22,001,793.28
其他综合收益合计	-4,636,520.60	-4,328,072.68			-5,700.00		-4,322,372.68				-8,958,893.28

### 注释39. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,809,388.84	1,609,213.11	2,200,175.73
合计		3,809,388.84	1,609,213.11	2,200,175.73

### 注释40. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,874,941.86	31,162,719.64		103,037,661.50
任意盈余公积	412,062.32			412,062.32
合计	72,287,004.18	31,162,719.64		103,449,723.82

### 注释41. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	96,413,979.02	91,028,594.90
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	96,413,979.02	91,028,594.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	405,084,585.88	5,385,384.12
减：提取法定盈余公积	31,162,719.64	
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	470,335,845.26	96,413,979.02

### 注释42. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,429,112,061.31	3,337,610,219.34	2,142,334,537.43	1,706,879,601.92
其他业务	16,564,105.52	8,843,775.88	12,430,779.25	7,552,818.67
合计	4,445,676,166.83	3,346,453,995.22	2,154,765,316.68	1,714,432,420.59

#### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	电线电缆及附件	铜箔产品	贸易产品	融资租赁	合计
本期发生额					
一、商品类型	286,496,519.98	4,086,346,935.53	56,268,605.80		4,429,112,061.31
电线电缆	286,496,519.98				286,496,519.98
电子信息材料		4,086,346,935.53			4,086,346,935.53
贸易			56,268,605.80		56,268,605.80
融资租赁					

合同分类	电线电缆及附件	铜箔产品	贸易产品	融资租赁	合计
本期发生额					
二、按经营地区分类	286,496,519.98	4,086,346,935.53	56,268,605.80		4,429,112,061.31
国内	225,030,423.68	3,848,016,588.56	55,514,302.74		4,128,561,314.98
国外	61,466,096.30	238,330,346.97	754,303.06		300,550,746.33
三、按商品转让时间分类	286,496,519.98	4,086,346,935.53	56,268,605.80		4,429,112,061.31
在某一时点转让	286,496,519.98	4,086,346,935.53	56,268,605.80		4,429,112,061.31
在某一时段内转让					

续

合同分类	电线电缆及附件	铜箔产品	贸易产品	融资租赁	合计
上期发生额					
一、商品类型	194,932,978.34	1,888,038,236.72	18,304,834.31	41,058,488.06	2,142,334,537.43
电线电缆	194,932,978.34				194,932,978.34
电子信息材料		1,888,038,236.72			1,888,038,236.72
贸易			18,304,834.31		18,304,834.31
融资租赁				41,058,488.06	41,058,488.06
二、按经营地区分类	194,932,978.34	1,888,038,236.72	18,304,834.31	41,058,488.06	2,142,334,537.43
国内	145,637,813.70	1,793,797,370.58	17,428,486.03	41,058,488.06	1,997,922,158.37
国外	49,295,164.64	94,240,866.14	876,348.28		144,412,379.06
三、按商品转让时间分类	194,932,978.34	1,888,038,236.72	18,304,834.31	41,058,488.06	2,142,334,537.43
在某一时点转让	194,932,978.34	1,888,038,236.72	18,304,834.31	41,058,488.06	2,142,334,537.43
在某一时段内转让					

### 3. 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电线电缆	286,496,519.98	256,435,823.39	194,932,978.34	169,032,699.55
电子信息材料	4,086,346,935.53	3,080,871,954.50	1,888,038,236.72	1,530,808,882.78
贸易	56,268,605.80	302,441.45	18,304,834.31	
融资租赁			41,058,488.06	7,038,019.59
合计	4,429,112,061.31	3,337,610,219.34	2,142,334,537.43	1,706,879,601.92

#### 4. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电线电缆及附件	286,496,519.98	256,435,823.39	194,932,978.34	169,032,699.55
铜箔产品	4,086,346,935.53	3,080,871,954.50	1,888,038,236.72	1,530,808,882.78
贸易产品	56,268,605.80	302,441.45	18,304,834.31	
融资租赁			41,058,488.06	7,038,019.59
合计	4,429,112,061.31	3,337,610,219.34	2,142,334,537.43	1,706,879,601.92

#### 注释43. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	7,116,621.35	2,816,877.22
教育费附加	5,282,038.64	1,882,021.27
印花税	7,186,134.89	5,555,924.55
房产税	6,883,623.72	5,185,048.67
土地使用税	1,637,689.20	1,642,078.27
车船税	11,709.60	14,169.60
其他	1,389,335.01	665,146.43
合计	29,507,152.41	17,761,266.01

#### 注释44. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	20,734,211.39	14,060,505.89
业务招待费	6,124,918.67	3,521,990.80
保险费	3,402,907.29	1,377,966.98
差旅费	1,458,526.77	2,157,840.91
中介及咨询费	458,294.97	939,949.48
业务宣传费	1,572,429.98	142,137.74
办公费	391,040.39	915,305.13
车辆费	67,528.19	336,550.56
物料消耗	274,216.90	274,859.84
其他	2,540,735.96	1,700,517.30
合计	37,024,810.51	25,427,624.63

#### 注释45. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	57,078,400.50	43,383,474.15
无形资产摊销	32,469,973.80	27,476,562.70
中介咨询费	9,005,747.42	21,883,411.67
折旧费	12,961,884.07	10,945,329.99
租赁费	1,050,089.53	4,669,159.05
业务招待费	6,077,370.89	7,506,714.97
水电气费	2,518,811.13	4,577,864.42
差旅费	2,323,010.44	3,832,062.58
办公费	2,983,010.45	2,904,872.67
装修费	3,115,691.21	2,069,860.19
会务培训费	630,685.99	424,077.50
环保费	180,606.40	1,113,332.62
修理费	1,749,008.91	1,491,318.07
物料消耗	2,549,181.67	167,135.32
保险费	13,205,297.61	890,465.96
车油费	511,005.77	400,964.92
股份支付	24,973,578.44	
其他	4,820,521.40	5,428,097.38
合计	178,203,875.63	139,164,704.16

#### 注释46. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	75,700,648.29	33,431,595.65
维修改造	35,063,172.53	18,730,650.26
人工	21,375,012.33	10,869,167.32
折旧和摊销	23,082,805.47	8,357,741.90
检测费	201,098.13	-65,858.48
服务费	-	
租赁费	-	34,349.36
其他	1,423,194.21	2,434,085.93
合计	156,845,930.96	73,791,731.94

#### 注释47. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	225,657,644.99	215,098,277.75
减：利息收入	10,441,743.01	11,104,424.89
汇兑损益	-1,212,346.89	-6,064,616.93
手续费	3,372,301.89	
其他	2,019,570.00	14,404,056.69
合计	219,395,426.98	212,333,292.62

#### 注释48. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,567,945.54	26,792,492.25
个税手续费返还	64,022.63	93,573.73
土地使用税税费返还	3,225,077.34	
退役士兵税费扣减优惠	111,000.00	
退役军人补助	138,000.00	
合计	28,106,045.51	26,886,065.98

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新材料应用保险补偿试点补助		4,180,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金		3,785,714.24	与收益相关
扶持重点工业企业补助资金	800,000.00	2,150,000.00	与收益相关
扩大内需专项补贴	2,142,857.16	2,142,857.16	与资产相关
高抗拉项目专项资金		1,800,000.00	与收益相关
稳岗补贴	217,881.64	1,317,518.64	与收益相关
青海电子重点工业企业补助资金	1,060,000.00	2,370,000.00	与收益相关
年产 15000 吨高档电解铜箔补助	842,857.20	842,857.20	与资产相关
贷款贴息		287,000.00	与收益相关
超厚铜箔项目	500,000.04	500,000.04	与资产相关
昆山财政局-昆山开发区转型升级创新发展 资助-2019 年江苏省级工程技术研究中心		500,000.00	与收益相关
昆山财政局-2020 年度昆山市上级各类科技 项目奖励资金		500,000.00	与收益相关
废水处理工艺技术开发及设备升级补助资金		490,000.00	与收益相关
企业研发加计扣除补助	321,900.00	478,500.00	与收益相关
工业转型升级专项资金		369,047.56	与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
都市泗塘财政扶持资金		320,000.00	与收益相关
计算机补贴款		7,200.00	与收益相关
5um 关键技术项目补助资金		300,000.00	与收益相关
4-6um 亚光性锂离子电解铜箔项目	700,000.00	300,000.00	与收益相关
年产 2500 吨环保型高性能覆铜板铜箔产业化	283,636.32	283,636.32	与资产相关
电能清洁取暖项目		259,000.00	与收益相关
化解产能过剩项目	214,285.68	214,285.68	与资产相关
收到 2018 年高新技术企业认定专项补助资金		200,000.00	与收益相关
昆山财政局-2020 年昆山市高质量发展企业经济专项资金项目技术进步认定		200,000.00	与收益相关
电动汽车项目	170,000.04	170,000.04	与资产相关
EY20 项目	164,085.00	164,085.00	与资产相关
江苏省高新技术企业培育奖励资金		150,000.00	与收益相关
知识产权专补贴	11,470.00	150,000.00	与收益相关
开放型经济扶持政策补助	209,400.00	144,400.00	与收益相关
线上职业技能补贴	25800	144,150.00	与收益相关
年产 4 万吨动力电池用电解铜箔项目	142,857.12	142,857.12	与资产相关
昆山财政局 2018 年度高新企业出库奖励		100,000.00	与收益相关
环保型 CCL	99,999.96	99,999.96	与资产相关
昆山财政局-昆山市工业和信息化	410,000.00	100,000.00	与收益相关
双面光锂离子电池用电解铜箔技术开发及工艺研究	99,999.96	99,999.96	与资产相关
培训补贴		97,800.00	与收益相关
年产 5000 吨动力电池用电解铜箔改造项目	80,714.28	80,714.28	与资产相关
昆山财政局-2020 年昆山市第三批知识产权奖励项目		80,000.00	与收益相关
年产 15000 吨锂电池铜箔产业研发	71,428.56	71,428.56	与资产相关
企业研发市级财政补助		58,500.00	与收益相关
AP1000 项目	57,818.88	57,818.88	与资产相关
FPCB 铜箔研发	53,706.24	53,706.28	与资产相关
博罗县市场监督管理局知识产权竞争性资金		50,000.00	与收益相关
【项目：动力电池集流体超薄铜带生产技术与产业化】		20,950.00	与收益相关
昆山财政局-企业自行投保出口信用保险		20,000.00	与收益相关
复工复产转疫情补助		15,000.00	与收益相关
1 万吨电解铜建设发展补贴	14,285.76	14,285.72	与资产相关
返岗补助		10,000.00	与收益相关
防护补助		10,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高层次人才补助	9,000.00	9,000.00	与收益相关
昆山财政局-2020 年昆山知识产权奖励项目 (第二批) 经费-国内发明资助		7,000.00	与收益相关
残疾人社保补贴		4,899.84	与收益相关
专利补助	13,000.00	4,000.00	与收益相关
社保返还		71,025.14	与收益相关
2020 年西宁知识产权(专利) 资助		2,000.00	与收益相关
税控服务费抵减税费	137.21	840.00	与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心商业发展- 商业增长支持	1,033,817.88	400,000.00	与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心合同费用补 贴支持		383,225.10	与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心新招员工支 持		1,200.00	与收益相关
2019 年失业金返还		5,989.53	与收益相关
动力电池集流体超薄铜带生产技术及产业 化	251,400.00		与资产相关
2018 第 一 批工业转型升级专项资金	357,142.80		与资产相关
2018 年区级中小企业发展及科技创新专项资 金	285,714.24		与资产相关
2020 年工业转型升级专项(招商引资-项目引 进)	142,857.12		与资产相关
摊销 4.5 微米普抗电解铜箔递延收益	108,333.33		与资产相关
就业见习补贴	92,000.00		与收益相关
2021 年制造业高质量发展补助资金	8,840,000.00		与收益相关
中水回用补助	510,000.00		与收益相关
“升规入限”奖励资金	120,000.00		与收益相关
专精特新企业补助	700,000.00		与收益相关
节能降耗专项资金	111,267.00		与收益相关
昆山财政局-2020 年度(企业知识产权管理 规范) 认证奖励省级绩效评价	50,000.00		与收益相关
昆山财政局-知识产权贯标奖励(省贯标效 评价合格)	30,000.00		与收益相关
员工工资补助	57,872.12		与收益相关
2021 年商务发展专项资金(第一批)(企业 自行投保出口信用保险)	116,300.00		与收益相关
长春市科技小巨人补贴	80,000.00		与收益相关
南太湖新区 2020 年区级专项补助	2,000.00		与收益相关
2021 年市级专项补助	1,120.00		与收益相关
低翘曲高性能超薄电解铜箔项目	2,000,000.00		与收益相关
企业贯标及发明专利产出资金(博罗县市场 监督管理局)	50,000.00		与收益相关
2021 年市级科技发展专项资金	100,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
昆山财政局-苏州市 2021 年度第十二批科技发展计划（企业研发机构绩效补助）经费	25,000.00		与收益相关
2019 年高企补贴	130,000.00		与收益相关
2020 年度吉林省科技创新专项资金	250,000.00		与收益相关
长白慧谷人才补助	300,000.00		与收益相关
做大做强（出口增量达 200 万元以上）	39,300.00		与收益相关
质量提升（TUV AK 产品认证、TUV 铝合金导体光伏电缆产品认证）	66,700.00		与收益相关
合计	24,567,945.54	26,792,492.25	

#### 注释49. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,447,508.66	824,328.98
处置长期股权投资产生的投资收益	8,159.94	12,857,280.77
债务重组收益	2,547,979.58	
铜货期权交易产生的收益	3,746,402.19	
理财产品的投资收益	862,027.40	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		4,512,203.41
合计	8,612,077.77	18,193,813.16

#### 注释50. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-8,309,355.15	-305,263.84
其他应收款坏账损失	2,912,935.75	-1,466,749.81
长期应收款坏账损失		10,632,600.00
合计	-5,396,419.40	8,860,586.35

#### 注释51. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-288,314.19	
存货跌价损失	-7,382,695.43	-3,674,789.94
固定资产减值损失	-58,829,725.06	
合计	-66,500,734.68	-3,674,789.94

### 注释52. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-396,798.26	104,007.94
无形资产处置利得或损失		6,858,728.33
合计	-396,798.26	6,962,736.27

### 注释53. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,030,796.46		1,030,796.46
接受捐赠			
与企业日常经营无关的政府补助	43,060.00	354,911.97	43,060.00
盘盈利得			
罚款收入	37,600.00		37,600.00
无法支付的应付款项	501,396.38		501,396.38
其他	974,271.81	677,144.64	974,271.81
合计	2,587,124.65	1,032,056.61	2,587,124.65

#### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贷款利息减免		50,793.74	与收益相关
湖州展会补贴		58,000.00	与收益相关
网络招聘补贴		300	与收益相关
复工复产专项保险		1,550.00	与收益相关
2020 年中央外经贸发展专项		39,900.00	与收益相关
以工代训补贴		21,000.00	与收益相关
2019 年省级商务发展专项资金（开拓国际市场）出口信用保险		66,000.00	与收益相关
2019 年省级商务发展专项资金（开拓国际市场）产品 UL 检测		19,500.00	与收益相关
环境污染责任保险奖励资金		9,240.00	与收益相关
昆山财政局-2020 年度省级发展专项资金（2020 年上开拓国际市场管理体系认证）		9,600.00	与收益相关
昆山财政局-2020 年度江苏省绿色金融奖补资金		12,300.00	与收益相关
财政局-安环局 2019 年安全生产标准化评审		3,000.00	与收益相关
新加坡工资补贴		63,728.23	与收益相关
政府慰问金	20,000.00		与收益相关
昆山财政局-企业安责险补助	1,500.00		与收益相关
昆山财政局-企业环境补助	9,240.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
昆山财政局-2021 年度江苏省绿色金融奖补资金	12,320.00		与收益相关
合计	43,060.00	354,911.97	

#### 注释54. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	185,315.00	19,900.00	185,315.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	1,487,411.80	347,734.85	1,487,411.80
罚款支出及滞纳金	525.72	37,341.44	525.72
违约赔偿支出	4,919.45		4,919.45
其他	85,007.91	531,446.87	85,007.91
合计	1,763,179.88	936,423.16	1,763,179.88

#### 注释55. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,290,057.46	13,653,568.16
递延所得税费用	-14,881,552.51	1,834,791.37
合计	38,408,504.95	15,488,359.53

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	443,493,090.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	110,873,272.71
子公司适用不同税率的影响	-29,157,408.55
调整以前期间所得税的影响	-676,149.05
非应税收入的影响	-1,717,006.46
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,640,908.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,057,433.15
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	27,540.32
研发费加计扣除的影响	-24,525,219.22
其他	
所得税费用	38,408,504.95

## 注释56. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	89,973,254.55	789,514,737.71
备用金	493,890.25	1,577,662.01
利息收入	3,803,923.07	4,163,941.01
保证金	42,696,641.22	2,163,636.19
债权转让竞拍定金	12,000,000.00	
政府补助	52,276,438.95	30,498,214.56
其他	14,937,154.06	4,507,889.57
合计	216,181,302.10	832,426,081.05

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	54,224,938.80	63,436,654.92
备用金	1,297,281.27	4,079,494.56
保证金	54,575,910.08	2,385,250.10
往来款	254,796,776.34	658,852,591.36
司法冻结资金	662,101.81	9,329,280.21
其他	761,385.89	6,727,788.54
合计	366,318,394.19	744,811,059.69

### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	417,401,762.32	599,140,112.03
合计	417,401,762.32	599,140,112.03

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款融资费	6,050,000.00	5,828,585.16
股权投资管理费		198,019.80
融资租赁	55,803,590.70	47,127,815.79
贷款及票据保证金	605,328,384.23	623,043,764.02
定向增发股票费用		7,772,957.37
担保费	675,000.00	
经营租赁	5,518,334.60	
合计	673,375,309.53	683,971,142.14

## 注释57. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	405,084,585.88	13,689,962.47
加：信用减值损失	5,396,419.40	-8,860,586.35
资产减值准备	66,500,734.68	3,674,789.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,378,798.54	109,893,888.66
使用权资产折旧	3,961,968.36	
无形资产摊销	32,817,193.32	27,840,361.18
长期待摊费用摊销	2,697,500.18	2,265,691.00
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)	396,798.26	-6,962,736.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,487,411.80	273,728.31
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	224,445,298.10	210,036,919.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,612,077.77	-18,193,813.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,887,252.50	1,834,791.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-96,434,654.73	-111,489,118.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-503,918,379.25	-1,004,870,718.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	716,843,903.14	1,297,398,039.19
其他	27,173,754.17	
经营活动产生的现金流量净额	1,043,332,001.58	516,531,198.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,276,505,795.68	1,572,131,325.34
减：现金的期初余额	1,572,131,325.34	293,609,215.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-295,625,529.66	1,278,522,109.69

### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,276,505,795.68	1,572,131,325.34

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	122,641.32	191,350.10
可随时用于支付的银行存款	1,238,743,761.19	1,571,733,055.35
可随时用于支付的其他货币资金	37,639,393.17	206,919.89
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,276,505,795.68	1,572,131,325.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 注释58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	514,784,521.80	保证金、司法冻结款
固定资产	1,803,758,332.69	抵押
无形资产	52,019,993.65	抵押
投资性房地产	31,532,406.09	抵押
合计	2,402,095,254.23	

#### 注释59. 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,093,930.59	6.3757	13,350,273.26
港币	438,322.63	0.8176	358,372.58
新加坡元	54,903.97	4.7179	259,031.44
应收账款			
其中：美元	9,950,909.94	6.3757	63,444,016.50
欧元	8,250.00	7.2197	59,562.53
其他应收款			
其中：港币	26,000.00	0.8176	21,257.60
合同负债			
其中：美元	294,836.96	6.3757	1,879,792.01
欧元	29,384.00	7.2197	212,143.66
其他应付款			
其中：新加坡元	6,000.00	4.7179	28,307.40



## 注释60. 套期

套期类别	套期工具	被套期风险
现金流量套期	上海期货交易所期限为 1 个月至 3 个月的铜期货合约	铜的价格波动风险

本公司的主营业务之一为铜箔产品的销售，铜箔产品生产所用主要原材料为铜，公司利用期货市场功能对冲原材料的大幅波动，从而规避市场价格波动给公司生产经营带来的风险，提升公司经营水平，保障公司健康持续运行。

## 注释61. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	34,310,000.00	7,031,193.97	详见附注五注释 35
计入其他收益的政府补助	24,567,945.54	24,567,945.54	详见附注五注释 48
计入营业外收入的政府补助	43,060.00	43,060.00	详见附注五注释 53
合计	58,921,005.54	31,642,199.51	

### 2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
贷款贴息	397,214.28		财务费用
合计	397,214.28		

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并

### (三) 处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
诺德新能源	3,070,000.00	100.00	对外转让	2021 年 12 月 15 日	控制权转移	8,159.94

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
诺德新能源	0.00	0.00	0.00	0.00	无	

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
青海电子	西宁市	西宁市	各种电解铜箔产品的开发研制、生产销售； 电解铜箔专用设备的开发	100.00		设立
青海诺德	西宁市	西宁市	各种电解铜箔产品的开发研制、生产销售； 电解铜箔专用设备的开发	0.83	99.17	设立
惠州电子	博罗县	博罗县	电解铜箔、成套电解铜箔设备生产、销售		100.00	设立
百嘉达	深圳市	深圳市	新能源技术开发、咨询服务、国内贸易		100.00	设立
江苏联鑫	昆山市	昆山市	生产、加工电子专用材料（铜面基板）		100.00	企业合并
湖州上辐	湖州市	湖州市	电线电缆、电缆母料、电缆附件的制造、加工、销售。	100.00		设立
长春中科	长春市	长春市	高分子材料、冷缩、热缩产品、高压电缆附件	100.00		企业合并
香港中科	香港	香港	销售热缩材料、铜箔及附件及其领域的四技服务	100.00		设立
青海志青	西宁市	西宁市	各种电解铜箔产品的开发研制、生产销售； 电解铜箔专用设备的开发		100.00	设立
榕盛联合	博罗县	博罗县	铜箔项目投资及咨询服务		100.00	设立
西藏诺德	拉萨市	拉萨市	热缩、冷缩材料、电解铜箔、覆铜板专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等	100.00		设立
浙江悦邦	上海市	上海市	贸易业务	100.00		设立
松原金海	松原市	松原市	石油技术开发与研究，物资贸易		100.00	企业合并

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	
NUODE RESOURCES PTE. LTD	新加坡	新加坡	贸易业务		100.00	设立
深圳诺德新材料	深圳市	深圳市	新材料技术开发		100.00	设立
中科寰核长春新材料有限公司	长春市	长春市	技术研发、电线、电缆经营		65.00	设立

注：中科寰核长春新材料有限公司于 2021 年 11 月成立，本报告期末开展经营。

## 2. 公司无重要的非全资子公司

## 3. 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (二)在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
天富期货有限公司（以下简称“天富期货”）	长春市	长春市	期货业务	25.00		权益法
吉林京源石油开发有限责任公司（以下简称“吉林京源”）	松原市	松原市	石油、天然气开采		50.00	权益法
北京中科英华电动车技术研究院有限公司（以下简称“北京研发”）	北京市	北京市	电池材料业务	46.00		权益法
青海万晟丰供应链管理有限责任公司（以下简称“青海万晟丰”）	西宁市	西宁市	供应链业务		46.00	权益法
北京诺德高技术有限公司（以下简称“北京诺德”）	北京市	北京市	新能源汽车		50.00	权益法
深圳市万禾天诺产业运营管理有限公司（以下简称“万和天诺”）	深圳市	深圳市	管理咨询业务	20.00		权益法
深圳诺德融资租赁有限公司（以下简称“诺德租赁”）	深圳市	深圳市	融资租赁业务和租赁业务	41.46		权益法

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	天富期货	青海万晟丰	诺德租赁
流动资产	534,794,632.05	310,523,435.57	2,952,802.68
非流动资产	33,788,927.49	261.07	1,460,879,621.02
资产合计	568,583,559.54	310,523,696.64	1,463,832,423.70
流动负债	489,674,514.35	14,055.59	407,581,960.96

项目	期末余额/本期发生额		
	天富期货	青海万晟丰	诺德租赁
非流动负债	1,409,706.34		
负债合计	491,084,220.69	14,055.59	407,581,960.96
少数股东权益	780,925.56		
归属于母公司股东权益	76,718,413.29	310,509,641.05	1,056,250,462.74
按持股比例计算的净资产份额	19,179,603.32	142,834,434.88	437,921,441.85
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	36,038,585.41	150,232,612.81	445,903,231.60
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	112,440,395.79	285,740,016.59	37,226,723.85
净利润	1,845,701.63	562,936.12	51,293.45
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	1,845,701.63	562,936.12	51,293.45
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续：

项目	期初余额/上期发生额		
	天富期货	青海万晟丰	诺德租赁
流动资产	303,808,820.15	309,953,469.20	6,323,623.81
非流动资产	41,077,915.73	3,203.23	1,447,637,140.82
资产合计	344,886,735.88	309,956,672.43	1,453,960,764.63
流动负债	268,866,431.99	9,967.50	397,761,595.34
非流动负债	366,666.67		
负债合计	269,233,098.66	9,967.50	397,761,595.34
少数股东权益	862,593.78		
归属于母公司股东权益	74,791,043.44	309,946,704.93	1,056,199,169.29
按持股比例计算的净资产份额	18,697,760.86	142,575,484.27	437,900,175.59
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	35,556,742.95	149,973,662.20	445,881,965.34

项目	期初余额/上期发生额		
	天富期货	青海万晟丰	诺德租赁
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	20,572,236.92	53,501,115.33	84,874,505.19
净利润	-20,016,766.92	51,025.47	37,719,721.15
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-20,016,766.92	51,025.47	37,719,721.15
企业本期收到的来自联营企业的股利			

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业投资账面价值合计	34,174,818.07	33,489,368.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,511,729.99	99,791.32
其他综合收益		
综合收益总额	1,511,729.99	99,791.32

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。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、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	5,080,781.08	
应收账款	1,621,445,722.65	78,590,127.52
其他应收款	706,866,698.77	675,819,483.83
合计	2,333,393,202.50	754,409,611.35

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属基于各成员企业的

现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,066,451,031.77			2,066,451,031.77
应付票据	886,819,282.70			886,819,282.70
应付账款	272,082,656.27	19,776,429.87		291,859,086.14
其他应付款	22,975,378.43	3,301,054.87		26,276,433.30
长期借款		702,570,000.00	131,564,304.06	834,134,304.06
长期应付款		277,043,430.35		277,043,430.35
一年内到期的非流动负债	332,666,771.06			332,666,771.06
合计	3,580,995,120.23	1,002,690,915.09	131,564,304.06	4,715,250,339.38

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

（1）本年度公司未签署的远期外汇合约或货币互换合约

（2）截止 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注六.注释 59

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是安排来降低利率风险。

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			238,272,605.42	238,272,605.42
资产合计			238,272,605.42	238,272,605.42

### (三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
深圳市邦民产业控股有限公司 (以下简称“邦民控股”)	深圳	创业投资	180,000	12.75	12.75

#### 1. 本公司实际控制人为陈立志

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳诺德控股集团有限公司	受同一实际控制人控制
陈立志	董事长
许松青	总裁
陈郁弼	常务副总裁
周启伦	副总裁
王丽雯	财务总监
苏合中	副总裁



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李鹏程	非独立董事
王寒朵	副总裁、董事会秘书
郭丽影	职工监事
王为钢	非独立董事
李钢	非独立董事
孙志芳	非独立董事
蔡明星	独立董事
陈友春	独立董事
郭新梅	独立董事
许学彪	监事
赵周南	监事

#### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 报告期无购买商品、接受劳务的关联交易

3. 报告期无销售商品、提供劳务的关联交易

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青海电子	100,000,000.00	2021.11.12	2022.11.11	否
青海电子	39,000,000.00	2021.01.05	2022.01.04	否
青海电子	60,000,000.00	2021.01.08	2022.01.07	否
青海电子	41,000,000.00	2021.10.09	2022.10.08	否
青海电子	40,000,000.00	2021.12.03	2022.12.02	否
青海电子	70,000,000.00	2021.12.10	2022.12.09	否
青海电子	100,000,000.00	2021.10.27	2022.10.27	否
青海电子	2,500,000.00	2021.03.17	2022.03.21	否
青海电子	2,500,000.00	2021.03.17	2022.06.21	否
青海电子	2,500,000.00	2021.03.17	2022.09.21	否
青海电子	2,500,000.00	2021.03.17	2022.12.21	否
青海电子	270,000,000.00	2021.03.17	2023.03.10	否
青海电子	50,000,000.00	2021.06.16	2022.06.15	否
青海电子	20,000,000.00	2021.09.16	2022.09.15	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青海电子	30,000,000.00	2021.10.11	2022.10.10	否
青海电子	2,630,000.00	2019.09.29	2022.03.28	否
青海电子	2,630,000.00	2019.09.29	2022.06.28	否
青海电子	2,630,000.00	2019.09.29	2022.09.28	否
青海电子	1,216,991.31	2021.07.05	2022.01.05	否
青海电子	1,221,938.14	2021.07.05	2022.02.05	否
青海电子	1,226,905.07	2021.07.05	2022.03.05	否
青海电子	1,231,892.20	2021.07.05	2022.04.05	否
青海电子	1,236,899.60	2021.07.05	2022.05.05	否
青海电子	1,241,927.35	2021.07.05	2022.06.05	否
青海电子	1,246,975.54	2021.07.05	2022.07.05	否
青海电子	1,252,044.24	2021.07.05	2022.08.05	否
青海电子	1,257,133.56	2021.07.05	2022.09.05	否
青海电子	1,262,243.56	2021.07.05	2022.10.05	否
青海电子	1,267,374.33	2021.07.05	2022.11.05	否
青海电子	1,272,525.95	2021.07.05	2022.12.05	否
青海电子	1,277,698.52	2021.07.05	2023.01.05	否
青海电子	1,282,892.11	2021.07.05	2023.02.05	否
青海电子	1,288,106.81	2021.07.05	2023.03.05	否
青海电子	1,293,342.71	2021.07.05	2023.04.05	否
青海电子	1,298,599.89	2021.07.05	2023.05.05	否
青海电子	1,303,878.44	2021.07.05	2023.06.05	否
青海电子	1,309,178.45	2021.07.05	2023.07.05	否
青海电子	38,333,300.00	2021.12.20	2022.06.20	否
青海电子	38,333,300.00	2021.12.20	2022.12.20	否
青海电子	38,333,300.00	2021.12.20	2023.06.20	否
青海电子	38,333,300.00	2021.12.20	2023.12.20	否
青海电子	38,333,300.00	2021.12.20	2024.06.20	否
青海电子	38,333,300.00	2021.12.20	2024.12.20	否
惠州电子	1,250,000.00	2021.03.17	2022.03.21	否
惠州电子	1,250,000.00	2021.03.17	2022.06.21	否
惠州电子	1,250,000.00	2021.03.17	2022.09.21	否
惠州电子	1,250,000.00	2021.03.17	2022.12.21	否
惠州电子	40,000,000.00	2021.03.17	2023.03.16	否
惠州电子	6,276,710.45	2019.04.18	2022.01.15	否
惠州电子	6,382,750.81	2019.04.18	2022.04.15	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
惠州电子	4,580,000.00	2019.06.24	2022.03.25	否
惠州电子	4,580,000.00	2019.06.24	2022.06.25	否
惠州电子	5,000,000.00	2020.03.31	2022.03.31	否
惠州电子	5,000,000.00	2020.03.31	2022.09.30	否
惠州电子	24,450,000.00	2020.03.31	2023.03.30	否
惠州电子	3,000,000.00	2020.06.19	2022.06.17	否
惠州电子	3,000,000.00	2020.06.19	2022.12.19	否
惠州电子	14,000,000.00	2020.06.19	2023.06.18	否
惠州电子	3,000,000.00	2021.01.25	2022.01.24	否
惠州电子	15,000,000.00	2021.08.27	2022.08.26	否
惠州电子	1,147,626.00	2021.07.29	2022.01.24	否
惠州电子	3,952,934.00	2021.07.29	2022.01.24	否
惠州电子	6,630,728.00	2021.07.29	2022.01.24	否
惠州电子	3,442,878.00	2021.11.30	2022.05.27	否
惠州电子	3,825,420.00	2021.11.30	2022.05.27	否
惠州电子	2,805,308.00	2021.11.30	2022.05.27	否
惠州电子	2,370,000.00	2021.08.13	2022.02.12	否
惠州电子	2,370,000.00	2021.08.13	2022.08.12	否
惠州电子	2,370,000.00	2021.08.13	2023.02.12	否
惠州电子	2,370,000.00	2021.08.13	2023.08.12	否
惠州电子	2,370,000.00	2021.08.13	2024.02.12	否
惠州电子	2,370,000.00	2021.08.13	2024.08.12	否
惠州电子	5,320,000.00	2021.08.13	2025.02.12	否
惠州电子	5,320,000.00	2021.08.13	2025.08.12	否
惠州电子	5,320,000.00	2021.08.13	2026.02.12	否
惠州电子	5,320,000.00	2021.08.13	2026.08.12	否
惠州电子	5,910,000.00	2021.08.13	2027.02.12	否
惠州电子	5,910,000.00	2021.08.13	2027.08.12	否
惠州电子	5,910,000.00	2021.08.13	2028.02.12	否
惠州电子	5,910,000.00	2021.08.13	2028.08.12	否
惠州电子	5,910,000.00	2021.08.13	2029.02.12	否
惠州电子	5,950,000.00	2021.08.13	2029.08.12	否
惠州电子	2,840,000.00	2021.09.22	2022.02.12	否
惠州电子	2,840,000.00	2021.09.22	2022.08.12	否
惠州电子	2,840,000.00	2021.09.22	2023.02.12	否
惠州电子	2,840,000.00	2021.09.22	2023.08.12	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
惠州电子	2,840,000.00	2021.09.22	2024.02.12	否
惠州电子	2,840,000.00	2021.09.22	2024.08.12	否
惠州电子	6,370,000.00	2021.09.22	2025.02.12	否
惠州电子	6,370,000.00	2021.09.22	2025.08.12	否
惠州电子	6,370,000.00	2021.09.22	2026.02.12	否
惠州电子	6,370,000.00	2021.09.22	2026.08.12	否
惠州电子	7,080,000.00	2021.09.22	2027.02.12	否
惠州电子	7,080,000.00	2021.09.22	2027.08.12	否
惠州电子	7,080,000.00	2021.09.22	2028.02.12	否
惠州电子	7,080,000.00	2021.09.22	2028.08.12	否
惠州电子	7,080,000.00	2021.09.22	2029.02.12	否
惠州电子	7,084,100.00	2021.09.22	2029.08.12	否
惠州电子	1,995,900.00	2021.09.18	2022.01.17	否
惠州电子	1,970,000.00	2021.11.29	2022.02.12	否
惠州电子	1,970,000.00	2021.11.29	2022.08.12	否
惠州电子	1,970,000.00	2021.11.29	2023.02.12	否
惠州电子	1,970,000.00	2021.11.29	2023.08.12	否
惠州电子	1,970,000.00	2021.11.29	2024.02.12	否
惠州电子	1,970,000.00	2021.11.29	2024.08.12	否
惠州电子	4,430,000.00	2021.11.29	2025.02.12	否
惠州电子	4,430,000.00	2021.11.29	2025.08.12	否
惠州电子	4,430,000.00	2021.11.29	2026.02.12	否
惠州电子	4,430,000.00	2021.11.29	2026.08.12	否
惠州电子	4,920,000.00	2021.11.29	2027.02.12	否
惠州电子	4,920,000.00	2021.11.29	2027.08.12	否
惠州电子	4,920,000.00	2021.11.29	2028.02.12	否
惠州电子	4,920,000.00	2021.11.29	2028.08.12	否
惠州电子	4,920,000.00	2021.11.29	2029.02.12	否
惠州电子	4,910,000.00	2021.11.29	2029.08.12	否
惠州电子	580,000.00	2021.12.28	2022.02.12	否
惠州电子	580,000.00	2021.12.28	2022.08.12	否
惠州电子	580,000.00	2021.12.28	2023.02.12	否
惠州电子	580,000.00	2021.12.28	2023.08.12	否
惠州电子	580,000.00	2021.12.28	2024.02.12	否
惠州电子	580,000.00	2021.12.28	2024.08.12	否
惠州电子	1,250,000.00	2021.12.28	2025.02.12	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
惠州电子	1,250,000.00	2021.12.28	2025.08.12	否
惠州电子	1,250,000.00	2021.12.28	2026.02.12	否
惠州电子	1,250,000.00	2021.12.28	2026.08.12	否
惠州电子	1,400,000.00	2021.12.28	2027.02.12	否
惠州电子	1,400,000.00	2021.12.28	2027.08.12	否
惠州电子	1,400,000.00	2021.12.28	2028.02.12	否
惠州电子	1,400,000.00	2021.12.28	2028.08.12	否
惠州电子	1,400,000.00	2021.12.28	2029.02.12	否
惠州电子	1,470,200.00	2021.12.28	2029.08.12	否
惠州电子	20,000,000.00	2021.03.12	2022.03.11	否
惠州电子	30,000,000.00	2021.06.23	2022.06.22	否
江苏联鑫	60,000,000.00	2021.09.02	2022.09.01	否
江苏联鑫	10,000,000.00	2021.06.02	2022.06.01	否
江苏联鑫	25,000,000.00	2021.08.03	2022.08.02	否
江苏联鑫	4,048,022.00	2021.06.24	2022.06.23	否
江苏联鑫	3,730,819.60	2021.07.23	2022.07.22	否
江苏联鑫	1,320,000.00	2021.08.23	2022.08.23	否
江苏联鑫	2,563,257.50	2021.09.26	2022.09.22	否
江苏联鑫	1,870,517.60	2021.10.25	2022.01.22	否
江苏联鑫	1,386,666.00	2021.10.25	2022.10.22	否
江苏联鑫	1,900,000.00	2021.10.25	2022.04.22	否
江苏联鑫	10,000,000.00	2021.10.19	2022.10.18	否
江苏联鑫	10,000,000.00	2021.10.19	2022.10.18	否
百嘉达	30,000,000.00	2021.08.26	2022.08.26	否
百嘉达	150,000,000.00	2021.09.28	2022.09.28	否
百嘉达	50,000,000.00	2021.10.26	2022.10.26	否
百嘉达	40,000,000.00	2021.12.08	2022.12.08	否
百嘉达	30,000,000.00	2021.12.21	2022.12.21	否
百嘉达	35,000,000.00	2021.08.16	2022.08.16	否
百嘉达	30,000,000.00	2021.08.25	2022.08.25	否
百嘉达	150,000,000.00	2021.11.22	2022.11.22	否
青海诺德	30,000,000.00	2016.03.17	2022.03.16	否
青海诺德	40,000,000.00	2016.03.17	2024.03.16	否
青海诺德	35,000,000.00	2016.03.17	2025.03.16	否
青海诺德	30,000,000.00	2016.03.17	2026.03.16	否
青海诺德	26,400,000.00	2018.03.23	2022.05.20	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青海诺德	26,400,000.00	2018.03.23	2022.11.20	否
青海诺德	28,300,000.00	2018.03.23	2023.05.20	否
青海诺德	28,300,000.00	2018.03.23	2023.11.20	否
青海诺德	29,300,000.00	2018.03.23	2024.05.20	否
青海诺德	29,300,000.00	2018.03.23	2024.11.20	否
青海诺德	31,300,000.00	2018.03.23	2025.05.20	否
青海诺德	31,300,000.00	2018.03.23	2025.11.20	否
青海诺德	31,300,000.00	2018.03.23	2026.05.20	否
青海诺德	17,500,000.00	2018.03.23	2026.11.20	否
青海诺德	15,600,000.00	2018.03.23	2027.03.28	否
青海诺德	100,000,000.00	2021.06.24	2022.06.24	否
青海诺德	20,000,000.00	2021.02.08	2026.02.08	否
青海诺德	4,000,000.00	2021.04.30	2026.02.08	否
青海诺德	3,000,000.00	2021.07.08	2026.02.08	否
青海诺德	50,000,000.00	2021.04.23	2022.04.22	否
青海诺德	100,000,000.00	2021.02.03	2022.02.03	否
青海诺德	80,000,000.00	2021.12.08	2022.12.08	否
青海诺德	400,000,000.00	2021.12.24	2022.12.23	否
青海诺德	100,000,000.00	2021.12.29	2022.12.28	否
湖州上辐	10,000,000.00	2021.04.23	2022.04.20	否
长春中科	10,000,000.00	2021.03.31	2022.03.30	否
合计	3,490,772,185.74			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青海电子、惠州电子	60,000,000.00	2021.04.21	2022.04.21	否
邦民控股	80,000,000.00	2020.03.27	2022.03.26	否
青海电子、惠州电子、邦民控股、陈立志、许松青	107,000,000.00	2021.07.09	2022.07.09	否
青海电子、惠州电子、邦民控股、陈立志、许松青	107,000,000.00	2021.07.13	2022.07.13	否
青海电子、惠州电子、邦民控股、陈立志、林惠玲	100,000,000.00	2021.10.13	2022.09.27	否
青海电子、惠州电子、邦民控股、陈立志、林惠玲	100,000,000.00	2021.11.04	2022.04.28	否
青海电子、惠州电子、陈立志	60,000,000.00	2021.11.12	2022.05.12	否
邦青海电子、惠州电子、邦民控股、陈立志、林惠玲	100,000,000.00	2021.11.12	2022.11.11	否
合计	714,000,000.00			

## 5. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
深圳市邦民产业控股有限公司	80,000,000.00	2021 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	支持公司临时拆借, 无需支付利息
合计	80,000,000.00			

## 6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	799.29 万元	684.13 万元

## 7. 关联方应收应付款项

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
其他应付款					
	北京中科英华电动车技术研究院有限公司			13,874,204.25	
预付账款-预付工程款(其他非流动资产)					
	深圳市万禾天诺产业运营管理有限公司			8,366,913.00	
预付账款-预付工程款(在建工程)					
	深圳市万禾天诺产业运营管理有限公司	24,755,112.20			

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额(份)	27,761,300.00
--------------------	---------------

公司于 2021 年 2 月 24 日召开了第九届董事会第三十六次会议, 根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2021 年股票期权激励计划(草案)》的相关规定和公司 2021 年第二次临时股东大会的授权, 审议通过《关于首次向激励对象授予股票期权的议案》, 确定授予日为 2021 年 2 月 24 日, 向 133 名激励对象授予股票期权 2,850.00 万份, 并经 2021 年第二次临时股东大会决议审议通过。

根据公司《2021 年股票期权激励计划(草案)》等相关规定,首次授予部分合计 2,850.00 万份股票期权,行权比例三年内依次为 40%、30%、30%,鉴于 5 名激励对象已离职,注销首次授予部分已获授但尚未行权的股票期权共 73.87 万份,首次授予部分剩余 2,776.13 万份股票期权尚未行权。

综上,本次合计注销失效的股票期权数量为 73.87 万份。注销处理上述股票期权后,公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象由 133 人变更为 128 人,激励对象首次授予部分剩余已授予但尚未行权的股票期权数量为 2,776.13 万份决议审议通过。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票的市场价格
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,973,578.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,973,578.44

2021 年 2 月 24 日,公司首次向员工授予股票期权,行权价格为 7.55 元/份,公司根据行权条件及公司层面业绩考核的规定,对股份支付费用在三年内分摊,经测算,本公司需在 2021 年确认股份支付相关费用 2,497.36 万元,同时计入资本公积金额为 2,497.36 万元。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、本公司之子公司青海电子以本公司持有的青海电子 2 亿股股权为质押,同时由本公司、实际控制人陈立志、许松青提供连带担保责任,获得兴业银行两笔 5,000 万元借款,合计 1 亿元,期限分别为 2021-06-16 至 2022-06-15、2020-12-07 至 2021-12-06(已到期)。

2、本公司之子公司青海电子以诺德租赁 66.4553%的股权为质押,由本公司、深圳市邦民产业控股有限公司、实际控制人陈立志、林惠玲夫妇提供连带责任担保,获得吉林银行东盛支行贷款 2.9 亿元,借款期限为 2021 年 3 月至 2023 年 3 月,截止 2021 年 12 月 31 日已还款 500 万元,贷款余额为 28,500 万元。

3、本公司于 2020 年 5 月 25 日召开的第五次临时股东大会(临 2020-043)审议通过,本公司及控股孙公司百嘉达与中国长城资产管理股份有限公司深圳市分公司(以下简称“长城资产”)就相关债务签署《债务重组协议》等相关协议。长城资产受让上海简晟国际贸易有限公司、正丰国际贸易(江苏)有限公司(简称“原债权人”)对百嘉达所享有的本金合计为人民币 49,000 万元的债权,长城资产对原债权人支付债权受让对价,受让对价为人民币 49,000 万元,长城资产受让该债权后,对债务进行重组,由百嘉达作为债务人、诺德股份作为共同债务人向长城资产偿还债务。债权存续期间由深圳市邦民产业控股有限公司、青海电子材料产业发展有限公司、陈立志先生和林惠玲女士提供连带责任保证担保;公司控



股子公司青海电子以其持有的百嘉达 100%的股权及惠州电子 70%的股权为主合同项下债务人的债务提供质押担保；青海电子以其合法所有的位于青海省城东区八一东路 5-1 号 6 号楼等 17 处建筑面积（合计 70,372.62 平方米）的建筑物及建筑物所占用的土地（合计 83,618.73 平方米）的土地使用权为主合同项下债务人的债务提供抵押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，公司已全部偿还此项债权。

#### 4、关于开展有色金属期货套期保值业务

根据公司生产经营和发展需要，充分利用期货市场功能对冲原材料大幅波动风险。锁定经营利润，提升企业经营水平，保障企业健康持续运行，公司（含控股子公司）拟对相关项目涉及的有色金属铜开展期货套期保值业务。

公司于 2021 年 4 月 23 日召开了第九届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于公司 2021 年度有色金属期货套期保值业务的议案》，根据《上海证券交易所股票上市规则》《诺德投资股份有限公司章程》《诺德投资股份有限公司关于期货套期保值管理办法》的相关规定，公司拟开设期货交易专项账户并交纳保证金，在额度范围内授权期货领导小组和套期保值管理办公室具体办理实施等相关事项。

#### 5、关于控股股东开展融资融券业务

公司接到公司控股股东深圳市邦民产业控股有限公司（以下简称“邦民控股”）的通知，邦民控股与渤海证券股份有限公司（以下简称“渤海证券”）开展融资融券业务，将其持有的本公司无限售条件的流通股 3,078.00 万股（占本公司总股本的 2.20%）转入渤海证券客户信用交易担保证券账户中，该部分股份所有权未发生转移。

2020 年 12 月 22 日，邦民控股持有公司 17,819.47 万股，其中无限售条件流通股 10,410.78 万股，占公司总股本 139,726.86 万股的 7.45%。无限售条件流通股中，通过普通证券账户持有本公司股份 7,332.78 万股，占其所持本公司股份的 41.15%，占公司总股本的 5.25%；通过信用交易担保账户持有本公司 3,078.00 万股，占其所持本公司股份的 17.27%，占公司总股本的 2.20%。

#### 6、关于签订募集资金三方监管协议

经中国证券监督管理委员会《关于核准诺德投资股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2579 号）核准，诺德投资股份有限公司（以下简称“公司”）向特定对象非公开发行 246,956,518 股股票，募集资金总额为人民币 1,419,999,978.50 元，扣除相关发行费用人民币 20,544,298.60 元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币 1,399,455,679.90 元。2020 年 11 月 26 日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司非公开发行股票的募集资金到位情况进行了审验，并出具了“立信中联验字[2020]D-0040 号”《验资报告》。

2020 年 11 月 27 日，公司、保荐机构中天国富证券有限公司（以下简称“中天国富证券”或“保荐机构”）分别与中国工商银行股份有限公司深圳福永支行、中国银行股份有限公司西宁市城东支行、青海银行股份有限公司城东支行、中国农业银行股份有限公司博罗县支行、兴业银行股份有限公司深圳分行、华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订了《募集资金三方监管协议》，对募集资金进行了专户存储。

#### 7、关于公司实施股权激励计划事项

为了进一步建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、高级管理人员、中层管理人员及技术、业务骨干的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司根据相关法律法规拟定了《诺德投资股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”、“本激励计划”）及其摘要，拟向激励对象实施本激励计划。

公司于 2021 年 2 月 24 日召开了第九届董事会第三十六次会议，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2021 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定和公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，审议通过《关于首次向激励对象授予股票期权的议案》，确定授予日为 2021 年 2 月 24 日，向 133 名激励对象授予股票期权 2850.00 万份，并经 2021 年第二次临时股东大会决议审议通过。

#### 8、关于公司非公开发行股票业务

公司于 2021 年 6 月 7 日召开第九届董事会第四十次会议决议，审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》。

根据《公司法》《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司证券发行管理办法》《上市公司非公开发行股票实施细则》等法律法规、部门规章及规范性文件的相关规定，董事会经过对公司实际情况及相关事项进行认真自查论证，认为公司符合现行法律、法规和规范性文件中关于非公开发行股票的规定，具备非公开发行的资格。

本次非公开发行股票数量不超过 340,000,000 股（含本数），该发行数量上限未超过截至本次非公开发行的预案公告日公司总股本的 30%。公司最终发行股份数量以中国证监会关于本次非公开发行的核准文件为准。本次非公开发行的发行对象为 3 名特定对象，分别为深圳市邦民产业控股有限公司、深圳市弘源新材料有限公司、深圳邦民新材料有限公司，非公开发行股票的价格为 6.73 元/股。

本次非公开发行募集资金总额不超过人民币 228,820.00 万元，扣除发行费用后拟用于青海高性能极薄锂离子电池用电解铜箔工程项目、惠州动力电池用电解铜箔工程项目以及补充流动资金及偿还银行贷款。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司作为起诉方的诉讼事项：

1、本公司之子公司西藏诺德与深圳市沃特玛电池有限公司（以下简称“沃特玛”）存在买卖纠纷，沃特玛拖欠西藏诺德货款逾期不付。2019 年 10 月，西藏诺德向深圳市中级人民法院提起诉讼，要求沃特玛支付拖欠西藏诺德的货款 60,954,302.42 元及逾期利息。2019 年 11 月，深圳市中级人民法院已宣告沃特玛破产。西藏诺德已对沃特玛的应收账款全额计提坏账准备。2020 年 4 月 14 日，参加了第一次债权人会议，通过了重整方案。2020 年 8 月 31 日，收到深圳中院邮寄的《交纳诉讼费通知书》，西藏诺德已向管理人提交债权申报材料，债权处理待确认状态。2021 年 11 月 17 日，债权尚未完成审查，再次联系管理人，要求尽快完成债权确认。

2、本公司之孙公司百嘉达与湖州南浔遨优电池有限公司（以下简称“湖州南浔”）存在买卖纠纷，湖州南浔拖欠百嘉达货款逾期不付。2020 年 4 月 3 日，百嘉达收到前海法院的《执行立案通知书》，强制执行已立案。2020 年 5 月 6 日，收到湖州南浔破产管理人邮寄的债权申报材料，并于 2020 年 5 月 19 日寄出债权申报材料。2021 年 2 月 5 日，收到湖州南浔管理人邮寄的《关于提请债权人会议核查债权的报告》，管理人审核确定的债权金额为 2,617,191.75 元，截止资产负债表日，等待破产财产的分配。

3、本公司之孙公司江苏联鑫与佛山市晶顿电子有限公司（以下简称“佛山晶顿”）、黄飞红、姜辉碧存在买卖合同纠纷。2018 年 8 月 18 日，佛山晶顿因生产需要，向原告购买覆铜板（CCL）、半固化片（PP）、铝基板（CAL）等材料，2018 年 9 月 3 日，黄飞红向江苏联鑫出具编号为 201809001 号《担保书》，佛山晶顿收货后，并未按合同约定及时支付货款。2019 年 8 月 5 日，江苏联鑫与佛山晶顿、姜辉碧就逾期贷款一事达成一致意见，三方签订了《还款协议》，协议约定：1、确认截止 2019 年 8 月 5 日，佛山晶顿合计拖欠原告货款人民币 7,170,231.29 元；2、货款分五期偿还，至 2019 年 12 月 31 日全部付清；3、姜辉碧对前述欠款承担连带清偿责任；4、佛山晶顿未按《还款协议》约定清偿货款，需向原告另行支付违约金 25 万元。江苏联鑫请求判令佛山晶顿向原告支付货款 558,471.38 元，并支付逾期付款资金占用利息（暂计到 2021 年 2 月 28 日为人民币 1,288,149.89 元）；请求法院判令佛山晶顿向原告支付违约金 250,000.00 元。2021 年 3 月 16 日，昆山法院诉前联调立案。2021 年 5 月 7 日，收到立案通知。2021 年 11 月 4 日，开庭，被告缺席。2022 年 2 月 15 日，收到法院一审判决，判决基本支持了江苏联鑫的诉讼请求。

4、本公司之孙公司百嘉达与中兴高能技术有限责任公司(以下简称“中兴高能”)存在买卖纠纷，中兴高能因生产需要，多次向百嘉达采购铜箔，中兴高能收货后未按合同约定及时支付货款。2020 年 11 月 2 日，百嘉达向武汉市东西湖区人民法院提起诉讼，请求法院依

法判令被告向原告支付拖欠的货款人民币 5,460,162.71 元，并支付逾期付款损失（以应付货款金额为基数，自立案之日起，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准上浮 50% 计算）。2020 年 11 月 23 日，开庭审理，中兴高能认可拖欠货款的事实，双方确认起诉后退回 21,966 公斤铜箔，诉讼请求金额相应变更为 3,434,897.51 元。2020 年 12 月 30 日，双方在法庭主持下调解，法院出具民事调解书，分六期清偿。目前已收到中兴高能部分货款，但后期未按民事调解书付款，已向法院申请强制执行，执行案号（2021）鄂 0112 执 2190 号。2021 年 9 月 22 日，收到中兴高能重整的通知。2021 年 10 月 11 日，向中兴高能管理人寄送债权申报材料。2021 年 12 月 7 日，收到法院裁定，因中兴高能已破产重整，法院终结本次执行。2022 年 2 月 8 日，收到管理人的通知，第一次债权人会议于 2022 年 2 月 16 日召开，2022 年 2 月 16 日，百嘉达同意中兴高能的重整方案。2022 年 3 月 9 日，收到中兴高能管理人的通知，重整方案获得通过。

5、本公司之孙公司百嘉达与广东天劲新能源科技股份有限公司（以下简称“广东天劲”）存在买卖纠纷，广东天劲拖欠百嘉达货款逾期不付。2019 年 11 月 13 日，广东省深圳市龙华区人民法院做出一审判决，判令广东天劲向百嘉达支付拖欠的货款人民币 5,602,257.56 元及逾期付款利息。2019 年 11 月广东天劲提起了上诉。2020 年 6 月 24 日，深圳市中级人民法院出具终审判决书，驳回了广东天劲上诉，支持百嘉达请求。2020 年 8 月，强制执行立案，案号为（2020）粤 0309 执 6461 号。2021 年 8 月 24 日，与广东天劲签订《执行和解协议》，约定货款按 5 折结。2021 年 8 月 25 日，收到天劲支付的货款 2,547,979.58 元，2021 年 8 月 27 日，百嘉达向龙华法院寄送了《执结案件申请书》。

6、本公司与重庆谦喆科技发展有限公司（以下简称“重庆谦喆”）存在保证金合同纠纷，本公司于 2019 年 5 月向重庆市渝北区人民法院提起诉讼，要求退还本公司所支付的保证金 600 万元及逾期违约金；退还已付的货款 100 万元及相应违约金。2020 年 10 月 09 日，收到一审判决书（1）重庆谦喆于判决生效后退还保证金 600 万，并支付违约金（以 600 万为基数，自 2019-9-21 起参照全国银行同业拆借利率 1.5 倍计至退还之日）；（2）重庆谦喆支付逾期交付的违约金（以 3000 万元为基数，从 2018-11-26 至 2019-5-16 日止）（3）中安建联对上述 1、2 项判决承担二分之一的连带清偿责任；（4）苏州驰茂对上述 1、2 项判决承担二分之一的连带清偿责任；（5）王中锋对 1、2 项判决承担连带清偿责任；（6）李子彪对 600 万保证金退还不能履行的部分承担清偿责任。2020 年 11 月 9 日，收到重庆谦喆、李子彪的上诉状，两位被告分别提起了上诉，因王中锋无法送达，一审判决书和上诉状需进行公告，现在案件还在移送重庆市中级人民法院过程中。2021 年 6 月 3 日，进行了二审开庭。2021 年 6 月 7 日，百嘉达向二审法院邮寄了 4 张商票的详细情况说明和补充代理意见。2021 年 11 月 29 日，收到二审判决书，基本维持一审判决，撤销了违约金的判决条款。2022

年 3 月 3 日，查询二审判决已生效，公告已在 2022 年 2 月 7 日到期。

7、本公司之孙公司江苏联鑫与铜陵市超远精密电子科技有限公司（以下简称“铜陵精密”）存在买卖纠纷，铜陵精密拖欠江苏联鑫货款逾期不付。2019 年 7 月，江苏联鑫向铜陵市铜官区人民法院提起诉讼，要求铜陵精密支付欠款 4,413,938.46 元及相应利息。2019 年 8 月 15 日，铜陵市铜官区人民法院出具民事裁定书，铜陵精密已破产，移送铜陵市中级人民法院管辖。江苏联鑫已申报债权，已对该应收款全额计提坏账准备。

8、本公司之孙公司百嘉达与安徽天时新能源科技有限公司（以下简称“安徽天时”）存在买卖合同纠纷。安徽天时因生产需要，多次向百嘉达采购铜箔，百嘉达按安徽天时的要求，分批向被告交付其所采购的产品，产品由安徽天时的工作人员签字确认。交货后，百嘉达已根据采购合同的约定开具了相应的增值税专用发票。安徽天时收货后，并未按合同约定及时支付货款，原告多次催促被告支付货款，被告仍拒绝支付。

百嘉达请求法院依法判令安徽天时支付拖欠的货款 1,843,645.95 元，并支付逾期付款损失。2021 年 3 月 18 日，收到福田法院传票后，双方在法院的主持下达成和解，2021 年 5 月 6 日收到法院民事调解书，安徽天时目前正按民事调解书进行还款。

9、本公司之孙公司百嘉达与江西星盈科技有限公司（以下简称江西星盈）存在买卖合同纠纷，江西星盈因生产需要，多次向百嘉达采购铜箔，江西星盈收货后未按合同约定及时支付货款，百嘉达请求判令江西星盈支付拖欠的货款 5,477,640.49 元，并支付逾期付款损失（暂计到 2020 年 11 月 19 日 80,840.84 元），合计金额为人民币 5,558,481.33 元。2021 年 3 月 12 日开庭，双方在法庭和解，2021 年 3 月 16 日百嘉达收到民事调解书。2021 年 5 月 26 日，已向广信区人民法院递交强制执行申请材料，执行案号为（2021）赣 1104 执字 1419 号，目前尚在执行中。

10、本公司之孙公司百嘉达与昆山聚创新能源科技有限公司（以下简称昆山聚能）存在买卖合同纠纷，百嘉达向法院提起诉讼。百嘉达请求判令昆山聚能付拖欠的货款 823,000.00 元，逾期付款损失（暂计到 2021 年 8 月 10 日为人民币 17,158.69 元），上述两项请求合计金额为 840,158.69 元。退还库存商品 60 多万元，诉讼请求变更为判令被告支付货款人民币 233,060.44 元。2021 年 9 月 27 日，收到昆山法院通知，将转诉讼立案。2022 年 1 月 7 日，在昆山陆家巡回法庭开庭审理。2022 年 3 月 9 日，收到法院一审判决，基本支持了百嘉达的诉讼请求。2022 年 3 月 28 日，收到法院寄来的《民事上诉状》，昆山聚创提起了上诉。

本公司作为被起诉方的诉讼事项：

1、重庆兄弟建设有限公司（以下简称“重庆兄弟”）系本公司之孙公司青海诺德年产 4 万吨电解铜箔项目的工程承包方，重庆兄弟将该项目承包后转包给邓小斌。由于重庆兄弟与邓小斌存在建设工程施工合同纠纷，2019 年 9 月，邓小斌向青海省西宁市中级人民法院

提起诉讼，要求重庆兄弟支付工程款 108,989,211.80 元及逾期利息，并要求青海诺德在欠付工程款范围内对上述款项承担给付责任。截止 2021 年 12 月 31 日，青海诺德不存在拖欠重庆兄弟已符合合同约定支付条件的工程价款的情形。截至本报告出具日，本案仍在审理中，法院尚未作出判决。

2、润物控股有限公司提起诉讼（案号：（2021）吉 07 民初 1 号）：1、请求判令诺德股份向正源石油支付 30,091,462.4 元及资金占用利息，2、判令陈丹妮、陈立志、王丽雯、李鹏程、松原市金海实业有限公司、广州华悦农业服务有限公司、第三人松原市正源石油开发有限责任公司对上述请求承担连带责任。2021 年 5 月 7 日，收到松原市中级人民法院的材料，通知 2021.6.29 开庭。2021 年 5 月 13 日，向法院邮寄了诺德股份的民事答辩状、主体资料和授权委托书。2021 年 6 月 29 日，开庭审理。2021 年 7 月 30 日，收到法院通知，于 2021 年 8 月 10 日网上开庭。2021 年 9 月 26 日，收到法院的一审判决，驳回润物控股的诉讼请求。2021 年 12 月 2 日，收到润物控股的上诉状。2022 年 3 月 11 日，与吉林良智律师事务所签订《委托代理合同》，委托良智律师事务所提供法律服务。

除存在上述或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### （一）无重要的非调整事项

##### （二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	104,236,116.90
经审议批准宣告发放的利润或股利	104,236,116.90

##### （三）其他资产负债表日后事项说明

###### 1、公开拍卖转让应收债权：

2013 年 1 月 4 日，诺德投资股份有限公司（下称“公司”）拟收购成都市广地绿色工程开发有限责任公司（下称“成都广地”）持有的德昌厚地稀土矿业有限公司（下称“厚地稀土”）不低于 73.33%的股权，双方签订了《合作意向书》。此后公司与成都广地签订了多份股权转让协议和补充协议。合同签订后，公司向成都广地支付了 3.5 亿元定金和 1 亿元股权转让款，合计 4.5 亿元。鉴于成都广地未能按股权转让协议及补充协议的约定履行义务，后经公司与成都广地及其实际控制人刘国辉多次沟通，签署多稿补充协议，但成都广地始终未履行合同义务。根据公司与成都广地签署的最后一版《和解协议》，成都广地应向公司退还股权转让价款及支付资金占用费合计人民币 5.78 亿元，考虑到成都广地短期内无力偿还欠款，公司同意按七折减免债务，即按人民币 4.45 亿元清偿债务，但必须三年

内全额付清（自 2017 年 4 月 27 日至 2020 年 4 月 26 日止），若成都广地未能在三年内付清人民币 4.45 亿元，债务减免取消，成都广地需按人民币 5.78 亿元向公司清偿债务。

成都广地一直处于债务缠身的状态，无法履行到期债务，已被其他债权人申请法院列为失信被执行人，刘国辉也被列为失信被执行人。成都广地目前约存在 18 宗诉讼尚未了结。

为保护公司利益，尽快回收该笔应收债权，公司于 2021 年 12 月 2 日召开第九届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于拟公开拍卖转让应收债权的议案》，同意公司以公开拍卖的方式整体转让厚地稀土股权转让款及资金占用费等应收债权（下称“应收债权”）。拍卖价格按账面价值和经评估后的评估值孰高者为准。独立董事就本次拍卖事项发表了明确同意的独立意见。详见公司于 2021 年 12 月 3 日发布的《诺德投资股份有限公司关于拟公开拍卖转让应收债权的公告》（公告编号：临 2021-095）。

公司于 2021 年 12 月 20 日召开股东大会并审议通过了《关于拟公开拍卖转让应收债权的议案》。详见公司于 2021 年 12 月 21 日发布的《诺德投资股份有限公司 2021 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2021-103）。

本次竞拍已按期进行。

依据《中华人民共和国拍卖法》等相关法律法规，拍卖人于 2021 年 12 月 21 日在《四川经济日报》发布了拍卖公告，共接到 3 个咨询电话，截至报名日止，共有 1 人报名，并按照规定提交了相关资料和保证金，并与拍卖人签订了《竞买合同》，成为竞买人。2021 年 12 月 28 日，竞买人最终以 7000 万人民币的拍卖价格成为拍卖标的的买受人（德昌凌辉矿业有限公司），并签订了《拍卖成交确认书》，详见公司于 2022 年 1 月 6 日发布的《诺德投资股份有限公司关于公开拍卖转让应收债权的进展公告》（公告编号：临 2022-001）。

买受人依据《竞买合同》相关约定已向公司汇入包括竞买保证金在内的竞拍款合计 3200 万人民币，详见公司于 2022 年 1 月 13 日发布的《诺德投资股份有限公司关于公开拍卖转让应收债权的进展公告》（公告编号：临 2022-004）。

截至本公告披露日，公司尚未收到剩余 3800 万人民币拍卖价款。公司积极与买受人沟通后了解到，买受人当前资金周转紧张，剩余拍卖价款 3800 万元尚在筹集中，因此，公司与买受人双方协商一致后，买受人向公司出具《承诺函》承诺以下事项并请求延期支付剩余款项。

- 1、买受人将在 2022 年 2 月 15 日之前向公司足额付清剩余的拍卖价款 3800 万元；
- 2、若上述时间内未能足额付清，买受人愿意向公司支付逾期利息，逾期利息以剩余应付拍卖价款为基数，自竞拍成交之日起，按每日万分之五计至实际付清之日止。逾期超过 20 日，视为买受人悔拍，公司有权单方解除拍卖债权的转让，并没收买受人已交纳的全部保证金。

3、若买受人违反本承诺函的内容，除承担上述承诺的逾期利息外，自愿承担公司因主张权利所产生的一切费用（包括但不限于诉讼费、保全费、诉讼保全保费、律师费等相关费用），公司有权向办公场所所在地（即深圳市福田区）有管辖权的法院提起诉讼解决。

买受人的全资子公司西昌志能实业有限责任公司对买受人应向公司支付的剩余拍卖价款 3800 万元及其在上述《承诺函》承诺的义务提供连带责任保证并签署了《担保书》，保证期间自《担保书》生效之日起至买受人承诺的履行期限届满之日起四年。

## 2、期后抵押担保情况如下：

议案	担保事项描述	决议程序
《关于公司全资子公司青海电子拟向兴业银行西宁分行申请银行综合授信并由公司提供担保的议案》	董事会同意公司全资子公司青海电子材料产业发展有限公司向兴业银行西宁分行申请不超过人民币 60,000 万元的额度授信（敞口 15,000 万元），期限 1 年，并由公司控股股东深圳市邦民产业控股有限公司、公司全资孙公司惠州联合铜箔电子材料有限公司及公司为其提供担保，同时以公司持有的青海电子材料产业发展有限公司 2 亿股股权作为质押担保。	于 2022 年 2 月 14 日召开了公司第九届董事会第四十九次会议，会议审议通过
《关于公司全资孙公司惠州电子拟向徽商银行股份有限公司深圳分行申请银行综合授信并由公司提供担保的议案》	董事会同意公司全资孙公司惠州联合铜箔电子材料有限公司向徽商银行股份有限公司深圳分行申请 4,000 万元（敞口 3,000 万元）人民币综合授信，期限不超过 18 个月，并由公司及公司全资孙公司深圳百嘉达新能源材料有限公司为其提供担保。	于 2022 年 2 月 14 日召开了公司第九届董事会第四十九次会议，会议审议通过
《关于公司全资孙公司深圳百嘉达拟向江苏银行股份有限公司深圳分行申请银行综合授信并由公司提供担保的议案》	董事会同意公司全资孙公司深圳百嘉达新能源材料有限公司向江苏银行股份有限公司深圳分行申请 7,000 万元（敞口 7,000 万元）人民币综合授信，期限 1 年，并由公司为其提供担保。	于 2022 年 2 月 14 日召开了公司第九届董事会第四十九次会议，会议审议通过
《关于公司控股孙公司青海诺德拟向中国工商银行股份有限公司西宁城中支行申请银行综合授信并由公司提供担保的议案》	董事会同意公司控股孙公司青海诺德新材料有限公司向中国工商银行股份有限公司西宁城中支行申请 10,000 万元（敞口 10,000 万元）人民币综合授信，期限 1 年，并由公司为其提供担保。	于 2022 年 2 月 14 日召开了公司第九届董事会第四十九次会议，会议审议通过
《关于公司全资孙公司惠州电子拟向北京银行股份有限公司深圳分行申请银行综合授信并由公司提供担保的议案》	董事会同意公司全资孙公司惠州联合铜箔电子材料有限公司向北京银行股份有限公司深圳分行申请 20,000 万元人民币综合授信（敞口 10,000 万元），期限 1 年，并由公司为其提供担保。	于 2022 年 3 月 14 日召开了公司第九届董事会第五十次会议，会议审议通过



议案	担保事项描述	决议程序
《关于公司全资孙公司深圳百嘉达拟向北京银行股份有限公司深圳分行申请银行综合授信并由公司提供担保的议案》	董事会同意公司全资孙公司深圳百嘉达新能源材料有限公司向北京银行股份有限公司深圳分行申请 30,000 万元人民币综合授信（敞口 20,000 万元），期限 1 年，并由公司为其提供担保。	于 2022 年 3 月 14 日召开了公司第九届董事会第五十次会议，会议审议通过
《关于公司全资子公司湖州上辐拟向湖州银行股份有限公司南太湖新区支行申请银行综合授信并由公司提供担保的议案》	董事会同意公司全资子公司湖州上辐电线电缆高新技术有限公司向湖州银行股份有限公司南太湖新区支行申请 3,000 万元（敞口）人民币综合授信，期限 1 年，并由公司提供连带责任担保。	于 2022 年 3 月 14 日召开了公司第九届董事会第五十次会议，会议审议通过
《关于公司全资子公司长春中科向光大银行股份有限公司长春分行申请银行综合授信并由公司提供担保的议案》	董事会同意为全资子公司中科英华长春高新技术有限公司在中国光大银行股份有限公司长春分行申请综合授信人民币 2,500 万元（大写：贰仟伍佰万元整）提供连带责任保证，担保金额为人民币 2,500 万元（大写：贰仟伍佰万元整），保证范围、保证方式、保证期间等以具体签订的担保合同为准。	于 2022 年 3 月 14 日召开了公司第九届董事会第五十次会议，会议审议通过

### 3、公司 2022 年股票期权激励计划：

议案	事项描述	决议程序
《关于向激励对象授予 2021 年股票期权激励计划预留股票期权的议案》	董事会认为公司《2021 年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）规定的预留股票期权的授予条件已经成就，确定 2022 年 2 月 14 日为授予日，向符合授予条件的 9 名激励对象授予 150.00 万份股票期权。 具体内容详见 2021 年 2 月 15 日披露的《诺德投资股份有限公司关于向激励对象授予 2021 年股票期权激励计划预留股票期权的公告》及其摘要。	于 2022 年 2 月 14 日第九届董事会第四十九次会议决议通过

### 4、公司 2022 年非公开发行股票事项进展：

2022 年 2 月 24 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（大华验字[2022]000105 号）。根据该验资报告，截至 2022 年 2 月 23 日，中天国富证券指定的特定投资者缴存款账户已收到邦民控股、弘源新材、邦民新材缴付的认购资金共 2,288,200,000.00 元。

2022 年 2 月 24 日，中天国富证券已将上述认购款项扣除保荐承销费用（含税）后的余额划转至发行人指定账户中。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年 2 月 24 日出具的验资报告（大华验字[2022]000106）验证，本次发行募集资金总额为人民币 2,288,200,000.00 元，扣除相关发行费用（不含增值税）16,571,698.12 元后，募集资金净额为人民币 2,271,628,301.88 元。其中计入股本金额为人民币 340,000,000.00 元，增加资本

公积人民币 1,931,628,301.88 元。

## 十五、其他重要事项说明

### （一）终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入		
终止经营费用	408.09	341.08
终止经营利润总额	-408.09	-341.08
终止经营所得税费用		
终止经营净利润	-408.09	-341.08
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润	-408.09	-341.08
终止经营的现金流量净额		
其中：经营活动现金流量净额	-2,781.15	-341.08
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

### （二）公司银行账户被司法冻结

1、截至审计报告日，诺德股份中国建设银行深圳蛇口支行账号 44250100000400000159 被冻结人民币 9,360,520.89 元，该账户受冻结的原因是股权收购方深圳市前海巨淘信息技术有限公司（以下简称“前海巨淘”）支付给诺德股份的资金来源涉嫌违法。相关说明如下：

2017 年 9 月，诺德股份将持有的壹佰金融 40% 股权以人民币 2,000 万元的转让对价款转让给前海巨淘；2018 年 2 月 24 日，诺德股份收到前海巨淘委托上海术千实业有限公司支付的 2000 万元上述股权转让款。2018 年 3 月 7 日，诺德股份将所持壹佰金融的全部股权过户给银河天成集团有限公司（前海巨淘指定的第三方）名下，并于 2018 年 3 月完成壹佰金融的股权交割等。

2019 年 4 月杭州市公安局下城区分局查封了诺德股份的中国建设银行深圳蛇口支行账号 44250100000400000159（此账户为诺德股份一般账户，非基本账户）及冻结款项人民币 9,360,520.89 元（截止 2021 年 12 月 31 日余额），截止审计报告日，仍未解除对账户的查封和冻结。

2、截止资产负债表日，诺德股份之孙公司江苏联鑫中国光大银行股份有限公司昆山支行账号 37080188000161691 被冻结人民币 662,101.81 元，该账户受冻结的原因是与惠州市和鑫达电子科技有限公司的买卖合同纠纷案件，惠州市和鑫达电子科技有限公司向法院申请财产保全。

江苏联鑫与惠州市和鑫达电子科技有限公司达成和解协议，2021 年 12 月 14 日，江苏

联鑫向法院申请解除保全措施，经法院（2021）粤 1302 民初 9441 号之四民事裁定书裁定，解除被申请人江苏联鑫中国光大银行股份有限公司昆山支行账号 37080188000161691 被冻结人民币 662,101.81 元。2022 年 1 月 24 日，被冻结的款项转入江苏联鑫账户。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	140,248,098.53	142,441,999.20
1—2 年（含 2 年）		
2—3 年（含 3 年）		
3—4 年（含 4 年）		
4 年以上	511,655.10	511,655.10
小计	140,759,753.63	142,953,654.30
减：坏账准备	409,324.08	409,324.08
合计	140,350,429.55	142,544,330.22

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	140,759,753.63	100.00	409,324.08	0.29	140,350,429.55
其中：账龄组合	511,655.10	0.36	409,324.08	80.00	102,331.02
合并范围内关联方组合	140,248,098.53	99.64			140,248,098.53
合计	140,759,753.63	100.00	409,324.08	0.29	140,350,429.55

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	142,953,654.30	100.00	409,324.08	0.29	142,544,330.22
其中：账龄组合	28,647,304.93	20.00	409,324.08	1.43	28,237,980.85
合并范围内关联方组合	114,306,349.37	80.00			114,306,349.37
合计	142,953,654.30	100.00	409,324.08	0.29	142,544,330.22

### 3. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	511,655.10	409,324.08	80.00
合计	511,655.10	409,324.08	80.00

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	409,324.08					409,324.08
其中：账龄组合	409,324.08					409,324.08
合并范围内关联方组合						
合计	409,324.08					409,324.08

其中本期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款

### 5. 本期无实际核销的应收账款

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	140,248,098.53	99.64	
第二名	511,655.10	0.36	409,324.08
合计	140,759,753.63	100.00	409,324.08

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	47,306,782.10	
其他应收款	1,060,169,363.38	526,775,732.51
合计	1,107,476,145.48	526,775,732.51

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (一) 应收股利

### 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
青海电子材料产业发展有限公司	47,306,782.10	
合计	47,306,782.10	

## (二) 其他应收款

### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,060,112,678.28	255.53	0.00
1—2 年 (含 2 年)	5,374.70	537.47	10.00
2—3 年 (含 3 年)	66,517.00	19,955.10	30.00
3—4 年 (含 4 年)	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00
4 年以上	666,809,772.61	666,804,231.11	100.00
小计	1,733,994,342.59	673,824,979.21	38.86
减: 坏账准备	673,824,979.21		
合计	1,060,169,363.38		

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,071,146.00	7,066,817.00
备用金	6,403.59	24,319.69
单位往来	1,148,924,609.58	559,256,229.78
股权款及利息	577,978,521.25	577,978,521.25
股权转让款		59,775,000.00
代扣社保	13,662.17	13,318.29
合计	1,733,994,342.59	1,204,114,206.01

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	1,060,212,277.45	42,914.07	1,060,169,363.38	530,332,140.87	3,556,408.36	526,775,732.51
第二阶段						
第三阶段	673,782,065.14	673,782,065.14		673,782,065.14	673,782,065.14	
合计	1,733,994,342.59	673,824,979.21	1,060,169,363.38	1,204,114,206.01	677,338,473.50	526,775,732.51

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	673,782,065.14	38.86	673,782,065.14	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,060,212,277.45	61.14	42,914.07	0.004	1,060,169,363.38
其中：账龄组合	143,604.51	0.01	42,914.07	29.88	100,690.44
合并范围内关联方组合	1,060,068,672.94	61.13			1,060,068,672.94
合计	1,733,994,342.59	100.00	673,824,979.21	38.86	1,060,169,363.38

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	673,782,065.14	55.96	673,782,065.14	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	530,332,140.87	44.04	3,556,408.36	0.67	526,775,732.51
其中：账龄组合	60,697,454.51	5.04	3,556,408.36	5.86	57,141,046.15
合并范围内关联方组合	469,634,686.36	39.00			469,634,686.36
合计	1,204,114,206.01	100.00	677,338,473.50	56.25	526,775,732.51

#### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
S 公司	577,978,521.25	577,978,521.25	100	预计无法收回
T 公司	18,800,000.00	18,800,000.00	100	预计无法收回
U 公司	1,355,314.97	1,355,314.97	100	预计无法收回
V 公司	68,648,228.92	68,648,228.92	100	预计无法收回
W 公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100	预计无法收回
合计	673,782,065.14	673,782,065.14	100	

#### 6. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	38,894.76		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
7 个月至 1 年以内 (含 1 年)	5,110.58	255.53	5.00
1—2 年 (含 2 年)	5,374.70	537.47	10.00
2—3 年 (含 3 年)	66,517.00	19,955.10	30.00
3—4 年 (含 4 年)			
4 年以上	27,707.47	22,165.97	80.00
合计	143,604.51	42,914.07	29.88

#### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,556,408.36		673,782,065.14	677,338,473.50
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	19,569.98			19,569.98
本期转回	3,531,564.27			3,531,564.27
本期转销				
本期核销	1,500.00			1,500.00
其他变动				
期末余额	42,914.07		673,782,065.14	673,824,979.21

#### 8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,500.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
X 公司	单位往来款	1,500.00	确认无法收回	董事会批准	否
合计		1,500.00			

### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	股权款及利息	577,978,521.25	5 年以上	33.33	577,978,521.25
第二名	关联方往来	397,076,744.10	1 年以内	22.90	
第三名	关联方往来	310,824,477.87	1 年以内	17.93	
第四名	关联方往来	292,075,534.41	1 年以内	16.84	
第五名	单位往来	68,648,228.92	5 年以上	3.96	68,648,228.92
合计		1,646,603,506.55		94.96	646,626,750.17

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	3,598,557,974.01		3,598,557,974.01	2,798,584,397.57		2,798,584,397.57
对联营、合营企业投资	491,030,722.73		491,030,722.73	489,738,878.14		489,738,878.14
合计	4,089,588,696.74		4,089,588,696.74	3,288,323,275.71		3,288,323,275.71

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海电子	2,305,000,000.00	786,194,434.83		3,091,194,434.83		
青海诺德	5,000,000.00	4,008,809.30		9,008,809.30		
惠州电子		3,881,248.51		3,881,248.51		
百嘉达		10,889,085.80		10,889,085.80		
湖州上辐	70,715,885.54			70,715,885.54		
长春中科	87,249,345.49			87,249,345.49		
香港中科	300,619,164.54			300,619,164.54		
西藏诺德	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江悦邦	20,000,000.00			20,000,000.00		
深圳诺德	5,000,002.00		5,000,002.00			
合计	2,798,584,397.57	804,973,578.44	5,000,002.00	3,598,557,974.01		

#### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
天富期货有限公司	35,556,742.96			481,842.46	



被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
北京研发	13,799,258.29			787,440.85	
诺德租赁	440,382,740.83			21,266.26	
深圳市万禾天诺产业运营管理有限公司	136.06			1,295.02	
合计	489,738,878.14			1,291,844.59	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
天富期货有限公司					36,038,585.42	
北京研发					14,586,699.14	
诺德租赁					440,404,007.09	
深圳市万禾天诺产业运营管理有限公司					1,431.08	
小计					491,030,722.73	
合计					491,030,722.73	

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,824,574,270.64	1,789,701,882.77	1,033,753,460.73	1,016,871,862.04
其他业务	2,855,504.63	2,650,167.84		
合计	1,827,429,775.27	1,792,352,050.61	1,033,753,460.73	1,016,871,862.04

##### 注释5. 投资收益

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	305,582,103.60	131,556,864.38
权益法核算的长期股权投资收益	1,291,844.59	11,797,883.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,930,002.00	89,102,372.14
合计	304,943,946.19	232,457,119.76

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-853,413.60	
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）	28,085,082.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
处置子公司产生的损益	8,159.94	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	3,049,375.96	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	4,608,429.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	736,103.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,660,245.44	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	29,973,493.06	

(二) 净资产收益率及每股收益

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	11.1776	0.2899	0.2899
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.3506	0.2685	0.2685

诺德投资股份有限公司

(公章)

二〇二二年四月十五日