

深圳新宙邦科技股份有限公司

已审财务报表

2022年度

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 7
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	8	- 9
合并利润表	10	- 11
合并股东权益变动表	12	- 13
合并现金流量表	14	- 15
公司资产负债表	16	- 17
公司利润表		18
公司股东权益变动表		19
公司现金流量表	20	- 21
财务报表附注	22	- 134
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		1

审计报告

安永华明（2023）审字第61357118_B01号
深圳新宙邦科技股份有限公司

深圳新宙邦科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳新宙邦科技股份有限公司的财务报表，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、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的深圳新宙邦科技股份有限公司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，公允反映了深圳新宙邦科技股份有限公司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，我们独立于深圳新宙邦科技股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61357118_B01号
深圳新宙邦科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
应收账款坏账准备的计提	
<p>于2022年12月31日，合并财务报表中应收账款账面余额人民币1,714,553,702.93元，减值准备余额人民币85,949,100.13元。</p> <p>管理层以预期信用损失模型为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额对其进行减值处理并确认减值准备。管理层在确定预期信用损失时，对信用损失模型的选择、模型假设的应用、确定关键参数和假设以及制定前瞻性调整因素存在重大的判断和估计，且应收账款坏账准备的计提金额对财务报表影响较大，因此我们将应收账款坏账准备的计提认定作为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三、8，附注三、33，附注五、4及附注五、54。</p>	<p>针对应收账款坏账准备的计提我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>了解、测试和评价与信用审批流程和减值测试相关内部控制的设计和执行的有效性；</p> <p>了解和评估管理层在应收账款的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，了解和评估管理层预期信用损失方法和模型中关键参数和假设的合理性，包括历史损失率和前瞻性调整因素等；</p> <p>测试应收账款的账龄，抽样检查至相关应收账款的原始凭证附件，对账龄分析执行分析性复核程序等，以验证管理层用以计提应收账款坏账准备的基础数据的准确性；</p> <p>分析管理层应收账款的信用政策及相应客户的历史付款情况，并检查相关期后付款资料；</p> <p>检查公司涉及诉讼的情况，获取相关诉讼资料，评估相应应收账款坏账准备计提是否充分，对于金额重大的应收款项，单独测试其可回收性；</p> <p>此外，我们还复核了贵集团在合并财务报表中对于应收账款减值准备的披露是否充分。</p>

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61357118_B01号
深圳新宙邦科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值测试	
<p>于2022年12月31日，合并财务报表中商誉账面余额为人民币419,379,155.43元。管理层对商誉进行了减值测试。商誉减值测试涉及管理层对资产组以及资产组组合的认定、未来市场和经济环境的估计及折现率、长期平均增长率等关键参数的选用。</p> <p>参见附注三、17，附注三、33以及附注五、18。</p>	<p>针对商誉减值，我们实施的审计程序包括：</p> <p>了解、测试和评价贵集团商誉减值测试相关内部控制的设计和执行的有效性；</p> <p>复核了管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算；</p> <p>结合资产组及资产组组合的实际经营以及对于市场的分析复核了现金流量预测以及在现金流量预测中使用的关键假设；</p> <p>引入了估值专家协助复核了减值测试方法、模型和关键参数；</p> <p>我们复核了财务报表中对于商誉减值测试的披露是否充分。</p>

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61357118_B01号
深圳新宙邦科技股份有限公司

四、其他信息

深圳新宙邦科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估深圳新宙邦科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳新宙邦科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61357118_B01号
深圳新宙邦科技股份有限公司

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对深圳新宙邦科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳新宙邦科技股份有限公司不能持续经营。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61357118_B01号
深圳新宙邦科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就深圳新宙邦科技股份有限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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61357118_B01号
深圳新宙邦科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘颖
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘远佳

中国 北京

2023年3月24日

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	3,218,149,936.67	1,457,792,866.56
交易性金融资产	2	896,219,548.02	419,044,659.67
应收票据	3	370,789,054.85	612,617,053.44
应收账款	4	1,628,604,602.80	1,892,979,653.57
应收款项融资	5	2,533,924,419.14	1,551,469,481.54
预付款项	6	82,120,113.07	218,435,243.30
其他应收款	7	9,443,680.69	11,070,168.37
存货	8	905,137,702.71	810,041,496.76
其他流动资产	9	118,515,609.25	34,223,979.16
流动资产合计		<u>9,762,904,667.20</u>	<u>7,007,674,602.37</u>
非流动资产			
长期股权投资	10	303,507,286.79	280,946,319.21
其他权益工具投资	11	419,245,583.76	808,770,891.94
投资性房地产	12	86,762,785.70	89,793,406.87
固定资产	13	1,705,801,035.17	1,367,150,796.61
在建工程	14	1,343,485,669.83	553,819,504.42
使用权资产	15	30,012,183.17	14,624,665.51
无形资产	16	693,123,651.33	382,511,318.42
开发支出	17	4,084,367.87	9,664,620.48
商誉	18	419,379,155.43	410,762,663.35
长期待摊费用	19	91,974,140.52	71,625,900.09
递延所得税资产	20	93,085,719.24	60,646,454.76
其他非流动资产	21	441,748,692.91	107,969,337.31
非流动资产合计		<u>5,632,210,271.72</u>	<u>4,158,285,878.97</u>
资产总计		<u>15,395,114,938.92</u>	<u>11,165,960,481.34</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	22	112,984,580.81	24,809,440.01
交易性金融负债		16,666.67	-
应付票据	23	1,755,242,296.52	1,369,007,607.68
应付账款	24	971,152,707.10	907,019,525.44
预收款项	25	58,336.86	122,645.12
合同负债	26	83,090,160.11	334,430,552.97
应付职工薪酬	27	235,656,239.18	213,430,735.58
应交税费	28	95,233,632.99	111,018,777.47
其他应付款	29	287,326,587.51	167,639,102.48
一年内到期的非流动负债	30	313,327,273.09	204,490,228.06
其他流动负债	31	142,902,261.18	142,979,507.18
流动负债合计		3,996,990,742.02	3,474,948,121.99
非流动负债			
长期借款	32	650,946,318.65	420,573,574.45
应付债券	33	1,694,887,838.71	-
租赁负债	34	21,519,735.58	10,415,879.69
长期应付职工薪酬	35	78,357,617.69	46,204,417.59
递延收益	36	116,605,966.40	97,086,654.85
递延所得税负债	20	90,298,479.10	122,488,855.45
非流动负债合计		2,652,615,956.13	696,769,382.03
负债合计		6,649,606,698.15	4,171,717,504.02
股东权益			
股本	37	745,694,013.00	412,472,313.00
其他权益工具	38	274,856,388.14	-
资本公积	39	2,450,257,138.16	2,565,507,778.53
减：库存股	40	85,804,021.60	-
其他综合收益	41	258,183,006.59	566,970,569.05
专项储备	42	1,204,171.20	11,665.14
盈余公积	43	337,452,028.92	206,236,156.50
未分配利润	44	4,381,699,777.30	3,018,337,640.73
归属母公司股东权益合计		8,363,542,501.71	6,769,536,122.95
少数股东权益		381,965,739.06	224,706,854.37
股东权益合计		8,745,508,240.77	6,994,242,977.32
负债和股东权益总计		15,395,114,938.92	11,165,960,481.34

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并利润表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
营业收入	45	9,660,713,467.18	6,951,272,040.34
减：营业成本	45	6,565,311,450.88	4,484,421,589.70
税金及附加	46	71,878,989.97	48,606,202.34
销售费用	47	100,966,134.56	117,226,957.20
管理费用	48	422,562,859.78	408,316,332.43
研发费用	49	537,269,861.27	407,218,539.62
财务费用	50	(30,377,421.47)	5,644,339.60
其中：利息费用	50	38,498,314.84	26,094,767.52
利息收入	50	35,417,469.05	30,548,641.45
加：其他收益	51	34,899,085.33	40,704,466.56
投资收益	52	27,633,577.45	40,826,753.14
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	52	11,865,086.95	25,047,502.71
公允价值变动收益（损失以负数填 列）	53	(1,351,026.73)	1,044,659.67
信用减值损失（损失以负数填列）	54	14,358,480.83	(14,318,463.18)
资产减值损失（损失以负数填列）	55	(5,591,698.57)	(9,656,804.03)
资产处置收益（损失以负数填列）	56	(38,998.64)	(1,037,307.56)
营业利润		2,063,011,011.86	1,537,401,384.05
加：营业外收入	57	2,489,547.91	1,272,996.21
减：营业外支出	58	6,203,953.15	8,519,959.11
利润总额		2,059,296,606.62	1,530,154,421.15
减：所得税费用	62	236,551,411.48	165,678,975.47
净利润		1,822,745,195.14	1,364,475,445.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并利润表（续）
2022年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1, 822, 745, 195. 14	1, 364, 475, 445. 68
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1, 758, 398, 655. 27	1, 306, 639, 758. 89
少数股东损益		64, 346, 539. 87	57, 835, 686. 79
其他综合收益的税后净额		(290, 605, 160. 41)	428, 260, 919. 31
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	41	(292, 127, 035. 90)	428, 260, 919. 31
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		<u>(297, 386, 903. 90)</u>	<u>434, 923, 822. 42</u>
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		<u>5, 259, 868. 00</u>	<u>(6, 662, 903. 11)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	41	<u>1, 521, 875. 49</u>	-
综合收益总额		<u>1, 532, 140, 034. 73</u>	<u>1, 792, 736, 364. 99</u>
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		1, 466, 271, 619. 37	1, 734, 900, 678. 20
归属于少数股东的综合收益总额		65, 868, 415. 36	57, 835, 686. 79
每股收益	63		
基本每股收益		<u>2. 37</u>	<u>1. 77</u>
稀释每股收益		<u>2. 33</u>	<u>1. 76</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2022年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 上年年末及本年初余额	412,472,313.00	2,565,507,778.53	-	566,970,569.05	-	11,665.14	206,236,156.50	3,018,337,640.73	6,769,536,122.95	224,706,854.37	6,994,242,977.32
二、 本年增减变动金额											
(一) 综合收益总额	-	-	-	(292,127,035.90)	-	-	-	1,758,398,655.27	1,466,271,619.37	65,868,415.36	1,532,140,034.73
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股	3,243,850.00	73,849,585.50	-	-	-	-	-	-	77,093,435.50	127,777,675.33	204,871,110.83
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	131,122,454.32	-	-	-	-	-	-	131,122,454.32	5,413,769.21	136,536,223.53
3. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	274,856,388.14	-	-	-	274,856,388.14	-	274,856,388.14
4. 其他	-	9,755,169.81	85,804,021.60	-	-	-	-	-	(76,048,851.79)	(9,936,252.97)	(85,985,104.76)
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	131,215,872.42	(131,215,872.42)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(280,481,172.84)	(280,481,172.84)	(32,371,294.19)	(312,852,467.03)
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本	329,977,850.00	(329,977,850.00)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(16,660,526.56)	-	-	-	16,660,526.56	-	-	-
(五) 专项储备											
1. 本年提取	-	-	-	-	-	45,407,767.06	-	-	45,407,767.06	3,513,958.99	48,921,726.05
2. 本年使用	-	-	-	-	-	(44,215,261.00)	-	-	(44,215,261.00)	(3,007,387.04)	(47,222,648.04)
三、 本年年末余额	745,694,013.00	2,450,257,138.16	85,804,021.60	258,183,006.59	274,856,388.14	1,204,171.20	337,452,028.92	4,381,699,777.30	8,363,542,501.71	381,965,739.06	8,745,508,240.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2022年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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			小计
一、上年年末及本年初余额	410,792,913.00	2,344,452,016.82	-	219,252,108.95	2,419,293.11	189,258,099.44	1,812,450,644.89	4,978,625,076.21	152,524,415.68	5,131,149,491.89
二、本年增减变动金额										
（一）综合收益总额	-	-	-	428,260,919.31	-	-	1,306,639,758.89	1,734,900,678.20	57,835,686.79	1,792,736,364.99
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股	1,679,400.00	67,411,116.00	-	-	-	-	-	69,090,516.00	31,820,000.00	100,910,516.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	166,759,501.00	-	-	-	-	-	166,759,501.00	6,218,113.84	172,977,614.84
3. 其他	-	(13,114,855.29)	-	-	-	-	-	(13,114,855.29)	(23,640,007.20)	(36,754,862.49)
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	16,978,057.06	(16,978,057.06)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(164,317,165.20)	(164,317,165.20)	-	(164,317,165.20)
（四）股东权益内部结转										
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(80,542,459.21)	-	-	80,542,459.21	-	-	-
（五）专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	26,908,812.86	-	-	26,908,812.86	870,854.16	27,779,667.02
2. 本年使用	-	-	-	-	(29,316,440.83)	-	-	(29,316,440.83)	(922,208.90)	(30,238,649.73)
三、本年年末余额	412,472,313.00	2,565,507,778.53	-	566,970,569.05	11,665.14	206,236,156.50	3,018,337,640.73	6,769,536,122.95	224,706,854.37	6,994,242,977.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并现金流量表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,995,484,827.34	4,573,104,557.15
收到的税费返还		72,016,690.87	16,721,225.80
收到其他与经营活动有关的现金	64	119,815,140.85	107,159,010.28
经营活动现金流入小计		<u>9,187,316,659.06</u>	<u>4,696,984,793.23</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,826,888,540.15	3,176,922,771.24
支付给职工以及为职工支付的现金		667,923,210.10	482,628,151.50
支付的各项税费		642,099,493.80	382,794,592.35
支付其他与经营活动有关的现金	64	240,729,575.19	205,516,150.12
经营活动现金流出小计		<u>7,377,640,819.24</u>	<u>4,247,861,665.21</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>1,809,675,839.82</u>	<u>449,123,128.02</u>
二、 投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		3,615,948,530.06	2,888,705,541.09
取得投资收益收到的现金		16,815,381.41	18,798,910.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,061,009.36	1,271,446.32
收到其他与投资活动有关的现金	64	10,907,668.98	-
投资活动现金流入小计		<u>3,644,732,589.81</u>	<u>2,908,775,898.35</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,759,495,554.11	598,369,760.13
投资支付的现金		4,066,925,214.25	2,626,607,931.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	65	9,602,684.48	-
支付其他与投资活动有关的现金	64	14,043,797.78	-
投资活动现金流出小计		<u>5,850,067,250.62</u>	<u>3,224,977,692.01</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(2,205,334,660.81)</u>	<u>(316,201,793.66)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
三、 筹资活动产生/(使用)的现金流量			
吸收投资收到的现金		204,871,110.83	100,910,516.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的 现金		127,777,675.33	31,820,000.00
取得借款收到的现金		2,824,799,611.61	510,622,741.09
收到其他与筹资活动有关的现金	64	10,330,194.44	5,283,123.94
筹资活动现金流入小计		3,040,000,916.88	616,816,381.03
偿还债务支付的现金		445,276,034.05	542,054,535.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		337,388,731.52	184,368,021.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、 利润		32,371,294.19	-
支付其他与筹资活动有关的现金	64	110,734,357.30	9,956,134.60
筹资活动现金流出小计		893,399,122.87	736,378,691.53
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		2,146,601,794.01	(119,562,310.50)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,917,995.44	(6,258,279.63)
五、 现金及现金等价物净增加额	65	1,758,860,968.46	7,100,744.23
加：年初现金及现金等价物余额	65	1,451,620,422.47	1,444,519,678.24
六、 年末现金及现金等价物余额	65	3,210,481,390.93	1,451,620,422.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
 资产负债表
 2022年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		2,576,657,357.40	978,432,066.22
交易性金融资产		640,873,164.45	293,549,434.79
应收票据	1	268,677,154.37	537,123,771.56
应收账款	2	1,378,298,239.64	1,723,785,824.30
应收款项融资		2,288,385,505.51	1,409,908,073.72
预付款项		13,382,388.45	141,365,252.46
其他应收款	3	651,842,697.04	221,758,980.33
存货		240,480,726.43	311,416,020.92
其他流动资产		902,784.23	957,679.25
流动资产合计		8,059,500,017.52	5,618,297,103.55
非流动资产			
长期股权投资	4	3,546,451,991.71	2,519,866,303.55
其他权益工具投资		419,245,583.76	808,770,891.94
投资性房地产		86,762,785.70	89,793,406.87
固定资产		139,385,768.78	287,986,141.47
在建工程		1,925,500.63	3,137,730.99
无形资产		74,393,955.95	75,561,607.47
开发支出		2,090,028.25	9,664,620.48
使用权资产		11,795,089.59	4,296,353.93
长期待摊费用		17,033,730.68	9,664,495.03
递延所得税资产		36,580,641.47	26,999,651.69
其他非流动资产		18,458,455.53	8,893,528.70
非流动资产合计		4,354,123,532.05	3,844,634,732.12
资产总计		12,413,623,549.57	9,462,931,835.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款		100,076,388.89	70,000,000.00
交易性金融负债		16,666.67	-
应付票据		1,257,894,237.64	1,143,903,393.21
应付账款		1,631,276,546.24	1,677,349,321.14
预收款项		39,638.65	122,645.12
合同负债		66,163,991.99	320,559,536.85
应付职工薪酬		111,363,870.14	119,654,608.07
应交税费		58,479,258.97	48,759,276.45
其他应付款		38,531,132.66	22,129,411.84
一年内到期的非流动负债		307,163,544.78	201,827,282.32
其他流动负债		76,281,090.37	102,357,911.31
流动负债合计		<u>3,647,286,367.00</u>	<u>3,706,663,386.31</u>
非流动负债			
长期借款		606,146,318.65	400,650,833.36
应付债券		1,694,887,838.71	-
租赁负债		8,792,469.32	2,495,776.92
长期应付职工薪酬		78,357,617.69	46,204,417.59
递延收益		49,037,427.69	54,484,519.82
递延所得税负债		59,445,302.41	112,115,573.53
非流动负债合计		<u>2,496,666,974.47</u>	<u>615,951,121.22</u>
负债合计		<u>6,143,953,341.47</u>	<u>4,322,614,507.53</u>
股东权益			
股本		745,694,013.00	412,472,313.00
其他权益工具		274,856,388.14	-
资本公积		2,433,072,858.87	2,560,284,692.89
减：库存股		85,804,021.60	-
其他综合收益		259,286,429.40	573,333,859.86
盈余公积		337,452,028.92	206,236,156.50
未分配利润		2,305,112,511.37	1,387,990,305.89
股东权益合计		<u>6,269,670,208.10</u>	<u>5,140,317,328.14</u>
负债和股东权益总计		<u>12,413,623,549.57</u>	<u>9,462,931,835.67</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
 利润表
 2022年度

人民币元

	附注十五	2022年	2021年
营业收入	5	7,883,443,687.41	6,260,441,642.49
减：营业成本	5	6,790,970,217.36	5,393,410,375.28
税金及附加		26,005,407.37	14,429,487.32
销售费用		74,665,815.35	93,498,371.37
管理费用		156,531,858.97	208,914,606.93
研发费用		247,050,077.78	181,821,502.72
财务费用		(20,383,166.01)	(20,749.91)
其中：利息费用		47,365,057.61	23,212,153.08
利息收入		41,941,666.76	30,290,301.32
加：其他收益		23,365,303.02	26,224,513.40
投资收益	6	726,338,870.27	38,660,055.91
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		12,748,328.13	25,704,054.55
公允价值变动收益		2,252,298.28	549,434.79
信用减值损失（损失以负数填列）		18,411,385.63	(13,784,762.46)
资产减值损失（损失以负数填列）		(1,493,292.20)	(11,438,771.25)
资产处置收益（损失以负数填列）		(36,187.34)	(417,235.52)
营业利润		1,377,441,854.25	408,181,283.65
加：营业外收入		1,395,108.52	881,895.17
减：营业外支出		552,596.97	3,438,544.96
利润总额		1,378,284,365.80	405,624,633.86
减：所得税费用		66,125,641.62	29,366,811.71
净利润		1,312,158,724.18	376,257,822.15
其中：持续经营净利润		1,312,158,724.18	376,257,822.15
其他综合收益的税后净额		(297,386,903.90)	434,923,822.42
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		(297,386,903.90)	434,923,822.42
综合收益总额		1,014,771,820.28	811,181,644.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2022年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	412,472,313.00	2,560,284,692.89	-	573,333,859.86	-	206,236,156.50	1,387,990,305.89	5,140,317,328.14
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	(297,386,903.90)	-	-	1,312,158,724.18	1,014,771,820.28
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	3,243,850.00	73,849,585.50	-	-	-	-	-	77,093,435.50
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	130,042,423.88	-	-	-	-	-	130,042,423.88
3. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	274,856,388.14	-	-	274,856,388.14
4. 其他	-	(1,125,993.40)	85,804,021.60	-	-	-	-	(86,930,015.00)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	131,215,872.42	(131,215,872.42)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(280,481,172.84)	(280,481,172.84)
3. 资本公积转增股本	329,977,850.00	(329,977,850.00)	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转								
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(16,660,526.56)	-	-	16,660,526.56	-
三、本年年末余额	745,694,013.00	2,433,072,858.87	85,804,021.60	259,286,429.40	274,856,388.14	337,452,028.92	2,305,112,511.37	6,269,670,208.10

2021年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	410,792,913.00	2,330,510,515.06	-	218,952,496.65	189,258,099.44	1,112,485,246.79	4,261,999,270.94
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	434,923,822.42	-	376,257,822.15	811,181,644.57
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	1,679,400.00	67,411,116.00	-	-	-	-	69,090,516.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	153,868,514.08	-	-	-	-	153,868,514.08
3. 其他	-	8,494,547.75	-	-	-	-	8,494,547.75
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	16,978,057.06	(16,978,057.06)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(164,317,165.20)	(164,317,165.20)
(四) 股东权益内部结转							
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(80,542,459.21)	-	80,542,459.21	-
三、本年年末余额	412,472,313.00	2,560,284,692.89	-	573,333,859.86	206,236,156.50	1,387,990,305.89	5,140,317,328.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
现金流量表
2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
一、 经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,359,297,901.53	3,219,652,342.96
收到的税费返还	22,960,379.19	3,895,280.58
收到其他与经营活动有关的现金	502,459,252.54	616,757,503.43
经营活动现金流入小计	<u>6,884,717,533.26</u>	<u>3,840,305,126.97</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,375,070,953.13	2,499,924,669.30
支付给职工以及为职工支付的现金	175,526,899.30	128,696,495.03
支付的各项税费	216,204,354.60	94,491,641.43
支付其他与经营活动有关的现金	1,212,080,256.32	1,088,182,783.77
经营活动现金流出小计	<u>5,978,882,463.35</u>	<u>3,811,295,589.53</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>905,835,069.91</u>	<u>29,009,537.44</u>
二、 投资活动使用的现金流量		
收回投资收到的现金	2,380,948,530.06	2,179,985,541.09
取得投资收益收到的现金	646,541,326.95	15,806,487.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	857,019.42	299,150.34
收到其他与投资活动有关的现金	531,155,558.16	265,444,163.53
投资活动现金流入小计	<u>3,559,502,434.59</u>	<u>2,461,535,342.63</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	62,007,465.95	62,985,289.43
投资支付的现金	3,635,963,563.60	2,240,573,392.11
支付其他与投资活动有关的现金	1,212,134,542.61	419,900,000.00
投资活动现金流出小计	<u>4,910,105,572.16</u>	<u>2,723,458,681.54</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(1,350,603,137.57)</u>	<u>(261,923,338.91)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司
现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
三、 筹资活动产生/(使用)的现金流量		
吸收投资收到的现金	77,093,435.50	69,090,516.00
取得借款收到的现金	2,660,386,318.65	470,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
	<u>2,738,479,754.15</u>	<u>540,090,516.00</u>
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	303,194,130.18	187,401,543.83
支付其他与筹资活动有关的现金	95,668,299.03	6,159,992.49
	<u>698,862,429.21</u>	<u>573,561,536.32</u>
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>2,039,617,324.94</u>	<u>(33,471,020.32)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>2,600,138.46</u>	<u>(2,700,134.24)</u>
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额	1,597,449,395.74	(269,084,956.03)
加：年初现金及现金等价物余额	972,239,415.92	1,241,324,371.95
	<u>2,569,688,811.66</u>	<u>972,239,415.92</u>
六、 年末现金及现金等价物余额		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

深圳新宙邦科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国深圳市注册的股份有限公司,于2002年2月19日成立,前身为深圳市新宙邦电子材料科技有限公司。

于2008年3月由覃九三、周达文、郑仲天、钟美红、邓永红、张桂文等45名自然人共同作为发起人,将公司整体变更为股份公司,全体股东以其享有的深圳市新宙邦电子材料科技有限公司2008年1月31日净资产出资,折股8000万股(每股面值1元),并取得深圳市市场监督管理局颁发的注册号为440307102897506的企业法人营业执照。

于2009年12月15日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1385号文《关于核准深圳新宙邦科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2700万股,发行后公司股本为人民币10,700万元。2010年1月8日,经深圳证券交易所《关于深圳新宙邦科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证[2010]7号)同意,本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,股票简称“新宙邦”,股票代码“300037”。

经历年的转增资本、增发新股及授予限制性股票,截至2022年12月31日,本公司累计发行股本总数为745,694,013股,注册资本为人民币745,694,013元。本公司注册地址及总部地址为深圳市坪山区坪山街道六联社区昌业路9号新宙邦科技大厦1901,控股股东及实际控制人为覃九三(联席股东:周达文、钟美红、郑仲天、张桂文、邓永红)。

本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要经营活动为:铝电解电容器、锂离子二级电池专用电子化学材料的开发和产销(以上不含限制项目);经营进出口业务(按深贸管登字第2003-0939号文执行)。普通货运(凭《道路运输经营许可证》经营);甲醇(1022),乙醇[无水](2568)、2-丙醇(111)、碳酸二甲酯(2110)、乙腈(2622)、三乙胺(1915)、正丁醇(2761)、碳酸二乙酯(2111)、N,N-二甲基甲酰胺(460)、2-丁氧基乙醇(249)、硫酸(1302)、盐酸(2507)、正磷酸(2790)、次磷酸(161)、乙酸[含量>80%](2630)、氢氧化钠(1669)、氨溶液[含氨>10%](35)、硼酸(1609)、对甲基苯磺酸铁溶液(2828)、双电层电容器电解液(2828)、锂离子电池电解液(2828)、氢氟酸(1650)、氟化铵(744)、过氧化氢溶液[含量>8%](903)(凭《危险化学品经营许可证》经营)。自有房屋租赁。

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月24日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。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

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、递延所得税资产的确认等。

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及本集团于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

同一控制下企业合并（续）

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

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主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生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。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算（续）

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时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。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的债务工具投资的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、3。

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

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

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

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团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。

本集团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。

9. 存货

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、在途物资、自制半成品、库存商品、发出商品、周转材料、备品备件等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 投资性房地产（续）

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，其使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	5%	3.17%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 - 30年	0% - 5%	3.17% - 10.00%
机器设备	5 - 10年	0% - 5%	9.50% - 20.00%
办公设备	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
仪表仪器	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
运输工具	4 - 10年	0% - 5%	9.50% - 25.00%
电子设备	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
其他设备	3 - 10年	0% - 5%	9.50% - 33.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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或长期待摊费用。

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2） 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	30-50年
专利权与非专利技术	5-20年
计算机软件	5-10年
商标权	3-10年
特许权	14年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

本集团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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

17. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，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，本集团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，至少于每年末进行减值测试。

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。本集团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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修工程费	3 - 10年
计算机软件服务费	2 - 5年
其他项目费	3年

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值根据适用情况采用期权定价模型或授予日的收盘价确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件的，满足所有其他业绩条件和服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品交付时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

24. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指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。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

25. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 与合同成本有关的资产（续）

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业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。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 政府补助（续）

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

27. 递延所得税

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- （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，本集团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：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- （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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 递延所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28. 租赁

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

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、15和附注三、20。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

31. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。

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低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团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。

33. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

开发支出

本集团根据研发进度和准则要求的5项资本化条件确认研究阶段和开发阶段，对于研究阶段发生的费用全部计入当期损益；对达到资本化时点发生开发支出资本化。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、18。

非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

股份支付

在资产负债表日确定预计可行权权益工具数量时，管理层对未来可行权职工人数以及行权条件是否达成做出最佳估计。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

存货跌价准备

存货跌价准备是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货跌价要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

四、 税项

本集团本年度主要税项及税率列示如下：

增值税	-	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。
教育费附加(含地方)	-	教育费附加税按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	-	除下述本集团之子公司外，其他子公司在本年度按应纳税所得额的25%计缴。

四、 税项（续）

公司名称	本年企业所得税税率	注释
深圳新宙邦科技股份有限公司	15%	注1
三明市海斯福化工责任有限公司	15%	注2
惠州市宙邦化工有限公司	15%	注3
南通新宙邦电子材料有限公司	15%	注4
江苏瀚康新材料有限公司	15%	注5
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	15%	注6
海斯福(深圳)科技有限公司	20%	注7
南通新宙邦科技有限公司	20%	注8
海斯福化工(上海)有限公司	20%	注9
新宙邦(香港)有限公司	16.5%	注10
Capchem Poland sp. z o. o.	19%	注11
Capchem Europe B. V.	15%	注12
Capchem Netherlands B. V.	15%	注12
Capchem Technology USA Inc	21%	注13
深圳新宙邦供应链管理有限公司	15%	注14

注1：本公司2009年被认定为高新技术企业，2015年6月19日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号为GR201544200162，有效期三年）。2018年通过复审后，2018年10月16日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和深圳市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号为GR201844201565，有效期为2018年-2020年）。2021年通过复审后，2021年12月23日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和深圳市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号为GR202144200654，有效期为2021年-2023年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

注2：本集团之子公司三明市海斯福化工有限责任公司于2022年取得高新技术企业认定，证书号：GR202235000813。该公司2022年度按15%的企业所得税税率计缴企业所得税（2021年度：15%）。

注3：本集团之子公司惠州市宙邦化工有限公司于2022年取得高新技术企业认定，证书号：GR202244002337。该公司2022年度按15%的企业所得税税率计缴企业所得税（2021年度：15%）。

注4：本集团之子公司南通新宙邦电子材料有限公司于2020年取得高新技术企业认定，证书号：GR202032011664。该公司2022年度按15%的企业所得税税率计缴企业所得税（2021年度：15%）。

四、 税项（续）

注5：本集团之子公司江苏瀚康化工有限公司于2021年取得高新技术企业认定，证书号：GR202132006013。该公司2022年度按15%的企业所得税税率计缴企业所得税（2021年度：15%）。

注6：本集团之子公司诺莱特电池材料(苏州)有限公司于2022年取得高新技术企业认定，证书号：GR202232007416。该公司2022年度按15%的企业所得税税率计缴企业所得税（2021年度：15%）。

注7：本集团之子公司海斯福（深圳）科技有限公司于2022年满足小型微利企业规定。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

注8：本集团之子公司南通新宙邦科技有限公司于2022年满足小型微利企业规定。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

注9：本集团之子公司海斯福化工(上海)有限公司于2022年满足小型微利企业规定。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

注10：根据香港税务“属地”原则及《香港税务条例》及其他相关法律规定，只有产生或取自香港的收入才须缴纳利得税(Profits tax)，根据《部门解释与实施指南一第21号》，合同的签署、执行与公司运作均是确定利得税来源地重要因素。由于本集团之子公司新宙邦(香港)有限公司的收入非产生或取自香港，公司无需就此利得缴纳利得税。

注11：根据波兰《法人所得税法》及其他相关法律规定，所有的法人和具有法人资格的组织（合伙企业除外）都要缴纳企业所得税。自2004年起，波兰法人所得税税率为19%。本集团之子公司Capchem Poland sp. z o. o. 按19%缴纳企业所得税。

注12：根据荷兰2021年税收计划方案，对收入不超过24.5万欧元的中小型企业实行15%的企业所得税税率，本集团之子公司Capchem Europe B. V. 和Capchem Netherlands B. V. 按15%缴纳企业所得税。

注13：根据美国税改法案及其他相关法律规定，自2018年起股份有限公司的企业所得税税率为21%。本集团之子公司Capchem Technology USA Inc. 按21%缴纳企业所得税。

四、 税项（续）

注14：依据《财政部税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》，对于符合条件的设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年	2021年
库存现金	35,370.11	35,517.14
银行存款	3,203,188,780.55	1,457,006,331.42
其他货币资金	14,925,786.01	751,018.00
	<u>3,218,149,936.67</u>	<u>1,457,792,866.56</u>

其中，受限制的货币资金明细如下：

	2022年	2021年
银行保函保证金	700,000.00	-
法律诉讼保证金	-	751,018.00
	<u>700,000.00</u>	<u>751,018.00</u>

于2022年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币18,837,115.36元（2021年12月31日：人民币37,741,635.60元）。

于2022年12月31日，本集团计提的存款利息为人民币6,968,545.74元（2021年12月31日：人民币5,421,426.09元）。

于2022年12月31日，本集团其他货币资金中可灵活支取的证券户资金为人民币14,225,786.01元（2021年12月31日：无）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款主要为七天通知存款，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
结构性存款	896,219,548.02	418,867,038.50
衍生金融资产	-	177,621.17
	<u>896,219,548.02</u>	<u>419,044,659.67</u>

3. 应收票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	370,789,054.85	598,934,119.84
商业承兑汇票	-	16,416,295.86
	<u>370,789,054.85</u>	<u>615,350,415.70</u>
减：应收票据坏账准备	-	2,733,362.26
	<u>370,789,054.85</u>	<u>612,617,053.44</u>

于2022年12月31日，账面价值人民币1,772,500.00元（2021年12月31日：无）银行承兑汇票所有权因质押用于开具银行承兑汇票而受到限制。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	<u>85,531,723.46</u>	-	<u>78,924,425.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2022年	2,733,362.26	-	(720,154.40)	(2,013,207.86)	-
2021年	606,003.19	2,733,362.26	(606,003.19)	-	2,733,362.26

	2022年				2021年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	-	-	-	-	2,013,207.86	0.33	2,013,207.86	100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	370,789,054.85	100.00	-	-	613,337,207.84	99.67	720,154.40	0.12
	370,789,054.85	100.00	-	-	615,350,415.70	100.00	2,733,362.26	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据情况如下：

	2022年			2021年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
银行承兑汇票	370,789,054.85	-	-	598,934,119.84	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	14,403,088.00	5.00	720,154.40
	370,789,054.85	-	-	613,337,207.84		720,154.40

2022年末计提坏账准备（2021年：人民币2,733,362.26元），2022年转回坏账准备人民币720,154.40元（2021年：人民币606,003.19元）。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1至4个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	1,714,237,796.09	1,992,796,612.74
1年至2年	115,906.84	2,000.00
2年至3年	-	-
3年以上	200,000.00	200,000.00
	1,714,553,702.93	1,992,998,612.74
减：应收账款坏账准备	85,949,100.13	100,018,959.17
	1,628,604,602.80	1,892,979,653.57

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	外币报表折算差 额影响	年末余额
2022年	100,018,959.17	34,695,832.54	(48,457,114.79)	-	(622,454.93)	313,878.14	85,949,100.13
2021年	90,472,776.42	49,942,247.62	(32,766,840.28)	-	(7,629,135.88)	(88.71)	100,018,959.17

	2022年				2021年			
	金额	账面余额 比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	金额	账面余额 比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)
单项计提坏账准备	200,000.00	0.01	200,000.00	100.00	925,900.01	0.05	417,770.00	45.12
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,714,353,702.93	99.99	85,749,100.13	5.00	1,992,072,712.73	99.95	99,601,189.17	5.00
	1,714,553,702.93	100.00	85,949,100.13		1,992,998,612.74	100.00	100,018,959.17	

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率计提比例	计提理由
客户A	200,000.00	200,000.00	100%	风险评估

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率计提比例	计提理由
客户B	725,900.01	217,770.00	30%	风险评估
客户A	200,000.00	200,000.00	100%	风险评估
	925,900.01	417,770.00		

本集团采用按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年			2021年		
	估计发生违约的账 面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信 用损失	估计发生违约的账 面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信 用损失
1年以内	1,714,237,796.09	5.00	85,737,509.45	1,992,072,712.73	5.00	99,601,189.17
1年至2年	115,906.84	10.00	11,590.68	-	-	-
2年至3年	-	-	-	-	-	-
	1,714,353,702.93		85,749,100.13	1,992,072,712.73		99,601,189.17

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

2022年计提坏账准备人民币34,695,832.54元（2021年：人民币49,942,247.62元），
 转回坏账准备人民币48,457,114.79元（2021年：人民币32,766,840.28元）。

2022年实际核销的应收账款为人民币622,454.93元（2021年：人民币7,629,135.88元）。

应收账款转移，参见附注八、2。

于资产负债表日，年末余额前五名的应收账款如下：

2022年

	年末余额	占应收账款总额 的比例（%）	账龄	坏账准备
第一名	137,492,772.50	8.02	一年以内	6,874,638.63
第二名	108,013,352.00	6.30	一年以内	5,400,667.60
第三名	79,833,961.67	4.66	一年以内	3,991,698.08
第四名	61,988,599.63	3.62	一年以内	3,099,429.98
第五名	61,368,081.82	3.58	一年以内	3,068,404.09
	<u>448,696,767.62</u>	<u>26.18</u>		<u>22,434,838.38</u>

2021年

	年末余额	占应收账款总额 的比例（%）	账龄	坏账准备
第一名	150,405,350.40	7.55	一年以内	7,520,267.52
第二名	98,752,654.90	4.95	一年以内	4,937,632.75
第三名	85,301,633.01	4.28	一年以内	4,265,081.65
第四名	81,050,063.60	4.07	一年以内	4,052,503.18
第五名	78,349,920.28	3.93	一年以内	3,917,496.01
	<u>493,859,622.19</u>	<u>24.78</u>		<u>24,692,981.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2022年	2021年
银行承兑汇票	<u>2,533,924,419.14</u>	<u>1,551,469,481.54</u>

于2022年12月31日，账面价值人民币56,824,397.63元（2021年12月31日：人民币46,214,035.56元）银行承兑汇票所有权因质押而受到限制。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,513,794,556.78</u>	<u>-</u>	<u>2,069,022,276.09</u>	<u>-</u>

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年		2021年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	81,605,434.62	99.37	218,204,061.57	99.89
1年至2年	326,698.95	0.40	224,993.24	0.10
2年至3年	187,979.50	0.23	6,188.49	0.01
	<u>82,120,113.07</u>	<u>100.00</u>	<u>218,435,243.30</u>	<u>100.00</u>

于资产负债表日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

2022年

	年末余额	占总额的比例%	性质	账龄
第一名	22,765,407.43	27.72	预付材料款	一年以内
第二名	6,300,000.00	7.67	预付材料款	一年以内
第三名	4,853,330.00	5.91	预付材料款	一年以内
第四名	2,497,600.00	3.04	预付材料款	一年以内
第五名	2,079,600.00	2.53	预付材料款	一年以内
	<u>38,495,937.43</u>	<u>46.87</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

2021年

	年末余额	占总额的比例%	性质	账龄
第一名	100,000,000.00	45.78	预付材料款	一年以内
第二名	43,184,100.00	19.77	预付材料款	一年以内
第三名	23,886,950.00	10.94	预付材料款	一年以内
第四名	14,617,131.66	6.69	预付材料款	一年以内
第五名	3,696,000.00	1.69	预付材料款	一年以内
	<u>185,384,181.66</u>	<u>84.87</u>		

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	5,344,498.66	6,831,398.49
1年至2年	596,517.89	521,526.70
2年至3年	1,104,574.36	3,222,995.93
3年以上	3,124,463.69	1,065,558.39
	<u>10,170,054.60</u>	<u>11,641,479.51</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>726,373.91</u>	<u>571,311.14</u>
	<u>9,443,680.69</u>	<u>11,070,168.37</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
保证金	5,382,738.38	7,419,680.24
代收代付款	2,265,667.62	1,469,395.49
押金	1,732,395.13	1,365,604.25
其他	789,253.47	1,386,799.53
	<u>10,170,054.60</u>	<u>11,641,479.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2022年	第一阶段 未来12个月预期信 用损失	合计
年初余额	571,311.14	571,311.14
本年计提	234,081.34	234,081.34
本年转回	(111,125.52)	(111,125.52)
其他变动	32,106.95	32,106.95
年末余额	<u>726,373.91</u>	<u>726,373.91</u>
2021年	第一阶段 未来12个月预期信 用损失	合计
年初余额	5,556,172.72	5,556,172.72
本年计提	440,174.91	440,174.91
本年转回	(5,424,478.14)	(5,424,478.14)
其他变动	(558.35)	(558.35)
年末余额	<u>571,311.14</u>	<u>571,311.14</u>

2022年计提坏账准备人民币234,081.34元（2021年：人民币440,174.91元），转回坏账准备人民币111,125.52元（2021年：人民币5,424,478.14元）。

2022年无实际核销的其他应收款（2021年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末 余额
第一名	3,142,500.00	30.90	保证金	三年以上	-
第二名	1,000,000.00	9.83	保证金	一年以内	-
第三名	439,133.70	4.32	保证金	一年以内	-
第四名	400,000.00	3.93	押金	两至三年	160,000.00
第五名	251,924.08	2.48	保证金	一年以内	-
	<u>5,233,557.78</u>	<u>51.46</u>			<u>160,000.00</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末 余额
第一名	3,642,500.00	31.29	保证金	两至三年/三年 以上	-
第二名	3,360,000.00	28.86	保证金	一年以内	-
第三名	842,272.82	7.24	其他	一年以内	42,113.64
第四名	400,000.00	3.44	押金	一至两年	130,000.00
第五名	200,000.00	1.72	专项借款	一年以内	10,000.00
	<u>8,444,772.82</u>	<u>72.55</u>			<u>182,113.64</u>

8. 存货

	2022年			2021年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	462,490,708.12	(4,830,048.77)	457,660,659.35	359,410,772.76	(632,783.67)	358,777,989.09
库存商品	270,931,795.08	(4,069,679.38)	266,862,115.70	269,020,065.57	(7,090,851.28)	261,929,214.29
发出商品	138,055,394.06	-	138,055,394.06	140,896,606.93	-	140,896,606.93
在产品	28,432,022.70	-	28,432,022.70	38,086,893.22	(1,111,073.08)	36,975,820.14
在途物资	11,673,236.65	-	11,673,236.65	9,723,791.47	-	9,723,791.47
自制半成品	2,144,214.22	-	2,144,214.22	1,738,074.84	-	1,738,074.84
合同履约成本	310,060.03	-	310,060.03	-	-	-
	<u>914,037,430.86</u>	<u>(8,899,728.15)</u>	<u>905,137,702.71</u>	<u>818,876,204.79</u>	<u>(8,834,708.03)</u>	<u>810,041,496.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2022年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	632,783.67	4,278,012.61	(80,747.51)	-	4,830,048.77
在产品	1,111,073.08	-	(1,111,073.08)	-	-
库存商品	7,090,851.28	6,118,243.18	(3,612,736.63)	(5,526,678.45)	4,069,679.38
	<u>8,834,708.03</u>	<u>10,396,255.79</u>	<u>(4,804,557.22)</u>	<u>(5,526,678.45)</u>	<u>8,899,728.15</u>

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	1,849,684.69	324,814.84	(1,356,697.38)	(185,018.48)	632,783.67
在产品	989,580.84	121,492.24	-	-	1,111,073.08
库存商品	4,742,435.91	6,081,587.16	(3,540,292.78)	(192,879.01)	7,090,851.28
	<u>7,581,701.44</u>	<u>6,527,894.24</u>	<u>(4,896,990.16)</u>	<u>(377,897.49)</u>	<u>8,834,708.03</u>

存货跌价准备因市价回升而转回，因产品销售而转销。

9. 其他流动资产

	2022年	2021年
增值税期末留抵税额	76,368,191.74	27,397,361.71
待认证进项税额	31,675,482.95	1,734,359.83
待摊费用	5,795,121.71	3,542,685.91
预缴企业所得税	2,821,821.53	-
其他	1,854,991.32	1,549,571.71
	<u>118,515,609.25</u>	<u>34,223,979.16</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

2022年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他变动		
联营企业						
福建永晶科技股份有限公司	276,889,852.22	-	13,282,510.43	-	290,172,362.65	-
深圳新源邦科技有限公司	-	14,000,000.00	(665,075.86)	-	13,334,924.14	-
海斯福（深圳）科技有限公司	4,056,466.99	-	(752,347.62)	(3,304,119.37)	-	-
	<u>280,946,319.21</u>	<u>14,000,000.00</u>	<u>11,865,086.95</u>	<u>(3,304,119.37)</u>	<u>303,507,286.79</u>	<u>-</u>

2021年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动		
联营企业						
福建永晶科技股份有限公司	246,960,095.71	-	25,878,051.94	4,051,704.57	276,889,852.22	-
海斯福（深圳）科技有限公司	4,887,016.22	-	(830,549.23)	-	4,056,466.99	-
	<u>251,847,111.93</u>	<u>-</u>	<u>25,047,502.71</u>	<u>4,051,704.57</u>	<u>280,946,319.21</u>	<u>-</u>

11. 其他权益工具投资

2022年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	-	-	3,200,000.00	-	持有目的
江苏天奈科技股份有限公司	271,514,428.78	296,872,981.44	-	265,546.22	持有目的
恩泰环保科技（常州）有限公司	19,574,200.00	59,574,200.00	-	-	持有目的
珠海冠宇电池股份有限公司	13,954,229.36	62,798,402.32	-	606,422.34	持有目的
合计	<u>305,042,858.14</u>	<u>419,245,583.76</u>	<u>3,200,000.00</u>	<u>871,968.56</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资（续）

2021年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
深圳市鹏鼎创盈金融服务股份有限公司	14,000,000.00	34,000,000.00	-	3,200,000.00	持有目的
江苏天奈科技股份有限公司	550,452,113.88	575,868,409.49	43,953.91	270,016.67	持有目的
恩泰环保科技（常州）有限公司	(5,000,000.00)	35,000,000.00	-	-	持有目的
珠海冠宇电池股份有限公司	115,058,309.49	163,902,482.45	-	-	持有目的
合计	<u>674,510,423.37</u>	<u>808,770,891.94</u>	<u>43,953.91</u>	<u>3,470,016.67</u>	

为进一步提高资产运营效率，本集团于2022年度处置了人民币39,745,548.63元的其他权益工具投资，共计人民币16,660,526.56元从其他综合收益转入留存收益（2021年：处置了人民币101,121,300.05元的其他权益工具投资，共计人民币80,542,459.21元从其他综合收益转入留存收益）。

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2022年

	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	<u>98,720,279.54</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	8,926,872.67
计提	<u>3,030,621.17</u>
年末余额	<u>11,957,493.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产（续）

2022年（续）

账面价值	
年末	<u>86,762,785.70</u>
年初	<u>89,793,406.87</u>
2021年	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	<u>98,720,279.54</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	5,896,251.50
计提	<u>3,030,621.17</u>
年末余额	<u>8,926,872.67</u>
账面价值	
年末	<u>89,793,406.87</u>
年初	<u>92,824,028.04</u>

于2022年12月31日，本集团持有的投资性房地产未经抵押（2021年12月31日：未经抵押）。

深圳新宙邦科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	仪器仪表	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价								
年初余额	721,435,655.61	1,102,909,085.83	21,486,139.87	79,169,240.39	25,004,385.70	27,932,957.35	64,496,027.27	2,042,433,492.02
购置	37,771,179.49	59,811,392.11	4,700,698.11	11,665,917.78	8,080,362.79	2,133,151.53	71,102,083.35	195,264,785.16
在建工程转入	186,954,933.58	139,880,501.81	4,014,829.60	14,052,361.51	614,428.29	3,381,195.65	3,333,180.81	352,231,431.25
非同一控制下企业合并	-	-	5,288.00	-	-	4,100.00	-	9,388.00
处置或报废	(581,155.48)	(9,685,467.38)	(1,088,320.92)	(849,733.97)	(1,237,073.08)	(394,103.86)	(2,264,422.49)	(16,100,277.18)
转入在建工程	(5,232,832.52)	-	-	-	-	-	-	(5,232,832.52)
外币报表折算差异	245,592.36	6,397.68	-	-	-	7,860.95	1,311.37	261,162.36
年末余额	940,593,373.04	1,292,921,910.05	29,118,634.66	104,037,785.71	32,462,103.70	33,065,161.62	136,668,180.31	2,568,867,149.09
累计折旧								
年初余额	163,758,230.83	386,223,241.11	14,235,468.90	38,746,596.05	14,514,797.09	21,062,110.29	25,711,163.54	664,251,607.81
计提	40,161,458.69	113,628,931.28	2,716,663.73	15,174,652.77	4,067,955.78	4,181,216.21	18,646,339.35	198,577,217.81
处置或报废	(189,253.21)	(4,378,192.93)	(886,737.91)	(758,229.02)	(1,186,725.16)	(371,176.44)	(2,170,201.51)	(9,940,516.18)
转入在建工程	(446,905.46)	-	-	-	-	-	-	(446,905.46)
外币报表折算差异	38,889.11	3,725.95	1,238.21	-	-	3,586.65	1,047.81	48,487.73
年末余额	203,322,419.96	495,477,705.41	16,066,632.93	53,163,019.80	17,396,027.71	24,875,736.71	42,188,349.19	852,489,891.71
减值准备								
年初余额	-	11,028,971.75	-	-	2,115.85	-	-	11,031,087.60
处置或报废	-	(454,865.39)	-	-	-	-	-	(454,865.39)
年末余额	-	10,574,106.36	-	-	2,115.85	-	-	10,576,222.21
账面价值								
年末	737,270,953.08	786,870,098.28	13,052,001.73	50,874,765.91	15,063,960.14	8,189,424.91	94,479,831.12	1,705,801,035.17
年初	557,677,424.78	705,656,872.97	7,250,670.97	40,422,644.34	10,487,472.76	6,870,847.06	38,784,863.73	1,367,150,796.61

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	仪器仪表	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价								
年初余额	668,891,335.66	867,213,579.40	18,646,035.78	65,870,079.00	23,394,721.67	27,014,020.67	39,940,890.20	1,710,960,662.38
购置	894,893.96	30,439,003.47	2,982,733.13	14,707,330.14	3,736,960.71	1,982,606.71	24,472,861.19	79,216,389.31
在建工程转入	54,599,713.05	242,135,691.64	809,658.28	1,188,834.68	-	841,680.19	526,769.74	300,102,347.58
处置或报废	(189,957.74)	(17,500,735.81)	(948,939.32)	(2,597,003.43)	(2,058,270.11)	(1,584,668.50)	(426,198.15)	(25,305,773.06)
转入在建工程	-	(19,306,806.72)	(3,348.00)	-	(69,026.57)	(317,843.08)	-	(19,697,024.37)
其他转出	(2,750,329.32)	(71,646.15)	-	-	-	(2,838.64)	(18,295.71)	(2,843,109.82)
年末余额	721,435,655.61	1,102,909,085.83	21,486,139.87	79,169,240.39	25,004,385.70	27,932,957.35	64,496,027.27	2,042,433,492.02
累计折旧								
年初余额	132,692,369.97	310,409,814.05	13,543,424.28	29,814,322.22	12,038,462.42	18,745,688.03	17,575,044.79	534,819,125.76
计提	31,173,056.40	92,670,161.02	1,514,718.81	11,085,078.29	3,038,851.97	3,952,179.13	8,425,415.56	151,859,461.18
处置或报废	(29,157.94)	(11,563,579.54)	(821,563.29)	(2,152,804.46)	(542,016.35)	(1,491,897.43)	(279,572.19)	(16,880,591.20)
转入在建工程	-	(5,285,677.66)	(1,110.90)	-	(20,500.95)	(142,777.34)	-	(5,450,066.85)
其他变动	(78,037.60)	(7,476.76)	-	-	-	(1,082.10)	(9,724.62)	(96,321.08)
年末余额	163,758,230.83	386,223,241.11	14,235,468.90	38,746,596.05	14,514,797.09	21,062,110.29	25,711,163.54	664,251,607.81
减值准备								
年初余额	-	12,549,234.61	-	-	796,598.61	-	-	13,345,833.22
处置或报废	-	(1,520,262.86)	-	-	(794,482.76)	-	-	(2,314,745.62)
年末余额	-	11,028,971.75	-	-	2,115.85	-	-	11,031,087.60
账面价值								
年末	557,677,424.78	705,656,872.97	7,250,670.97	40,422,644.34	10,487,472.76	6,870,847.06	38,784,863.73	1,367,150,796.61
年初	536,188,965.69	544,254,530.74	5,102,611.50	36,055,756.78	10,559,660.64	8,268,332.64	22,365,845.41	1,162,795,703.40

于2022年12月31日账面价值人民币17,337,016.00元（2021年12月31日：人民币16,062,675.55元）的房屋及建筑物的产证尚在办理中。

于2022年12月31日本集团持有的固定资产未经抵押（2021年12月31日：未经抵押）。

深圳新宙邦科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

	2022年	2021年
在建工程	1,310,510,890.37	540,342,255.60
工程物资	32,974,779.46	13,477,248.82
	<u>1,343,485,669.83</u>	<u>553,819,504.42</u>

(1) 在建工程

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津新宙邦半导体化学品及锂电池材料项目（一期）	325,412,514.10	-	325,412,514.10	26,330,944.17	-	26,330,944.17
海德福高性能氟材料项目（一期）	291,287,476.64	-	291,287,476.64	122,759,559.89	-	122,759,559.89
高端氟精细化学品项目（二期）	199,767,678.93	-	199,767,678.93	3,957,213.77	-	3,957,213.77
湖南福邦新型锂盐项目	164,938,868.83	-	164,938,868.83	161,386,343.26	-	161,386,343.26
波兰锂离子电池电解液项目	141,161,553.79	-	141,161,553.79	22,763,237.88	-	22,763,237.88
瀚康电子材料“年产59600吨锂电添加剂项目”（一期）	55,947,836.54	-	55,947,836.54	1,580,188.67	-	1,580,188.67
惠州市宙邦化工有限公司3.5期溶剂扩产项目	53,431,116.88	-	53,431,116.88	739,386.78	-	739,386.78
荆门新宙邦“年产28.3万吨锂电池材料项目”（二期）	11,538,821.30	-	11,538,821.30	-	-	-
荆门锂电池材料及半导体化学品项目（一期）	-	-	-	133,266,521.39	-	133,266,521.39
其他项目	67,025,023.36	-	67,025,023.36	67,558,859.79	-	67,558,859.79
	<u>1,310,510,890.37</u>	<u>-</u>	<u>1,310,510,890.37</u>	<u>540,342,255.60</u>	<u>-</u>	<u>540,342,255.60</u>

深圳新宙邦科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

(1). 在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率
天津新宙邦半导体化学品及锂电池材料项目（一期）	580,000,000.00	26,330,944.17	299,081,569.93	-	-	325,412,514.10	自有资金、募集资金 (可转债)及借款	73.54%	90.00%	7,070,984.70	7,070,984.70	3.75%-3.97%
海德福高性能氟材料项目（一期）	800,000,000.00	122,759,559.89	185,864,932.75	(17,337,016.00)	-	291,287,476.64	自有资金及募集资金	61.74%	75.00%	2,328.06	2,328.06	3.97%
高端氟精细化学品项目（二期）	525,415,800.00	3,957,213.77	196,822,384.97	(1,011,919.81)	-	199,767,678.93	自有资金及募集资金 (可转债)	33.98%	80.00%	3,338,908.86	3,338,908.86	3.97%
湖南福邦新型锂盐项目	311,750,000.00	161,386,343.26	65,551,582.54	(59,629,410.71)	(2,369,646.26)	164,938,868.83	自有资金及借款	92.14%	95.00%	1,181,319.60	1,043,728.62	3.67%
波兰锂离子电池电解液项目	360,000,000.00	22,763,237.89	118,398,315.91	-	-	141,161,553.80	自有资金	65.27%	90.00%	-	-	-
瀚康电子材料“年产59600吨锂电添加剂项目”（一期）	804,914,600.00	1,580,188.67	54,367,647.87	-	-	55,947,836.54	自有资金及募集资金 (可转债)	17.69%	50.00%	986,134.49	986,134.49	3.97%
惠州市宙邦化工有限公司3.5期溶剂扩产项目	195,000,000.00	739,386.78	52,691,730.10	-	-	53,431,116.88	自有资金	46.56%	80.00%	-	-	-
荆门新宙邦“年产28.3万吨锂电池材料项目”（二期）	350,000,000.00	-	11,538,821.30	-	-	11,538,821.30	自有资金及募集资金 (可转债)	2.09%	15.00%	1,394,268.29	1,394,268.29	3.97%
荆门锂电池材料及半导体化学品项目（一期）	160,000,000.00	133,266,521.39	12,737,555.28	(144,437,202.85)	(1,566,873.82)	-	自有资金及募集资金	91.25%	100.00%	-	-	-
	<u>4,087,080,400.00</u>	<u>472,783,395.82</u>	<u>997,054,540.65</u>	<u>(222,415,549.37)</u>	<u>(3,936,520.08)</u>	<u>1,243,485,867.02</u>						

深圳新宙邦科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

(1). 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化累计金 额	其中：本年利息资 本化	本年利息资本化率
惠州宙邦新型电子化学品二期 项目	277,640,000.00	7,308,684.73	-	(7,308,684.73)	-	-	自有+募股资金	104.07%	100.00%	-	-	-
海斯福高端氟精细化学品项目（二期）	525,415,800.00	178,768.81	3,778,444.96	-	-	3,957,213.77	自有资金	0.94%	0.94%	-	-	-
惠州宙邦三期项目	280,000,000.00	196,754,327.58	21,629,740.63	(209,332,045.91)	(9,052,022.30)	-	自有+借款+募股资金	111.58%	100.00%	3,168,666.68	-	-
湖南福邦新型锂电项目	254,000,000.00	38,201,382.48	123,184,960.78	-	-	161,386,343.26	自有+借款	64.04%	70.78%	137,590.98	137,590.98	4.65%
海德福高性能氟材料项目（一期）	800,000,000.00	33,618,322.18	89,141,237.71	-	-	122,759,559.89	自有+募股资金	20.67%	23.23%	-	-	-
荆门锂电池材料及半导体化学品项目（一期）	160,000,000.00	52,903,221.66	80,363,299.73	-	-	133,266,521.39	募股资金+自有资金	91.14%	98.49%	-	-	-
波兰锂离子电池电解液项目	180,000,000.00	3,852,966.58	18,910,271.31	-	-	22,763,237.89	自有资金	40.37%	42.12%	-	-	-
年产25000吨新型电子化学品技术改造项目	70,000,000.00	-	36,544,047.86	(19,948,336.01)	(800,000.00)	15,795,711.85	自有资金	58.16%	62.08%	-	-	-
天津新宙邦半导体化学品及锂电池材料项目（一期）	580,000,000.00	-	26,330,944.17	-	-	26,330,944.17	自有资金	17.97%	22.14%	-	-	-
年产5.9万吨锂电添加剂项目（一期）	804,916,000.00	-	1,580,188.67	-	-	1,580,188.67	自有资金	0.31%	0.31%	-	-	-
	<u>3,931,971,800.00</u>	<u>332,817,674.02</u>	<u>401,463,135.82</u>	<u>(236,589,066.65)</u>	<u>(9,852,022.30)</u>	<u>487,839,720.89</u>						

注：于2022年12月31日，在建工程均未抵押。于2021年12月31日，账面价值为人民币12,139,625.46元的在建工程被抵押用于取得借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

(2). 工程物资

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	32,974,779.46	-	32,974,779.46	13,477,248.82	-	13,477,248.82

15. 使用权资产

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
成本				
年初余额	10,558,532.13	4,484,043.32	2,476,524.52	17,519,099.97
增加	19,534,686.07	6,134,369.21	509,770.25	26,178,825.53
处置	(1,939,249.36)	-	-	(1,939,249.36)
年末余额	<u>28,153,968.84</u>	<u>10,618,412.53</u>	<u>2,986,294.77</u>	<u>41,758,676.14</u>
累计折旧				
年初余额	1,846,513.88	472,004.56	575,916.02	2,894,434.46
计提	6,293,467.64	2,248,179.40	894,274.12	9,435,921.16
处置	(583,862.65)	-	-	(583,862.65)
年末余额	<u>7,556,118.87</u>	<u>2,720,183.96</u>	<u>1,470,190.14</u>	<u>11,746,492.97</u>
账面价值				
年末	<u>20,597,849.97</u>	<u>7,898,228.57</u>	<u>1,516,104.63</u>	<u>30,012,183.17</u>
年初	<u>8,712,018.25</u>	<u>4,012,038.76</u>	<u>1,900,608.50</u>	<u>14,624,665.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产（续）

2021年	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原价				
年初余额	2,584,009.22	-	-	2,584,009.22
增加	<u>7,974,522.91</u>	<u>4,484,043.32</u>	<u>2,476,524.52</u>	<u>14,935,090.75</u>
年末余额	<u>10,558,532.13</u>	<u>4,484,043.32</u>	<u>2,476,524.52</u>	<u>17,519,099.97</u>
累计摊销				
年初余额	-	-	-	-
计提	<u>1,846,513.88</u>	<u>472,004.56</u>	<u>575,916.02</u>	<u>2,894,434.46</u>
年末余额	<u>1,846,513.88</u>	<u>472,004.56</u>	<u>575,916.02</u>	<u>2,894,434.46</u>
账面价值				
年末	<u>8,712,018.25</u>	<u>4,012,038.76</u>	<u>1,900,608.50</u>	<u>14,624,665.51</u>
年初	<u>2,584,009.22</u>	-	-	<u>2,584,009.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

2022年

	土地使用权	专利权与 非专利技术	计算机软件	商标权	特许权	合计
原价						
年初余额	344,949,862.26	169,222,774.83	13,849,702.79	972,415.51	-	528,994,755.39
购置	325,332,575.32	984,026.65	3,913,945.55	14,816.11	1,549,899.76	331,795,263.39
内部研发	-	7,551,817.76	-	-	-	7,551,817.76
非同一控制下企 业合并增加	-	5,592,114.00	-	-	-	5,592,114.00
处置	-	(2,259,837.64)	-	-	-	(2,259,837.64)
年末余额	<u>670,282,437.58</u>	<u>181,090,895.60</u>	<u>17,763,648.34</u>	<u>987,231.62</u>	<u>1,549,899.76</u>	<u>871,674,112.90</u>
累计摊销						
年初余额	39,487,725.21	90,573,838.73	7,988,473.84	407,499.24	-	138,457,537.02
计提	10,263,320.51	21,965,634.13	1,896,245.93	94,154.17	107,507.50	34,326,862.24
处置	-	(119,282.70)	-	-	-	(119,282.70)
年末余额	<u>49,751,045.72</u>	<u>112,420,190.16</u>	<u>9,884,719.77</u>	<u>501,653.41</u>	<u>107,507.50</u>	<u>172,665,116.56</u>
减值准备						
年初余额	-	8,025,899.95	-	-	-	8,025,899.95
处置	-	(2,140,554.94)	-	-	-	(2,140,554.94)
年末余额	<u>-</u>	<u>5,885,345.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,885,345.01</u>
账面价值						
年末	<u>620,531,391.86</u>	<u>62,785,360.43</u>	<u>7,878,928.57</u>	<u>485,578.21</u>	<u>1,442,392.26</u>	<u>693,123,651.33</u>
年初	<u>305,462,137.05</u>	<u>70,623,036.15</u>	<u>5,861,228.95</u>	<u>564,916.27</u>	<u>-</u>	<u>382,511,318.42</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

2021年

	土地使用权	专利权与 非专利技术	计算机软件	商标权	合计
原价					
年初余额	277,383,029.46	157,602,727.16	13,164,449.47	842,662.71	448,992,868.80
购置	67,566,832.80	1,804,051.15	685,253.32	-	70,056,137.27
内部研发	-	10,198,812.53	-	129,752.80	10,328,565.33
处置	-	(382,816.01)	-	-	(382,816.01)
年末余额	<u>344,949,862.26</u>	<u>169,222,774.83</u>	<u>13,849,702.79</u>	<u>972,415.51</u>	<u>528,994,755.39</u>
累计摊销					
年初余额	31,774,210.52	71,400,565.26	5,893,405.79	328,428.67	109,396,610.24
计提	7,713,514.69	19,440,036.13	2,095,068.05	79,070.57	29,327,689.44
处置	-	(266,762.66)	-	-	(266,762.66)
年末余额	<u>39,487,725.21</u>	<u>90,573,838.73</u>	<u>7,988,473.84</u>	<u>407,499.24</u>	<u>138,457,537.02</u>
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	-	8,025,899.95	-	-	8,025,899.95
年末余额	<u>-</u>	<u>8,025,899.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,025,899.95</u>
账面价值					
年末	<u>305,462,137.05</u>	<u>70,623,036.15</u>	<u>5,861,228.95</u>	<u>564,916.27</u>	<u>382,511,318.42</u>
年初	<u>245,608,818.94</u>	<u>86,202,161.90</u>	<u>7,271,043.68</u>	<u>514,234.04</u>	<u>339,596,258.56</u>

于2022年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为1.86%（2021年12月31日：2.70%）。

于2022年12月31日，无被抵押的无形资产。于2021年12月31日，账面价值为人民币23,876,649.02元的无形资产被抵押用于取得借款。

于2022年12月31日账面价值人民币111,108,510.00元的无形资产的产证尚在办理中。于2021年12月31日，本集团无产证尚在办理中的无形资产。

深圳新宙邦科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 开发支出

2022年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			确认无形资产	计入当期损益	
化学品研发项目	9,664,620.48	1,971,565.15	(7,551,817.76)	-	4,084,367.87

2021年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			确认无形资产	计入当期损益	
化学品研发项目	8,209,350.57	11,783,835.24	(10,328,565.33)	-	9,664,620.48

18. 商誉

2022年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		非同一控制下企业 合并		其他减少		
南通新宙邦电子材料有限公司	919,115.70	-	-	-	-	919,115.70
南通托普电子材料有限公司	9,374,937.57	-	-	-	-	9,374,937.57
张家港瀚康化工有限公司	21,345,130.41	-	-	-	-	21,345,130.41
三明市海斯福化工有限责任公司	376,796,523.63	-	-	-	-	376,796,523.63
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	2,326,956.04	-	-	-	-	2,326,956.04
海斯福(深圳)科技有限公司	-	8,616,492.08	-	-	-	8,616,492.08
	410,762,663.35	8,616,492.08	-	-	-	419,379,155.43

2021年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		非同一控制下企业 合并		其他减少		
南通新宙邦电子材料有限公司	919,115.70	-	-	-	-	919,115.70
南通托普电子材料有限公司	9,374,937.57	-	-	-	-	9,374,937.57
张家港瀚康化工有限公司	21,345,130.41	-	-	-	-	21,345,130.41
三明市海斯福化工有限责任公司	376,796,523.63	-	-	-	-	376,796,523.63
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	2,326,956.04	-	-	-	-	2,326,956.04
	410,762,663.35	-	-	-	-	410,762,663.35

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

本集团将商誉分摊至相关资产组进行减值测试。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测适用的税前折现率是17.65%（2021年：17.65%）。本集团对于超过该五年以后的现金流量的估计增长率2.3%（2021年：3%）乃根据历史经验及对市场发展的预测推断得出。

19. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修工程费	67,537,280.26	34,069,592.28	(24,554,438.10)	77,052,434.44
计算机软件服务费	3,764,664.15	594,462.06	(2,436,449.85)	1,922,676.36
其他项目费	323,955.68	16,324,923.78	(3,649,849.74)	12,999,029.72
	<u>71,625,900.09</u>	<u>50,988,978.12</u>	<u>(30,640,737.69)</u>	<u>91,974,140.52</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修工程费	47,803,669.04	40,203,440.66	(20,469,829.44)	67,537,280.26
计算机软件服务费	4,879,306.87	545,985.98	(1,660,628.70)	3,764,664.15
其他项目费	583,373.72	-	(259,418.04)	323,955.68
	<u>53,266,349.63</u>	<u>40,749,426.64</u>	<u>(22,389,876.18)</u>	<u>71,625,900.09</u>

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年		2021年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
计提的资产减值准备	114,475,807.53	17,416,266.24	131,176,351.29	20,336,738.32
内部交易未实现利润	12,111,098.02	1,816,664.70	23,953,034.00	3,592,955.10
预提费用和应付职工薪酬	151,845,689.68	23,389,167.33	31,860,526.50	4,790,265.88
固定资产累计折旧	11,181,357.76	1,677,203.74	5,131,868.14	769,780.22
限制性股票股权激励	78,697,517.48	12,401,213.81	87,708,795.70	13,417,359.42
递延收益-政府补助	53,547,530.33	10,385,787.89	31,511,730.20	6,411,575.13
未弥补亏损	102,392,817.99	25,598,204.52	52,036,224.61	11,290,816.71
交易性金融资产公允价值变动	16,666.67	2,500.00	-	-
可转换债券利息调整	1,570,602.74	235,590.41	-	-
使用权资产及租赁负债	1,087,470.67	163,120.60	246,426.49	36,963.98
	<u>526,926,558.87</u>	<u>93,085,719.24</u>	<u>363,624,956.93</u>	<u>60,646,454.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2022年		2021年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并资				
产评估增值	49,550,857.90	7,432,628.69	61,950,760.99	9,292,614.40
固定资产累计折旧	188,223,536.29	35,881,207.62	71,033,057.02	11,062,677.00
其他权益工具投资				
公允价值变动	305,042,858.14	45,756,428.72	674,510,423.37	101,176,563.51
交易性金融资产				
公允价值变动	1,219,548.02	182,932.21	958,577.52	143,786.63
应收利息	6,968,545.74	1,045,281.86	5,421,426.09	813,213.91
	<u>551,005,346.09</u>	<u>90,298,479.10</u>	<u>813,874,244.99</u>	<u>122,488,855.45</u>

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如下：

	2022年	2021年
资产减值准备	317,411.94	38,976.86
可抵扣亏损	80,753,913.72	35,243,594.64
租赁负债	45,105.13	24,036.68
	<u>81,116,430.79</u>	<u>35,306,608.18</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年	2021年
2023年	312,142.43	312,142.43
2024年	4,286,585.52	4,286,585.52
2025年	8,281,003.61	8,281,003.61
2026年	17,560,482.71	18,425,103.36
2027年	43,738,395.86	-
永久	6,575,303.59	3,938,759.72
	<u>80,753,913.72</u>	<u>35,243,594.64</u>

本集团无处置联营企业股权的计划，因此未对与联营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他非流动资产

	2022年	2021年
预付工程设备款	<u>441,748,692.91</u>	<u>107,969,337.31</u>

22. 短期借款

	2022年	2021年
信用借款	<u>112,984,580.81</u>	<u>24,809,440.01</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率为2.5%-3.65%（2021年12月31日：3.85%-4.00%）。

23. 应付票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	<u>1,755,242,296.52</u>	<u>1,369,007,607.68</u>

于2022年12月31日，本集团无到期尚未支付的应付票据（2021年12月31日：无）。

24. 应付账款

应付账款不计息，并通常到期清偿。

	2022年	2021年
应付材料款	890,561,684.67	771,268,269.67
其他	<u>80,591,022.43</u>	<u>135,751,255.77</u>
	<u>971,152,707.10</u>	<u>907,019,525.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 预收款项

	2022年	2021年
预收租金	<u>58,336.86</u>	<u>122,645.12</u>

26. 合同负债

	2022年	2022年
合同负债	<u>83,090,160.11</u>	<u>334,430,552.97</u>

27. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	213,403,062.88	710,999,649.17	(688,796,726.05)	235,605,986.00
离职后福利（设定提存计划）	<u>27,672.70</u>	<u>40,789,769.79</u>	<u>(40,767,189.31)</u>	<u>50,253.18</u>
	<u>213,430,735.58</u>	<u>751,789,418.96</u>	<u>(729,563,915.36)</u>	<u>235,656,239.18</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	107,932,110.66	573,298,328.66	(467,827,376.44)	213,403,062.88
离职后福利（设定提存计划）	<u>8,000.00</u>	<u>28,527,793.10</u>	<u>(28,508,120.40)</u>	<u>27,672.70</u>
	<u>107,940,110.66</u>	<u>601,826,121.76</u>	<u>(496,335,496.84)</u>	<u>213,430,735.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	212,724,888.13	628,935,687.29	(607,104,025.68)	234,556,549.74
职工福利费	-	36,240,550.31	(36,240,550.31)	-
社会保险费	17,878.40	21,501,677.89	(21,394,116.09)	125,440.20
其中：医疗保险费	15,932.80	17,865,983.77	(17,769,310.47)	112,606.10
工伤保险费	268.40	2,454,071.78	(2,453,846.48)	493.70
生育保险费	1,677.20	947,590.30	(936,927.10)	12,340.40
意外险	-	234,032.04	(234,032.04)	-
住房公积金	11,739.00	15,288,205.02	(15,279,199.02)	20,745.00
工会经费和职工教育经费	648,557.35	9,033,528.66	(8,778,834.95)	903,251.06
	<u>213,403,062.88</u>	<u>710,999,649.17</u>	<u>(688,796,726.05)</u>	<u>235,605,986.00</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	106,950,840.38	516,893,800.02	(411,119,752.27)	212,724,888.13
职工福利费	430,177.21	25,481,418.33	(25,911,595.54)	-
社会保险费	20,134.50	14,747,178.81	(14,749,434.91)	17,878.40
其中：医疗保险费	18,121.00	12,120,396.18	(12,122,584.38)	15,932.80
工伤保险费	-	1,887,970.67	(1,887,702.27)	268.40
生育保险费	2,013.50	682,126.60	(682,462.90)	1,677.20
意外险	-	56,685.36	(56,685.36)	-
住房公积金	13,958.00	10,669,734.77	(10,671,953.77)	11,739.00
工会经费和职工教育经费	517,000.57	5,506,196.73	(5,374,639.95)	648,557.35
	<u>107,932,110.66</u>	<u>573,298,328.66</u>	<u>(467,827,376.44)</u>	<u>213,403,062.88</u>

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	26,834.10	39,644,215.25	(39,622,338.77)	48,710.58
失业保险费	838.60	1,145,554.54	(1,144,850.54)	1,542.60
	<u>27,672.70</u>	<u>40,789,769.79</u>	<u>(40,767,189.31)</u>	<u>50,253.18</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	8,000.00	27,704,323.85	(27,685,489.75)	26,834.10
失业保险费	-	823,469.25	(822,630.65)	838.60
	<u>8,000.00</u>	<u>28,527,793.10</u>	<u>(28,508,120.40)</u>	<u>27,672.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应交税费

	2022年	2021年
增值税	49,311,032.53	33,154,507.36
企业所得税	25,473,301.31	68,232,747.49
个人所得税	9,875,706.39	2,188,705.37
城市维护建设税	4,123,228.78	2,980,842.51
教育费附加	3,060,202.56	2,262,861.08
房产税	1,045,250.57	809,764.35
城镇土地使用税	573,608.25	378,383.72
其他	1,771,302.60	1,010,965.59
	<u>95,233,632.99</u>	<u>111,018,777.47</u>

29. 其他应付款

	2022年	2021年
应付工程设备款	264,858,580.36	146,524,796.50
押金及保证金	9,490,776.98	8,551,042.17
质保金	3,701,784.90	5,306,535.91
运输费	1,662,481.44	885,067.91
其他往来款	7,612,963.83	6,371,659.99
	<u>287,326,587.51</u>	<u>167,639,102.48</u>

30. 一年内到期的非流动负债

	2022年	2021年
一年内到期的长期借款	303,874,958.02	200,010,979.07
一年内到期的租赁负债	9,452,315.07	4,479,248.99
	<u>313,327,273.09</u>	<u>204,490,228.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他流动负债

	2022年	2021年
运杂费	64,757,759.08	52,179,531.86
水电气费	12,783,662.23	10,085,070.24
合同负债销项税	9,905,827.11	42,468,939.28
修理费	6,149,045.72	1,165,505.68
环保费	1,699,501.03	3,435,953.45
技术服务费	277,952.24	861,231.02
其他预提费用	<u>47,328,513.77</u>	<u>32,783,275.65</u>
	<u>142,902,261.18</u>	<u>142,979,507.18</u>

32. 长期借款

	2022年	2021年
信用借款	954,821,276.67	600,661,812.43
抵押/质押借款	<u>-</u>	<u>19,922,741.09</u>
	954,821,276.67	620,584,553.52
减：一年内到期的长期借款	<u>303,874,958.02</u>	<u>200,010,979.07</u>
	<u>650,946,318.65</u>	<u>420,573,574.45</u>

于2022年12月31日，本集团无抵押或质押借款。（于2021年12月31日，本集团下属子公司湖南福邦新材料有限公司以账面价值计人民币12,139,625.46元的在建工程及账面价值计人民币23,876,649.02元的土地使用权进行抵押，取得抵押借款计人民币19,922,741.09元。）

于2022年12月31日，上述借款的年利率为1.15-3.80%（2021年12月31日：3.55-4.65%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 应付债券

	2022年	2021年
可转换债券	<u>1,694,887,838.71</u>	<u>-</u>

于2022年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	计提利息	折溢价摊销	年末余额
100	2022年9月26日	6年	1,970,000,000	-	1,970,000,000.00	17,266,092.13	(292,378,253.42)	1,694,887,838.71

经证监会证监许可[2022]2036号文核准，本公司于2022年9月26日发行票面金额为100元的可转换债券19,700,000张。债券票面利率为：第一年0.30%，第二年0.50%，第三年1.00%，第四年1.50%，第五年1.80%，第六年2.00%。本次发行的可转换债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和支付最后一年利息。每年的付息日为本次发行的可转换债券发行首日（2022年9月26日）起每满一年的当日。本次发行的可转换债券的初始转股价格为人民币42.77元/股，由于公司2020年限制性股票激励计划的归属，调整后转股价格为人民币42.69元/股。转股期为2023年3月30日起至2028年9月25日止。

34. 租赁负债

	2022年	2021年
租赁付款额	34,081,335.68	16,610,315.54
未确认融资费用	<u>(3,109,285.03)</u>	<u>(1,715,186.86)</u>
	30,972,050.65	14,895,128.68
减：一年内到期的租赁负债	<u>9,452,315.07</u>	<u>4,479,248.99</u>
	<u>21,519,735.58</u>	<u>10,415,879.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 长期应付职工薪酬

	2022年	2021年
其他长期职工福利	<u>78,357,617.69</u>	<u>46,204,417.59</u>

根据本集团《高级管理人员薪酬管理制度》，高管人员的年度绩效奖金的10%作为其任期履职留存金，其中的50%（即年度绩效奖金的5%）在其任期届满或离职后，经董事会薪酬与考核委员会评估，其个人不存在第十五条所列情形时，可一次性支付，而另50%则在任期结束后或者离职满两年时经董事会薪酬与考核委员会确认其个人不存在：1）违背保密义务、竞业禁止义务；2）任职期间因工作失职或未尽责而在后续发生重大损失；3）其他损害公司利益行为时，一次性支付。当年计提的绩效奖金，公司管理层决定预留一部分暂不分配发放，留到以后年度发放。

36. 递延收益

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>97,086,654.85</u>	<u>28,336,800.00</u>	<u>(8,817,488.45)</u>	<u>116,605,966.40</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>96,470,259.53</u>	<u>11,320,480.00</u>	<u>(10,704,084.68)</u>	<u>97,086,654.85</u>

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产 /收益相关
高世代面板用铜钨蚀刻液升级改造项目	27,410,458.02	-	(3,000,000.00)	24,410,458.02	资产
锂离子动力电池电解液关键材料的研发和产业化	18,999,999.98	-	(2,000,000.04)	16,999,999.94	资产
工信部2016年工业强基工程其他	7,792,183.16	-	(700,866.72)	7,091,316.44	资产
	<u>42,884,013.69</u>	<u>28,336,800.00</u>	<u>(3,116,621.69)</u>	<u>68,104,192.00</u>	资产
	<u>97,086,654.85</u>	<u>28,336,800.00</u>	<u>(8,817,488.45)</u>	<u>116,605,966.40</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
高世代面板用铜钨蚀刻液升级改造项目	30,000,000.00	-	(2,589,541.98)	27,410,458.02	资产
锂离子动力电池电解液关键材料的研发和产业化	20,000,000.00	-	(1,000,000.02)	18,999,999.98	资产/收益
荆门循环化工产业园基础设施补助资金	10,769,076.00	-	-	10,769,076.00	资产
工信部2016年工业强基工程松木经开区基础设施	8,493,049.89	-	(700,866.71)	7,792,183.18	资产
扶助资金	3,438,600.00	1,140,480.00	-	4,579,080.00	资产
重2018N008高端显示面板制程用铜蚀刻液研发	4,261,258.32	-	(320,210.55)	3,941,047.77	资产
高端氟精细化学品项目	3,575,600.42	-	(192,355.19)	3,383,245.23	资产
高端精细氟化学品新建项目（海斯福）	2,978,866.21	-	(318,142.83)	2,660,723.38	资产
财政局循环改造资金	-	2,700,000.00	(426,315.93)	2,273,684.07	资产
重2021N027 IC制程用缓冲氧化物蚀刻液关键技术研发	-	2,100,000.00	(3,700.00)	2,096,300.00	资产
南通新宙邦电子材料有限公司基本配套补贴	1,920,297.11	-	(256,244.24)	1,664,052.87	资产
2019年制造强省专项资金	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	资产
重2017015.4高镍正极/硅碳负极板动力电池电解液关键技术研发	1,903,555.85	-	(609,050.64)	1,294,505.21	资产/收益
循环改造补助项目（南通公司）	1,499,361.70	-	(299,872.34)	1,199,489.36	资产
其他	6,130,594.03	5,380,000.00	(3,987,784.25)	7,522,809.78	资产/收益
	<u>96,470,259.53</u>	<u>11,320,480.00</u>	<u>(10,704,084.68)</u>	<u>97,086,654.85</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 股本

2022年

	年初余额	本年增减变动			年末余额	
		发行新股	资本公积金 转增股本	回购并注销 限制性股票		小计
股本	412,472,313.00	3,243,850.00	329,977,850.00	-	333,221,700.00	745,694,013.00

2021年

	年初余额	本年增减变动			年末余额	
		发行新股	资本公积金 转增股本	回购并注销 限制性股票		小计
股本	410,792,913.00	1,679,400.00	-	-	1,679,400.00	412,472,313.00

经2022年3月25日召开的第五届董事会第二十六次会议决议通过，本集团以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增329,977,850股，转增后，总股本增加至742,450,163股。

于2022年12月13日，本集团2020年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期以及预留部分第一个归属期归属条件已成就，公司向符合条件的309名激励对象办理共计3,243,850股限制性股票，公司已于2022年收到认购款合计人民币77,093,435.50元，其中3,243,850.00计入股本。此次限制性股票激励计划认购完成后，公司累计注册资本为人民币745,694,013.00元，股本为人民币745,694,013.00元。

38. 其他权益工具

于2022年12月31日，本集团发行在外的可转换债券具体情况如下：

宙邦转债	发行日期	会计分类 应付债券及	利率	发行 价格	发行数量	金额	到期日	转股条件	已转股股数
[123158.SZ]	2022年 9月26日	其他权益工具	注1	100	19,700,000	1,970,000,000	2028年 9月25日	注2	-

注1：本次发行的可转换公司债券票面利率为第一年0.30%，第二年0.50%，第三年1.00%，第四年1.50%，第五年1.80%，第六年2.00%。

注2：本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2022年9月26日）起满六个月后的第一个交易日（2023年3月30日）起至可转换公司债券到期日（2028年9月25日）止，转股价格为人民币42.77元/股，由于公司2020年限制性股票激励计划的归属，调整后转股价格为人民币42.69元/股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他权益工具（续）

发行在外的可转换债券的变动情况如下：

2022年

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
宙邦转债								
[123158.SZ]	-	-	19,700,000	274,856,388.14	-	-	19,700,000	274,856,388.14

39. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,476,499,747.47	166,519,027.96	(329,977,850.00)	2,313,040,925.43
其他	89,008,031.06	142,758,320.38	(94,550,138.71)	137,216,212.73
	<u>2,565,507,778.53</u>	<u>309,277,348.34</u>	<u>(424,527,988.71)</u>	<u>2,450,257,138.16</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,314,764,557.26	161,735,190.21	-	2,476,499,747.47
其他	29,687,459.56	178,036,964.53	(118,716,393.03)	89,008,031.06
	<u>2,344,452,016.82</u>	<u>339,772,154.74</u>	<u>(118,716,393.03)</u>	<u>2,565,507,778.53</u>

本年度股本溢价增加的金额系2020年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期以及预留部分第一个归属期归属条件已成就，已行权的3,243,850股限制性股票行权价高于股票面值的部分计入股本溢价人民币73,849,585.50元，及其计入股东权益的累计金额人民币92,669,442.46元转入股本溢价。本年度股本溢价的减少系以资本公积金转增股本所致，详见附注五、37。

本年度其他资本公积增加主要系以权益结算的股权激励所确认的股份支付费用人民币131,122,454.32元，详见附注十一、股份支付，以及子公司少数股东增资导致本集团股权被稀释增加资本公积人民币11,635,866.06元。

本年度其他资本公积减少的金额为2020年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件已成就导致的其他资本公积的减少人民币92,669,442.46元，以及以权益结算的股权激励税法抵扣金额减少导致计入其他资本公积减少人民币1,880,696.25元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 库存股

2022年

	年初余额	本年增加	本年解除限售	股利分配	限制性股票回购	年末余额
限制性股票激励计划	-	85,804,021.60	-	-	-	85,804,021.60

依据2022年10月19日召开第五届董事会第三十五次会议、第五届监事会第二十八次会议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，本公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，拟用于实施股权激励及/或员工持股计划。

41. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
外币财务报表折算差额	(6,363,290.81)	5,259,868.00	(1,103,422.81)
其他权益工具投资公允价值变动	573,333,859.86	(314,047,430.46)	259,286,429.40
	<u>566,970,569.05</u>	<u>(308,787,562.46)</u>	<u>258,183,006.59</u>

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
外币财务报表折算差额	299,612.30	(6,662,903.11)	(6,363,290.81)
其他权益工具投资公允价值变动	218,952,496.65	354,381,363.21	573,333,859.86
	<u>219,252,108.95</u>	<u>347,718,460.10</u>	<u>566,970,569.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2022年

	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币财务报表折算差额	6,781,743.49	-	-	5,259,868.00	1,521,875.49
其他权益工具投资公允 价值变动	(349,853,867.82)	16,660,526.56	(52,466,963.92)	(297,386,903.90)	-
	<u>(343,072,124.33)</u>	<u>16,660,526.56</u>	<u>(52,466,963.92)</u>	<u>(292,127,035.90)</u>	<u>1,521,875.49</u>

2021年

	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币财务报表折算差额	(6,662,903.11)	-	-	(6,662,903.11)	-
其他权益工具投资公允 价值变动	511,675,085.21	80,542,459.21	76,751,262.79	434,923,822.42	-
	<u>505,012,182.10</u>	<u>80,542,459.21</u>	<u>76,751,262.79</u>	<u>428,260,919.31</u>	<u>-</u>

42. 专项储备

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>11,665.14</u>	<u>45,407,767.06</u>	<u>(44,215,261.00)</u>	<u>1,204,171.20</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>2,419,293.11</u>	<u>26,908,812.86</u>	<u>(29,316,440.83)</u>	<u>11,665.14</u>

由于本集团生产过程中涉及危险化学品，属于危险品生产与储存企业，根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资[2022]136号的规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费。提取标准为：(1)营业收入不超过人民币1000万元的，按照4.5%提取；(2)营业收入超过人民币1000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；(3)营业收入超过人民币1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；(4)营业收入超过人民币10亿元的部分，按照0.2%提取。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 盈余公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>206,236,156.50</u>	<u>131,215,872.42</u>	<u>-</u>	<u>337,452,028.92</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>189,258,099.44</u>	<u>16,978,057.06</u>	<u>-</u>	<u>206,236,156.50</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

44. 未分配利润

	2022年	2021年
年初未分配利润	3,018,337,640.73	1,812,450,644.89
加：归属于母公司股东的净利润	1,758,398,655.27	1,306,639,758.89
其他综合收益结转未分配利润	16,660,526.56	80,542,459.21
减：提取法定盈余公积	131,215,872.42	16,978,057.06
应付普通股股利	<u>280,481,172.84</u>	<u>164,317,165.20</u>
年末未分配利润	<u>4,381,699,777.30</u>	<u>3,018,337,640.73</u>

45. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,559,442,165.90	6,536,777,822.09	6,796,323,373.34	4,412,586,245.91
其他业务收入	<u>101,271,301.28</u>	<u>28,533,628.79</u>	<u>154,948,667.00</u>	<u>71,835,343.79</u>
	<u>9,660,713,467.18</u>	<u>6,565,311,450.88</u>	<u>6,951,272,040.34</u>	<u>4,484,421,589.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	9,650,272,926.08	6,941,152,044.31
租赁收入	<u>10,440,541.10</u>	<u>10,119,996.03</u>
	<u>9,660,713,467.18</u>	<u>6,951,272,040.34</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

化工产品	2022年	2021年
主要经营地区		
中国大陆	8,190,428,161.06	6,062,082,723.50
其他国家或地区	<u>1,459,844,765.02</u>	<u>879,069,320.81</u>
	<u>9,650,272,926.08</u>	<u>6,941,152,044.31</u>
主要产品类型		
电池化学品	7,403,282,187.75	5,269,635,535.82
有机氟化学品	1,173,653,135.38	692,966,661.21
电容化学品	696,653,908.69	711,583,828.80
半导体化学品	322,921,286.25	214,361,606.11
其他	<u>53,762,408.01</u>	<u>52,604,412.37</u>
	<u>9,650,272,926.08</u>	<u>6,941,152,044.31</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	<u>9,650,272,926.08</u>	<u>6,941,152,044.31</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

工业品销售

向客户交付工业品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付工业产品后0至120天内到期；对于新客户，通常需要预付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 税金及附加

	2022年	2021年
城市维护建设税	28,372,156.06	19,270,027.82
教育费附加	22,052,528.34	14,894,630.07
房产税	8,001,564.86	5,594,107.25
印花税	8,017,913.14	5,420,066.11
土地使用税	3,233,693.02	2,438,876.48
车船使用税	20,587.07	18,613.20
其他	2,180,547.48	969,881.41
	<u>71,878,989.97</u>	<u>48,606,202.34</u>

47. 销售费用

	2022年	2021年
职工薪酬	49,851,156.60	52,518,072.05
股权激励费	18,408,265.10	26,030,145.26
差旅招待费	7,900,564.02	6,365,178.42
产品认证费	7,290,898.85	2,628,566.29
代理费	7,003,399.52	12,235,980.50
运输费	3,287,762.39	7,867,726.91
广告、展览费	1,022,265.82	1,205,745.63
包装费	875,836.92	710,142.10
折旧费	697,727.76	812,737.66
办公费	392,805.61	632,593.20
其他	4,235,451.97	6,220,069.18
	<u>100,966,134.56</u>	<u>117,226,957.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 管理费用

	2022年	2021年
职工薪酬	200,469,025.74	221,239,997.90
折旧、摊销费	66,551,406.56	56,675,590.70
股权激励费	51,158,106.31	59,959,477.74
修理费	19,034,903.06	9,236,736.01
中介服务费	15,185,705.69	11,564,706.24
业务应酬费	7,798,830.58	6,381,150.50
办公费	6,907,004.21	4,990,425.98
车辆使用费	5,855,054.31	4,547,923.40
差旅费	2,862,211.84	2,085,808.30
水电费	2,553,483.43	1,890,935.28
租赁费	1,712,589.71	894,134.81
财产保险	1,557,228.77	1,280,862.42
环保费	1,084,850.22	1,707,097.63
检测费	714,341.57	846,594.53
其他	39,118,117.78	25,014,890.99
	<u>422,562,859.78</u>	<u>408,316,332.43</u>

49. 研发费用

	2022年	2021年
机物料消耗	226,698,743.40	147,294,734.28
职工薪酬	193,268,165.81	136,359,242.05
股权激励费用	48,498,483.22	62,474,749.63
折旧摊销费	35,881,634.46	27,315,233.68
技术服务费	14,292,560.34	14,818,398.08
动力	5,604,889.25	4,274,415.58
专利费	3,016,646.60	2,628,566.29
其他	10,008,738.19	12,053,200.03
	<u>537,269,861.27</u>	<u>407,218,539.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	52,334,667.86	26,232,358.50
减：利息收入	35,417,469.05	30,548,641.45
减：利息资本化金额	13,836,353.02	137,590.98
汇兑损益	(36,004,437.65)	8,136,334.88
其他	2,546,170.39	1,961,878.65
	<u>(30,377,421.47)</u>	<u>5,644,339.60</u>

51. 其他收益

	2022年	2021年
政府补助	<u>34,899,085.33</u>	<u>40,704,466.56</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年
2022年首批次重点新材料扶持计划资助项目	5,000,000.00	-
2019年经济发展专项资金资助	3,107,912.00	-
高世代面板用铜蚀刻液升级改造	3,000,000.00	2,589,541.98
2022年新兴产业扶持计划（新材料）资助项目	2,070,000.00	-
锂离子动力电池电解液关键材料的研发和产业化	2,000,000.04	1,000,000.02
制造业单项冠军奖励项目资助计划	2,000,000.00	-
重2018N008高端显示面板制程用铜蚀刻液研发	1,255,635.26	320,210.55
2020年度企业研发资助	1,000,000.00	1,086,000.00
2021年度先进制造业扶持资金	955,500.00	-
财政局循环改造资金	868,293.36	726,188.10
2019年度科技创新专项资金	802,605.00	-
自主就业退役士兵和重点群体创业就业税收政策	727,350.00	-
工信部2016年工业强基工程	700,866.72	700,866.71
重2017015.4高镍正极/硅碳负极板动力电池电解液关键技术研发	609,050.64	609,050.64
新型环状碳酸酯类功能添加剂及锂离子动力电池电解液的研发	503,315.70	-
年度和谐劳动关系企业奖励资金	500,000.00	500,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

	2022年	2021年
大亚湾区工业贸易发展局关于大亚湾“实体经济十条”、民营经济十条”奖励资金	500,000.00	-
高质量发展奖补资金	500,000.00	-
博士后管理经费	200,000.00	600,000.00
2020年度科技创新专项资金	-	2,553,904.00
深圳市企业技术中心	-	1,000,000.00
标准厂房项目奖补资金	-	840,000.00
先进制造业扶持资金	-	750,000.00
重点企业研究院	-	10,000,000.00
企业扩大产能奖励项目	-	4,257,000.00
科技小巨人研发补贴	-	1,310,000.00
高电压超级电容器电解液溶质及电解液的研究	-	1,200,000.00
明溪县商务局信保补助	-	931,839.86
明溪县工业和信息化局	-	839,773.28
明溪县科学技术局	-	744,600.00
其他项目	8,598,556.61	8,145,491.42
	<u>34,899,085.33</u>	<u>40,704,466.56</u>

52. 投资收益

	2022年	2021年
按权益法核算的长期股权投资收益	11,865,086.95	25,047,502.71
结构性存款投资收益	8,070,323.60	12,055,099.99
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	871,968.56	3,470,016.67
远期外汇合约结算收益	(2,293,078.25)	210,179.86
终止确认的其他权益工具投资的股利收入	3,200,000.00	43,953.91
处置长期股权投资产生的投资收益	4,101,740.63	-
交易性金融资产终止确认取得的投资收益	1,817,535.96	-
	<u>27,633,577.45</u>	<u>40,826,753.14</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 公允价值变动收益（损失以负数填列）

	2022年	2021年
交易性金融资产	(1,351,026.73)	1,044,659.67
其中：衍生金融工具	(4,949,385.29)	177,621.17
	<u>(1,351,026.73)</u>	<u>1,044,659.67</u>

54. 信用减值损失（损失以负数填列）

	2022年	2021年
应收账款坏账损失	13,761,282.25	(17,175,407.34)
应收票据坏账损失	720,154.40	(2,127,359.07)
其他应收款坏账损失	(122,955.82)	4,984,303.23
	<u>14,358,480.83</u>	<u>(14,318,463.18)</u>

55. 资产减值损失（损失以负数填列）

	2022年	2021年
无形资产减值损失	-	(8,025,899.95)
存货跌价损失	(5,591,698.57)	(1,630,904.08)
	<u>(5,591,698.57)</u>	<u>(9,656,804.03)</u>

56. 资产处置收益（损失以负数填列）

	2022年	2021年
固定资产处置损失	(38,998.64)	(1,037,307.56)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 营业外收入

	2022年	2021年	计入2022年非经常性损益
违约赔偿	987,010.78	151,252.99	987,010.78
非流动资产处置利得	10,851.68	154,109.16	10,851.68
罚款收入	-	2,300.00	-
其他	1,491,685.45	965,334.06	1,491,685.45
	<u>2,489,547.91</u>	<u>1,272,996.21</u>	<u>2,489,547.91</u>

58. 营业外支出

	2022年	2021年	计入2022年非经常性损益
捐赠支出	3,706,253.68	1,891,426.00	3,706,253.68
固定资产报废净损失	2,125,750.05	3,640,531.53	2,125,750.05
罚款支出	173,507.62	2,964,623.20	173,507.62
其他	198,441.80	23,378.38	198,441.80
	<u>6,203,953.15</u>	<u>8,519,959.11</u>	<u>6,203,953.15</u>

59. 试运行销售

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相关损益的列报项目如下：

	2022年	2021年
营业收入	166,087.80	-
营业成本	<u>542,632.55</u>	<u>-</u>
	<u>(376,544.75)</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 政府补助

本集团存在采用总额法核算的政府补助如下：

	2022年	2021年
与资产相关的政府补助	8,817,488.45	8,161,271.27
与收益相关的政府补助	26,081,596.88	32,543,195.29
	<u>34,899,085.33</u>	<u>40,704,466.56</u>

其余政府补助，参见附注五、36和51。

61. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年
耗用的原材料	5,950,234,990.03	4,035,583,484.00
产成品及在产品存货变动	10,584,353.88	(12,120,273.38)
职工薪酬	733,151,448.13	645,399,740.83
折旧和摊销	276,011,359.68	209,502,082.43
其中：固定资产折旧	198,577,217.42	151,859,461.18
无形资产摊销	34,326,862.24	29,327,689.44
长期待摊费用摊销	30,640,737.69	22,389,876.18
投资性房地产折旧	3,030,621.17	3,030,621.17
使用权资产折旧	9,435,921.16	2,894,434.46
运输费	220,181,996.71	141,457,058.58
股权激励	134,699,533.85	164,940,275.99
安全生产费	48,921,726.05	27,779,667.01
水电、天然气费	39,543,411.26	33,187,021.56
环保费	38,916,646.08	36,250,483.18
研发费用（注1）	32,922,834.38	33,774,579.98
修理费	19,324,696.97	9,354,186.52
差旅招待费	19,042,347.89	14,956,984.32
中介服务费	15,185,705.69	11,698,008.35
办公费	7,720,633.22	6,041,774.17
代理费	7,003,399.52	12,235,980.50

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 费用按性质分类（续）

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：
 （续）

	2022年	2021年
车辆使用费	6,778,243.08	5,531,998.69
租金	2,120,927.20	3,572,827.64
其他	63,766,052.87	38,037,538.58
	<u>7,626,110,306.49</u>	<u>5,417,183,418.95</u>

注1：研发费用为利润表中的研发费用扣减原材料耗用、职工薪酬、折旧和摊销、及股权激励之后的金额。

62. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	248,599,163.63	169,239,231.39
递延所得税费用	(12,047,752.15)	(3,560,255.92)
	<u>236,551,411.48</u>	<u>165,678,975.47</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	2,059,296,606.62	1,530,154,421.15
按15%税率计算的所得税费用	308,894,490.99	229,523,163.17
某些子公司适用不同税率的影响	(4,544,629.90)	(1,724,589.79)
对以前期间当期所得税的调整	1,349,154.31	166,379.34
非应税收入的影响	(5,421,637.35)	(4,386,221.00)
不可抵扣的费用	10,952,049.47	425,484.79
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(126,658.59)	-
利用以前年度可抵扣亏损	-	(4,802,207.20)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：（续）

	2022年	2021年
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣 亏损	12,723,431.28	3,783,997.55
研发费用加计扣除的影响	(77,070,975.59)	(57,307,031.39)
固定资产一次性加计扣除	(10,203,813.14)	-
	<u>236,551,411.48</u>	<u>165,678,975.47</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用		

63. 每股收益

	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>2.37</u>	<u>1.77</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>2.33</u>	<u>1.76</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。归属于本公司普通股股东的当期净利润扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利。发行在外普通股的加权平均数不包含限制性股票股数。

稀释每股收益的分子为归属于本公司普通股股东的当期净利润，不扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1) 上述计算基本每股收益所采用的普通股加权平均数；及(2) 针对限制性股票，假设资产负债表日即为解锁日，本公司根据资产负债表日的实际业绩情况判断能够满足解锁要求的业绩条件，因此在计算稀释每股收益时考虑了发行在外的尚未失效的限制性股票的影响。本集团参照《企业会计准则第34号——每股收益》中股份期权的有关规定考虑限制性股票的稀释性。其中，行权价格为限制性股票的发行价格加上资产负债表日尚未取得的职工服务按《企业会计准则第11号——股份支付》有关规定计算确定的公允价值。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 每股收益（续）

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2022年	2021年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,758,398,655.27</u>	<u>1,306,639,758.89</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,758,398,655.27</u>	<u>1,306,639,758.89</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注)	742,345,162	739,493,318
稀释效应——普通股的加权平均数限制性股票	<u>13,634,030</u>	<u>2,652,004</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>755,979,192</u>	<u>742,145,322</u>

注：于2022年3月，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增329,977,850股，转增后，公司总股本增加至742,450,163股。因此，按照《企业会计准则第34号——每股收益》的规定以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

本公司根据上述稀释每股收益的计算方法进行测算后，发行在外的尚未失效的限制性股票对2022年度和2021年度的每股收益都具有稀释性。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金：		
政府补助	54,994,807.95	41,320,861.87
往来款	30,861,231.85	35,289,506.96
利息收入	33,959,101.05	30,548,641.45
	<u>119,815,140.85</u>	<u>107,159,010.28</u>
支付其他与经营活动有关的现金：		
经营性费用支出	240,729,575.19	205,516,150.12
收到其他与投资活动有关的现金：		
投标保证金	10,650,000.00	-
其他	257,668.98	-
	<u>10,907,668.98</u>	<u>-</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
投标保证金	13,669,203.33	-
其他	374,594.45	-
	<u>14,043,797.78</u>	<u>-</u>
收到其他与筹资活动有关的现金：		
收回与筹资活动相关的银行保证金	9,330,194.44	5,283,123.94
收回与筹资活动相关的其他保证金	1,000,000.00	-
	<u>10,330,194.44</u>	<u>5,283,123.94</u>
支付其他与筹资活动有关的现金：		
支付与筹资活动相关的银行保证金	11,030,194.44	2,627,136.12
回购库存股	85,804,021.60	-
新租赁准则下租金影响	8,143,920.25	3,199,023.93
其他	5,756,221.01	4,129,974.55
	<u>110,734,357.30</u>	<u>9,956,134.60</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年
净利润	1,822,745,195.14	1,364,475,445.68
加：资产减值准备	(8,766,782.26)	23,975,267.21
固定资产折旧	198,577,217.42	151,859,461.18
投资性房地产折旧及摊销	3,030,621.17	3,030,621.17
无形资产摊销	34,326,862.24	29,327,689.44
长期待摊费用摊销	30,640,737.69	22,389,876.18
使用权资产折旧	9,435,921.16	2,894,434.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	38,998.64	1,037,307.56
固定资产报废损失	2,024,081.67	3,486,422.37
公允价值变动收益	1,351,026.73	(1,044,659.67)
财务费用	(30,580,319.40)	32,353,047.15
投资收益	(27,633,577.45)	(40,826,753.14)
授予限制性股票	134,699,533.85	164,940,275.99
专项储备计提及使用	1,699,078.01	(2,407,627.97)
递延所得税资产增加	(34,390,341.21)	(6,780,052.88)
递延所得税负债增加	22,342,589.33	3,219,796.96
存货的增加	(100,687,904.52)	(368,074,302.80)
经营性应收项目的增加	(412,865,447.97)	(1,481,297,165.92)
经营性应付项目的增加	163,688,349.58	546,564,045.05
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,809,675,839.82</u>	<u>449,123,128.02</u>
现金及现金等价物净变动：		
	2022年	2021年
现金的年末余额	3,210,481,390.93	1,451,620,422.47
减：现金的年初余额	<u>1,451,620,422.47</u>	<u>1,444,519,678.24</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,758,860,968.46</u>	<u>7,100,744.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 现金流量表补充资料（续）

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2022年
取得子公司及其他营业单位的价格	18,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	11,294,140.00
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,691,455.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,602,684.48

(3) 现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金	3,210,481,390.93	1,451,620,422.47
其中：库存现金	35,370.11	35,517.14
可随时用于支付的银行存款	3,195,520,234.81	1,451,584,905.33
可随时用于支付的其他货币资金	14,925,786.01	-
年末现金及现金等价物余额	<u>3,210,481,390.93</u>	<u>1,451,620,422.47</u>

可随时用于支付的其他货币资金为可灵活支取的证券户资金。

66. 所有权或使用权受到限制的资产

	2022年	2021年	注
应收票据	1,772,500.00	-	注1
应收款项融资	56,824,397.63	46,214,035.56	注2
货币资金	700,000.00	751,018.00	注3
无形资产	-	23,876,649.02	注4
在建工程	-	12,139,625.46	注5
	<u>59,296,897.63</u>	<u>82,981,328.04</u>	

注1：应收票据受限情况请参见附注五、3。

注2：应收款项融资受限情况请参见附注五、5。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注3：货币资金受限情况请参见附注五、1。

注4：无形资产受限情况请参见附注五、16。

注5：在建工程受限情况请参见附注五、14。

67. 外币货币性项目

	2022年			2021年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	33,013,951.80	6.9646	229,928,968.71	31,889,420.63	6.3757	203,317,379.11
兹罗提	2,049,358.58	1.5878	3,253,971.55	1,751,596.04	1.5717	2,752,983.50
日元	9.00	0.0524	0.47	9.00	0.0554	0.50
欧元	3,142,462.09	7.4229	23,326,181.85	2,683,529.69	7.2197	19,374,279.30
港币	24,552.20	0.8933	21,932.48	5,664.52	0.8176	4,631.31
应收账款						
美元	35,342,306.69	6.9646	246,145,029.17	35,154,711.29	6.3757	224,135,892.77
欧元	213,578.50	7.4229	1,585,371.85	625,979.96	7.2197	4,519,387.52
兹罗提	46,464.59	1.5878	73,776.48	32,700.35	1.5717	51,395.14
其他应收款						
日元	-	0.0524	-	84,000,000.00	0.0554	4,653,600.00
欧元	-	7.4229	-	7,635.10	7.2197	55,123.13
港币	30,035.00	0.8933	26,830.27	97,600.87	0.8176	79,798.47
兹罗提	9,212.26	1.5878	14,627.23	20,500.24	1.5717	32,220.23
应付账款						
美元	773,661.37	6.9646	5,388,241.98	1,749,390.44	6.3757	11,153,588.63
日元	49,824,000.00	0.0524	2,610,777.60	380,640,000.00	0.0554	21,087,456.00
兹罗提	2,668,108.93	1.5878	4,236,423.36	-	1.5717	-
其他应付款						
美元	-	6.9646	-	20,318.10	6.3757	129,542.11
欧元	24,839.86	7.4229	184,383.80	19,673.36	7.2197	142,035.76
英镑	10,500.00	8.3941	88,138.05	10,500.00	8.6064	90,367.20
兹罗提	-	1.5878	-	2,439,411.32	1.5717	3,834,022.77

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

于2022年度，本公司下属子公司三明市海斯福化工有限责任公司（以下简称“海斯福”）以现金人民币11,294,140.00元，购买海斯福（深圳）科技有限公司（原“深圳市盈石科技有限公司”，于2023年3月更名为：海斯福（深圳）科技有限公司，以下简称“海斯福（深圳）”）51.337%的股权。本次交易完成后，海斯福持有海斯福（深圳）85%股权，成为海斯福（深圳）的控股股东。于2022年7月29日，本集团对海斯福（深圳）的董事会进行了重组，拥有了海斯福（深圳）的财务和经营决策的控制权，享有了相应的利益并承担了相应的风险，因此，本集团将海斯福（深圳）的合并日确定为2022年7月29日。

海斯福（深圳）科技有限公司的可辨认资产和负债于合并日的公允价值和账面价值如下：

	2022年7月29日 公允价值	2022年7月29日 账面价值
流动资产		
货币资金	1,691,455.52	1,691,455.52
应收账款	5,805,952.62	5,805,952.62
其他应收款	33,471.04	33,471.04
存货	3,936,033.00	3,649,107.92
其他流动资产	370,972.08	370,972.08
非流动资产		
固定资产	5,315.00	5,784.85
无形资产	5,592,114.00	-
资产合计	<u>17,435,313.26</u>	<u>11,556,744.03</u>
流动负债		
应付账款	4,514,240.00	4,514,240.00
应付职工薪酬	52,152.50	52,152.50
应交税费	18,800.89	18,800.89
其他应付款	100,000.00	100,000.00
非流动负债		
递延所得税负债	887,169.37	-
负债合计	<u>5,572,362.76</u>	<u>4,685,193.39</u>
净资产合计	<u>11,862,950.50</u>	<u>6,871,550.64</u>
少数股东权益	1,779,442.58	
归属于本集团可辨认净资产的份额	10,083,507.92	
购买产生的商誉	8,616,492.08	
合并对价	<u>18,700,000.00</u>	注

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并（续）

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金人民币11,294,140.00元，以及购买日之前持有的海斯福（深圳）科技有限公司33.663%股权的公允价值人民币7,405,860.00元。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
惠州市宙邦化工有限公司	惠州	惠州	化工生产	600,000,000.00	100.00%	-
新宙邦（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	美元16,017,290.00	100.00%	-
荆门新宙邦新材料有限公司	荆门	荆门	化工生产	225,000,000.00	70.00%	-
Capchem Poland sp. z o. o.	波兰	波兰	化工生产	兹罗提28,153,250.00	68.00%	17.00%
福建海德福新材料有限公司	邵武	邵武	化工生产	500,000,000.00	87.20%	-
湖南福邦新材料有限公司	衡阳	衡阳	化工生产	100,000,000.00	90.60%	-
Capchem Technology USA Inc	美国	美国	化学品销售	美元1,000,000.00	80.00%	20.00%
天津新宙邦新材料有限公司	天津	天津	化工生产	200,000,000.00	100.00%	-
Capchem Europe B. V.	荷兰	荷兰	化工生产	欧元10,000,000.00	100.00%	-
Capchem Netherlands B. V.	荷兰	荷兰	化工生产	欧元50,000,000.00	100.00%	-
深圳新宙邦供应链管理有限公司	深圳	深圳	供应链管理	100,000,000.00	100.00%	-
南通新宙邦科技有限公司	南通	南通	化工生产	500,000,000.00	100.00%	-
重庆新宙邦新材料有限公司	重庆	重庆	化工生产	200,000,000.00	100.00%	-
珠海新宙邦电子材料有限公司	珠海	珠海	化工生产	200,000,000.00	100.00%	-
宜昌新宙邦科技有限公司	宜都	宜都	化工生产	200,000,000.00	100.00%	-
Capchem Singapore PTE. LTD.	新加坡	新加坡	进出口贸易	美元1,000,000.00	100.00%	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
南通新宙邦电子材料有限公司	南通	南通	化工生产	120,000,000.00	100.00%	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
南通托普电子材料有限公司	南通	南通	酚醛式盖板生产	3,552,000.00	60.00%	-
张家港瀚康化工有限公司	张家港	张家港	化工生产	8,000,000.00	76.00%	-
三明市海斯福化工责任有限公司	三明	三明	氟化工生产	102,000,000.00	98.04%	-
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	苏州	苏州	化工生产	100,000,000.00	100.00%	-
江苏瀚康新材料有限公司	淮安	淮安	化工生产	20,000,000.00	-	76.00%
海斯福化工(上海)有限公司	上海	上海	含氟化学品销售	1,000,000.00	100.00%	-
江苏瀚康电子材料有限公司	淮安	淮安	化工生产	360,000,000.00	-	78.93%
海斯福（深圳）科技有限公司	深圳	深圳	化工生产	10,100,000.00	-	83.33%

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

子公司注册资本2022年发生变化的详情如下：

	币种	2021年12月31日	本年增加	2022年12月31日
惠州市宙邦化工有限公司	人民币	100,000,000.00	500,000,000.00	600,000,000.00
荆门新宙邦新材料有限公司	人民币	100,000,000.00	125,000,000.00	225,000,000.00
新宙邦（香港）有限公司	美元	3,770,795.00	12,246,495.00	16,017,290.00
Capchem Poland Sp. z o. o.	兹罗提	11,284,000.00	16,869,250.00	28,153,250.00
Capchem Technology USA Inc	美元	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00
重庆新宙邦新材料有限公司	人民币	-	40,000,000.00	40,000,000.00
珠海新宙邦电子材料有限公司	人民币	-	75,000,000.00	75,000,000.00

存在重要少数股东权益的子公司如下（子公司对公司净利润影响超过10%）：

2022年

	少数股东持股比例	归属少数股东损益	专项储备	股份支付 计入资本公积	少数股东增资	其他	年末累计 少数股东权益
张家港瀚康化工有限公司	24.00%	52,743,424.28	-	1,951,386.63	12,930,000.00	(19,247,181.74)	144,071,126.68
三明市海斯福化工责任有限公司	1.96%	11,946,742.18	-	254,750.60	-	(10,771,294.19)	19,062,928.12

2021年

	少数股东持股比例	归属少数股东损益	专项储备	股份支付 计入资本公积	少数股东增资	其他	年末累计 少数股东权益
张家港瀚康化工有限公司	24.00%	53,531,682.50	-	2,425,255.60	-	141,605.18	95,693,497.51
三明市海斯福化工责任有限公司	1.96%	7,648,831.00	-	366,584.70	-	-	17,632,729.53

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2022年

	张家港瀚康化工有限公司	三明市海斯福化工责任有限公司
流动资产	560,941,245.46	1,095,015,666.43
非流动资产	272,229,281.36	685,106,608.59
资产合计	833,170,526.82	1,780,122,275.02
流动负债	126,108,281.23	646,410,346.22
非流动负债	95,268,453.37	159,315,358.84
负债合计	221,376,734.60	805,725,705.06
营业收入	613,742,709.94	2,036,520,050.97
净利润/(净亏损)	219,616,906.12	609,423,966.78
经营活动产生的现金流量净额	347,140,609.73	666,877,828.87

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

2021年	张家港瀚康化工有限公司	三明市海斯福化工责任有限公司
流动资产	440,018,498.76	1,084,590,610.86
非流动资产	93,757,299.38	372,423,823.58
资产合计	533,775,798.14	1,457,014,434.44
流动负债	133,837,285.99	542,559,220.86
非流动负债	1,215,605.84	14,826,155.82
负债合计	135,052,891.83	557,385,376.68
营业收入	565,751,626.53	1,541,748,321.25
净利润/(净亏损)	223,048,677.08	390,246,479.81
经营活动产生的现金流量净额	141,216,447.14	357,720,412.60

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
福建永晶科技股份有限公司	福建	福建	化工生产	146,200,000.00	24.03%	-	权益法
深圳新源邦科技有限公司	深圳	深圳	化工生产	113,400,000.00	41.89%	-	权益法

2019年1月17日，公司与福建永晶科技股份有限公司的第一大股东以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，公司持股比例由23.93%上升至25.10%。

2019年12月26日，南平市人民政府国有资产监督管理委员会，以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，公司持股比例由25.10%稀释至23.88%。

2020年6月28日，公司与邵武市晶禾投资管理中心（有限合伙）以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，公司持股比例由23.88%上升至25.28%。

2021年12月8日，邵武市嘉和投资管理中心（有限合伙）以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，公司持股比例由25.28%下降至24.03%。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了福建永晶科技股份有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2022年	2021年
流动资产	622,209,241.65	489,762,294.32
非流动资产	<u>1,174,289,253.83</u>	<u>1,055,963,189.76</u>
资产合计	<u>1,796,498,495.48</u>	<u>1,545,725,484.08</u>
流动负债	773,826,887.28	458,888,309.60
非流动负债	<u>87,765,461.81</u>	<u>155,014,234.15</u>
负债合计	<u>861,592,349.09</u>	<u>613,902,543.75</u>
股东权益	931,043,236.71	931,822,940.33
按持股比例享有的净资产份额	223,729,689.78	227,544,390.61
调整事项	<u>66,442,672.87</u>	<u>49,345,461.61</u>
投资的账面价值	<u>290,172,362.65</u>	<u>276,889,852.22</u>
营业收入	1,294,095,499.02	1,152,152,753.81
财务费用	8,741,178.65	8,610,035.59
所得税费用	3,142,818.16	10,034,987.66
净利润	59,952,263.94	102,793,194.02
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>59,952,263.94</u>	<u>102,793,194.02</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

基于对锂电池粘结剂及固态电解质市场发展前景的看好，于2022年度，本集团与深圳市新邦能实业投资合伙企业(有限合伙)及其他投资者共同出资成立深圳新源邦科技有限公司。

下表列示了深圳新源邦科技有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2022年
流动资产	25,598,230.00
非流动资产	<u>9,962,651.30</u>
资产合计	<u>35,560,881.30</u>
流动负债	368,653.74
非流动负债	<u>3,359,858.38</u>
负债合计	<u>3,728,512.12</u>
股东权益	31,832,369.18
按持股比例享有的净资产份额	13,334,924.14
支付对价大于购买日净资产份额	<u>-</u>
投资的账面价值	<u>13,334,924.14</u>
营业收入	-
所得税费用	-
净利润	(1,587,630.82)
其他综合收益	-
综合收益总额	<u>(1,587,630.82)</u>

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年

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	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	-	3,218,149,936.67	-	3,218,149,936.67
交易性金融资产	896,219,548.02	-	-	896,219,548.02
应收票据	-	370,789,054.85	-	370,789,054.85
应收款项融资	-	-	2,533,924,419.14	2,533,924,419.14
应收账款	-	1,628,604,602.80	-	1,628,604,602.80
其他应收款	-	9,443,680.69	-	9,443,680.69
其他权益工具投资	-	-	419,245,583.76	419,245,583.76
	<u>896,219,548.02</u>	<u>5,226,987,275.01</u>	<u>2,953,170,002.90</u>	<u>9,076,376,825.93</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	112,984,580.81	112,984,580.81
交易性金融负债	16,666.67	16,666.67
应付票据	1,755,242,296.52	1,755,242,296.52
应付账款	971,152,707.10	971,152,707.10
一年内到期的非流动负债	313,327,273.09	313,327,273.09
其他应付款	287,326,587.51	287,326,587.51
其他流动负债	132,996,434.07	132,996,434.07
长期借款	650,946,318.65	650,946,318.65
应付债券	1,694,887,838.71	1,694,887,838.71
	<u>5,918,880,703.13</u>	<u>5,918,880,703.13</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2021年

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	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	-	1,457,792,866.56	-	1,457,792,866.56
交易性金融资产	419,044,659.67	-	-	419,044,659.67
应收票据	-	612,617,053.44	-	612,617,053.44
应收款项融资	-	-	1,551,469,481.54	1,551,469,481.54
应收账款	-	1,892,979,653.57	-	1,892,979,653.57
其他应收款	-	11,070,168.37	-	11,070,168.37
其他权益工具投资	-	-	808,770,891.94	808,770,891.94
	<u>419,044,659.67</u>	<u>3,974,459,741.94</u>	<u>2,360,240,373.48</u>	<u>6,753,744,775.09</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	24,809,440.01	24,809,440.01
应付票据	1,369,007,607.68	1,369,007,607.68
应付账款	907,019,525.44	907,019,525.44
一年内到期的非流动负债	204,490,228.06	204,490,228.06
其他应付款	167,639,102.48	167,639,102.48
其他流动负债	142,979,507.18	142,979,507.18
长期借款	420,573,574.45	420,573,574.45
	<u>3,236,518,985.30</u>	<u>3,236,518,985.30</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2022年12月31日，本集团在资产负债表日未到期已贴现和未到期已背书给供应商用于结算应付账款的票据的账面价值为人民币85,531,723.46元（2021年12月31日：人民币78,624,425.65元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。贴现或背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2022年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币85,531,723.46元（2021年12月31日：人民币72,476,016.35元）。

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。在该安排下，本集团仍然需要承担应收账款转让后的债务违约风险和延迟还款风险，保留了应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，不符合金融资产终止确认条件，本集团按照应收账款账面价值继续确认有关资产和负债。于2022年12月31日，在该安排下转移但尚未结算的应收账款的账面价值为人民币15,879,288.00元（2021年12月31日：无）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2022年12月31日，本集团在资产负债表日未到期已贴现和未到期已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币1,513,794,556.78元（2021年12月31日：人民币2,069,022,276.09元）。于2022年12月31日，其到期日为1至10个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2022年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（主要包括汇率风险和利率风险）。本集团对此的风险管理政策概述如下：

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准（续）

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

信用风险敞口

2022年

	账面余额（无担保）	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失
应收票据	-	370,789,054.85
应收账款	-	1,628,604,602.80
应收款项融资	2,533,924,419.14	-
其他应收款	9,443,680.69	-
	<u>2,543,368,099.83</u>	<u>1,999,393,657.65</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口（续）

2021年

	账面余额（无担保）	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失
应收票据	-	612,617,053.44
应收账款	-	1,892,979,653.57
应收款项融资	1,551,469,481.54	-
其他应收款	11,070,168.37	-
	<u>1,562,539,649.91</u>	<u>2,505,596,707.01</u>

流动性风险

本集团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，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、可转换债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2022年12月31日，本集团54.59%（2021年12月31日：82.96%）的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年

	1年以内	1年至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	101,250,000.00	-	-	-	101,250,000.00
应付票据	1,755,242,296.52	-	-	-	1,755,242,296.52
应付账款	971,152,707.10	-	-	-	971,152,707.10
其他应付款	287,431,011.50	-	-	-	287,431,011.50
租赁负债	10,544,613.40	8,025,520.42	4,631,924.53	10,879,277.33	34,081,335.68
长期借款	355,760,542.79	366,260,542.79	209,853,471.49	73,278,505.60	1,005,153,062.67
应付债券	5,910,000.00	9,850,000.00	19,700,000.00	2,074,410,000.00	2,109,870,000.00
其他流动负债	142,902,261.18	-	-	-	142,902,261.18
	<u>3,630,193,432.49</u>	<u>384,136,063.21</u>	<u>234,185,396.02</u>	<u>2,158,567,782.93</u>	<u>6,407,082,674.65</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析（续）：

2021年

	1年以内	1年至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	24,809,440.01	-	-	-	24,809,440.01
应付票据	1,369,007,607.68	-	-	-	1,369,007,607.68
应付账款	907,019,525.44	-	-	-	907,019,525.44
其他应付款	167,639,102.48	-	-	-	167,639,102.48
租赁负债	-	3,946,001.69	2,227,374.14	5,403,092.16	11,576,467.99
长期借款	14,842,176.62	413,496,864.56	6,018,991.98	12,589,068.86	446,947,102.02
一年以内到期的非流动负债	210,834,074.48	-	-	-	210,834,074.48
其他流动负债	142,979,507.18	-	-	-	142,979,507.18
	<u>2,837,131,433.89</u>	<u>417,442,866.25</u>	<u>8,246,366.12</u>	<u>17,992,161.02</u>	<u>3,280,812,827.28</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2022年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）
人民币	100.00	(3,833,043.71)
人民币	(100.00)	3,833,043.71

2021年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）
人民币	100.00	(199,227.41)
人民币	(100.00)	199,227.41

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于外币存款及外币应收应付款项所致。

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，美元、欧元、港币、英镑、兹罗提和日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于外币计价的金融工具）产生的影响。

2022年

	基点	净损益
	增加/（减少）	增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	23,534,287.80
人民币对美元升值	-5%	(23,534,287.80)
人民币对欧元贬值	5%	1,236,358.49
人民币对欧元升值	-5%	(1,236,358.49)
人民币对港币贬值	5%	2,438.14
人民币对港币升值	-5%	(2,438.14)
人民币对兹罗提贬值	5%	(44,702.41)
人民币对兹罗提升值	-5%	44,702.41
人民币对英镑贬值	5%	(4,406.90)
人民币对英镑升值	-5%	4,406.90
人民币对日元贬值	5%	(130,538.86)
人民币对日元升值	-5%	130,538.86

2021年

	基点	净损益
	增加/（减少）	增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	21,436,946.80
人民币对美元升值	-5%	(21,436,946.80)
人民币对欧元贬值	5%	1,228,017.02
人民币对欧元升值	-5%	(1,228,017.02)
人民币对港币贬值	5%	1,459.40
人民币对港币升值	-5%	(1,459.40)
人民币对兹罗提贬值	5%	137,649.17
人民币对兹罗提升值	-5%	(137,649.17)
人民币对英镑贬值	5%	4,518.36
人民币对英镑升值	-5%	(4,518.36)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2022年12月31日，本集团暴露于因以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2022年末	2022年 最高/最低	2021年末	2021年 最高/最低
上海—A股指数	3,238	3,807/3,025	3,814	3,894/3,519

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2022年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的税 后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
权益工具投资				
上海—以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的 权益工具投资	359,671,383.76	-	15,286,033.81	15,286,033.81
以公允价值计量的未上市权益 工具投资				
以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的权益工 具投资	59,574,200.00	-	2,531,903.50	2,531,903.50

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

2021年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的税 后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
权益工具投资				
上海—以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的 权益工具投资	739,770,891.94	-	31,440,262.91	31,440,262.91
以公允价值计量的未上市权益 工具投资				
以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的权益工 具投资	69,000,000.00	-	2,932,500.00	2,932,500.00

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。

	2022年	2021年
总资产	15,395,114,938.92	11,165,960,481.34
总负债	<u>6,649,606,698.15</u>	<u>4,171,717,504.02</u>
资产负债率	<u>43.19%</u>	<u>37.36%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	896,219,548.02	-	896,219,548.02
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				
权益工具投资	359,671,383.76	-	59,574,200.00	419,245,583.76
应收款项融资	-	2,533,924,419.14	-	2,533,924,419.14
	<u>359,671,383.76</u>	<u>3,430,143,967.16</u>	<u>59,574,200.00</u>	<u>3,849,389,550.92</u>

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	419,044,659.67	-	419,044,659.67
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				
权益工具投资	739,770,891.94	-	69,000,000.00	808,770,891.94
应收款项融资	-	1,551,469,481.54	-	1,551,469,481.54
	<u>739,770,891.94</u>	<u>1,970,514,141.21</u>	<u>69,000,000.00</u>	<u>2,779,285,033.15</u>

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、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、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券等，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，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，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

九、公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

金融工具公允价值（续）

长短期借款和应付债券，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2022年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。可转换债券债务成份公允价值，以考虑本集团自身不履约风险后相似可转换债券的约当市场利率将未来现金流量折现后的现值估计。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

十、关联方关系及其交易

具有以下情形之一的法人，为上市公司的关联法人：

1. 直接或者间接地控制上市公司的法人；
2. 由前项所述法人直接或者间接控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人；
3. 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除上市公司及其控股子公司以外的法人；
4. 持有上市公司5%以上股份的法人或者一致行动人；
5. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的法人。

具有以下情形之一的自然人，为上市公司的关联自然人：

1. 直接或者间接持有上市公司5%以上股份的自然人；
2. 上市公司董事、监事及高级管理人员；
3. 直接或者间接地控制上市公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
4. 上述第1、2项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
5. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的自然人。

十、 关联方关系及其交易（续）

1. 存在控制关系的关联方

	认缴注册资本	对本集团持 股比例(%)	对本集团表决权 比例(%)
覃九三	102,779,885.00	13.78	13.78
周达文	56,806,157.00	7.62	7.62
钟美红	44,825,587.00	6.01	6.01
郑仲天	42,104,102.00	5.65	5.65
张桂文	23,371,603.00	3.13	3.13
邓永红	10,808,582.00	1.45	1.45

以上六位股东为一致行动人。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

关联方关系

深圳市鹏融宇实业管理中心（有限合伙）	公司实际控制人直接控制的企业
深圳宇邦投资管理有限公司	公司实际控制人直接控制的企业
广东远东高分子科技有限公司	公司董事担任其董事长
恩泰环保科技（常州）有限公司	参股公司，公司董事长担任其董事

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	种类	2022年	2021年
福建永晶科技股份有限公司	采购	60,789,114.87	29,418,635.61
恩泰环保科技（常州）有限公司	采购	27,610.62	-
福建永晶科技股份有限公司	接受劳务	21,188.85	45,042.74
海斯福（深圳）科技有限公司	采购	-	206,707.96
		<u>60,837,914.34</u>	<u>29,670,386.31</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	种类	2022年	2021年
海斯福（深圳）科技有限公司（注）	销售	13,248,318.59	12,418,889.44
福建永晶科技股份有限公司	销售	8,006,538.05	1,262,017.69
广东远东高分子科技有限公司	销售	2,696,828.33	2,604,869.55
		<u>23,951,684.97</u>	<u>16,285,776.68</u>

注：本集团于2022年7月29日将海斯福（深圳）科技有限公司纳入合并范围。截至2022年7月28日止，本集团对海斯福（深圳）科技有限公司销售额为人民币13,248,318.59元。

本年本集团以市场价为基础与关联方进行商品及劳务交易。

(2) 关联方租赁

作为出租人

	种类	2022年	2021年
深圳宇邦投资管理有限公司	办公室	<u>85,137.61</u>	<u>88,073.40</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关键管理人员薪酬

本年度，本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币3,364.15万元(2021年：人民币2,986.26万元)。本集团本年发生的与关键管理人员相关的股权激励为人民币1,117.61万元(2021年：人民币1,796.63万元)。

(4) 其他关联方交易

	种类	2022年	2021年
深圳市鹏融宇实业管理中心 (有限合伙)	股权转让款	38,427,333.00	-

本年本集团的股权转让参考被投资企业截至2021年12月31日净资产作为定价依据。

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2022年		2021年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
福建永晶科技股份有限公司	1,319,644.00	65,982.20	-	-
海斯福(深圳)科技有限公司	-	-	1,235,000.00	61,750.00

(2) 预付账款

	2022年	2021年
福建永晶科技股份有限公司	2,497,600.00	-
恩泰环保科技(常州)有限公司	9,360.00	-
	<u>2,506,960.00</u>	<u>-</u>

7. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2022年	2021年
福建永晶科技股份有限公司	<u>983,656.34</u>	<u>5,435,134.42</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方合同负债款项余额

	2022年	2021年
福建永晶科技股份有限公司	-	861,876.11
广东远东高分子科技有限公司	197,594.16	23,980.00
	<u>197,594.16</u>	<u>885,856.11</u>

十一、 股份支付

根据本公司第五届董事会第十二次会议与第五届监事会第九次会议审议通过的《关于向2020年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》：公司2020年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定2020年12月22日为授予日，以41.54元/股的首次授予价格向符合首次授予条件的317名激励对象授予568.8万股限制性股票。本计划有效期48个月，自股票上市流通之日起满12个月后，在满足规定的解锁条件时，激励对象可分三期解锁，分别自股票上市流通之日起12个月后至24个月内、24个月后至36个月内、36个月后至48个月内申请解锁获授限制性股票总量的30%、30%、40%。

根据本公司第五届董事会第二十五次会议与第五届监事会第十八次会议审议通过的《关于向2020年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》：公司2020年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定以2021年11月29日为预留部分授予日，以67.20元/股的价格向符合条件的115名激励对象授予63.4万股预留部分限制性股票。预留部分的有效期为36个月，自股票上市流通之日起满12个月后，在满足规定的解锁条件时，激励对象可分二期解锁，分别自股票上市流通之日起12个月后至24个月内、24个月后至36个月内申请解锁获授限制性股票总量的50%以及50%。

根据本公司第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第二十三次会议审议通过的《关于调整2020年限制性股票激励计划首次及预留授予股份授予价格和数量的议案》：公司2020年限制性股票激励计划首次授予价格由41.54元/股调整为22.48元/股，首次授予数量由559.8万股调整为1,007.64万股，预留授予价格由67.20元/股调整为36.73元/股，预留授予数量由63.4万股调整为114.12万股。

	2022年	2021年
本年授予的限制性股票	-	634,000
已解锁的限制性股票（注1）	3,243,850	1,679,400
已失效的限制性股票（注2）	494,930	90,000

十一、 股份支付（续）

注1： 截止2022年12月31日，2020年限制性股票激励计划首次授予部分设定的第二个解除限售期解除限售及2020年限制性股票激励计划预留授予部分设定的第一个解除限售期解除限售的条件已经成就。首次授予的限制性股票的30%，即2,951,100股限制性股票于2022年12月22日正式解除限售；预留授予的限制性股票50%，即292,750股限制性股票于2022年11月29日正式解除限售。

注2： 截止2022年12月31日，因持有限制性股票的员工离职或自愿放弃，有494,930股限制性股票已失效。

注3： 2022年已解锁和已失效的限制性股票数量均为以资本公积转增股本后的数量。

根据本公司第五届董事会第三十三次会议与第五届监事会第二十六次会议审议通过的《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》：公司2022年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定2022年9月9日为授予日，以23.26元/股的首次授予价格向符合首次授予条件的511名激励对象授予1,010.20万股限制性股票。本计划有效期48个月，自股票上市流通之日起满12个月后，在满足规定的解锁条件时，激励对象可分三期解锁，分别自股票上市流通之日起12个月后至24个月内、24个月后至36个月内、36个月后至48个月内申请解锁获授限制性股票总量的40%、30%、30%。

2022年授予的限制性股票的公允价值为204,393,766.00元，其中本公司于2022年确认的股份激励费用为人民币39,948,189.08元。

授予的限制性股票于授予日的公允价值，采用Black&Scholes模型，结合授予的限制性股票的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入值：

	第一个归属期	第二个归属期	第三个归属期
股利率（%）	0%	0%	0%
历史波动率（%）	25.32%	25.36%	26.36%
无风险利率（%）	1.50%	2.10%	2.75%
股份期权预计期限（年）	1年	2年	3年

公允价值未考虑所授予限制性股票的其他特征。

	2022年
本年授予的限制性股票	10,102,000
已解锁的限制性股票	-
已失效的限制性股票（注1）	88,000

十一、股份支付（续）

注1：截止2022年12月31日，因持有限制性股票的员工离职，有88,000股限制性股票已失效。

截止2022年12月31日，本公司发行在外的尚未失效的限制性股票数量为14,469,900股。

根据本公司资本结构，如果发行在外的限制性股票全部行权，将发行14,469,900股额外本公司普通股，增加本公司股本人民币14,469,900元和股本溢价人民币325,896,147元（扣除发行费用前）。

公司于2020年12月10日召开第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资子公司海斯福实施增资扩股并引入员工持股平台的议案》，为了进一步加快海斯福的业务发展，优化海斯福治理结构，稳定和吸引人才，充分调动管理团队和核心骨干员工的积极性，通过增资扩股方式向海斯福引入员工持股平台—明溪凝聚投资。海斯福管理团队和核心骨干员工作为合伙企业明溪凝聚投资的合伙人，以4.8元每实收资本的价格购买了海斯福1.96%的股权（合计200万股）。在达成解锁条件后，分别于2020年12月25日、2022年1月25日和2023年1月25日按照34%、33%和33%的比例取得对应的解锁份额。

	2022年	2021年
本年授予的限制性股票	-	-
已解锁的限制性股票	660,000.00	-

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2022年	2021年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额（注1）	433,196,677.28	296,660,453.75
以权益结算的股份支付确认金额	136,536,223.53	172,977,614.84

注1：截止2020年12月31日，2016年限制性股票激励计划设定的解除限售期解除限售条件都已成就，2016年限制性股票激励计划以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为人民币102,883,968.61元。

授予日权益工具公允价值系以授予日的股权市场价格为基础，考虑调整禁售期等因素。可行权权益工具数量的确定依据为根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2022年	2021年
资本承诺	<u>869,875,964.49</u>	<u>411,806,690.09</u>

作为承租人的租赁承诺，参见附注十四、2。

2. 或有事项

	2022年	2021年
履约保函	<u>9,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

除上述已开具但尚未到期的履约保函外，本集团并无其他须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

于2023年3月24日，本公司第五届董事会第三十八会议和第五届监事会第三十一次会议审议通过了《关于公司2022年度利润分配预案的议案》为：以公司截至2022年12月31日总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的总股本743,456,213股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），合计派发现金股利371,728,106.50元（含税）。剩余未分配利润1,933,384,404.87元结转以后年度分配。本利润分配预案尚需提交公司2022年年度股东大会审议。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

- (1) 电池化学品
- (2) 有机氟化学品
- (3) 电容化学品
- (4) 半导体化学品

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2022年

	电池化学品	有机氟化学品	电容化学品	半导体化学品	其他	合并
对外交易收入	7,403,282,187.75	1,173,653,135.38	696,653,908.69	322,921,286.25	64,202,949.11	9,660,713,467.18
对外交易成本	5,469,989,998.81	407,414,723.28	437,150,903.79	207,051,897.10	43,703,927.90	6,565,311,450.88

2021年

	电池化学品	有机氟化学品	电容化学品	半导体化学品	其他	合并
对外交易收入	5,269,635,535.82	692,966,661.21	711,583,828.80	214,361,606.11	62,724,408.40	6,951,272,040.34
对外交易成本	3,602,662,859.31	249,935,198.05	437,336,516.25	152,859,793.00	41,627,223.09	4,484,421,589.70

其他信息

地理信息

对外交易收入

	2022年	2021年
中国大陆	8,200,868,702.16	6,072,202,719.53
其他国家或地区	1,459,844,765.02	879,069,320.81
	<u>9,660,713,467.18</u>	<u>6,951,272,040.34</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1-10年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2022年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币10,440,541.10元（2021年：人民币10,119,996.03元），参见附注五、44。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、12。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2022年	2021年
租赁收入	<u>10,440,541.10</u>	<u>10,119,996.03</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2022年	2021年
1年以内（含1年）	10,994,196.12	9,557,015.61
1年至2年（含2年）	9,882,514.97	9,455,685.89
2年至3年（含3年）	9,781,270.93	8,227,947.42
3年至4年（含4年）	8,523,215.23	7,820,450.98
4年至5年（含5年）	6,124,446.97	6,537,682.68
5年以上	<u>9,647,125.00</u>	<u>9,832,087.42</u>
	<u>54,952,769.22</u>	<u>51,430,870.00</u>

（2）作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	1,155,948.83	499,197.64
计入当期损益的采用简化处理的租赁费用	2,854,971.35	895,457.01
与租赁相关的总现金流出	<u>13,919,106.73</u>	<u>1,394,654.65</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为2-5年，运输设备和其他设备的租赁期通常为5年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（2）作为承租人（续）

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、15；租赁负债，参见附注五、34。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	268,677,154.37	523,440,837.96
商业承兑汇票	-	16,416,295.86
	<u>268,677,154.37</u>	<u>539,857,133.82</u>
减：应收票据坏账准备	-	2,733,362.26
	<u>268,677,154.37</u>	<u>537,123,771.56</u>

于2022年12月31日，无银行承兑汇票所有权受到限制。（2021年12月31日：无）。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	<u>138,425,632.18</u>	-	<u>82,568,135.42</u>

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2022年	<u>2,733,362.26</u>	-	<u>(720,154.40)</u>	-	<u>(2,013,207.86)</u>	-
2021年	<u>149,106.22</u>	<u>2,733,362.26</u>	<u>(149,106.22)</u>	-	-	<u>2,733,362.26</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据（续）

应收票据坏账准备的变动如下：（续）

	2022年				2021年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	-	-	-	-	2,013,207.86	0.37	2,013,207.86	100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	268,677,154.37	100.00	-	-	537,843,925.96	99.63	720,154.40	0.13
	<u>268,677,154.37</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>539,857,133.82</u>	<u>100.00</u>	<u>2,733,362.26</u>	

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据情况如下：

	2022年			2021年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期 信用损失
银行承兑汇票	268,677,154.37	-	-	523,440,837.96	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	14,403,088.00	5.00	720,154.40
	<u>268,677,154.37</u>		<u>-</u>	<u>537,843,925.96</u>		<u>720,154.40</u>

2022年转回坏账准备人民币720,154.40元（2021年：人民币149,106.22元）。

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1至4个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	1,450,703,950.16	1,814,641,347.37
1年至2年	115,906.84	2,000.00
	<u>1,450,819,857.00</u>	<u>1,814,643,347.37</u>
减：应收账款坏账准备	<u>72,521,617.36</u>	<u>90,857,523.07</u>
	<u>1,378,298,239.64</u>	<u>1,723,785,824.30</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	其他	年末余额
2022年	<u>90,857,523.07</u>	<u>27,348,496.42</u>	<u>(45,061,945.20)</u>	<u>-</u>	<u>(622,454.93)</u>	<u>1.89</u>	<u>72,521,617.36</u>
2021年	<u>82,289,284.46</u>	<u>47,069,151.34</u>	<u>(30,871,776.85)</u>	<u>-</u>	<u>(7,629,135.88)</u>	<u>-</u>	<u>90,857,523.07</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：（续）

	2022年				2021年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	-	-	-	-	725,900.01	0.04	217,770.00	30.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,450,316,596.70	99.97	72,521,617.36	5.00	1,812,795,067.07	99.90	90,639,753.07	5.00
关联方信用风险组合	503,260.30	0.03	-	-	1,122,380.29	0.06	-	-
	<u>1,450,819,857.00</u>	<u>100.00</u>	<u>72,521,617.36</u>		<u>1,814,643,347.37</u>	<u>100.00</u>	<u>90,857,523.07</u>	

本公司采用按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年			2021年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	1,450,200,689.86	5.00	72,510,026.68	1,812,795,067.07	5.00	90,639,753.07
1年至2年	115,906.84	10.00	11,590.68	-	-	-
	<u>1,450,316,596.70</u>		<u>72,521,617.36</u>	<u>1,812,795,067.07</u>		<u>90,639,753.07</u>

3. 其他应收款

	2022年	2021年
其他应收款	<u>651,842,697.04</u>	<u>221,758,980.33</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	651,272,016.42	221,602,007.69
1年至2年	489,631.82	108,224.29
2年至3年	67,436.36	38,103.31
3年至5年	233,270.21	208,083.26
	<u>652,062,354.81</u>	<u>221,956,418.55</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>219,657.77</u>	<u>197,438.22</u>
	<u>651,842,697.04</u>	<u>221,758,980.33</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
应收子公司款项	648,598,946.30	219,698,370.44
保证金	1,563,469.00	115,000.00
代收代付款	458,835.34	546,202.69
押金	382,334.06	272,779.16
其他	1,058,770.11	1,324,066.26
	<u>652,062,354.81</u>	<u>221,956,418.55</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	合计
年初余额	197,438.22	197,438.22
本年计提	100,787.91	100,787.91
本年转回	(78,568.36)	(78,568.36)
年末余额	<u>219,657.77</u>	<u>219,657.77</u>

2021年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	合计
年初余额	5,194,306.29	5,194,306.29
本年计提	155,433.70	155,433.70
本年转回	(5,152,301.77)	(5,152,301.77)
年末余额	<u>197,438.22</u>	<u>197,438.22</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款的坏账准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2022年	<u>197,438.22</u>	<u>100,787.91</u>	<u>(78,568.36)</u>	-	-	<u>219,657.77</u>
2021年	<u>5,194,306.29</u>	<u>155,433.70</u>	<u>(5,152,301.77)</u>	-	-	<u>197,438.22</u>

2022年计提坏账准备人民币100,787.91元（2021年：人民币155,433.70元），2022年坏账准备转回人民币78,568.36元（2021年：5,152,301.77元）。

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	247,069,873.31	37.89	子公司往来	一年以内	-
第二名	124,378,294.80	19.07	子公司往来	一年以内	-
第三名	95,010,000.00	14.57	子公司往来	一年以内	-
第四名	94,000,000.00	14.42	子公司往来	一年以内	-
第五名	<u>30,852,083.33</u>	<u>4.73</u>	子公司往来	一年以内	-
	<u>591,310,251.44</u>	<u>90.68</u>			-

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	111,000,000.00	50.01	子公司往来	一年以内	-
第二名	63,665,396.35	28.69	子公司往来	一年以内	-
第三名	16,025,792.92	7.22	子公司往来	一年以内	-
第四名	15,000,000.00	6.76	子公司往来	一年以内	-
第五名	<u>7,600,000.00</u>	<u>3.42</u>	子公司往来	一年以内	-
	<u>213,291,189.27</u>	<u>96.10</u>			-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

	2022年	2021年
按成本法核算的股权投资		
惠州市宙邦化工有限公司	773,749,462.16	458,336,294.65
三明市海斯福化工有限责任公司	703,963,078.18	697,459,398.20
福建海德福新材料有限公司	448,617,179.51	207,463,125.81
南通新宙邦电子材料有限公司	210,641,847.65	199,481,107.01
湖南福邦新材料有限公司	208,325,241.03	200,470,912.11
荆门新宙邦新材料有限公司	203,624,380.61	124,316,573.16
天津新宙邦电子材料有限公司	201,167,213.62	130,033,904.10
Capchem Poland sp. z o. o.	124,203,726.12	72,570,000.00
新宙邦(香港)有限公司	107,112,721.37	25,819,483.89
珠海新宙邦电子材料有限公司	75,000,000.00	-
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	60,706,662.98	56,112,626.38
张家港瀚康化工有限公司	54,660,775.78	46,529,998.15
重庆新宙邦新材料有限公司	40,000,000.00	-
南通托普电子材料有限公司	20,319,616.83	19,011,737.55
Capchem Technology USA Inc	5,653,979.78	3,303,364.58
南通新宙邦科技有限公司	3,000,000.00	-
海斯福化工(上海)有限公司	1,959,858.23	1,959,858.23
	<u>3,242,705,743.85</u>	<u>2,242,868,383.82</u>
按权益法核算的股权投资		
福建永晶科技股份有限公司	290,411,323.72	276,997,919.73
深圳新源邦科技有限公司	13,334,924.14	-
	<u>3,546,451,991.71</u>	<u>2,519,866,303.55</u>
合计		

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,559,368,940.20	6,575,271,544.88	5,841,417,289.71	5,002,899,098.83
其他业务收入	324,074,747.21	215,698,672.48	419,024,352.78	390,511,276.45
	<u>7,883,443,687.41</u>	<u>6,790,970,217.36</u>	<u>6,260,441,642.49</u>	<u>5,393,410,375.28</u>

6. 投资收益

	2022年	2021年
按权益法核算的长期股权投资收益	12,748,328.13	25,704,054.55
按成本法核算的长期股权投资收益	703,062,082.70	-
结构性存款投资收益	5,139,154.92	9,266,982.10
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	871,968.56	3,470,016.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-	175,048.68
终止确认的其他权益工具投资的股利收入	3,200,000.00	43,953.91
交易性金融资产终止确认取得的投资收益	1,317,335.96	-
	<u>726,338,870.27</u>	<u>38,660,055.91</u>

1. 非经常性损益明细表

	2022年金额
计入当期损益的政府补助（与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）	34,899,085.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,992,695.86
非流动资产处置损益	1,947,843.62
公允价值变动损益	(1,351,026.73)
高新技术企业四季度一次性加计扣除	10,203,813.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,599,506.87)
所得税影响数	(5,821,364.96)
少数股东权益影响数(税后)	(1,140,856.60)
	45,130,682.79

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2022年

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	23.54	2.37	2.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.94	2.31	2.27

2021年

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	22.43	1.77	1.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.16	1.67	1.66