

中复神鹰碳纤维股份有限公司

二〇二二年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

|              |      |
|--------------|------|
| 审计报告         | 1-5  |
| 合并及公司资产负债表   | 1-2  |
| 合并及公司利润表     | 3    |
| 合并及公司现金流量表   | 4    |
| 合并及公司股东权益变动表 | 5-8  |
| 财务报表附注       | 9-89 |

## 审计报告

致同审字（2023）第 110A003610 号

中复神鹰碳纤维股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中复神鹰碳纤维股份有限公司（以下简称“中复神鹰公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了中复神鹰公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于中复神鹰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 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。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、27 和附注五、34。

#### 1、 事项描述

中复神鹰公司主要从事碳纤维原丝、碳纤维、碳纤维制品的研发、制造与销售。于 2022 年度，中复神鹰公司实现的营业收入为 1,994,807,849.32 元。鉴于营业收入是中复神鹰公司的关键业绩指标之一，且对经营成果影响重大，我们将收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认所执行的主要审计程序包括：

(1) 了解销售与收款流程相关的内部控制并执行内部控制测试，评价内部控制制度设计的合理性以及运行的有效性；

(2) 通过对中复神鹰公司管理层（以下简称“管理层”）访谈了解收入确认政策，检查销售合同中关于商品控制权转移的条款，并分析评价实际执行的收入确认具体方法是否符合企业会计准则的相关规定，复核相关会计政策是否得到一贯运用；

(3) 对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，按照产品类别分析毛利率变动情况，判断收入增长的合理性；

(4) 结合应收账款的审计，向主要客户函证款项余额及报告期销售额；

(5) 通过公开渠道查询并确认主要客户是否存在关联关系，关注关联交易的合理性及公允性；

(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性依据，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；

(7) 对销售收入进行真实性检查，核实收入确认是否真实，包括检查主要客户销售合同、销售发票、经客户签收的出库单、报关单及销售回款等。

## 四、其他信息

中复神鹰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中复神鹰公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中复神鹰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中复神鹰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中复神鹰公司的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对中复神鹰公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中复神鹰公司不能持续经营。

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

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

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

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）。

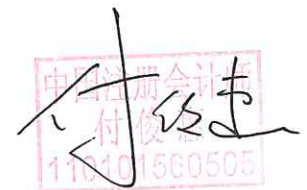
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二三年三月二十日

## 合并及公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中复神鹰碳纤维股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目           | 附注   | 期末余额             |                  | 上年年末余额           |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|               |      | 合并               | 公司               | 合并               | 公司               |
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |                  |                  |
| 货币资金          | 五、1  | 807,014,585.33   | 469,329,506.77   | 320,253,698.51   | 166,577,602.63   |
| 交易性金融资产       | 五、2  | 1,493,060,800.00 | 1,292,773,700.00 |                  |                  |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |                  |                  |
| 应收票据          | 五、3  |                  |                  | 1,016,764.79     | 1,016,764.79     |
| 应收账款          | 五、4  | 14,428,246.92    | 9,641,997.60     | 689,138.96       | 689,138.96       |
| 应收款项融资        | 五、5  | 103,160,228.85   | 25,957,665.52    | 17,174,657.50    | 9,428,200.00     |
| 预付款项          | 五、6  | 52,083,973.83    | 7,090,702.04     | 22,078,380.43    | 7,816,449.95     |
| 其他应收款         | 五、7  | 5,276,609.71     | 1,063,761,444.13 | 5,052,078.96     | 154,041,253.76   |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |                  |                  |
| 存货            | 五、8  | 297,721,023.42   | 128,891,910.64   | 153,545,289.79   | 59,983,727.87    |
| 合同资产          |      |                  |                  |                  |                  |
| 持有待售资产        |      |                  |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |                  |                  |
| 其他流动资产        | 五、9  | 37,375,624.18    |                  | 172,911,761.18   | 5,587,040.87     |
| 流动资产合计        |      | 2,810,121,092.24 | 2,997,446,926.70 | 692,721,770.12   | 405,140,178.83   |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |                  |                  |
| 设定受益计划净资产     |      |                  |                  |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十五、4 |                  | 810,000,000.00   |                  | 722,000,000.00   |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |                  |                  |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产          | 五、10 | 2,676,101,533.68 | 765,683,121.38   | 2,129,533,099.92 | 507,333,135.93   |
| 在建工程          | 五、11 | 1,357,920,813.94 | 27,174,387.98    | 566,274,217.63   | 117,381,360.80   |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |                  |                  |
| 使用权资产         | 五、12 | 11,994,059.11    | 11,994,059.11    |                  |                  |
| 无形资产          | 五、13 | 184,872,142.08   | 81,677,866.03    | 189,530,179.39   | 84,179,891.94    |
| 开发支出          |      |                  |                  |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 五、14 | 37,971,370.65    | 3,250,339.67     | 17,530,002.54    |                  |
| 递延所得税资产       | 五、15 | 24,415,330.61    | 18,174,887.25    |                  |                  |
| 其他非流动资产       | 五、16 | 143,975,562.32   | 223,796,111.40   | 128,659,394.24   | 12,260,846.18    |
| 非流动资产合计       |      | 4,437,250,812.39 | 1,941,750,772.82 | 3,031,526,893.72 | 1,443,155,234.85 |
| 资产总计          |      | 7,247,371,904.63 | 4,939,197,699.52 | 3,724,248,663.84 | 1,848,295,413.68 |



合并及公司资产负债表（续）

2022年12月31日

| 项 目          | 附注   | 期末余额             |                  | 上年年末余额           |                  |
|--------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              |      | 合并               | 公司               | 合并               | 公司               |
| 流动负债：        |      |                  |                  |                  |                  |
| 短期借款         | 五、17 | 253,377,000.00   | 253,377,000.00   | 575,774,380.70   | 376,376,324.31   |
| 交易性金融负债      |      |                  |                  |                  |                  |
| 衍生金融负债       |      |                  |                  |                  |                  |
| 应付票据         | 五、18 | 43,510,567.00    | 565,067.00       | 5,306,727.05     | 2,167,421.00     |
| 应付账款         | 五、19 | 837,850,057.74   | 185,396,220.61   | 533,822,584.75   | 83,626,018.25    |
| 预收款项         |      |                  |                  |                  |                  |
| 合同负债         | 五、20 | 22,691,107.65    | 14,054,015.82    | 50,621,367.31    | 22,852,181.11    |
| 应付职工薪酬       | 五、21 | 40,101,674.23    | 20,072,891.61    | 20,289,962.75    | 13,122,456.28    |
| 应交税费         | 五、22 | 30,530,925.91    | 9,775,120.77     | 15,019,406.84    | 7,647,264.57     |
| 其他应付款        | 五、23 | 8,596,338.32     | 110,910,635.84   | 17,773,601.20    | 14,327,139.69    |
| 其中：应付利息      |      |                  |                  |                  |                  |
| 应付股利         |      |                  |                  |                  |                  |
| 持有待售负债       |      |                  |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债  | 五、24 | 23,424,549.90    | 2,340,535.26     | 1,135,673.49     | 14,396.29        |
| 其他流动负债       | 五、25 | 35,410,237.81    | 4,222,916.06     | 19,155,822.10    | 9,799,370.39     |
| 流动负债合计       |      | 1,295,492,458.56 | 600,714,402.97   | 1,238,899,526.19 | 529,932,571.89   |
| 非流动负债：       |      |                  |                  |                  |                  |
| 长期借款         | 五、26 | 998,881,494.56   |                  | 1,058,957,748.20 | 12,640,645.00    |
| 应付债券         |      |                  |                  |                  |                  |
| 其中：优先股       |      |                  |                  |                  |                  |
| 永续债          |      |                  |                  |                  |                  |
| 租赁负债         | 五、27 | 7,611,295.84     | 7,611,295.84     |                  |                  |
| 长期应付款        |      |                  |                  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬     |      |                  |                  |                  |                  |
| 预计负债         |      |                  |                  |                  |                  |
| 递延收益         | 五、28 | 327,845,309.78   | 121,153,258.44   | 191,076,864.98   | 120,196,813.57   |
| 递延所得税负债      | 五、15 | 459,120.00       | 416,055.00       |                  |                  |
| 其他非流动负债      |      |                  |                  |                  |                  |
| 非流动负债合计      |      | 1,334,797,220.18 | 129,180,609.28   | 1,250,034,613.18 | 132,837,458.57   |
| 负债合计         |      | 2,630,289,678.74 | 729,895,012.25   | 2,488,934,139.37 | 662,770,030.46   |
| 股本           | 五、29 | 900,000,000.00   | 900,000,000.00   | 800,000,000.00   | 800,000,000.00   |
| 其他权益工具       |      |                  |                  |                  |                  |
| 其中：优先股       |      |                  |                  |                  |                  |
| 永续债          |      |                  |                  |                  |                  |
| 资本公积         | 五、30 | 2,727,369,829.09 | 2,727,369,829.09 | 50,685,871.71    | 50,685,871.71    |
| 减：库存股        |      |                  |                  |                  |                  |
| 其他综合收益       |      |                  |                  |                  |                  |
| 专项储备         | 五、31 |                  |                  |                  |                  |
| 盈余公积         | 五、32 | 60,931,141.48    | 60,931,141.48    | 36,221,806.81    | 36,221,806.81    |
| 未分配利润        | 五、33 | 928,781,255.32   | 521,001,716.70   | 348,406,845.95   | 298,617,704.70   |
| 归属于母公司股东权益合计 |      | 4,617,082,225.89 | 4,209,302,687.27 | 1,235,314,524.47 | 1,185,525,383.22 |
| 少数股东权益       |      |                  |                  |                  |                  |
| 股东权益合计       |      | 4,617,082,225.89 | 4,209,302,687.27 | 1,235,314,524.47 | 1,185,525,383.22 |
| 负债和股东权益总计    |      | 7,247,371,904.63 | 4,939,197,699.52 | 3,724,248,663.84 | 1,848,295,413.68 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司利润表

2022年度

编制单位：中复神鹰碳纤维股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目  | 附注   | 本期金额             |                | 上期金额             |                |
|--|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|  |      | 合并               | 公司             | 合并               | 公司             |
| <b>一、营业收入</b>  | 五、34 | 1,994,807,849.32 | 728,667,345.08 | 1,173,437,395.02 | 687,852,754.50 |
| 减：营业成本   | 五、34 | 1,034,743,524.91 | 362,694,024.48 | 685,100,207.22   | 344,113,869.20 |
| 税金及附加  | 五、35 | 10,397,850.64    | 7,658,616.36   | 10,137,891.57    | 8,400,323.81   |
| 销售费用   | 五、36 | 6,763,109.70     | 4,477,130.45   | 3,973,219.56     | 3,326,629.13   |
| 管理费用   | 五、37 | 156,512,022.24   | 81,414,106.78  | 118,272,949.69   | 68,301,868.60  |
| 研发费用   | 五、38 | 154,772,563.97   | 71,153,750.09  | 59,123,761.95    | 46,645,839.45  |
| 财务费用   | 五、39 | 20,922,250.34    | -6,592,145.32  | 26,571,322.40    | 8,242,877.24   |
| 其中：利息费用  |      | 40,479,702.91    | 7,323,352.07   | 22,418,716.67    | 9,356,920.56   |
| 利息收入   |      | 18,907,003.40    | 13,347,302.57  | 1,852,717.34     | 1,547,640.59   |
| 加：其他收益   | 五、40 | 37,540,887.71    | 32,081,524.53  | 25,472,137.20    | 19,586,424.73  |
| 投资收益(损失以“-”号填列)  | 五、41 | 20,540,504.02    | 18,048,465.10  | 462,920.58       | 462,920.58     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                                     |      |                  |                |                  |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)                          |      |                  |                |                  |                |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)                                     |      |                  |                |                  |                |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)                                    | 五、42 | 7,424,606.85     | 6,964,904.11   |                  |                |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)                                      | 五、43 | -18,439.82       | -8,351.50      | 46,648.34        | 41,194.96      |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)                                      |      |                  |                |                  |                |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)                                      | 五、44 |                  |                | 46,990.29        | 46,990.29      |
| <b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>                               |      | 676,184,086.28   | 264,948,404.48 | 296,286,739.04   | 228,958,877.63 |
| 加：营业外收入  | 五、45 | 720,631.24       | 483,143.38     | 699,461.60       | 643,190.00     |
| 减：营业外支出  | 五、46 | 16,001,906.76    | 8,291,906.76   | 1,843,003.82     | 1,842,763.60   |
| <b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>                             |      | 660,902,810.76   | 257,139,641.10 | 295,143,196.82   | 227,759,304.03 |
| 减：所得税费用  | 五、47 | 55,819,066.72    | 10,046,294.43  | 16,422,813.15    | 7,208,703.78   |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>                               |      | 605,083,744.04   | 247,093,346.67 | 278,720,383.67   | 220,550,600.25 |
| (一) 按经营持续性分类：  |      |                  |                |                  |                |
| 其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)                                 |      | 605,083,744.04   | 247,093,346.67 | 278,720,383.67   | 220,550,600.25 |
| 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)                                    |      |                  |                |                  |                |
| (二) 按所有权归属分类：  |      |                  |                |                  |                |
| 其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)                            |      | 605,083,744.04   | 247,093,346.67 | 278,720,383.67   | 220,550,600.25 |
| 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)                                     |      |                  |                |                  |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                                   |      |                  |                |                  |                |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额                                   |      |                  |                |                  |                |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益                                    |      |                  |                |                  |                |
| 1、重新计量设定受益计划变动额  |      |                  |                |                  |                |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益                                     |      |                  |                |                  |                |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动                                       |      |                  |                |                  |                |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动                                       |      |                  |                |                  |                |
| 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、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分      |      |                  |                |                  |                |
| 8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额 |      |                  |                |                  |                |
| 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>  |      | 605,083,744.04   | 247,093,346.67 | 278,720,383.67   | 220,550,600.25 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额  |      | 605,083,744.04   | 247,093,346.67 | 278,720,383.67   | 220,550,600.25 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |      |                  |                |                  |                |
| <b>七、每股收益</b>  |      |                  |                |                  |                |
| (一) 基本每股收益   |      | 0.69             |                | 0.35             |                |
| (二) 稀释每股收益   |      | 0.69             |                | 0.35             |                |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司现金流量表

2022年度

编制单位：中复神鹰碳纤维股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 本期金额                     |                          | 上期金额                     |                        |
|---------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
|                           |      | 合并                       | 公司                       | 合并                       | 公司                     |
| <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            |      | 1,907,915,147.32         | 746,779,824.64           | 1,279,532,661.96         | 742,553,891.02         |
| 收到的税费返还                   |      | 185,873,609.28           | 3,478,850.58             |                          |                        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、48 | 208,447,724.83           | 52,168,869.69            | 39,486,106.45            | 16,471,312.93          |
| 经营活动现金流入小计                |      | 2,302,236,481.43         | 802,427,544.91           | 1,319,018,768.41         | 759,025,203.95         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 926,791,649.13           | 326,258,123.70           | 675,660,999.17           | 304,344,312.91         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 332,849,696.13           | 153,057,829.41           | 174,712,930.36           | 96,835,301.42          |
| 支付的各项税费                   |      | 110,677,358.15           | 61,119,891.98            | 59,586,662.57            | 52,155,227.67          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、48 | 96,776,790.50            | 71,456,762.66            | 108,251,592.27           | 77,821,309.99          |
| 经营活动现金流出小计                |      | 1,467,095,493.91         | 611,892,607.75           | 1,018,212,184.37         | 531,156,151.99         |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | <b>835,140,987.52</b>    | <b>190,534,937.16</b>    | <b>300,806,584.04</b>    | <b>227,869,051.96</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                          |                          |                        |
| 收回投资收到的现金                 |      | 7,090,000,000.00         | 6,040,000,000.00         |                          |                        |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 24,904,310.87            | 22,239,669.21            | 462,920.58               | 462,920.58             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                          |                          | 46,990.29                | 46,990.29              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                          |                          |                          |                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、48 |                          |                          | 473,490,000.00           | 470,000,000.00         |
| 投资活动现金流入小计                |      | 7,114,904,310.87         | 6,062,239,669.21         | 473,999,910.87           | 470,509,910.87         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,236,340,335.95         | 155,547,322.64           | 1,163,990,907.90         | 101,890,106.66         |
| 投资支付的现金                   |      | 8,580,000,000.00         | 7,418,000,000.00         |                          | 182,000,000.00         |
| 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            | 五、48 |                          |                          | 480,454,000.00           | 470,000,000.00         |
| 投资活动现金流出小计                |      | 9,816,340,335.95         | 7,573,547,322.64         | 1,644,444,907.90         | 753,890,106.66         |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | <b>-2,701,436,025.08</b> | <b>-1,511,307,653.43</b> | <b>-1,170,444,997.03</b> | <b>-283,380,195.79</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                          |                          |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 2,787,050,000.00         | 2,787,050,000.00         |                          |                        |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                          |                          |                          |                        |
| 取得借款收到的现金                 |      | 1,060,684,804.42         | 333,000,413.06           | 1,233,178,884.20         | 456,857,845.00         |
| 发行债券收到的现金                 |      |                          |                          |                          |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、48 |                          | 2,293,616,786.65         |                          | 730,704,492.10         |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 3,847,734,804.42         | 5,413,667,199.71         | 1,233,178,884.20         | 1,187,562,337.10       |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,422,766,058.06         | 468,446,058.06           | 176,072,200.00           | 176,072,200.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 64,847,819.05            | 7,768,978.65             | 38,606,680.66            | 9,066,388.28           |
| 其中：子公司支付少数股东的股利、利润        |      |                          |                          |                          |                        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、48 | 21,854,000.00            | 3,330,549,100.00         | 7,366,073.86             | 892,779,329.60         |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 1,509,467,877.11         | 3,806,764,136.71         | 222,044,954.52           | 1,077,917,917.88       |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | <b>2,338,266,927.31</b>  | <b>1,606,903,063.00</b>  | <b>1,011,133,929.68</b>  | <b>109,644,419.22</b>  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      | 2,866,444.29             | 818,462.87               | 55,776.95                | 55,776.95              |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |      | 474,838,334.04           | 286,948,809.60           | 141,551,293.64           | 54,189,052.34          |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 269,027,662.84           | 163,319,597.17           | 127,476,369.20           | 109,130,544.83         |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |      | <b>743,865,996.88</b>    | <b>450,268,406.77</b>    | <b>269,027,662.84</b>    | <b>163,319,597.17</b>  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：中复神鹰碳纤维股份有限公司

| 项目                     | 本期金额           |        |     |    |                  |       |        | 少数股东权益        | 股东权益合计         |               |      |                  |       |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|---------------|----------------|---------------|------|------------------|-------|
|                        | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 |               |                | 专项储备          | 盈余公积 | 一般风险准备           | 未分配利润 |
|                        |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |               |                |               |      |                  |       |
| 一、上年年末余额               | 800,000,000.00 |        |     |    | 50,685,871.71    |       |        | 36,221,806.81 | 348,406,845.95 |               |      | 1,235,314,524.47 |       |
| 加：会计政策变更               |                |        |     |    |                  |       |        |               |                |               |      |                  |       |
| 前期差错更正                 |                |        |     |    |                  |       |        |               |                |               |      |                  |       |
| 同一控制下企业合并              |                |        |     |    |                  |       |        |               |                |               |      |                  |       |
| 其他                     |                |        |     |    |                  |       |        |               |                |               |      |                  |       |
| 二、本年年初余额               | 800,000,000.00 |        |     |    | 50,685,871.71    |       |        | 36,221,806.81 | 348,406,845.95 |               |      | 1,235,314,524.47 |       |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 100,000,000.00 |        |     |    | 2,676,683,957.38 |       |        | 24,709,334.67 | 580,374,409.37 |               |      | 3,381,767,701.42 |       |
| （一）综合收益总额              | 100,000,000.00 |        |     |    | 2,676,683,957.38 |       |        | 24,709,334.67 | 605,083,744.04 |               |      | 605,083,744.04   |       |
| （二）股东投入和减少资本           | 100,000,000.00 |        |     |    |                  |       |        |               |                |               |      |                  |       |
| 1. 股东投入的普通股            | 100,000,000.00 |        |     |    |                  |       |        |               |                |               |      |                  |       |
| 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. 提取一般风险准备            |                |        |     |    |                  |       |        |               |                |               |      |                  |       |
| 3. 对股东的分配              |                |        |     |    |                  |       |        |               |                |               |      |                  |       |
| 4. 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                  |                |        |     |    |                  |       |        |               |                |               |      |                  |       |
| 四、本年年末余额               | 900,000,000.00 |        |     |    | 2,727,369,829.09 |       |        | 60,931,141.48 | 928,781,255.32 | 18,750,471.87 |      | 4,617,082,225.89 |       |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：中复神鹰碳纤维股份有限公司

| 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          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益 | 股东权益合计           |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |               |       |        |      |               |        |                |        |                  |
| 一、上年年末余额              | 800,000,000.00 |        |    | 50,685,871.71 |       |        |      | 14,166,746.79 |        | 91,741,522.30  |        | 956,694,140.80   |
| 如：会计政策变更              |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |        |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |        |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |        |                  |
| 其他                    |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |        |                  |
| 二、本年初余额               | 800,000,000.00 |        |    | 50,685,871.71 |       |        |      | 14,166,746.79 |        | 91,741,522.30  |        | 956,694,140.80   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |               |       |        |      | 22,055,060.02 |        | 256,665,323.65 |        | 278,720,383.67   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |               |       |        |      |               |        | 278,720,383.67 |        | 278,720,383.67   |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |        |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |        |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |        |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |        |                  |
| 4. 其他                 |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |        |                  |
| （三）利润分配               |                |        |    |               |       |        |      |               |        | -22,055,060.02 |        | -22,055,060.02   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |               |       |        |      |               |        | -22,055,060.02 |        | -22,055,060.02   |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |        |                  |
| 3. 对股东的分配             |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |        |                  |
| 4. 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                 |                |        |    |               |       |        |      |               |        |                |        |                  |
| 四、本年年末余额              | 800,000,000.00 |        |    | 50,685,871.71 |       |        |      | 36,221,806.81 |        | 348,406,845.95 |        | 1,235,314,524.47 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：中复神鹰碳纤维股份有限公司

| 项 目                   | 本期金额           |        |     |                  |       |        |      | 股东权益合计        |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 |               | 盈余公积           | 未分配利润            |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 800,000,000.00 |        |     | 50,685,871.71    |       |        |      | 36,221,806.81 | 298,617,704.70 | 1,185,525,383.22 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 800,000,000.00 |        |     | 50,685,871.71    |       |        |      | 36,221,806.81 | 298,617,704.70 | 1,185,525,383.22 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 100,000,000.00 |        |     | 2,676,683,957.38 |       |        |      | 24,709,334.67 | 222,384,012.00 | 3,023,777,304.05 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                  |       |        |      |               | 247,093,346.67 |                  |
| （二）股东投入和减少资本          | 100,000,000.00 |        |     | 2,676,683,957.38 |       |        |      |               |                | 247,093,346.67   |
| 1. 股东投入的普通股           | 100,000,000.00 |        |     | 2,676,683,957.38 |       |        |      |               |                | 2,776,683,957.38 |
| 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               |                |        |     |                  |       |        |      |               | -24,709,334.67 |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                  |       |        |      | 24,709,334.67 | -24,709,334.67 |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 对股东的分配             |                |        |     |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 4. 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                 |                |        |     |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 900,000,000.00 |        |     | 2,727,369,829.09 |       |        |      | 60,931,141.48 | 521,001,716.70 | 4,209,302,687.27 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：中复神鹰碳纤维股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 上期金额             |        |     |    |                 |       | 股东权益合计 |        |               |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|-----------------|-------|--------|--------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积            | 减：库存股 |        | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润            |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                 |       |        |        |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,014,988,413.00 |        |     |    | 243,850,193.00  |       |        |        | 14,166,746.79 | 100,122,164.47 | 1,373,127,517.26 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                 |       |        |        |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                 |       |        |        |               |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                 |       |        |        |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 1,014,988,413.00 |        |     |    | 243,850,193.00  |       |        |        | 14,166,746.79 | 100,122,164.47 | 1,373,127,517.26 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -214,988,413.00  |        |     |    | -193,164,321.29 |       |        |        | 22,055,060.02 | 198,495,540.23 | -187,602,134.04  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                 |       |        |        |               | 220,550,600.25 | 220,550,600.25   |
| （二）股东投入和减少资本          | 200,000,000.00   |        |     |    |                 |       |        |        |               |                | 200,000,000.00   |
| 1. 股东投入的普通股           | 200,000,000.00   |        |     |    |                 |       |        |        |               |                | 200,000,000.00   |
| 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               |                  |        |     |    |                 |       |        |        | 22,055,060.02 | -22,055,060.02 |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                 |       |        |        | 22,055,060.02 | -22,055,060.02 |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |     |    |                 |       |        |        |               |                |                  |
| 3. 对股东的分配             |                  |        |     |    |                 |       |        |        |               |                |                  |
| 4. 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                 |                  |        |     |    |                 |       |        |        |               |                |                  |
| 四、本年年末余额              | -414,988,413.00  |        |     |    | -193,164,321.29 |       |        |        | 36,221,806.81 | 298,617,704.70 | -608,152,734.29  |
|                       | 800,000,000.00   |        |     |    | 50,685,871.71   |       |        |        |               |                | 1,185,525,363.22 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

##### （一）公司概况

中复神鹰碳纤维股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2006 年 03 月 02 日，统一社会信用代码为 913207007849886428。注册资本为 90,000.00 万元人民币；公司类型为股份有限公司（上市）；法定代表人：张国良；住所：连云港经济技术开发区大浦工业区南环路北。

##### （二）历史沿革

###### （1）有限公司

2006 年 1 月 20 日，奥神集团、鹰游集团作出股东会决议，一致同意共同出资设立神鹰新材料。同日，奥神集团和鹰游集团共同签署《连云港神鹰新材料有限责任公司章程》，神鹰新材料注册资本为 1,000.00 万元，其中，奥神集团以货币方式认缴出资人民币 300.00 万元，鹰游集团以货币方式认缴出资人民币 700.00 万元。

2006 年 2 月 28 日，江苏苏亚金诚会计师事务所出具《验资报告》（苏亚金验字[2006]9 号），审验截至 2006 年 2 月 28 日，公司（筹）已收到奥神集团、鹰游集团缴纳的注册资本合计人民币 1,000.00 万元，其中奥神集团出资人民币 300.00 万元，鹰游集团出资人民币 700.00 万元，均为货币出资。2006 年 3 月 2 日，江苏省连云港工商行政管理局向公司核发注册号 3207912101257 的《企业法人营业执照》。

###### （2）股份公司

2020 年 4 月 30 日，天职国际出具《审计报告》（天职业字[2020]24208 号），以 2020 年 2 月 29 日为审计基准日，神鹰有限经审计的母公司净资产为 65,068.59 万元。2020 年 8 月 21 日，国融兴华出具《资产评估报告》（国融兴华评报字[2020]第 050051 号），以 2020 年 2 月 29 日为评估基准日，神鹰有限的净资产账面值为 65,068.59 万元，评估值为 88,222.68 万元。该评估报告已经中国建材集团备案。

2020 年 9 月 18 日，神鹰有限在苍梧晚报发布《减资公告》，神鹰有限整体变更设立为股份有限公司，注册资本由 101,498.8413 万元减少至人民币 60,000.00 万元，公司债权人自公告发布之日起 45 日内有权要求公司清偿债务或提供相应担保。

2020 年 10 月 26 日，中国建材集团核发《关于中复神鹰碳纤维有限责任公司整体改制为股份有限公司有关事项的批复》（中国建材发资本[2020]499 号），同意公司以基准日为 2020 年 2 月 29 日的审计后净资产 65,068.59 万元，按 1:0.9221 比例折合改制后股份有限公司股本 60,000.00 万股（每股面值 1 元）。

2020 年 10 月 26 日，神鹰有限召开股东会，全体股东一致同意将神鹰有限以整体变更的



方式发起设立为股份有限公司，并以神鹰有限登记在册的股东作为发起人；同意因整体变更设立股份公司需要，神鹰有限注册资本由人民币 101,498.8413 万元减少至 60,000 万元；同意参照天职国际出具的《审计报告》（天职业字[2020]24208号），以有限公司截至 2020 年 2 月 29 日的经审计的净资产值人民币 65,068.59 万元按 92.21% 的比例进行折股，即股份公司的股份总数为 60,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 60,000.00 万元。折股后剩余净资产人民币 5,068.59 万元计入股份公司的资本公积金。

2020 年 11 月 25 日，天职国际出具了《验资报告》（天职业字[2020]40515 号），对本次净资产折股整体变更的注册资本实收情况进行审验。2020 年 12 月 2 日，中复神鹰取得连云港市市场监督管理局核发的《营业执照》。

根据天职国际出具的《中复神鹰碳纤维股份有限公司前期差错更正对股改基准日净资产影响的说明》（天职业字[2021]27716 号），改制基准日公司财务报表中因无形资产资本化时间点有误、蒸汽管网建设费入账时间有误等原因，经追溯调整后，股改基准日净资产为 625,592,539.06 元，调减股改基准日净资产 25,093,332.65 元。由于经调整后股改基准日公司净资产大于股改时股本数 600,000,000.00 元，该调整事项不影响股改时注册资本充实情况。2021 年 5 月 13 日，公司召开第一届董事会第四次会议，2021 年 5 月 28 日，公司召开 2021 年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司因追溯调整导致股改折股净资产减少的补足方案的议案》，同意对前述会计差错进行追溯调整，累计调减股改基准日净资产金额 2,509.33 万元，同意通过以股改基准日后实现的净利润对上述调减的股改时点净资产进行补足，确保改制中股东出资全部到位。

2022 年 3 月 24 日，经中国证券监督管理委员会批准，首次公开发行股票 10,000 万股并在科创板上市，股票代码为 688295，每股发行价格 29.33 元。

2022 年 5 月 17 日，中复神鹰领取了连云港市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913207007849886428 的《营业执照》。

本次增资后，中复神鹰各股东股本明细及股权结构如下：

| 序号 | 股东名称或姓名       | 持股数量（万股）           | 持股比例(%)       |
|----|---------------|--------------------|---------------|
| 1  | 建材投资          | 29,839.9282        | 33.15         |
| 2  | 鹰游纺机          | 23,999.0306        | 26.67         |
| 3  | 中复集团          | 21,695.9854        | 24.11         |
| 4  | 工投集团          | 4,465.0558         | 4.96          |
| 5  | 社会公开发行的人民币普通股 | 10,000.0000        | 11.11         |
|    | <b>合计</b>     | <b>90,000.0000</b> | <b>100.00</b> |

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设内审部、证券部、市场营销部、采购部、行政部、财务部、生产运行部等部门。

### （三）本公司所处行业、经营范围和主要业务

所处行业：化学纤维制造业

经营范围为：碳纤维原丝、碳纤维、碳纤维制品的研发、制造与销售；承接相关工程

设计、提供技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定或禁止经营的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第 20 次会议于 2023 年 3 月 20 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期的合并财务报表范围情况

| 序号 | 企业名称              | 注册地  | 控制的性质 |
|----|-------------------|------|-------|
| 1  | 江苏中复神鹰碳纤维工程中心有限公司 | 连云港市 | 全资子公司 |
| 2  | 中复神鹰碳纤维西宁有限公司     | 西宁市  | 全资子公司 |
| 3  | 中复神鹰（上海）科技有限公司    | 上海市  | 全资子公司 |

子公司具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、19、附注三、27。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权

益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期

限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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。



权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司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：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金

- 其他应收款组合 3: 应收员工借款
- 其他应收款组合 4: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### 信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时及包装物采用一次转销法摊销。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别      | 使用年限（年）   | 残值率%      | 年折旧率%       |
|---------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 40.00     | 0.00-5.00 | 2.50-2.38   |
| 机器设备    | 15.00     | 0.00-5.00 | 6.67-6.33   |
| 运输设备    | 4.00      | 0.00-5.00 | 25.00-23.75 |
| 办公设备与其他 | 3.00-5.00 | 0.00-5.00 | 33.33-19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

#### （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （5）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。

#### 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

#### 16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

#### 17、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

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

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权和专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 使用寿命（年）     |
|-------|-------------|
| 土地使用权 | 20.00-50.00 |
| 软件使用权 | 3.00-5.00   |
| 专利权   | 10.00-20.00 |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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、产品等活动的阶段。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、合同负债

### 合同负债的确认方法

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

## 24、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### 25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 27、收入

### （1）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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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商品。

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

## （2）具体方法

本公司产品销售收入确认的具体方法如下：

本公司结合实际生产经营特点，对于国内销售的产品，以产品交付并经客户确认作为控制权转移时点确认销售收入；对于国外销售的产品，以产品发运后办理完毕出关清关手续并取得报关单时确认销售收入。

## 28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入



当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### 30、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 31、租赁

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与

经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

### 32、安全生产费用

本公司按照国家规定提取安全生产费，安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确

认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

##### ① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 本期会计政策变更的累积影响

| 受影响的项目  | 本期            | 上期 |
|---------|---------------|----|
| 期初净资产   | --            |    |
| 其中：留存收益 | --            |    |
| 净利润     | 10,156,393.67 |    |
| 资本公积    |               |    |
| 其他综合收益  |               |    |
| 专项储备    |               |    |
| 期末净资产   | 10,156,393.67 | -- |
| 其中：留存收益 | 10,156,393.67 | -- |

说明：本公司执行解释第 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前对外销售的会计处理”的规定，增加当期净利润 10,156,393.67 元，对前期报表不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 法定税率%  |
|---------|---|--|
| 增值税     | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 13、9、6、3   |
| 房产税     | 房产余值或租金收入                                   | 从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴 |
| 土地使用税   | 按实际使用面积为计税基础                                | 1.50-4.00 元/平方米  |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额                                   | 7、5  |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税额                                   | 3、2  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 25   |

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

| 纳税主体名称            | 所得税税率% |
|-------------------|--------|
| 中复神鹰碳纤维股份有限公司     | 15     |
| 江苏中复神鹰碳纤维工程中心有限公司 | 20     |
| 中复神鹰碳纤维西宁有限公司     | 15     |
| 中复神鹰（上海）科技有限公司    | 15     |

## 2、税收优惠及批文

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅以及国家税务总局江苏省税务局审批，本公司于 2021 年 11 月 30 日取得编号为 GR202132005407 的高新技术企业证书，证书起止日为 2021 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 30 日，有效期为三年，2022 年本公司按照 15% 税率预缴和申报企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，再减半征收企业所得税。江苏中复神鹰碳纤维工程中心有限公司满足以上条件，享受该税收优惠政策。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区，且以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务的企业减按 15% 税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局、国家发改委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。中复神鹰碳纤维西宁有限公司满足以上条件，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据中共青海省委办公厅、青海省人民政府办公厅《关于深入实施西部大开发战略若干政策意见的实施细则(试行)》(青办发〔2010〕66 号)的规定，新办属于国家鼓励类的工业企业，自生产经营之日起，5 年内免征房产税；免征建设期内城镇土地使用税。中复神鹰碳纤维西宁有限公司满足以上条件，享受该税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于中国(上海)自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税政策的通知》(财税〔2020〕38 号)和《中国(上海)自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税优惠资格认定管理办法》(沪财发〔2020〕12 号)有关要求，经有关主管部门组织初审、专家评审和联合审议后，将中复神鹰(上海)科技有限公司列入临港新片区 2022 年第二批重点产业企业所得税优惠资格拟认定企业名单，优惠期限 5 年。2022 年中复神鹰(上海)科技有限公司按照 15% 税率预缴和申报企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项 目        | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金       | 1,769.32              | 2,691.32              |
| 银行存款       | 744,225,827.56        | 269,024,971.52        |
| 其他货币资金     | 62,786,988.45         | 51,226,035.67         |
| <b>合 计</b> | <b>807,014,585.33</b> | <b>320,253,698.51</b> |

期末，本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制款项总额 62,786,988.45 元，其中信用证保证金 35,820,335.66 元、票据保证金 20,000,652.79 元、保函保证金 6,964,000.00 元、ETC 保证金 2,000.00 元。

### 2、交易性金融资产

| 项 目                    | 期末余额             | 上年年末余额 |
|------------------------|------------------|--------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,493,060,800.00 |        |
| 其中：债务工具投资              | 1,493,060,800.00 |        |

### 3、应收票据

| 票据种类 | 期末余额 |      |              | 上年年末余额 |      |              |
|------|------|------|--------------|--------|------|--------------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额   | 坏账准备 | 账面价值         |
| 信用证  |      |      | 1,016,764.79 |        |      | 1,016,764.79 |

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄        | 期末余额                 | 上年年末余额            |
|------------|----------------------|-------------------|
| 1 年以内      | 14,253,841.75        | 690,520.00        |
| 1 至 2 年    | 194,600.00           |                   |
| <b>小 计</b> | <b>14,448,441.75</b> | <b>690,520.00</b> |
| 减：坏账准备     | 20,194.83            | 1,381.04          |
| <b>合 计</b> | <b>14,428,246.92</b> | <b>689,138.96</b> |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 期末余额          |        |           |            | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|-----------|------------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备      |            |               |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额        | 预期信用损失率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |           |            |               |
| 按组合计提坏账准备 | 14,448,441.75 | 100.00 | 20,194.83 | 0.14       | 14,428,246.92 |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类别   | 账面余额          |        | 期末余额      |                    | 账面价值          |
|------|---------------|--------|-----------|--------------------|---------------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额        | 坏账准备<br>预期信用损失率(%) |               |
| 其中：  |               |        |           |                    |               |
| 组合 1 | 14,448,441.75 | 100.00 | 20,194.83 | 0.14               | 14,428,246.92 |

续：

| 类别        | 账面余额       |        | 上年年末余额   |                    | 账面价值       |
|-----------|------------|--------|----------|--------------------|------------|
|           | 金额         | 比例(%)  | 金额       | 坏账准备<br>预期信用损失率(%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |          |                    |            |
| 按组合计提坏账准备 | 690,520.00 | 100.00 | 1,381.04 | 0.20               | 689,138.96 |
| 其中：       |            |        |          |                    |            |
| 组合 1      | 690,520.00 | 100.00 | 1,381.04 | 0.20               | 689,138.96 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

|         | 期末余额          |           |            | 上年年末余额     |          |            |
|---------|---------------|-----------|------------|------------|----------|------------|
|         | 账面余额          | 坏账准备      | 预期信用损失率(%) | 账面余额       | 坏账准备     | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内   | 14,253,841.75 | 16,886.63 | 0.12       | 690,520.00 | 1,381.04 | 0.20       |
| 1 至 2 年 | 194,600.00    | 3,308.20  | 1.70       |            |          |            |
| 合计      | 14,448,441.75 | 20,194.83 | 0.14       | 690,520.00 | 1,381.04 | 0.20       |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

|         | 坏账准备金额    |
|---------|-----------|
| 期初余额    | 1,381.04  |
| 本期计提    | 18,813.79 |
| 本期收回或转回 |           |
| 本期核销    |           |
| 期末余额    | 20,194.83 |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,908,681.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,196.31 元。



中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、应收款项融资

| 项 目             | 期末余额                  | 上年年末余额               |
|-----------------|-----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票          | 103,160,228.85        | 17,174,657.50        |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 |                       |                      |
| <b>期末公允价值</b>   | <b>103,160,228.85</b> | <b>17,174,657.50</b> |

说明：本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 期末本公司已质押的应收票据

| 种 类    | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 17,145,500.00 |

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额     |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 80,823,623.26 | 33,090,042.04 |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄        | 期末余额                 |               | 上年年末余额               |               |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|            | 金 额                  | 比例%           | 金 额                  | 比例%           |
| 1年以内       | 51,678,698.79        | 99.22         | 21,758,328.43        | 98.55         |
| 1至2年       | 405,275.04           | 0.78          | 12,714.80            | 0.06          |
| 2至3年       |                      |               | 307,337.20           | 1.39          |
| <b>合 计</b> | <b>52,083,973.83</b> | <b>100.00</b> | <b>22,078,380.43</b> | <b>100.00</b> |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 41,467,324.55 元，占预付款项期末余额合计数的比例 79.62%。

7、其他应收款

| 项 目        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应收利息       |                     |                     |
| 应收股利       |                     |                     |
| 其他应收款      | 5,276,609.71        | 5,052,078.96        |
| <b>合 计</b> | <b>5,276,609.71</b> | <b>5,052,078.96</b> |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额                | 上年年末余额              |
|---------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内   | 1,451,210.59        | 5,052,311.26        |
| 1 至 2 年 | 3,830,046.21        | 4,788.76            |
| 小 计     | <b>5,281,256.80</b> | <b>5,057,100.02</b> |
| 减：坏账准备  | 4,647.09            | 5,021.06            |
| 合 计     | <b>5,276,609.71</b> | <b>5,052,078.96</b> |

② 按款项性质披露

| 项 目    | 期末金额                |                 |                     | 上年年末金额              |                 |                     |
|--------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
|        | 账面余额                | 坏账准备            | 账面价值                | 账面余额                | 坏账准备            | 账面价值                |
| 押金、保证金 | 4,144,805.84        |                 | 4,144,805.84        | 4,407,537.75        |                 | 4,407,537.75        |
| 备用金    | 374,181.57          |                 | 374,181.57          | 147,456.21          |                 | 147,456.21          |
| 员工借款   | 180,061.39          | 4,625.01        | 175,436.38          | 502,106.06          | 5,021.06        | 497,085.00          |
| 其他     | 582,208.00          | 22.08           | 582,185.92          |                     |                 |                     |
| 合 计    | <b>5,281,256.80</b> | <b>4,647.09</b> | <b>5,276,609.71</b> | <b>5,057,100.02</b> | <b>5,021.06</b> | <b>5,052,078.96</b> |

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别       | 账面余额         | 未来 12 个月<br>内的预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备     | 账面价值         | 理由 |
|-----------|--------------|------------------------------|----------|--------------|----|
| 按单项计提坏账准备 |              |                              |          |              |    |
| 按组合计提坏账准备 | 5,281,256.80 | 0.09                         | 4,647.09 | 5,276,609.71 |    |
| 押金、保证金    | 4,144,805.84 |                              |          | 4,144,805.84 |    |
| 备用金       | 374,181.57   |                              |          | 374,181.57   |    |
| 员工借款      | 180,061.39   | 1.00                         | 4,625.01 | 175,436.38   |    |
| 其他        | 582,208.00   | 0.00                         | 22.08    | 582,185.92   |    |

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别       | 账面余额         | 未来 12 个月<br>内的预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备     | 账面价值         | 理由 |
|-----------|--------------|------------------------------|----------|--------------|----|
| 按单项计提坏账准备 |              |                              |          |              |    |
| 按组合计提坏账准备 | 5,057,100.02 | 0.10                         | 5,021.06 | 5,052,078.96 |    |
| 押金、保证金    | 4,407,537.75 |                              |          | 4,407,537.75 |    |
| 员工借款      | 502,106.06   | 1.00                         | 5,021.06 | 497,085.00   |    |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类别  | 账面余额       | 未来 12 个月<br>内的预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值       | 理由 |
|-----|------------|------------------------------|------|------------|----|
| 备用金 | 147,456.21 |                              |      | 147,456.21 |    |

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备     | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) | 合计        |
|----------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| 期初余额     | 5,021.06                   |                                      |                                      | 5,021.06  |
| 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     | 4,176.36                   |                                      |                                      | 4,176.36  |
| 本期转回     | -4,550.33                  |                                      |                                      | -4,550.33 |
| 本期转销     |                            |                                      |                                      |           |
| 本期核销     |                            |                                      |                                      |           |
| 其他变动     |                            |                                      |                                      |           |
| 期末余额     | 4,647.09                   |                                      |                                      | 4,647.09  |

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称                   | 款项性质 | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄              | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------------|------|---------------|-----------------|-----------------------------|--------------|
| 中华人民共和国海关              | 保证金  | 4,144,805.84  | 1 年以内<br>、1-2 年 | 78.48                       |              |
| 中复神鹰碳纤维西宁有<br>限公司工会委员会 | 其他   | 580,000.00    | 1 年以内           | 10.98                       |              |
| 李其润                    | 备用金  | 101,018.51    | 1 年以内           | 1.91                        |              |
| 徐姣                     | 备用金  | 80,886.94     | 1 年以内           | 1.53                        |              |
| 高海翔                    | 备用金  | 56,465.19     | 1 年以内           | 1.07                        |              |
| 合 计                    | --   | 4,963,176.48  | --              | 93.97                       |              |

8、存货

| 项 目           | 期末余额          |      | 上年年末余额        |               |               |
|---------------|---------------|------|---------------|---------------|---------------|
|               | 账面余额          | 跌价准备 | 账面余额          | 跌价准备          | 账面价值          |
| 原材料           | 43,648,773.34 |      | 43,648,773.34 | 57,367,397.23 | 57,367,397.23 |
| 自制半成品及<br>在产品 | 83,961,344.42 |      | 83,961,344.42 | 68,188,891.77 | 68,188,891.77 |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目        | 期末余额                  |      |                       | 上年年末余额                |      |                       |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|            | 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       | 153,079,494.16        |      | 153,079,494.16        | 15,257,346.49         |      | 15,257,346.49         |
| 发出商品       | 16,824,406.93         |      | 16,824,406.93         | 12,731,654.30         |      | 12,731,654.30         |
| 委托加工物资     | 207,004.57            |      | 207,004.57            |                       |      |                       |
| <b>合 计</b> | <b>297,721,023.42</b> |      | <b>297,721,023.42</b> | <b>153,545,289.79</b> |      | <b>153,545,289.79</b> |

9、其他流动资产

| 项 目         | 期末余额                 | 上年年末余额                |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| 上市费用        |                      | 4,094,339.60          |
| 预缴增值税额      |                      | 30,150.80             |
| 待抵扣/未认证的进项税 | 37,375,624.18        | 168,787,270.78        |
| <b>合 计</b>  | <b>37,375,624.18</b> | <b>172,911,761.18</b> |

10、固定资产

| 项 目  | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,676,101,533.68 | 2,129,533,099.92 |

(1) 固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输设备          | 办公设备及其他       | 合 计              |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 990,000,442.06   | 1,626,182,862.79 | 7,242,674.71  | 62,382,037.65 | 2,685,808,017.21 |
| 2.本期增加金额   | 135,259,848.63   | 532,732,729.78   | 4,431,601.17  | 35,521,652.55 | 707,945,832.13   |
| (1) 购置     | 3,380,118.67     | 1,496,501.16     | 4,320,981.70  | 16,588,582.44 | 25,786,183.97    |
| (2) 在建工程转入 | 131,879,729.96   | 531,236,228.62   | 110,619.47    | 18,933,070.11 | 682,159,648.16   |
| 3.本期减少金额   | 5,055,605.57     | 80,027,613.03    | 26,923.08     | 840,599.70    | 85,950,741.38    |
| (1) 处置或报废  | 5,055,605.57     | 80,027,613.03    | 26,923.08     | 840,599.70    | 85,950,741.38    |
| 4.期末余额     | 1,120,204,685.12 | 2,078,887,979.54 | 11,647,352.80 | 97,063,090.50 | 3,307,803,107.96 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 61,147,183.97    | 384,166,584.90   | 2,855,291.25  | 10,572,827.21 | 458,741,887.33   |
| 2.本期增加金额   | 24,517,198.47    | 107,066,006.56   | 1,507,252.97  | 21,316,660.02 | 154,407,118.02   |
| (1) 计提     | 24,517,198.47    | 107,066,006.56   | 1,507,252.97  | 21,316,660.02 | 154,407,118.02   |
| 3.本期减少金额   | 1,620,953.65     | 45,378,276.08    | 26,923.08     | 799,140.37    | 47,825,293.18    |
| (1) 处置或报废  | 1,620,953.65     | 45,378,276.08    | 26,923.08     | 799,140.37    | 47,825,293.18    |
| 4.期末余额     | 84,043,428.79    | 445,854,315.38   | 4,335,621.14  | 31,090,346.86 | 565,323,712.17   |
| 三、减值准备     |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额     |                  | 97,533,029.96    |               |               | 97,533,029.96    |
| 2.本期增加金额   |                  |                  |               |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                  | 31,155,167.85    |               |               | 31,155,167.85    |
| (1) 处置或报废  |                  | 31,155,167.85    |               |               | 31,155,167.85    |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目      | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输设备         | 办公设备及其他       | 合 计              |
|----------|------------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 4.期末余额   |                  | 66,377,862.11    |              |               | 66,377,862.11    |
| 四、账面价值   |                  |                  |              |               |                  |
| 1.期末账面价值 | 1,036,161,256.33 | 1,566,655,802.05 | 7,311,731.66 | 65,972,743.64 | 2,676,101,533.68 |
| 2.期初账面价值 | 928,853,258.09   | 1,144,483,247.93 | 4,387,383.46 | 51,809,210.44 | 2,129,533,099.92 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项 目  | 账面原值           | 累计折旧          | 减值准备          | 账面价值         | 备注            |
|------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 机器设备 | 127,605,218.28 | 60,213,616.48 | 66,377,862.11 | 1,013,739.69 | 工艺改进后该批设备不再使用 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目         | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|-------------|---------------|-----------|
| 纺碳车间        | 65,168,807.74 | 正在办理中     |
| 2#碳化车间      | 56,591,137.74 | 正在办理中     |
| 1#碳化车间      | 50,425,259.97 | 正在办理中     |
| 1#纺丝车间      | 50,003,112.24 | 正在办理中     |
| 2#纺丝车间      | 45,272,906.76 | 正在办理中     |
| 3#碳化车间      | 41,253,559.36 | 正在办理中     |
| 动力车间及循环水站   | 33,886,520.91 | 正在办理中     |
| 1#溶剂回收处理车间  | 24,855,635.51 | 正在办理中     |
| 1#聚合车间      | 21,564,236.30 | 正在办理中     |
| 2#聚合车间      | 20,852,261.94 | 正在办理中     |
| 水处理车间       | 17,885,713.17 | 正在办理中     |
| 3#职工宿舍      | 17,818,240.60 | 正在办理中     |
| 3#聚合车间      | 16,763,471.94 | 正在办理中     |
| 一期污水处理车间    | 16,515,486.81 | 正在办理中     |
| 办公楼         | 16,246,668.43 | 正在办理中     |
| 预浸料1号车间     | 14,667,176.35 | 正在办理中     |
| 聚合车间        | 14,398,211.27 | 正在办理中     |
| 丙烯腈罐区       | 10,824,348.74 | 正在办理中     |
| 自动包装车间、立体仓库 | 10,133,274.88 | 正在办理中     |
| 固废库         | 9,816,531.12  | 正在办理中     |
| 机修车间        | 9,633,608.94  | 正在办理中     |
| 2#成品仓库      | 8,959,562.06  | 正在办理中     |
| 控制中心        | 8,017,343.58  | 正在办理中     |
| 调节水池及泵房     | 7,550,511.29  | 正在办理中     |
| 1#成品库       | 6,444,589.35  | 正在办理中     |
| 2#职工宿舍      | 6,113,943.18  | 正在办理中     |
| 1#职工宿舍      | 5,904,818.61  | 正在办理中     |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目       | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|--------------|-----------|
| 五金库房      | 5,763,140.45 | 正在办理中     |
| 质检中心      | 5,124,456.68 | 正在办理中     |
| 区域控制室     | 4,832,059.91 | 正在办理中     |
| 食堂        | 4,775,095.30 | 正在办理中     |
| 仓库        | 4,303,079.79 | 正在办理中     |
| 控制中心附房    | 4,148,972.63 | 正在办理中     |
| 消防水池及泵房   | 3,608,601.78 | 正在办理中     |
| 2#原料库     | 3,410,872.39 | 正在办理中     |
| 化学品库      | 3,180,111.04 | 正在办理中     |
| 综合楼会议室    | 2,598,603.54 | 正在办理中     |
| 化工罐区(双氧水) | 1,780,905.82 | 正在办理中     |
| 服务用房      | 503,460.84   | 正在办理中     |
| 1#传达室     | 498,040.15   | 正在办理中     |
| 3#传达室     | 155,354.04   | 正在办理中     |

11、在建工程

| 项 目  | 期末余额             | 上年年末余额         |
|------|------------------|----------------|
| 在建工程 | 1,326,916,352.52 | 546,551,880.77 |
| 工程物资 | 31,004,461.42    | 19,722,336.86  |
| 合 计  | 1,357,920,813.94 | 566,274,217.63 |

(1) 在建工程

① 在建工程明细

| 项 目                   | 期末余额             |               | 账面净值             |
|-----------------------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 账面余额             | 减值准备          |                  |
| 西宁14000吨高性能碳纤维及配套原丝项目 | 1,127,066,559.34 |               | 1,127,066,559.34 |
| 碳纤维航空应用研发及制造项目        | 166,218,725.86   |               | 166,218,725.86   |
| 高性能碳纤维上浆剂添加剂中试研究线项目   | 18,219,992.84    |               | 18,219,992.84    |
| 西宁万吨高性能碳纤维及配套原丝一期项目   | 6,456,679.34     |               | 6,456,679.34     |
| 碳化8号线                 | 51,517,908.63    | 49,174,266.20 | 2,343,642.43     |
| 技改项目设备                | 2,252,524.78     |               | 2,252,524.78     |
| 碳纤维自动包装线设备安装          | 1,789,948.85     |               | 1,789,948.85     |
| 消防泵房及水池               | 1,524,290.55     |               | 1,524,290.55     |
| 系统软件                  | 689,889.80       |               | 689,889.80       |
| 丙烯腈罐区扩建               | 222,494.96       |               | 222,494.96       |
| 高模碳纤维研发试验线            | 131,603.77       |               | 131,603.77       |
| 合 计                   | 1,376,090,618.72 | 49,174,266.20 | 1,326,916,352.52 |

中复神鹰碳纤维股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

| 项 目                   | 上年年末余额                |                      |                       |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面净值                  |
| 西宁14000吨高性能碳纤维及配套原丝项目 | 216,499,347.61        |                      | 216,499,347.61        |
| 西宁万吨高性能碳纤维及配套原丝一期项目   | 180,044,932.36        |                      | 180,044,932.36        |
| 航空航天高性能碳纤维及原丝试验线项目    | 94,356,002.10         |                      | 94,356,002.10         |
| 碳纤维航空应用研发及制造项目        | 32,626,240.00         |                      | 32,626,240.00         |
| 高性能碳纤维上浆剂添加剂中试研究线项目   | 10,308,074.69         |                      | 10,308,074.69         |
| 碳化8号线                 | 51,517,908.63         | 49,174,266.20        | 2,343,642.43          |
| 智能制造MES系统             | 2,322,674.93          |                      | 2,322,674.93          |
| 危化品库                  | 2,021,580.52          |                      | 2,021,580.52          |
| 碳纤维自动包装线设备安装          | 1,789,948.85          |                      | 1,789,948.85          |
| 能源数据管理平台建设            | 1,470,514.29          |                      | 1,470,514.29          |
| 仓库建设项目                | 1,352,328.20          |                      | 1,352,328.20          |
| 河西消防水池                | 550,458.72            |                      | 550,458.72            |
| ERP成本模块               | 212,389.38            |                      | 212,389.38            |
| 原丝5号线改造               | 204,906.24            |                      | 204,906.24            |
| 空调                    | 170,642.20            |                      | 170,642.20            |
| 废气处理提标改造              | 146,017.71            |                      | 146,017.71            |
| 液氮空温式汽化器安装            | 114,499.12            |                      | 114,499.12            |
| 氮气复热器安装               | 17,681.42             |                      | 17,681.42             |
| <b>合 计</b>            | <b>595,726,146.97</b> | <b>49,174,266.20</b> | <b>546,551,880.77</b> |

② 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称                    | 期初余额                  | 本期增加                    | 转入固定资产                | 利息资<br>本化累<br>计金额    | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利<br>息资本<br>化率% | 期末余额                    |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|
| 西宁 14000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目 | 216,499,347.61        | 1,054,887,682.23        | 144,009,187.96        | 20,853,907.23        | 20,595,887.36        | 3.85              | 1,127,377,841.88        |
| 西宁万吨高性能碳纤维及配套原丝一期项目     | 180,044,932.36        | 38,882,330.78           | 212,781,866.34        | 21,649,900.77        | 521,271.88           | 3.69              | 6,145,396.80            |
| 航空航天高性能碳纤维及原丝试验线项目      | 94,356,002.10         | 150,144,354.57          | 244,500,356.67        | 1,226,996.05         | 1,171,344.10         | 3.90              |                         |
| 碳纤维航空应用研发及制造项目          | 32,626,240.00         | 149,959,957.56          | 16,367,471.70         | 2,120,155.54         | 2,120,155.54         | 4.10              | 166,218,725.86          |
| <b>合 计</b>              | <b>523,526,522.07</b> | <b>1,393,874,325.14</b> | <b>617,658,882.67</b> | <b>45,850,959.59</b> | <b>24,408,658.88</b> | --                | <b>1,299,741,964.54</b> |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重要在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称                    | 预算数                     | 工程累计投入<br>占预算比例% | 工程进度%     | 资金来源      |
|-------------------------|-------------------------|------------------|-----------|-----------|
| 西宁 14000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目 | 2,672,281,322.53        | 47.58            | 47.00     | 自筹资金      |
| 西宁万吨高性能碳纤维及配套原丝一期项目     | 1,964,745,800.00        | 92.55            | 92.55     | 募股及自筹资金   |
| 航空航天高性能碳纤维及原丝试验线项目      | 243,107,902.50          | 109.31           | 100.00    | 募股及自筹资金   |
| 碳纤维航空应用研发及制造项目          | 572,076,964.34          | 34.04            | 35.00     | 募股及自筹资金   |
| <b>合 计</b>              | <b>5,728,108,680.30</b> | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>--</b> |

(2) 工程物资

| 项 目        | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|------------|----------------------|----------------------|
| 管道及配件      | 19,644,782.55        | 9,767,757.20         |
| 导线材料类      | 7,738,330.87         | 8,721,222.48         |
| 仪表设备及其他    | 3,621,348.00         | 1,233,357.18         |
| <b>小 计</b> | <b>31,004,461.42</b> | <b>19,722,336.86</b> |
| 工程物资减值准备   |                      |                      |
| <b>合 计</b> | <b>31,004,461.42</b> | <b>19,722,336.86</b> |

12、使用权资产

| 项 目      | 房屋及建筑物        |
|----------|---------------|
| 一、账面原值：  |               |
| 1.期初余额   |               |
| 2.本期增加金额 | 12,603,926.52 |
| (1) 租入   | 12,603,926.52 |
| 3.本期减少金额 |               |
| 4. 期末余额  | 12,603,926.52 |
| 二、累计折旧   |               |
| 1.期初余额   |               |
| 2.本期增加金额 | 609,867.41    |
| (1) 计提   | 609,867.41    |
| 3.本期减少金额 |               |
| 4. 期末余额  | 609,867.41    |
| 三、减值准备   |               |
| 1.期初余额   |               |
| 2.本期增加金额 |               |
| 3.本期减少金额 |               |
| 4. 期末余额  |               |
| 四、账面价值   |               |



中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目       | 房屋及建筑物        |
|-----------|---------------|
| 1. 期末账面价值 | 11,994,059.11 |
| 2. 期初账面价值 |               |

13、无形资产

| 项 目       | 土地使用权          | 软件使用权        | 专利权           | 合 计            |
|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 191,035,583.59 | 4,644,101.53 | 35,557,651.27 | 231,237,336.39 |
| 2. 本期增加金额 |                | 4,577,898.69 |               | 4,577,898.69   |
| (1) 购置    |                | 4,577,898.69 |               | 4,577,898.69   |
| (2) 其他增加  |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |              |               |                |
| 4. 期末余额   | 191,035,583.59 | 9,222,000.22 | 35,557,651.27 | 235,815,235.08 |
| 二、累计摊销    |                |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 23,209,397.78  | 1,429,866.04 | 17,067,893.18 | 41,707,157.00  |
| 2. 本期增加金额 | 4,869,753.94   | 2,032,073.56 | 2,334,108.50  | 9,235,936.00   |
| (1) 计提    | 4,869,753.94   | 2,032,073.56 | 2,334,108.50  | 9,235,936.00   |
| 3. 本期减少金额 |                |              |               |                |
| 4. 期末余额   | 28,079,151.72  | 3,461,939.60 | 19,402,001.68 | 50,943,093.00  |
| 三、减值准备    |                |              |               |                |
| 1. 期初余额   |                |              |               |                |
| 2. 本期增加金额 |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |              |               |                |
| 4. 期末余额   |                |              |               |                |
| 四、账面价值    |                |              |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 162,956,431.87 | 5,760,060.62 | 16,155,649.59 | 184,872,142.08 |
| 2. 期初账面价值 | 167,826,185.81 | 3,214,235.49 | 18,489,758.09 | 189,530,179.39 |

14、长期待摊费用

| 项 目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少         |      | 期末余额          |
|---------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
|         |               |               | 本期摊销         | 其他减少 |               |
| 生产线保温工程 | 11,897,138.21 | 11,169,222.23 | 6,787,699.70 |      | 16,278,660.74 |
| 生产线隔断   | 5,632,864.33  | 9,027,190.47  | 2,589,590.36 |      | 12,070,464.44 |
| 管道改造    |               | 7,474,537.09  |              |      | 7,474,537.09  |
| 桥架盖板    |               | 282,192.69    |              |      | 282,192.69    |
| 装修费用    |               | 1,897,134.60  | 31,618.91    |      | 1,865,515.69  |
| 合 计     | 17,530,002.54 | 29,850,277.08 | 9,408,908.97 |      | 37,971,370.65 |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目             | 期末余额                  |                      | 上年年末余额       |            |
|-----------------|-----------------------|----------------------|--------------|------------|
|                 | 可抵扣/应纳税暂时性差异          | 递延所得税资产/负债           | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| <b>递延所得税资产:</b> |                       |                      |              |            |
| 资产减值准备          | 24,841.92             | 3,726.29             |              |            |
| 递延收益            | 162,413,547.18        | 24,362,032.08        |              |            |
| 可抵扣亏损           | 471,247.93            | 49,572.24            |              |            |
| <b>小 计</b>      | <b>162,909,637.03</b> | <b>24,415,330.61</b> |              |            |
| <b>递延所得税负债:</b> |                       |                      |              |            |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 3,060,800.00          | 459,120.00           |              |            |
| <b>小 计</b>      | <b>3,060,800.00</b>   | <b>459,120.00</b>    |              |            |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目        | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异   | 115,552,128.31        | 337,790,563.24        |
| 可抵扣亏损      |                       | 427,369.59            |
| <b>合 计</b> | <b>115,552,128.31</b> | <b>338,217,932.83</b> |

(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 | 上年年末余额     | 备注 |
|--------|------|------------|----|
| 2026 年 |      | 427,369.59 |    |

16、其他非流动资产

| 项 目        | 期末余额                  |      | 上年年末余额                |                       |      |                       |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 预付工程款      | 7,956,785.12          |      | 7,956,785.12          | 3,370,298.55          |      | 3,370,298.55          |
| 预付设备款      | 136,018,777.20        |      | 136,018,777.20        | 125,289,095.69        |      | 125,289,095.69        |
| <b>合 计</b> | <b>143,975,562.32</b> |      | <b>143,975,562.32</b> | <b>128,659,394.24</b> |      | <b>128,659,394.24</b> |

17、短期借款

| 项 目  | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 253,377,000.00 | 575,774,380.70 |

18、应付票据

| 种 类    | 期末余额          | 上年年末余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 43,510,567.00 | 1,257,423.40 |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 种 类        | 期末余额                 | 上年年末余额              |
|------------|----------------------|---------------------|
| 信用证        |                      | 4,049,303.65        |
| <b>合 计</b> | <b>43,510,567.00</b> | <b>5,306,727.05</b> |

19、应付账款

| 项 目        | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 原材料款       | 41,751,871.30         | 30,578,224.75         |
| 水电费        | 51,395,405.87         | 465,732.70            |
| 运费         | 1,840,343.24          | 4,721,213.43          |
| 劳务费用       | 31,654,843.51         | 12,526,063.65         |
| 工程款        | 463,828,426.58        | 334,763,225.61        |
| 设备款        | 233,893,742.52        | 147,982,570.42        |
| 其他         | 13,485,424.72         | 2,785,554.19          |
| <b>合 计</b> | <b>837,850,057.74</b> | <b>533,822,584.75</b> |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目                  | 期末余额                 | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------------|----------------------|------------|
| 中国化学工程第六建设有限公司       | 51,680,581.41        | 工程尚未结算     |
| 青海省富达建筑有限责任公司        | 18,138,538.05        | 工程尚未结算     |
| 西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会 | 14,063,603.67        | 工程尚未结算     |
| <b>合 计</b>           | <b>83,882,723.13</b> |            |

20、合同负债

| 项 目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 产品销售预收款 | 22,691,107.65 | 50,621,367.31 |

21、应付职工薪酬

| 项 目          | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬         | 20,289,962.75        | 309,021,146.06        | 290,698,488.50        | 38,612,620.31        |
| 离职后福利-设定提存计划 |                      | 35,737,570.98         | 34,248,517.06         | 1,489,053.92         |
| 辞退福利         |                      | 174,958.63            | 174,958.63            |                      |
| <b>合 计</b>   | <b>20,289,962.75</b> | <b>344,933,675.67</b> | <b>325,121,964.19</b> | <b>40,101,674.23</b> |

(1) 短期薪酬

| 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 | 19,522,828.84 | 249,149,652.18 | 231,679,461.02 | 36,993,020.00 |
| 职工福利费       |               | 19,653,570.97  | 19,653,570.97  |               |
| 社会保险费       |               | 14,772,752.01  | 14,772,752.01  |               |
| 其中：1. 医疗保险费 |               | 11,761,841.98  | 11,761,841.98  |               |

中复神鹰碳纤维股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目         | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 2. 工伤保险费    |                      | 1,487,287.24          | 1,487,287.24          |                      |
| 3. 生育保险费    |                      | 1,523,622.79          | 1,523,622.79          |                      |
| 住房公积金       |                      | 19,751,718.76         | 19,751,718.76         |                      |
| 工会经费和职工教育经费 | 767,133.91           | 5,635,907.14          | 4,783,440.74          | 1,619,600.31         |
| 短期带薪缺勤      |                      | 57,545.00             | 57,545.00             |                      |
| <b>合 计</b>  | <b>20,289,962.75</b> | <b>309,021,146.06</b> | <b>290,698,488.50</b> | <b>38,612,620.31</b> |

(2) 设定提存计划

| 项 目        | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|------------|------|---------------|---------------|--------------|
| 离职后福利      |      | 35,737,570.98 | 34,248,517.06 | 1,489,053.92 |
| 其中：基本养老保险费 |      | 28,540,155.81 | 27,051,101.89 | 1,489,053.92 |
| 失业保险费      |      | 905,318.85    | 905,318.85    |              |
| 企业年金缴费     |      | 6,292,096.32  | 6,292,096.32  |              |

22、应交税费

| 税 项        | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|------------|----------------------|----------------------|
| 增值税        | 2,310,895.29         | 567,708.63           |
| 房产税        | 795,826.14           | 645,033.58           |
| 土地使用税      | 311,442.69           | 311,442.68           |
| 企业所得税      | 26,052,523.37        | 12,544,139.53        |
| 个人所得税      | 269,966.09           | 407,059.39           |
| 印花税        | 263,353.74           | 147,424.41           |
| 教育费附加      | 134,132.74           | 29,269.19            |
| 环境保护税      | 205,000.00           | 325,504.56           |
| 城市维护建设税    | 187,785.85           | 41,824.87            |
| <b>合 计</b> | <b>30,530,925.91</b> | <b>15,019,406.84</b> |

23、其他应付款

| 项 目        | 期末余额                | 上年年末余额               |
|------------|---------------------|----------------------|
| 应付利息       |                     |                      |
| 应付股利       |                     |                      |
| 其他应付款      | 8,596,338.32        | 17,773,601.20        |
| <b>合 计</b> | <b>8,596,338.32</b> | <b>17,773,601.20</b> |

(1) 其他应付款

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应付代垫款 | 4,690,140.28 | 1,603,635.38 |
| 应付残保金 | 1,400,000.00 |              |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目        | 期末余额                | 上年年末余额               |
|------------|---------------------|----------------------|
| 应付服务费      | 1,200,531.69        | 620,934.52           |
| 应付保证金      | 385,000.00          | 4,782,200.00         |
| 代收款项       | 19,211.75           | 3,032,037.00         |
| 应付担保费      |                     | 7,290,000.00         |
| 其他         | 901,454.60          | 444,794.30           |
| <b>合 计</b> | <b>8,596,338.32</b> | <b>17,773,601.20</b> |

24、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额                 | 上年年末余额              |
|------------|----------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 21,084,014.64        | 1,135,673.49        |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,340,535.26         |                     |
| <b>合 计</b> | <b>23,424,549.90</b> | <b>1,135,673.49</b> |

(1) 一年内到期的长期借款

| 项 目        | 期末余额                 | 上年年末余额              |
|------------|----------------------|---------------------|
| 保证借款       | 12,084,014.64        | 1,135,673.49        |
| 信用借款       | 9,000,000.00         |                     |
| <b>合 计</b> | <b>21,084,014.64</b> | <b>1,135,673.49</b> |

25、其他流动负债

| 项 目        | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|------------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税额     | 2,320,195.77         | 5,881,164.60         |
| 其他         | 33,090,042.04        | 13,274,657.50        |
| <b>合 计</b> | <b>35,410,237.81</b> | <b>19,155,822.10</b> |

说明：其他为期末已背书未终止确认的银行承兑汇票。

26、长期借款

| 项 目          | 期末余额                    | 利率区间          | 上年年末余额                  | 利率区间          |
|--------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| 保证借款         | 990,206,109.20          | 2.500%-4.100% | 1,047,452,776.69        | 3.700%-4.018% |
| 信用借款         | 29,759,400.00           | 2.500%-4.100% | 12,640,645.00           | 3.980%-4.100% |
| <b>小 计</b>   | <b>1,019,965,509.20</b> |               | <b>1,060,093,421.69</b> |               |
| 减：一年内到期的长期借款 | 21,084,014.64           |               | 1,135,673.49            |               |
| <b>合 计</b>   | <b>998,881,494.56</b>   |               | <b>1,058,957,748.20</b> |               |

27、租赁负债

| 项 目          | 期末余额          | 上年年末余额 |
|--------------|---------------|--------|
| 租赁付款额        | 11,040,000.00 |        |
| 减：未确认的融资费用金额 | 1,088,168.90  |        |

中复神鹰碳纤维股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|            |                     |
|------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,340,535.26        |
| <b>合 计</b> | <b>7,611,295.84</b> |

说明：2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 10.79 万元，计入财务费用-利息支出中。

28、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 | 191,076,864.98 | 172,050,600.00 | 35,282,155.20 | 327,845,309.78 | 收到及分摊政府补助 |

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、52、政府补助。

29、股本（单位：万股）

| 项 目  | 期初余额           | 本期增减（+、-）      |    |       |    | 期末余额           |
|------|----------------|----------------|----|-------|----|----------------|
|      |                | 发行新股           | 送股 | 公积金转股 | 其他 |                |
| 股份总数 | 800,000,000.00 | 100,000,000.00 |    |       |    | 900,000,000.00 |

30、资本公积

| 项 目  | 期初余额          | 本期增加             | 本期减少 | 期末余额             |
|------|---------------|------------------|------|------------------|
| 股本溢价 | 50,685,871.71 | 2,676,683,957.38 |      | 2,727,369,829.09 |

说明：根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 2 月 22 日发布的《关于同意中复神鹰碳纤维股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]337 号），2022 年 3 月 24 日公司首次向社会公众公开发行人民币普通股 10,000 万股（每股面值人民币 1 元），发行价格为人民币 29.33 元/股，股票发行募集资金总额为人民币 2,933,000,000.00 元，扣除相关发行费用人民币 156,316,042.62 元后，募集资金净额为人民币 2,776,683,957.38 元，其中增加股本 100,000,000.00 元，增加资本公积 2,676,683,957.38 元。

31、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 |      | 18,750,471.87 | 18,750,471.87 |      |

32、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 | 36,221,806.81 | 24,709,334.67 |      | 60,931,141.48 |

说明：按净利润的 10.00%计提法定盈余公积金。

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、未分配利润

| 项 目                    | 本期发生额          | 上期发生额          | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前 上期末未分配利润           | 348,406,845.95 | 91,741,522.30  | --      |
| 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            | 348,406,845.95 | 91,741,522.30  |         |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润       | 605,083,744.04 | 278,720,383.67 | --      |
| 减：提取法定盈余公积             | 24,709,334.67  | 22,055,060.02  | 10%     |
| 提取任意盈余公积               |                |                |         |
| 提取一般风险准备               |                |                |         |
| 应付普通股股利                |                |                |         |
| 应付其他权益持有者的股利           |                |                |         |
| 转作股本的普通股股利             |                |                |         |
| 期末未分配利润                | 928,781,255.32 | 348,406,845.95 |         |

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,980,288,718.57 | 1,032,786,370.96 | 1,163,221,679.42 | 684,601,547.92 |
| 其他业务 | 14,519,130.75    | 1,957,153.95     | 10,215,715.60    | 498,659.30     |
| 合 计  | 1,994,807,849.32 | 1,034,743,524.91 | 1,173,437,395.02 | 685,100,207.22 |

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                |
|-------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|             | 收入               | 成本               | 收入               | 成本             |
| 主营业务：       |                  |                  |                  |                |
| 碳纤维         | 1,980,288,718.57 | 1,032,786,370.96 | 1,163,221,679.42 | 684,601,547.92 |
| 小 计         | 1,980,288,718.57 | 1,032,786,370.96 | 1,163,221,679.42 | 684,601,547.92 |
| 其他业务：       |                  |                  |                  |                |
| 销售材料        | 13,907,187.45    | 1,582,778.23     | 9,755,788.30     | 447,659.30     |
| 租赁收入        | 158,851.37       | 60,399.72        | 82,568.81        | 51,000.00      |
| 电力销售收入      | 453,091.93       | 313,976.00       |                  |                |
| 技术服务收入      |                  |                  | 377,358.49       |                |
| 小 计         | 14,519,130.75    | 1,957,153.95     | 10,215,715.60    | 498,659.30     |
| 合 计         | 1,994,807,849.32 | 1,034,743,524.91 | 1,173,437,395.02 | 685,100,207.22 |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

| 主要经营地区    | 本期发生额                   |                         | 上期发生额                   |                       |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|           | 主营业务收入                  | 主营业务成本                  | 主营业务收入                  | 主营业务成本                |
| 境内        | 1,945,669,919.54        | 1,015,987,021.01        | 1,161,205,382.20        | 683,273,202.63        |
| 境外        | 34,618,799.03           | 16,799,349.95           | 2,016,297.22            | 1,328,345.29          |
| <b>合计</b> | <b>1,980,288,718.57</b> | <b>1,032,786,370.96</b> | <b>1,163,221,679.42</b> | <b>684,601,547.92</b> |

(4) 营业收入分解信息

|            | 本期发生额                   |                      |                         |
|------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
|            | 碳纤维                     | 其他                   | 合计                      |
| 主营业务收入     | 1,980,288,718.57        |                      | 1,980,288,718.57        |
| 其中：在某一时点确认 | 1,980,288,718.57        |                      | 1,980,288,718.57        |
| 在某一时段确认    |                         |                      |                         |
| 其他业务收入     |                         | 14,519,130.75        | 14,519,130.75           |
| 其中：在某一时点确认 |                         | 14,360,279.38        | 14,360,279.38           |
| 在某一时段确认    |                         |                      |                         |
| 租赁收入       |                         | 158,851.37           | 158,851.37              |
| <b>合计</b>  | <b>1,980,288,718.57</b> | <b>14,519,130.75</b> | <b>1,994,807,849.32</b> |

35、税金及附加

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 房产税       | 2,621,467.10         | 2,501,296.47         |
| 土地使用税     | 2,572,517.53         | 2,104,853.95         |
| 城市维护建设税   | 1,954,479.37         | 2,156,791.50         |
| 印花税       | 1,410,727.80         | 1,015,387.95         |
| 教育费附加     | 1,396,662.41         | 1,539,959.66         |
| 环境保护税     | 436,256.43           | 813,359.34           |
| 车船使用税     | 5,740.00             | 6,242.70             |
| <b>合计</b> | <b>10,397,850.64</b> | <b>10,137,891.57</b> |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 3,000,761.28 | 1,956,770.53 |
| 样品及产品损耗 | 1,064,506.98 | 945,984.29   |
| 差旅费     | 729,400.17   | 220,802.34   |
| 租赁费     | 609,867.41   |              |
| 广告宣传费   | 514,061.83   | 576,455.46   |



中复神鹰碳纤维股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 招待费        | 349,288.39          | 94,475.20           |
| 办公费        | 269,668.15          | 132,637.49          |
| 劳动保护费      | 46,120.86           |                     |
| 折旧、摊销费     | 8,785.06            | 5,415.69            |
| 其他         | 170,649.57          | 40,678.56           |
| <b>合 计</b> | <b>6,763,109.70</b> | <b>3,973,219.56</b> |

37、管理费用

| 项 目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬       | 89,804,336.76         | 57,238,352.94         |
| 折旧费        | 10,094,997.88         | 6,248,475.27          |
| 修理费        | 9,983,891.91          | 12,119,199.27         |
| 安全环保投入     | 7,749,875.88          | 18,808,496.14         |
| 办公及会议费     | 4,834,596.62          | 6,542,217.39          |
| 聘请中介机构费    | 4,521,735.93          | 3,278,496.43          |
| 咨询费        | 3,893,397.28          | 1,846,965.63          |
| 无形资产摊销     | 3,506,100.18          | 2,688,109.52          |
| 差旅费        | 3,114,028.32          | 3,407,192.28          |
| 停工损失       | 2,911,273.70          |                       |
| 残疾人就业保障金   | 2,523,971.52          | 299,444.30            |
| 劳动保护费      | 2,227,859.16          | 187,217.43            |
| 装修费        | 1,847,640.42          |                       |
| 水电费        | 1,514,869.31          | 187,253.59            |
| 交通及通讯费     | 1,287,937.37          | 962,083.34            |
| 其他         | 6,695,510.00          | 4,459,446.16          |
| <b>合 计</b> | <b>156,512,022.24</b> | <b>118,272,949.69</b> |

38、研发费用

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 材料费     | 65,295,849.73 | 22,412,376.49 |
| 人工费     | 39,360,483.87 | 10,126,468.43 |
| 燃料及动力费  | 25,582,038.48 | 10,430,986.12 |
| 折旧及摊销费用 | 12,597,318.42 | 6,381,722.37  |
| 技术服务费   | 9,771,596.80  | 1,310,679.62  |
| 检验费     | 658,941.30    | 4,027,207.30  |
| 知识产权维护费 | 428,064.25    | 239,729.65    |
| 差旅费     | 263,861.08    | 281,650.96    |
| 咨询评审费   | 199,354.37    | 245,136.00    |
| 委托外部研发  | 194,174.77    | 1,300,000.00  |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目        | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 其他费用       | 420,880.90            | 2,367,805.01         |
| <b>合 计</b> | <b>154,772,563.97</b> | <b>59,123,761.95</b> |

39、财务费用

| 项 目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出       | 64,888,361.79        | 39,784,060.98        |
| 减：利息资本化    | 24,408,658.88        | 17,365,344.31        |
| 利息收入       | 18,907,003.40        | 1,852,717.34         |
| 汇兑损益       | -2,808,052.56        | 576,354.53           |
| 手续费        | 378,054.52           | 356,504.15           |
| 其他         | 1,779,548.87         | 5,072,464.39         |
| <b>合 计</b> | <b>20,922,250.34</b> | <b>26,571,322.40</b> |

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.69%-4.1%。

40、其他收益

| 项 目           | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 政府补助          | 37,491,104.69        | 25,471,771.46        |
| 扣代缴个人所得税手续费返还 | 49,783.02            | 365.74               |
| <b>合 计</b>    | <b>37,540,887.71</b> | <b>25,472,137.20</b> |

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、52、政府补助。

41、投资收益

| 项 目              | 本期发生额         | 上期发生额      |
|------------------|---------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 20,540,504.02 | 462,920.58 |

42、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额 |
|---------------|--------------|-------|
| 交易性金融资产       | 7,424,606.85 |       |

43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目        | 本期发生额             | 上期发生额            |
|------------|-------------------|------------------|
| 应收账款坏账损失   | -18,813.79        | -1,381.04        |
| 其他应收款坏账损失  | 373.97            | 48,029.38        |
| <b>合 计</b> | <b>-18,439.82</b> | <b>46,648.34</b> |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、资产处置收益（损失以“-”填列）

| 项 目                | 本期发生额 | 上期发生额     |
|--------------------|-------|-----------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） |       | 46,990.29 |

45、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     |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 罚没利得        | 592,178.61        | 50,580.00         | 592,178.61        |
| 报废、毁损资产处置收入 | 58,252.43         |                   | 58,252.43         |
| 政府补助        |                   | 633,000.00        |                   |
| 保险赔偿收入      |                   | 14,921.40         |                   |
| 其他          | 70,200.20         | 960.20            | 70,200.20         |
| <b>合 计</b>  | <b>720,631.24</b> | <b>699,461.60</b> | <b>720,631.24</b> |

46、营业外支出

| 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        |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 赔偿金支出      | 7,290,000.00         |                     | 7,290,000.00         |
| 资产毁损报废损失   | 6,970,280.35         | 1,561,530.60        | 6,970,280.35         |
| 对外捐赠       | 1,300,000.00         | 250,000.00          | 1,300,000.00         |
| 罚款支出       | 441,626.41           | 31,473.22           | 441,626.41           |
| <b>合 计</b> | <b>16,001,906.76</b> | <b>1,843,003.82</b> | <b>16,001,906.76</b> |

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项 目              | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 79,775,277.33        | 16,422,813.15        |
| 递延所得税费用          | -23,956,210.61       |                      |
| <b>合 计</b>       | <b>55,819,066.72</b> | <b>16,422,813.15</b> |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 利润总额              | 660,902,810.76 | 295,143,196.82 |
| 按适用税率计算的所得税费用     | 99,135,421.61  | 44,271,479.52  |
| 某些子公司适用不同税率的影响    | 253,292.85     | -45,921.82     |
| 对以前期间当期所得税的调整     | -150,587.18    |                |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 |                |                |
| 无须纳税的收入（以“-”填列）   |                |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失     | 76,854.80      | 53,736.96      |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目                                  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响                    |                |                |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -20,750,904.34 | -17,805,852.02 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               |                | -1,221,065.19  |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）               | -22,680,905.58 | -8,829,564.30  |
| 其他                                   | -64,105.44     |                |
| 所得税费用                                | 55,819,066.72  | 16,422,813.15  |

48、现金流量表项目注释

(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                |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 政府补助       | 174,259,549.49        | 33,258,246.22        |
| 利息收入       | 18,545,403.40         | 1,852,717.34         |
| 代收款项       | 5,897,000.00          |                      |
| 食堂充值款      | 2,863,893.86          |                      |
| 备用金        | 2,088,478.31          |                      |
| 保证金        | 1,597,963.30          | 4,308,681.29         |
| 保险赔偿收入     |                       | 14,921.40            |
| 其他         | 3,195,436.47          | 51,540.20            |
| <b>合 计</b> | <b>208,447,724.83</b> | <b>39,486,106.45</b> |

(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                 |
|----------------|----------------------|-----------------------|
| 管理研发销售费用中的付现费用 | 86,972,455.32        | 99,654,024.03         |
| 财务费用中的付现费用     | 300,051.22           | 356,504.15            |
| 代付款项           | 2,137,643.40         | 1,806,947.62          |
| 保证金            | 570,300.00           | 6,024,478.95          |
| 备用金            | 3,129,484.52         |                       |
| 其他             | 3,666,856.04         | 409,637.52            |
| <b>合 计</b>     | <b>96,776,790.50</b> | <b>108,251,592.27</b> |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额 | 上期发生额                 |
|------------|-------|-----------------------|
| 结构性存款      |       | 470,000,000.00        |
| 退回的土地出让金   |       | 3,490,000.00          |
| <b>合 计</b> |       | <b>473,490,000.00</b> |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额 | 上期发生额                 |
|------------|-------|-----------------------|
| 结构性存款      |       | 470,000,000.00        |
| 项目履约保证金    |       | 10,454,000.00         |
| <b>合 计</b> |       | <b>480,454,000.00</b> |

(5) 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               |
|------------|----------------------|---------------------|
| 上市费用       | 14,564,000.00        | 4,094,339.60        |
| 担保费        | 7,290,000.00         | 3,271,734.26        |
| <b>合 计</b> | <b>21,854,000.00</b> | <b>7,366,073.86</b> |

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期发生额           | 上期发生额           |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>            |                 |                 |
| 净利润                                  | 605,083,744.04  | 278,720,383.67  |
| 加：资产减值损失                             |                 |                 |
| 信用减值损失                               | 18,439.82       | -46,648.34      |
| 固定资产折旧                               | 154,407,118.02  | 81,739,307.23   |
| 使用权资产折旧                              | 609,867.41      |                 |
| 无形资产摊销                               | 9,235,936.00    | 5,336,056.66    |
| 长期待摊费用摊销                             | 9,408,908.97    | 2,839,674.61    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） |                 | -46,990.29      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  | 6,912,027.92    | 1,561,530.60    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  | -7,424,606.85   |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 40,479,702.91   | 27,435,404.11   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | -20,540,504.02  | -462,920.58     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | -24,415,330.61  |                 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 | 459,120.00      |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | -144,175,733.63 | -122,594,637.80 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | -92,673,862.34  | -145,807,211.85 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | 297,756,159.88  | 172,132,636.02  |
| 其他                                   |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 835,140,987.52  | 300,806,584.04  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>          |                 |                 |
| 债务转为资本                               |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                 |                 |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补充资料                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 当期新增的使用权资产              |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b> |                |                |
| 现金的期末余额                 | 743,865,996.88 | 269,027,662.84 |
| 减：现金的期初余额               | 269,027,662.84 | 127,476,369.20 |
| 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            | 474,838,334.04 | 141,551,293.64 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 743,865,996.88 | 269,027,662.84 |
| 其中：库存现金                     | 1,769.32       | 2,691.32       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 743,864,227.56 | 269,024,971.52 |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 743,865,996.88 | 269,027,662.84 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

50、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目        | 期末账面价值               | 受限原因   |
|------------|----------------------|--------|
| 货币资金       | 62,786,988.45        | 保证金受限  |
| 应收款项融资     | 17,145,500.00        | 票据质押受限 |
| <b>合 计</b> | <b>79,932,488.45</b> |        |

51、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  |               |        | 4,312,364.23 |
| 其中：美元 | 619,183.10    | 6.9646 | 4,312,362.62 |
| 英镑    | 0.19          | 8.3941 | 1.61         |
| 应收账款  |               |        | 5,810,527.35 |
| 其中：欧元 | 782,784.00    | 7.4229 | 5,810,527.35 |
| 应付账款  |               |        | 1,043,909.23 |
| 其中：日元 | 47,600,000.00 | 0.0524 | 2,492,240.80 |
| 欧元    | 1,035,680.00  | 7.4229 | 7,687,749.07 |
| 美元    | 29,000.00     | 6.9646 | 201,973.40   |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目   | 种类         | 期初余额          | 本期新增补<br>助金额 | 本期结转计<br>入损益的<br>金额 | 期末余额          | 本期结转<br>计入损益<br>的列报项<br>目 | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|--|------------|---------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------------|-----------------|
| 年产 10000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目资金（注 1）                 | 生产经营<br>补助 | 52,743,904.86 |              | 2,296,142.26        | 50,447,762.60 | 其他收益                      | 与资产相关           |
| 年产 3500 吨聚丙烯腈原丝及 1500 吨 SYT 高性能碳纤维技术改造项目（注 2）  | 生产经营<br>补助 | 27,766,706.55 |              | 2,913,052.08        | 24,853,654.47 | 其他收益                      | 与资产相关           |
| 年产 3500 吨聚丙烯腈原丝及 1500 吨 SYT45 高性能碳纤维产业化项目（注 3） | 生产经营<br>补助 | 23,943,582.32 |              | 2,064,342.12        | 21,879,240.20 | 其他收益                      | 与资产相关           |
| 战略性新兴产业专项补助（注 4）                               | 生产经营<br>补助 | 20,064,081.32 |              | 2,627,701.92        | 17,436,379.40 | 其他收益                      | 与资产相关           |
| 年产 7000 吨 CCF-2 及以上级 PAN 基碳纤维和碳制品项目（注 5）       | 生产经营<br>补助 | 16,000,000.00 |              |                     | 16,000,000.00 |                           | 与资产相关           |
| 2019 年省科技成果转化专项资金（注 6）                         | 研发补助       | 14,400,000.00 |              | 160,000.00          | 14,240,000.00 | 其他收益                      | 与资产相关           |
| 西宁市经开区管委会项目扶持资金（注 7）                           | 生产经营<br>补助 | 9,800,056.64  |              | 426,633.63          | 9,373,423.01  | 其他收益                      | 与资产相关           |
| 年产 5000 吨聚丙烯腈原丝 2000 吨碳纤维项目（注 8）               | 生产经营<br>补助 | 9,087,255.91  |              | 1,418,808.00        | 7,668,447.91  | 其他收益                      | 与资产相关           |
| SYT55S 碳纤维工程化研制（注 9）                           | 研发补助       | 6,570,002.87  |              | 6,570,002.87        |               | 其他收益                      | 与收益相关           |
| 2021 年工业转型升级专项资金（注 10）                         | 生产经营<br>补助 | 5,903,186.45  |              | 257,113.19          | 5,646,073.26  | 其他收益                      | 与资产相关           |
| 2021 年省重点研发计划（产业前瞻与关键核心技术）专项资金                 | 研发补助       | 2,365,184.60  |              | 721,067.50          | 1,644,117.10  | 其他收益                      | 与收益相关           |
| 第一批工业转型升级专项资金（注 11）                            | 生产经营<br>补助 | 980,005.66    |              | 42,663.39           | 937,342.27    | 其他收益                      | 与资产相关           |
| 2020 年落实稳定工业经济增长专项资金（注 12）                     | 生产经营<br>补助 | 745,784.31    |              | 32,466.82           | 713,317.49    | 其他收益                      | 与资产相关           |
| 2021 年第二批科技项目资金（注 13）                          | 生产经营<br>补助 | 398,843.19    | 1,000,000.00 | 42,123.25           | 1,356,719.94  | 其他收益                      | 与资产相关           |
| 2021 年第一批支持中小企业技术创新专项资金（注 14）                  | 生产经营<br>补助 | 237,624.41    |              | 10,369.06           | 227,255.35    | 其他收益                      | 与资产相关           |
| 青海省科学技术厅支干喷纺大丝束碳纤维原丝                           | 研发补助       | 70,645.89     |              | 70,645.89           |               | 其他收益                      | 与收益相关           |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目                               | 种类        | 期初余额 | 本期新增补助金额       | 本期结转计入损益的金额  | 期末余额           | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|-----------|------|----------------|--------------|----------------|---------------|-------------|
| 制备关键技术项目经费                         |           |      |                |              |                |               |             |
| 年产 14000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目资金（注 15）    | 生产经营与研发补助 |      | 138,939,000.00 | 309,692.80   | 138,629,307.20 | 其他收益          | 与资产相关       |
| T800 碳纤维预浸料研制及应用研究项目资金（注 16）       | 研发补助      |      | 9,820,000.00   | 723,091.76   | 9,096,908.24   | 其他收益          | 与收益相关       |
| 2022 年工业转型升级专项资金（注 17）             | 研发补助      |      | 6,000,000.00   | 55,554.27    | 5,944,445.73   | 其他收益          | 与资产相关       |
| 2017 年“千吨级碳纤维智能制造综合标准化和新模式应用项目”后补助 | 研发补助      |      | 4,500,000.00   | 4,500,000.00 |                | 其他收益          | 与收益相关       |
| 2020 年度市级重点产业加快新材料类项目政策奖励专项-区配套    | 生产经营补助    |      | 2,161,800.00   | 2,161,800.00 |                | 其他收益          | 与收益相关       |
| 2021 年江苏省省长质量奖                     | 生产经营补助    |      | 2,000,000.00   | 2,000,000.00 |                | 其他收益          | 与收益相关       |
| 开发区工业企业培优扶强奖励                      | 生产经营补助    |      | 2,000,000.00   | 2,000,000.00 |                | 其他收益          | 与收益相关       |
| 区科技创新政策奖励                          | 生产经营补助    |      | 1,445,300.00   | 1,445,300.00 |                | 其他收益          | 与收益相关       |
| 22 年外经贸发展专项-进口设备贴息                 | 生产经营补助    |      | 1,380,000.00   | 39,884.39    | 1,340,115.61   | 其他收益          | 与资产相关       |
| 2022 年度江苏省普惠金融发展专项资金               | 生产经营补助    |      | 1,000,000.00   | 1,000,000.00 |                | 其他收益          | 与收益相关       |
| 纾困解难工信类项目政府补贴                      | 生产经营补助    |      | 620,000.00     | 620,000.00   |                | 其他收益          | 与收益相关       |
| 国产 T800 级碳纤维预浸料稳定生产（TRL2-5）        | 研发补助      |      | 400,000.00     |              | 400,000.00     |               | 与收益相关       |
| “建材行业智能制造工厂操作系统的集成示范”课题经费          | 研发补助      |      | 273,500.00     | 262,700.00   | 10,800.00      | 其他收益          | 与收益相关       |
| 2021 年第二批市级科技创新政策兑现资金              | 生产经营补助    |      | 200,000.00     | 200,000.00   |                | 其他收益          | 与收益相关       |
| 2022 年第一批市级科技创新政策兑现资金              | 生产经营补助    |      | 150,000.00     | 150,000.00   |                | 其他收益          | 与收益相关       |
| 连云港市 2021 年工业和信息产业发展奖补资金（第一批）      | 生产经营补助    |      | 50,000.00      | 50,000.00    |                | 其他收益          | 与收益相关       |
| 连云港市 2021 年工业和信息产业发展奖补资金（第二批）      | 生产经营补助    |      | 50,000.00      | 50,000.00    |                | 其他收益          | 与收益相关       |
| 2021 年度市级知识产权专项资金                  | 生产经营补助    |      | 40,000.00      | 40,000.00    |                | 其他收益          | 与收益相关       |



中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目                 | 种类     | 期初余额                  | 本期新增补助金额              | 本期结转计入损益的金额          | 期末余额                  | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|-------------|
| 2020 年度开发区科技创新扶持政策兑现 | 生产经营补助 |                       | 21,000.00             | 21,000.00            |                       | 其他收益          | 与收益相关       |
| <b>合计</b>            |        | <b>191,076,864.98</b> | <b>172,050,600.00</b> | <b>35,282,155.20</b> | <b>327,845,309.78</b> |               |             |

注 1: “年产 10000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目资金”系公司于 2020 年 7 月收到的年产 10000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目的政府补助，发放主体为西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会财政局，金额为 53,820,000.00 元。与该笔政府补助相关的资产于 2021 年 5 月开始投入使用，公司根据该项资产的使用寿命，以该项资产投入使用时点与收到政府补助时点孰晚开始摊销，并将每年度的摊销金额计入其他收益科目。

注 2: “年产 3500 吨聚丙烯腈原丝及 1500 吨 SYT 高性能碳纤维技术改造项目”资金为为加快 2017 年增强制造业核心竞争力下发的项目建设资金，发放主体为国家发展和改革委员会，该笔资金系公司于 2017 年 8 月收到的关于三期碳纤维生产线工程项目改造升级的政府补助，金额为 40,420,000.00 元。与该笔政府补助相关的资产于 2014 年 2 月投入使用，公司根据该项资产的剩余使用寿命，在收到政府补助时进行摊销，并将每年度的摊销金额计入其他收益科目。

注 3: “年产 3500 吨聚丙烯腈原丝及 1500 吨 SYT45 高性能碳纤维产业化项目”资金为推进战略性新兴产业发展下发的项目建设资金，发放主体为连云港市财政局，该笔资金系公司分别于 2013 年 7 月、8 月收到的关于三期碳纤维生产线土建工程及设备购置的政府补助，金额合计为 35,000,000.00 元。与该笔政府补助相关的资产于 2014 年 2 月投入使用，公司根据该项资产的预期使用寿命，在资产投入使用时点摊销政府补助，并将每年度的摊销金额计入其他收益科目。

注 4: “战略性新兴产业专项补助”该笔资金系公司分别于 2013 年 6 月和 11 月、2015 年 9 月收到的关于二期碳纤维生产线土建工程及设备购置的项目建设资金，发放主体为连云港市财政局，金额合计为 39,000,000.00 元。与该笔政府补助相关的资产于 2012 年 9 月投入使用，公司根据该项资产的剩余使用寿命，在收到政府补助时进行摊销，并将每年度的摊销金额计入其他收益科目。

注 5: “年产 7000 吨 CCF-2 及以上级 PAN 基碳纤维和碳制品项目”系公司于 2015 年 12 月收到的土地开发补贴，发放主体为连云港经济技术开发区管理委员会，金额合计 16,000,000.00 元。与该笔政府补助相关资产尚未开始使用，递延收益尚未开始摊销。

注 6: “2019 年省科技成果转化专项资金”系公司于 2020 年 1 月收到的关于高速干喷湿纺碳纤维和其航空级预浸料的研发及产业化项目专项资金政府补助，为因研发项目获得的补助，发放主体为江苏省财政厅、江苏省科学技术厅，金额为 14,400,000.00 元。与该笔政府补助相关的资产于 2022 年 10 月投入使用，公司根据该项资产的预期使用寿命，在资产投入使用时点摊销政府补助，并将每年度的摊销金额计入其他收益科目。

注 7: “西宁市经开区管委会项目扶持资金”系公司于 2021 年 2 月收到的年产 10000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目的政府补助，发放主体为西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会财政局，金额为 10,000,000.00 元。与该笔政府补助相关的资产于 2021 年

5 月开始投入使用，公司根据该项资产的使用寿命，以该项资产投入使用时点与收到政府补助时点孰晚开始摊销，并将每年度的摊销金额计入其他收益科目。

注 8：“年产 5000 吨聚丙烯腈原丝 2000 吨碳纤维项目”资金为产业结构调整下发的项目建设资金，发放主体为国家发展和改革委员会，该笔资金系公司于 2010 年 2 月收到的关于一期碳纤维生产线土建工程及设备购置的政府补助，金额为 21,790,000.00 元。与该笔政府补助相关的资产于 2011 年 1 月投入使用，公司根据该项资产的预期使用寿命，在资产投入使用时点摊销政府补助，并将每年度的摊销金额计入其他收益科目。

注 9：“SYT55S 碳纤维工程化研制”系公司于 2017 年收到的科研资金，金额为 24,250,000.00 元。公司在相关研发项目发生支出时进行摊销，并将摊销金额计入其他收益科目。

注 10：“2021 年工业转型升级专项资金”系公司于 2021 年 7 月收到的年产 10000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目的政府补助，发放主体为西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会财政局，金额为 6,000,000.00 元。与该笔政府补助相关的资产于 2021 年 5 月开始投入使用，公司根据该项资产的使用寿命，以该项资产投入使用时点与收到政府补助时点孰晚开始摊销，并将每年度的摊销金额计入其他收益科目。

注 11：“第一批工业转型升级专项资金”系公司于 2019 年 11 月收到的年产 10,000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目的政府补助，发放主体为西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会财政局，金额为 1,000,000.00 元。与该笔政府补助相关的资产于 2021 年 5 月开始投入使用，公司根据该项资产的使用寿命，以该项资产投入使用时点与收到政府补助时点孰晚开始摊销，并将每年度的摊销金额计入其他收益科目。

注 12：“2020 年落实稳定工业经济增长专项资金”系公司于 2020 年 12 月收到的年产 10000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目的政府补助，发放主体为西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会财政局，金额为 761,000.00 元。与该笔政府补助相关的资产于 2021 年 5 月开始投入使用，公司根据该项资产的使用寿命，以该项资产投入使用时点与收到政府补助时点孰晚开始摊销，并将每年度的摊销金额计入其他收益科目。

注 13：“2021 年第二批科技项目资金”系公司于 2021 年 12 月收到的年产 10000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目的政府补助，发放主体为西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会财政局，金额为 400,000.00 元。与该笔政府补助相关的资产于 2021 年 5 月开始投入使用，公司根据该项资产的使用寿命，以该项资产投入使用时点与收到政府补助时点孰晚开始摊销，并将每年度的摊销金额计入其他收益科目。

注 14：“2021 年第一批支持中小企业技术创新专项资金”系公司于 2021 年 11 月收到的年产 10000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目的政府补助，发放主体为西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会财政局，金额为 239,000.00 元。与该笔政府补助相关的资产于 2021 年 5 月开始投入使用，公司根据该项资产的使用寿命，以该项资产投入使用时点与收到政府补助时点孰晚开始摊销，并将每年度的摊销金额计入其他收益科目。

注 15：“年产 14000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目资金”为系公司于 2022 年 4 月收到的年产 14000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目的政府补助，金额为 138,939,000.00 元。与该笔政府补助相关的部分资产于 2022 年 3 月开始投入使用，公司根据该项资产的使用寿

命，以该项资产投入使用时点与收到政府补助时点孰晚开始摊销，并将每年度的摊销金额计入其他收益科目。

注 16：“T800 碳纤维预浸料研制及应用研究项目资金”为系公司于 2022 年 4 月收到的科研资金，用于 T800 碳纤维预浸料研制及应用研究项目，金额为 9,820,000.00 元。公司在相应研发项目发生支出时进行摊销，并将摊销金额计入其他收益科目。

注 17：“2022 年工业转型升级专项资金”系公司于 2022 年 11 月收到的补助，发放主体为西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会财政局，金额 6,000,000.00 元，与该笔政府补助相关的资产于 2021 年 5 月开始投入使用，公司根据该项资产的使用寿命，以该项资产投入使用时点与收到政府补助时点孰晚开始摊销，并将摊销金额计入其他收益科目。

## （2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目                                      | 种类     | 上期计入损益的金额    | 本期计入损益的金额    | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|--------|--------------|--------------|-----------|-------------|
| SYT55S 碳纤维工程化研制                           | 研发补助   | 7,437,222.87 | 6,570,002.87 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 2017 年“千吨级碳纤维智能制造综合标准化和新模式应用项目”后补助        | 研发补助   |              | 4,500,000.00 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 年产 3500 吨聚丙烯腈原丝及 1500 吨 SYT 高性能碳纤维技术改造项目  | 生产经营补助 | 2,913,052.08 | 2,913,052.08 | 其他收益      | 与资产相关       |
| 战略性新兴产业专项补助                               | 生产经营补助 | 2,627,701.92 | 2,627,701.92 | 其他收益      | 与资产相关       |
| 年产 10000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目资金                 | 生产经营补助 | 1,076,095.14 | 2,296,142.26 | 其他收益      | 与资产相关       |
| 2020 年度市级重点产业加快新材料类项目政策奖励专项-区配套           | 生产经营补助 | 1,768,800.00 | 2,161,800.00 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 年产 3500 吨聚丙烯腈原丝及 1500 吨 SYT45 高性能碳纤维产业化项目 | 生产经营补助 | 2,064,342.12 | 2,064,342.12 | 其他收益      | 与资产相关       |
| 2021 年江苏省省长质量奖                            | 生产经营补助 |              | 2,000,000.00 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 开发区工业企业培优扶强奖励                             | 生产经营补助 |              | 2,000,000.00 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 区科技创新政策奖励                                 | 生产经营补助 |              | 1,445,300.00 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 年产 5000 吨聚丙烯腈原丝 2000 吨碳纤维项目               | 生产经营补助 | 1,418,808.00 | 1,418,808.00 | 其他收益      | 与资产相关       |
| 稳岗补贴                                      | 稳岗补贴   | 150,080.48   | 1,079,449.49 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 2022 年度江苏省普惠金融发展专项资金                      | 生产经营补助 |              | 1,000,000.00 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 2022 年一次性留工培训补助                           | 生产经营补助 |              | 729,500.00   | 其他收益      | 与收益相关       |
| T800 碳纤维预浸料研制及                            | 研发补助   |              | 723,091.76   | 其他收益      | 与收益相关       |

中复神鹰碳纤维股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目                           | 种类     | 上期计入损益的金额    | 本期计入损益的金额  | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|--------|--------------|------------|-----------|-------------|
| 应用研究项目资金                       |        |              |            |           |             |
| 2021 年省重点研发计划（产业前瞻与关键核心技术）专项资金 | 研发补助   | 184,815.40   | 721,067.50 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 纾困解难工信类项目政府补贴                  | 生产经营补助 |              | 620,000.00 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 西宁市经开区管委会项目扶持资金                | 生产经营补助 | 199,943.36   | 426,633.63 | 其他收益      | 与资产相关       |
| “升规入限”奖励                       | 生产经营补助 |              | 400,000.00 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 年产 14000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目资金      | 生产经营补助 |              | 309,692.80 | 其他收益      | 与资产相关       |
| “建材行业智能制造工厂操作系统的集成示范”课题经费      | 研发补助   | 917,300.00   | 262,700.00 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 2021 年工业转型升级专项                 | 生产经营补助 | 96,813.55    | 257,113.19 | 其他收益      | 与资产相关       |
| 2021 年第二批市级科技创新政策兑现资金          | 生产经营补助 |              | 200,000.00 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 2019 年省科技成果转化专项资金              | 研发补助   |              | 160,000.00 | 其他收益      | 与资产相关       |
| 2022 年第一批市级科技创新政策兑现资金          | 生产经营补助 |              | 150,000.00 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 青海省科学技术厅支干喷纺大丝束碳纤维原丝制备关键技术项目经费 | 研发补助   | 1,429,354.11 | 70,645.89  | 其他收益      | 与收益相关       |
| 2022 年工业转型升级专项资金               | 研发补助   |              | 55,554.27  | 其他收益      | 与资产相关       |
| 连云港市 2021 年工业和信息产业发展奖补资金（第一批）  | 生产经营补助 |              | 50,000.00  | 其他收益      | 与收益相关       |
| 连云港市 2021 年工业和信息产业发展奖补资金（第二批）  | 生产经营补助 |              | 50,000.00  | 其他收益      | 与收益相关       |
| 第一批工业转型升级专项资金                  | 生产经营补助 | 19,994.34    | 42,663.39  | 其他收益      | 与资产相关       |
| 2021 年第二批科技项目资金                | 生产经营补助 | 1,156.81     | 42,123.25  | 其他收益      | 与资产相关       |
| 2021 年度市级知识产权专项资金              | 生产经营补助 |              | 40,000.00  | 其他收益      | 与收益相关       |
| 22 年外经贸发展专项-进口设备贴息             | 生产经营补助 |              | 39,884.39  | 其他收益      | 与资产相关       |
| 2020 年落实稳定工业经济增长专项资金           | 生产经营补助 | 15,215.69    | 32,466.82  | 其他收益      | 与资产相关       |
| 2020 年度开发区科技创新扶持政策兑现           | 生产经营补助 |              | 21,000.00  | 其他收益      | 与收益相关       |
| 2021 年第一批支持中小企                 | 生产经营   | 1,375.59     | 10,369.06  | 其他收益      | 与资产相关       |

中复神鹰碳纤维股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目                               | 种类     | 上期计入损益的金额            | 本期计入损益的金额            | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|--------|----------------------|----------------------|-----------|-------------|
| 业技术创新专项资金                          | 补助     |                      |                      |           |             |
| 2020 年工业转型升级（招商引资项目）专项资金           | 生产经营补助 | 1,730,000.00         |                      | 其他收益      | 与收益相关       |
| 第二批中小企业发展专项资金                      | 生产经营补助 | 600,000.00           |                      | 其他收益      | 与收益相关       |
| 西宁市科学技术局（本级）2020 年结转科技重大专项资金       | 研发补助   | 500,000.00           |                      | 其他收益      | 与收益相关       |
| 连云港市“双创人才”第二批补助资金                  | 生产经营补助 | 250,000.00           |                      | 营业外收入     | 与收益相关       |
| 连云港市“双创人才”第三批补助资金                  | 生产经营补助 | 250,000.00           |                      | 营业外收入     | 与收益相关       |
| SYT49-24K（T700 级）高性能碳纤维产业化关键技术补助资金 | 研发补助   | 200,000.00           |                      | 其他收益      | 与收益相关       |
| 建筑用高性能纤维及土工材料的制备与工程应用关键技术研究项目      | 研发补助   | 104,100.00           |                      | 其他收益      | 与收益相关       |
| 中共连云港市委组织部“连云港引才育才成效显著单位”奖金        | 生产经营补助 | 100,000.00           |                      | 营业外收入     | 与收益相关       |
| 第六批以工代训补贴                          | 生产经营补助 | 33,000.00            |                      | 营业外收入     | 与收益相关       |
| 商务发展专项资金                           | 生产经营补助 | 7,300.00             |                      | 其他收益      | 与收益相关       |
| 省级及市级知识产权补贴                        | 生产经营补助 | 6,100.00             |                      | 其他收益      | 与收益相关       |
| 2019 年度开发区科技创新扶持政策兑现               | 生产经营补助 | 2,200.00             |                      | 其他收益      | 与收益相关       |
| <b>合计</b>                          |        | <b>26,104,771.46</b> | <b>37,491,104.69</b> |           |             |

## 六、合并范围的变动

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

| 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 |      |
| 江苏中复神鹰碳纤维工程中心有限公司 | 连云港   | 连云港 | 研究和试验发展  | 100.00 |    | 设立   |
| 中复神鹰碳纤维西宁有限公司     | 西宁    | 西宁  | 碳纤维生产及销售 | 100.00 |    | 设立   |

| 子公司名称              | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例%  |    | 取得方式 |
|--------------------|-----------|-----|------|--------|----|------|
|                    |           |     |      | 直接     | 间接 |      |
| 中复神鹰（上海）科<br>技有限公司 | 上海        | 上海  | 新材料  | 100.00 |    | 设立   |

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的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。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 96.26%（2021 年：100.00%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 83.94%（2021 年：94.20%）。

## （2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

| 项 目         | 期末余额           |                |                | 合 计            |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 一年以内           | 一年至五年以内        | 五年以上           |                |
| 短期借款        | 253,377,000.00 |                |                | 253,377,000.00 |
| 应付票据        | 43,510,567.00  |                |                | 43,510,567.00  |
| 应付账款        | 731,991,823.04 | 104,796,256.74 | 1,061,977.96   | 837,850,057.74 |
| 其他应付款       | 6,025,000.31   | 1,171,338.01   |                | 7,196,338.32   |
| 一年内到期的非流动负债 | 23,424,549.90  |                |                | 23,424,549.90  |
| 其他流动负债      | 35,410,237.81  |                |                | 35,410,237.81  |
| 长期借款        |                | 95,459,400.00  | 903,422,094.56 | 998,881,494.56 |
| 租赁负债        |                | 7,611,295.84   |                | 7,611,295.84   |

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

| 项 目         | 上年年末余额         |               |                  | 合 计              |
|-------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
|             | 一年以内           | 一年至五年以内       | 五年以上             |                  |
| 短期借款        | 575,774,380.70 |               |                  | 575,774,380.70   |
| 应付票据        | 5,306,727.05   |               |                  | 5,306,727.05     |
| 应付账款        | 490,992,580.66 | 41,840,765.18 | 989,238.91       | 533,822,584.75   |
| 其他应付款       | 13,083,093.72  | 4,690,507.48  |                  | 17,773,601.20    |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,135,673.49   |               |                  | 1,135,673.49     |
| 其他流动负债      | 13,274,657.50  |               |                  | 13,274,657.50    |
| 长期借款        |                |               | 1,058,957,748.20 | 1,058,957,748.20 |

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款和长期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

| 项 目 | 本期         |                 |             |
|-----|------------|-----------------|-------------|
|     | 基准点增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币 | 0.50%      | -191,463.50     | -166,490.00 |
| 人民币 | -0.50%     | 191,463.50      | 166,490.00  |

续上表:

| 项 目 | 上期         |                 |             |
|-----|------------|-----------------|-------------|
|     | 基准点增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币 | 0.50%      | -81,793.39      | -69,524.38  |
| 人民币 | -0.50%     | 81,793.39       | 69,524.38   |

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，本公司的业务主要位于中国，绝大多数交易以人民币结算，惟若干销售、采购等业务须以外币结算，其中外币主要以欧元结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降到最低程度。

在管理层进行敏感性分析时，汇率变动 5.00%是基于本公司对自资产负债表日至下一个资产负债表日期间汇率变动的合理预期，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，欧元或美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。



| 项 目      | [欧元]汇率增加/(减少) | 本期              |             |
|----------|---------------|-----------------|-------------|
|          |               | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币对欧元贬值 | 5.00%         | 255,609.05      | 222,268.74  |
| 人民币对欧元升值 | -5.00%        | -255,609.05     | -222,268.74 |

续:

| 项 目      | [欧元]汇率增加/(减少) | 上期              |             |
|----------|---------------|-----------------|-------------|
|          |               | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币对欧元贬值 | 5.00%         | -189,735.52     | -161,275.19 |
| 人民币对欧元升值 | -5.00%        | 189,735.52      | 161,275.19  |

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 36.29%（2021 年 12 月 31 日：66.83%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### (1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项 目         | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量       | 第三层次公允价值计量     | 合 计              |
|-------------|------------|------------------|----------------|------------------|
| 一、持续的公允价值计量 |            | 1,493,060,800.00 | 103,160,228.85 | 1,596,221,028.85 |
| （一）交易性金融资产  |            | 1,493,060,800.00 |                | 1,493,060,800.00 |
| 债务工具投资      |            | 1,493,060,800.00 |                | 1,493,060,800.00 |
| （二）应收款项融资   | --         |                  | 103,160,228.85 | 103,160,228.85   |

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

以第二层次公允价值计量的交易性金融资产系本年购入的挂钩型结构性存款，产品收益类型为保本浮动收益型。

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

应收款项融资项目期末公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。

(4) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称       | 注册地 | 业务性质      | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司<br>持股比例% | 母公司对本公司<br>表决权比例% |
|-------------|-----|-----------|--------------|------------------|-------------------|
| 中建材联合投资有限公司 | 北京市 | 商务服<br>务业 | 175,000.00   | 33.16            | 33.16             |

本公司最终控制方是：中国建材集团有限公司。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

| 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------------|------|------|------------------|
| 1,750,000,000.00 |      |      | 1,750,000,000.00 |

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

无

### 4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称           | 与本公司关系     |
|-----------------|------------|
| 中国建材集团有限公司      | 实际控制人      |
| 中国复合材料集团有限公司    | 受同一最终控制方控制 |
| 《中国建材科技》杂志社有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北玻院（滕州）复合材料有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京玻璃钢研究设计院有限公司  | 受同一最终控制方控制 |
| 北京中实联展科技有限公司    | 受同一最终控制方控制 |

中复神鹰碳纤维股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方名称             | 与本公司关系     |
|-------------------|------------|
| 哈尔滨复合材料设备开发有限公司   | 受同一最终控制方控制 |
| 溧阳中材环保有限公司        | 受同一最终控制方控制 |
| 连云港中复连众复合材料集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 客户 C              | 受同一最终控制方控制 |
| 南京国材检测有限公司        | 受同一最终控制方控制 |
| 赛马物联科技（宁夏）有限公司    | 受同一最终控制方控制 |
| 沈阳中复科金压力容器有限公司    | 受同一最终控制方控制 |
| 泰山玻璃纤维有限公司        | 受同一最终控制方控制 |
| 扬州中科半导体照明有限公司     | 受同一最终控制方控制 |
| 中材科技（成都）有限公司      | 受同一最终控制方控制 |
| 中材科技（苏州）有限公司      | 受同一最终控制方控制 |
| 中复连众（沈阳）复合材料有限公司  | 受同一最终控制方控制 |
| 中复碳芯电缆科技有限公司      | 受同一最终控制方控制 |
| 中复新水源科技有限公司       | 受同一最终控制方控制 |
| 中国建材股份有限公司        | 受同一最终控制方控制 |
| 中国建材国际工程集团有限公司    | 受同一最终控制方控制 |
| 中国建材集团财务有限公司      | 受同一最终控制方控制 |
| 中建材国际贸易有限公司       | 受同一最终控制方控制 |
| 中建材凯盛机器人（上海）有限公司  | 受同一最终控制方控制 |
| 中建材通用技术有限公司       | 受同一最终控制方控制 |
| 青海岩土工程勘察院有限公司     | 受同一最终控制方控制 |
| 《中国建材报》社          | 受同一最终控制方控制 |
| 哈尔滨乐普实业有限公司       | 受同一最终控制方控制 |
| 南通万达能源动力科技有限公司    | 受同一最终控制方控制 |
| 中国国检测试控股集团股份有限公司  | 受同一最终控制方控制 |
| 客户 A              | 受同一最终控制方控制 |
| 客户 B              | 受同一最终控制方控制 |
| 常州神鹰碳塑复合材料有限公司    | 董事长控制的公司   |
| 海州区紫云社区张华梅床上用品经营部 | 董事长控制的公司   |
| 江苏新鹰游机械有限公司       | 董事长控制的公司   |
| 江苏鹰游纺机有限公司        | 董事长控制的公司   |
| 连云港飞雁毛毯有限责任公司     | 董事长控制的公司   |
| 连云港华梅高新材料有限公司     | 董事长控制的公司   |
| 连云港金典纺织科技有限公司     | 董事长控制的公司   |
| 连云港神鹰复合材料科技有限公司   | 董事长控制的公司   |
| 连云港神鹰碳纤维自行车股份有限公司 | 董事长控制的公司   |
| 连云港市工投集团淮盐大酒店有限公司 | 董事长控制的公司   |
| 连云港市工投集团利海化工有限公司  | 董事长控制的公司   |
| 连云港纤维新材料研究院有限公司   | 董事长控制的公司   |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方名称            | 与本公司关系          |
|------------------|-----------------|
| 连云港鹰游工贸有限责任公司    | 董事长控制的公司        |
| 连云港鹰游立成毛绒有限责任公司  | 董事长控制的公司        |
| 连云港鹰游网络科技有限公司    | 董事长控制的公司        |
| 连云港鹰游医疗器械有限公司    | 董事长控制的公司        |
| 连云港鹰游新立成纺织科技有限公司 | 董事长控制的公司        |
| 连云港力源泵业有限公司      | 其他关联方           |
| 连云港张国良乒乓球培训学校    | 董事长担任法定代表人的社会组织 |
| 张国良              | 董事长             |
| 刘标               | 董事              |
| 陈雨               | 董事              |
| 罗皞宇              | 董事              |
| 葛海涛              | 董事              |
| 张华               | 董事              |
| 张联盟              | 独立董事            |
| 邵雷雷              | 独立董事            |
| 杨平波              | 独立董事            |
| 裴鸿雁              | 监事              |
| 许正亮              | 监事              |
| 李君鹏              | 监事              |
| 刘芳               | 总经理             |
| 金亮               | 董事会秘书           |
| 王暖               | 财务总监            |
| 陈秋飞              | 副总经理            |
| 李韦               | 副总经理            |
| 连峰               | 副总经理            |
| 席玉松              | 副总经理            |
| 张斯纬              | 其他关联方           |

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ① 采购商品、接受劳务

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额        |
|------------------|--------|----------------|--------------|
| 中建材凯盛机器人（上海）有限公司 | 购买商品   |                | 1,723,893.80 |
| 中国建材国际工程集团有限公司   | 接受劳务   | 134,996,530.55 |              |
| 青海岩土工程勘察院有限公司    | 购买商品   | 161,326.42     |              |
| 中国国检测试控股集团股份有限公司 | 接受劳务   | 105,622.64     |              |
| 中复新水源科技有限公司      | 购买商品   | 19,325,663.74  | 7,008.84     |

中复神鹰碳纤维股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方               | 关联交易内容    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|-----------|----------------|----------------|
| 扬州中科半导体照明有限公司     | 购买商品      |                | 60,265.49      |
| 赛马物联科技（宁夏）有限公司    | 接受劳务      |                | 13,577.98      |
| 南京国材检测有限公司        | 接受劳务      | 105,830.19     | 151,298.13     |
| 客户 C              | 购买商品/接受劳务 | 97,639.62      | 62,264.15      |
| 连云港鹰游新立成纺织科技有限公司  | 购买商品      | 11,522.12      |                |
| 连云港纤维新材料研究院有限公司   | 接受劳务      | 199,279.24     | 308,534.65     |
| 连云港市工投集团利海化工有限公司  | 购买商品      | 2,556,341.55   | 811,277.86     |
| 连云港神鹰复合材料科技有限公司   | 购买商品      | 7,121,681.42   | 2,422,725.65   |
| 连云港金典纺织科技有限公司     | 购买商品      | 822,687.61     | 49,508.85      |
| 连云港华梅高新材料有限公司     | 购买商品      |                | -12,795.58     |
| 溧阳中材环保有限公司        | 购买商品      |                | 69,735.85      |
| 江苏鹰游纺机有限公司        | 购买商品/接受劳务 | 533,241,301.30 | 313,550,338.18 |
| 海州区紫云社区张华梅床上用品经营部 | 购买商品      |                | 6,237.62       |
| 哈尔滨复合材料设备开发有限公司   | 购买商品      |                | 173,451.32     |
| 常州神鹰碳塑复合材料有限公司    | 购买商品      | 1,123,429.21   | 484,592.92     |
| 北京中实联展科技有限公司      | 接受劳务      | 235,849.05     |                |
| 《中国建材科技》杂志社有限公司   | 接受劳务      | 56,603.77      |                |
| 《中国建材报》社          | 购买商品      | 4,056.00       |                |

② 出售商品、提供劳务

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------------|--------|----------------|---------------|
| 中复碳芯电缆科技有限公司      | 销售商品   | 8,923,523.32   | 17,001,049.75 |
| 中复连众（沈阳）复合材料有限公司  | 销售商品   | 67,964.60      |               |
| 中材科技（苏州）有限公司      | 销售商品   | 1,391,320.36   | 1,328,495.58  |
| 中材科技（成都）有限公司      | 销售商品   | 141,466,106.64 | 43,981,074.36 |
| 沈阳中复科金压力容器有限公司    | 销售商品   | 13,721,753.07  | 9,645,176.03  |
| 客户 C              | 销售商品   |                | 168,601.77    |
| 连云港中复连众复合材料集团有限公司 | 销售商品   |                | 12,743.36     |
| 连云港神鹰复合材料科技有限公司   | 销售商品   | 59,720,327.98  | 53,392,420.94 |
| 连云港华梅高新材料有限公司     | 销售商品   |                | 621,191.39    |
| 哈尔滨乐普实业有限公司       | 销售商品   | 5,097.35       |               |
| 客户 B              | 销售商品   | 19,207,773.45  | 21,599,731.93 |
| 常州神鹰碳塑复合材料有限公司    | 销售商品   |                | 1,478,330.19  |
| 客户 A              | 销售商品   | 1,603,893.80   | 2,144,808.50  |
| 北玻院（滕州）复合材料有限公司   | 销售商品   | 188,380.08     | 230,017.70    |
| 中国建材国际工程集团有限公司    | 销售水电   | 313,976.00     |               |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

| 承租方名称             | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上期确认的租赁收益 |
|-------------------|--------|-----------|-----------|
| 连云港神鹰碳纤维自行车股份有限公司 | 土地使用权  | 82,568.80 | 82,568.80 |

(3) 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 | 15,008,000.00 | 9,398,000.00 |

(4) 其他关联交易

| 关联方          | 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|---------|--------------|--------------|
| 中国建材集团有限公司   | 担保费     |              | 7,290,000.00 |
| 中国建材集团财务有限公司 | 收回资金    |              | 4,529.38     |
| 中国建材集团财务有限公司 | 存款结息    |              | 4,529.38     |
| 中国复合材料集团有限公司 | 代发工资、社保 | 1,198,274.04 | 1,039,740.36 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称    | 关联方              | 期末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|---------|------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|         |                  | 账面余额          | 坏账准备   | 账面余额          | 坏账准备   |
| 应收款项融资  | 客户 B             | 1,054,800.00  |        | 1,085,000.00  |        |
| 应收款项融资  | 客户 A             |               |        | 343,200.00    |        |
| 应收款项融资  | 中材科技（成都）有限公司     | 29,168,687.52 |        | 6,300,000.00  |        |
| 应收款项融资  | 沈阳中复科金压力容器有限公司   | 100,000.00    |        |               |        |
| 应收账款    | 客户 A             | 60,000.00     | 120.00 |               |        |
| 应收账款    | 北玻院（滕州）复合材料有限公司  |               |        | 259,920.00    | 519.84 |
| 预付款项    | 北京中实联展科技有限公司     | 250,000.00    |        | 250,000.00    |        |
| 预付款项    | 连云港市工投集团利海化工有限公司 | 103,651.46    |        | 605,760.67    |        |
| 预付款项    | 南京国材检测有限公司       |               |        | 17,308.00     |        |
| 预付款项    | 连云港纤维新材料研究院有限公司  |               |        | 10,000.00     |        |
| 预付款项    | 中国国检测试控股集团股份有限公司 | 168,000.00    |        |               |        |
| 其他应收款   | 中国复合材料集团有限公司     | 2,208.00      | 22.08  |               |        |
| 其他非流动资产 | 南通万达能源动力科技有限公司   | 10,794,900.00 |        |               |        |
| 其他非流动资产 | 江苏鹰游纺机有限公司       | 9,958,694.90  |        | 63,627,313.53 |        |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付关联方款项

| 项目名称   | 关联方              | 期末余额          | 上年年末余额       |
|--------|------------------|---------------|--------------|
| 应付账款   | 中建材凯盛机器人（上海）有限公司 | 689,557.52    | 689,557.52   |
| 应付账款   | 中国建材国际工程集团有限公司   | 11,519,844.40 |              |
| 应付账款   | 中复新水源科技有限公司      | 9,627,584.07  |              |
| 应付账款   | 扬州中科半导体照明有限公司    | 3,405.00      | 3,405.00     |
| 应付账款   | 青海岩土工程勘察院有限公司    | 163,336.65    |              |
| 应付账款   | 连云港鹰游新立成纺织科技有限公司 | 13,020.00     |              |
| 应付账款   | 连云港神鹰复合材料科技有限公司  | 309,734.51    | 2,350,082.64 |
| 应付账款   | 连云港力源泵业有限公司      | 26.00         | 26.00        |
| 应付账款   | 连云港金典纺织科技有限公司    | 289,716.00    |              |
| 应付账款   | 江苏鹰游纺机有限公司       | 23,633,703.99 | 3,251,643.44 |
| 应付账款   | 哈尔滨复合材料设备开发有限公司  | 19,600.00     | 19,600.00    |
| 应付账款   | 常州神鹰碳塑复合材料有限公司   | 704,662.00    | 334,138.05   |
| 合同负债   | 中国建材集团有限公司       | 2,000,000.00  |              |
| 合同负债   | 中复碳芯电缆科技有限公司     | 17,097.35     | 1,508,290.10 |
| 合同负债   | 中材科技（成都）有限公司     | 85,411.36     | 2,085,635.59 |
| 合同负债   | 连云港神鹰复合材料科技有限公司  | 3,271.91      | 2,679,336.30 |
| 合同负债   | 客户 B             |               | 133,113.00   |
| 合同负债   | 沈阳中复科金压力容器有限公司   |               | 2.30         |
| 应付票据   | 江苏鹰游纺机有限公司       | 6,521,115.00  |              |
| 其他应付款  | 中国建材集团有限公司       |               | 7,290,000.00 |
| 其他应付款  | 中国复合材料集团有限公司     |               | 115,800.78   |
| 其他应付款  | 席玉松              |               | 12,879.00    |
| 其他应付款  | 刘芳               |               | 41,967.00    |
| 其他应付款  | 连峰               |               | 350,000.00   |
| 其他应付款  | 李韦               |               | 13,388.00    |
| 其他应付款  | 金亮               |               | 10,572.00    |
| 其他应付款  | 陈秋飞              |               | 13,244.00    |
| 其他流动负债 | 中复新水源科技有限公司      | 3,000,000.00  |              |
| 其他流动负债 | 中材科技（成都）有限公司     |               | 4,300,000.00 |
| 其他流动负债 | 江苏鹰游纺机有限公司       | 8,525,835.00  |              |
| 其他流动负债 | 客户 B             |               | 1,085,000.00 |
| 其他流动负债 | 客户 A             |               | 343,200.00   |

十一、股份支付

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 90,000,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 90,000,000.00 |

说明：公司于 2023 年 3 月 20 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过 2022 年度利润分配预案，以 2022 年末股本总数 900,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），预计共分配股利 90,000,000.00 元。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2023 年 2 月 15 日召开第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十一次会议，会议审议通过《关于使用超募资金向全资子公司实缴出资以实施新项目建设的议案》。公司新项目“年产 3 万吨高性能碳纤维建设项目”的实施主体为公司全资子公司中复神鹰碳纤维连云港有限公司，公司拟使用科创板首次公开发行超募资金 93,204.40 万元人民币及孳生利息实缴出资神鹰连云港用于实施上述项目。

本次实缴出资的子公司基本情况

| 子公司名称          | 主要经<br>管地 | 注册地 | 注册资本       | 持股比例%  |    | 取得方式 |
|----------------|-----------|-----|------------|--------|----|------|
|                |           |     |            | 直接     | 间接 |      |
| 中复神鹰碳纤维连云港有限公司 | 连云港       | 连云港 | 120,000 万元 | 100.00 |    | 设立   |

## 十四、其他重要事项

### 1、年金计划主要内容及重大变化

2021 年 8 月 13 日，公司根据《企业年金办法》（中华人民共和国人力资源和社会保障部令第 36 号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第 11 号）、《关于中央企业规范实施企业年金的意见》（国资发考分(2018)76 号）等政策规定，公司决定参加中国建材集团有限公司企业年金计划（以下简称“本计划”），在《中国建材集团有限公司企业年金方案》框架下，结合实际情况，制定公司的企业年金方案实施细则（以下简称“本细则”）：

#### （1）参加条件



- ①与公司订立劳动合同并试用期满；
- ②依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务。

### （2）资金筹集与分配

企业年金所需费用由企业和职工共同承担，企业缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由企业从职工工资中代扣代缴。职工个人缴费为本人缴费基数的 2%，职工个人缴费基数为职工本人上年度月平均工资。

单位缴费分配至职工个人账户的金额为职工个人缴费基数的 8%，单位缴费总额为单位为参加计划职工缴费的合计金额。经测算，方案实施第一年企业缴费为上年度工资总额的 8%。

企业当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的 5 倍，超过平均额 5 倍的部分，记入企业账户，企业账户资金不得用于抵缴未来年度企业缴费。

### （3）账户管理

本公司实行完全积累，为每一个参加职工开立企业年金个人账户，同时建立企业账户用于记录暂未分配至个人账户的企业缴费及其投资收益。个人账户下设企业缴费子账户和个人缴费子账户，分别记录企业缴费分配给职工个人的部分及其投资收益、职工个人缴费及其投资收益。

### （4）权益归属

职工企业年金个人账户中个人缴费及其投资收益自始归属职工个人。

职工企业年金个人账户中企业缴费及其投资收益，满足实施细则的规定的归属于职工个人，未归属于职工个人的部分，记入企业账户。

### （5）基金管理

企业年金基金由企业缴费、职工个人缴费和投资收益组成。采取法人受托管理模式，企业年金方案所归集的企业年金基数由中国建材集团有限公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。

### （6）待遇计发和支付方式

参加职工符合下列条件之一时，可以享受本方案规定的企业年金待遇：

- ①达到国家规定的退休年龄；
- ②经劳动能力鉴定委员会鉴定，因病(残)完全丧失劳动能力；
- ③出国(境)定居；
- ④退休前身故。

## 2、分部报告

本报告期内公司的主营业务全部来源于碳纤维的生产和销售，所以公司无经营业务不同的分部报告、无经营业务不同的地域范围的分部报告。

## 3、租赁

作为出租人

形成融资租赁的：

无

形成经营租赁的：

| 项 目                   | 本期发生额     |
|-----------------------|-----------|
| 租赁收入                  | 82,568.80 |
| 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |           |

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

| 票据种类 | 期末余额 |      | 上年年末余额 |              |      |              |
|------|------|------|--------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值   | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 信用证  |      |      |        | 1,016,764.79 |      | 1,016,764.79 |

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内   | 9,458,000.75 | 690,520.00 |
| 1 至 2 年 | 194,600.00   |            |
| 小 计     | 9,652,600.75 | 690,520.00 |
| 减：坏账准备  | 10,603.15    | 1,381.04   |
| 合 计     | 9,641,997.60 | 689,138.96 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 期末余额         |        | 坏账准备      |            | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|-----------|------------|--------------|
|           | 账面余额         | 比例(%)  | 金额        | 预期信用损失率(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |           |            |              |
| 按组合计提坏账准备 | 9,652,600.75 | 100.00 | 10,603.15 | 0.11       | 9,641,997.60 |
| 其中：       |              |        |           |            |              |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类别   | 账面余额         |        | 期末余额      |                    | 账面价值         |
|------|--------------|--------|-----------|--------------------|--------------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 坏账准备<br>预期信用损失率(%) |              |
| 组合 1 | 9,652,600.75 | 100.00 | 10,603.15 | 0.11               | 9,641,997.60 |

续:

| 类别        | 账面余额       |        | 上年年末余额   |                    | 账面价值       |
|-----------|------------|--------|----------|--------------------|------------|
|           | 金额         | 比例(%)  | 金额       | 坏账准备<br>预期信用损失率(%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |          |                    |            |
| 按组合计提坏账准备 | 690,520.00 | 100.00 | 1,381.04 | 0.20               | 689,138.96 |
| 其中:       |            |        |          |                    |            |
| 组合 1      | 690,520.00 | 100.00 | 1,381.04 | 0.20               | 689,138.96 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合 1

|           | 期末余额                |                  |             | 上年年末余额            |                 |             |
|-----------|---------------------|------------------|-------------|-------------------|-----------------|-------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备             | 预期信用损失率(%)  | 账面余额              | 坏账准备            | 预期信用损失率(%)  |
| 1 年以内     | 9,458,000.75        | 7,294.95         | 0.08        | 690,520.00        | 1,381.04        | 0.20        |
| 1 至 2 年   | 194,600.00          | 3,308.20         | 1.70        |                   |                 |             |
| <b>合计</b> | <b>9,652,600.75</b> | <b>10,603.15</b> | <b>0.11</b> | <b>690,520.00</b> | <b>1,381.04</b> | <b>0.20</b> |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

|             | 坏账准备金额           |
|-------------|------------------|
| 期初余额        | 1,381.04         |
| 本期计提        | 9,222.11         |
| <b>期末余额</b> | <b>10,603.15</b> |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,561,200.75 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 99.05%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,420.35 元。

3、其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 上年年末余额         |
|-------|------------------|----------------|
| 应收利息  |                  |                |
| 应收股利  |                  |                |
| 其他应收款 | 1,063,761,444.13 | 154,041,253.76 |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末余额             | 上年年末余额         |
|-----|------------------|----------------|
| 合 计 | 1,063,761,444.13 | 154,041,253.76 |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额             | 上年年末余额         |
|---------|------------------|----------------|
| 1 年以内   | 1,059,951,190.43 | 154,039,389.00 |
| 1 至 2 年 | 3,812,307.09     | 4,788.76       |
| 小 计     | 1,063,763,497.52 | 154,044,177.76 |
| 减：坏账准备  | 2,053.39         | 2,924.00       |
| 合 计     | 1,063,761,444.13 | 154,041,253.76 |

② 按款项性质披露

| 项 目       | 期末金额             |          |                  | 上年年末金额         |          |                |
|-----------|------------------|----------|------------------|----------------|----------|----------------|
|           | 账面余额             | 坏账准备     | 账面价值             | 账面余额           | 坏账准备     | 账面价值           |
| 资金拆借      | 1,059,590,000.00 |          | 1,059,590,000.00 | 104,100,000.00 |          | 104,100,000.00 |
| 保证金、押金    | 3,782,972.94     |          | 3,782,972.94     | 4,407,537.75   |          | 4,407,537.75   |
| 员工借款、备用金  | 390,524.58       | 2,053.39 | 388,471.19       | 354,775.48     | 2,924.00 | 351,851.48     |
| 应收资金集中管理款 |                  |          |                  | 44,635,507.90  |          | 44,635,507.90  |
| 代垫款项      |                  |          |                  | 546,356.63     |          | 546,356.63     |
| 合 计       | 1,063,763,497.52 | 2,053.39 | 1,063,761,444.13 | 154,044,177.76 | 2,924.00 | 154,041,253.76 |

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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     | 2,924.00       |                      |                      | 2,924.00 |
| 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     | 2,053.39       |                      |                      | 2,053.39 |
| 本期转回     | 2,924.00       |                      |                      | 2,924.00 |
| 本期转销     |                |                      |                      |          |
| 本期核销     |                |                      |                      |          |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 坏账准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) | 合 计      |
|------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------|
| 其他变动 |                            |                                      |                                      |          |
| 期末余额 | 2,053.39                   |                                      |                                      | 2,053.39 |

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称              | 款项性质         | 其他应收款<br>期末余额    | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------|--------------|------------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 中复神鹰碳纤维西宁有<br>限公司 | 资金拆借         | 1,059,590,000.00 | 1 年以内 | 99.61                       |              |
| 李其润               | 员工借款、<br>备用金 | 101,018.51       | 1 年以内 | 0.01                        |              |
| 徐姣                | 员工借款、<br>备用金 | 80,886.94        | 1 年以内 | 0.01                        |              |
| 高海翔               | 员工借款、<br>备用金 | 56,465.19        | 1 年以内 | 0.01                        |              |
| 马高鹏               | 员工借款、<br>备用金 | 49,660.39        | 1 年以内 | 0.00                        |              |
| 合 计               | --           | 1,059,878,031.03 | --    | 99.64                       |              |

4、长期股权投资

| 项 目    | 期末余额           |      | 上年年末余额         |                |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 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 | 810,000,000.00 |      | 810,000,000.00 | 722,000,000.00 |      | 722,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位                 | 期初余额           | 本期增加          | 本期<br>减少 | 期末余额           | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------------|----------------|---------------|----------|----------------|--------------|--------------|
| 江苏中复神鹰碳纤维<br>工程中心有限公司 | 10,000,000.00  |               |          | 10,000,000.00  |              |              |
| 中复神鹰碳纤维西宁<br>有限公司     | 600,000,000.00 |               |          | 600,000,000.00 |              |              |
| 中复神鹰（上海）科<br>技有限公司    | 112,000,000.00 | 88,000,000.00 |          | 200,000,000.00 |              |              |
| 合 计                   | 722,000,000.00 | 88,000,000.00 |          | 810,000,000.00 |              |              |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 722,769,866.30 | 361,390,743.97 | 681,608,930.23 | 343,615,209.90 |
| 其他业务 | 5,897,478.78   | 1,303,280.51   | 6,243,824.27   | 498,659.30     |
| 合 计  | 728,667,345.08 | 362,694,024.48 | 687,852,754.50 | 344,113,869.20 |

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务：       |                |                |                |                |
| 碳纤维         | 722,769,866.30 | 361,390,743.97 | 681,608,930.23 | 343,615,209.90 |
| 小 计         | 722,769,866.30 | 361,390,743.97 | 681,608,930.23 | 343,615,209.90 |
| 其他业务：       |                |                |                |                |
| 销售材料        | 5,171,625.69   | 763,210.16     | 5,783,896.97   | 447,659.30     |
| 租赁收入        | 469,658.33     | 422,991.52     | 82,568.81      | 51,000.00      |
| 电力销售        | 256,194.76     | 117,078.83     |                |                |
| 技术服务收入      |                |                | 377,358.49     |                |
| 小 计         | 5,897,478.78   | 1,303,280.51   | 6,243,824.27   | 498,659.30     |
| 合 计         | 728,667,345.08 | 362,694,024.48 | 687,852,754.50 | 344,113,869.20 |

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

| 主要经营地区 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 境内     | 692,567,567.50 | 336,385,265.14 | 679,592,633.01 | 342,286,864.61 |
| 境外     | 30,202,298.80  | 25,005,478.83  | 2,016,297.22   | 1,328,345.29   |
| 合 计    | 722,769,866.30 | 361,390,743.97 | 681,608,930.23 | 343,615,209.90 |

(4) 营业收入分解信息

|            | 本期发生额          |              | 合计             |
|------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 碳纤维            | 其他           |                |
| 主营业务收入     | 722,769,866.30 |              | 722,769,866.30 |
| 其中：在某一时点确认 | 722,769,866.30 |              | 722,769,866.30 |
| 在某一时段确认    |                |              |                |
| 其他业务收入     |                | 5,897,478.78 | 5,897,478.78   |
| 其中：在某一时点确认 |                | 5,427,820.45 | 5,427,820.45   |
| 在某一时段确认    |                |              |                |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|            | 本期发生额                 |                     | 合计                    |
|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|            | 碳纤维                   | 其他                  |                       |
| 租赁收入       |                       | 469,658.33          | 469,658.33            |
| <b>合 计</b> | <b>722,769,866.30</b> | <b>5,897,478.78</b> | <b>728,667,345.08</b> |

6、投资收益

| 项 目              | 本期发生额         | 上期发生额      |
|------------------|---------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 18,048,465.10 | 462,920.58 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 本期发生额         | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益  | -6,912,027.92 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |               |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）  | 37,466,104.69 |    |
| 对非金融企业收取的资金占用费  |               |    |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |               |    |
| 非货币性资产交换损益  |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |               |    |
| 债务重组损益  |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 27,965,110.87 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |               |    |

中复神鹰碳纤维股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目                      | 本期发生额         | 说明 |
|--------------------------|---------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出       | -8,344,247.60 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目        | -2,861,490.68 |    |
| 非经常性损益总额                 | 47,313,449.36 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数          | 6,656,792.71  |    |
| 非经常性损益净额                 | 40,656,656.65 |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | 40,656,656.65 |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益        |               |    |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>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          | 16.71           | 0.69   | 0.69   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 15.59           | 0.65   | 0.65   |

中复神鹰碳纤维股份有限公司

2023 年 3 月 20 日





姓名: 郑建利  
 Full name: 郑建利  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1974-08-10  
 Date of birth: 1974-08-10  
 工作单位: 中审国际会计师事务所有限公司  
 Working unit: 中审国际会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 410323740810051  
 Identity card No: 410323740810051

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格, 继续有效。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001980016  
 No. of Certificate: 110001980016  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 二〇〇二年十一月十二日  
 Date of Issuance: 2002-11-12



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



注意事项

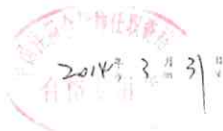
- 一、注册会计师执业业务, 应当向注册会计师出具执业证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业业务的, 应当将本证书缴回主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应当即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the holder this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记

Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 郑建利  
 证书编号: 110001980016





姓名  
Full name 付俊燕

性别  
Sex 女

出生日期  
Date of birth 1976-10-25

工作单位  
Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码  
Identity card No. 420620197610252044



本证书有效期一年，期满前办理续登，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101560505  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 07 月 17 日  
Date of Issuance

年 月 日  
Year Month Day



姓名 付俊燕  
证书编号: 110101560505

登记  
Registration

本证书有效期一年，期满前办理续登，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101560505  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 07 月 17 日  
Date of Issuance

年 月 日  
Year Month Day

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书



名称: 北京中远华泰会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠琦

主任会计师: 惠琦

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局  
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

名称 利玖同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 审计服务

成立日期 2011年12月22日  
合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2021年03月18日