

连云港中复连众复合材料集团有限公司  
审 计 报 告

众环专字(2023)0203504号

目 录

	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11
财务报表附注	13



# 审计报告

众环专字(2023)0203504号

连云港中复连众复合材料集团有限公司:

## 一、审计意见

我们审计了连云港中复连众复合材料集团有限公司(以下简称“中复连众”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中复连众2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中复连众的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中复连众持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中复连众不能持续经营。

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

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

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

此页无正文,为连云港中复连众复合材料集团有限公司2022年度财务决算审计报告之盖章页

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

郝国敏

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

侯书涛

中国·武汉

2023年4月30日

# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：连云港中复连众复合材料集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	120,817,478.71	270,199,312.72
交易性金融资产	六、2	65,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	100,677,230.28	36,500,000.00
应收账款	六、4	1,700,023,920.68	1,174,689,255.35
应收款项融资	六、5	928,316,932.15	778,733,980.46
预付款项	六、6	15,806,451.62	10,717,443.57
其他应收款	六、7	152,793,389.93	556,388,953.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	653,305,851.40	687,365,589.56
合同资产	六、9	99,875,057.29	66,416,262.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	171,648,631.28	38,494,657.77
<b>流动资产合计</b>		<b>4,008,264,943.34</b>	<b>3,619,505,456.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	7,958,476.38	7,646,470.01
长期股权投资	六、12	84,594,825.73	54,098,474.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、13		971,335.19
投资性房地产	六、14	170,922,034.85	175,240,613.69
固定资产	六、15	1,367,325,419.58	1,251,458,829.09
在建工程	六、16	274,522,604.25	164,786,365.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、17	34,361,395.32	5,019,081.88
无形资产	六、18	307,477,020.47	296,117,177.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、19	1,170,748.94	506,635.44
递延所得税资产	六、20	93,459,231.04	78,075,269.60
其他非流动资产	六、21	7,903,660.83	7,839,005.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,349,695,417.39</b>	<b>2,041,759,257.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,357,960,360.73</b>	<b>5,661,264,713.86</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：连云港中复连众复合材料集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	513,591,777.73	510,035,718.39
应付账款	六、23	1,625,792,431.10	885,503,155.98
预收款项			
合同负债	六、24	73,997,506.84	101,015,540.07
应付职工薪酬	六、25	21,173,501.36	17,218,367.18
应交税费	六、26	20,931,363.03	15,668,855.36
其他应付款	六、27	90,871,072.31	102,368,793.48
其中：应付利息			
应付股利	六、27	1,248,902.46	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	6,206,973.64	5,809,535.12
其他流动负债	六、29	9,372,270.74	5,495,097.79
<b>流动负债合计</b>		<b>2,361,936,896.75</b>	<b>1,643,115,063.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、30	29,755,463.02	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、31	53,958,158.71	50,886,770.78
递延收益	六、32	100,270,889.78	20,742,593.40
递延所得税负债	六、20	177,762.91	
其他非流动负债	六、33		147,199,042.64
<b>非流动负债合计</b>		<b>184,162,274.42</b>	<b>218,828,406.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,546,099,171.17</b>	<b>1,861,943,470.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	六、34	261,307,534.90	261,307,534.90
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	699,260,742.72	699,260,742.72
减：库存股			
其他综合收益	六、36		-4,146,482.89
专项储备			
盈余公积	六、37	170,285,858.87	170,285,858.87
未分配利润	六、38	2,572,830,025.25	2,565,470,217.08
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>3,703,684,161.74</b>	<b>3,692,177,870.68</b>
少数股东权益		108,177,027.82	107,143,372.99
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,811,861,189.56</b>	<b>3,799,321,243.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,357,960,360.73</b>	<b>5,661,264,713.86</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2022年1-12月

编制单位：连云港中复连众复合材料集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,813,759,579.24</b>	<b>3,489,032,438.19</b>
其中：营业收入	六、39	3,813,759,579.24	3,489,032,438.19
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,776,583,487.22</b>	<b>3,324,865,434.30</b>
其中：营业成本	六、39	3,363,950,706.03	2,923,271,276.65
税金及附加	六、40	31,534,961.51	30,415,898.38
销售费用	六、41	132,903,463.53	142,220,748.05
管理费用	六、42	92,813,117.04	97,270,659.20
研发费用	六、43	163,551,980.46	148,188,897.54
财务费用	六、44	-8,170,741.35	-16,502,045.52
其中：利息费用	六、44	3,917,001.64	1,358,725.87
利息收入	六、44	9,702,313.15	23,188,225.59
加：其他收益	六、45	114,218,123.42	4,528,492.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	17,297,353.95	6,851,904.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、46	23,876,351.49	7,034,904.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-33,895,288.63	-13,118,310.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-15,939,819.76	-20,381,301.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	989,207.73	56,156,090.41
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>119,845,668.73</b>	<b>198,203,879.19</b>
加：营业外收入	六、50	8,329,232.83	38,417,795.28
减：营业外支出	六、51	27,307,254.13	8,554,096.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>100,867,647.43</b>	<b>228,067,578.39</b>
减：所得税费用	六、52	-10,262,915.97	20,815,275.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>111,130,563.40</b>	<b>207,252,302.97</b>
（一）按持续经营性质分类		204,332,905.94	210,122,126.83
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		111,130,563.40	230,040,619.64
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-22,788,316.67
（二）按所有权归属分类		204,332,905.94	210,122,126.83
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,848,006.11	204,017,735.62
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,282,557.29	3,234,567.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>4,146,482.89</b>	<b>3,555,623.05</b>
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、53	4,146,482.89	3,555,623.05
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益	六、53	4,146,482.89	3,555,623.05
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额	六、53	4,146,482.89	3,555,623.05
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>115,277,046.29</b>	<b>210,807,926.02</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		112,994,489.00	207,573,358.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,282,557.29	3,234,567.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2022年1-12月

编制单位：连云港中复连众复合材料集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,628,757,536.50	2,649,213,378.78
收到的税费返还		34,629,912.03	1,315,020.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	106,337,393.19	169,566,366.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,769,724,841.72</b>	<b>2,820,094,765.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,354,397,940.27	1,944,141,089.36
支付给职工以及为职工支付的现金		298,107,941.54	277,991,909.30
支付的各项税费		120,612,356.02	190,761,696.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	126,098,972.53	108,662,831.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,899,217,210.36</b>	<b>2,521,557,526.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、55	<b>-129,492,368.64</b>	<b>298,537,239.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			656,488.72
取得投资收益收到的现金		1,342,300.00	2,210,468.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,619,450.82	24,814,231.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,961,750.82</b>	<b>27,681,189.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,819,396.33	255,079,955.12
投资支付的现金		65,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,620,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、54	120,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>319,439,396.33</b>	<b>255,079,955.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-313,477,645.51</b>	<b>-227,398,766.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	820,000,000.00	880,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>820,000,000.00</b>	<b>880,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			12,872,027.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,520,000.53	259,991,680.40
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	416,000,000.00	860,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>516,520,000.53</b>	<b>1,132,863,707.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>303,479,999.47</b>	<b>-252,863,707.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		620,734.19	-730,489.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、55	<b>-138,869,280.49</b>	<b>-182,455,724.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、55	198,281,274.55	380,736,999.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、55	<b>59,411,994.06</b>	<b>198,281,274.55</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2022年1-12月

编制单位：连云港中复连众复合材料集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	261,307,534.90				699,260,742.72		-4,146,482.89			170,285,858.87	2,565,470,217.08	3,692,177,870.68	107,143,372.99	3,799,321,243.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
<b>二、本年年初余额</b>	261,307,534.90				699,260,742.72		-4,146,482.89			170,285,858.87	2,565,470,217.08	3,692,177,870.68	107,143,372.99	3,799,321,243.67
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>							4,146,482.89				7,359,808.17	11,506,291.06	1,033,654.83	12,539,945.89
（一）综合收益总额							4,146,482.89				108,848,006.11	112,994,489.00	2,282,557.29	115,277,046.29
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配											-101,488,197.94	-101,488,197.94	-1,248,902.46	-102,737,100.40
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-101,488,197.94	-101,488,197.94	-1,248,902.46	-102,737,100.40
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
<b>四、本年年末余额</b>	261,307,534.90				699,260,742.72		0.00			170,285,858.87	2,572,830,025.25	3,703,684,161.74	108,177,027.82	3,811,861,189.56

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表（续）

2022年1-12月

编制单位：连云港复连众复合材料集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	261,307,534.90				699,260,742.72		-7,702,105.94			170,285,858.87	2,621,679,487.90	3,744,831,518.45	104,297,931.92	3,849,129,450.37
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
<b>二、本年初余额</b>	261,307,534.90				699,260,742.72		-7,702,105.94			170,285,858.87	2,621,679,487.90	3,744,831,518.45	104,297,931.92	3,849,129,450.37
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>							3,555,623.05				-56,209,270.82	-52,653,647.77	2,845,441.07	-49,808,206.70
（一）综合收益总额							3,555,623.05				204,017,735.62	207,573,358.67	3,234,567.35	210,807,926.02
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配											-260,227,006.44	-260,227,006.44	-389,126.28	-260,616,132.72
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-260,227,006.44	-260,227,006.44	-389,126.28	-260,616,132.72
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
<b>四、本年年末余额</b>	261,307,534.90				699,260,742.72		-4,146,482.89			170,285,858.87	2,565,470,217.08	3,692,177,870.68	107,143,372.99	3,799,321,243.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：连云港中复连众复合材料集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		63,448,482.74	210,247,881.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,985,476.37	
应收账款	十二、1	1,593,975,391.70	1,078,675,605.53
应收款项融资		911,462,617.60	668,411,073.69
预付款项		116,895,226.28	126,812,667.31
其他应收款	十二、2	165,651,130.72	573,163,354.21
其中：应收利息			
应收股利		1,873,353.69	
存货		336,130,824.81	491,287,457.74
合同资产		99,875,057.29	66,416,262.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		137,823,678.39	980,636.51
<b>流动资产合计</b>		<b>3,433,247,885.90</b>	<b>3,215,994,939.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	726,765,119.13	696,268,767.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			971,335.19
投资性房地产			
固定资产		823,283,866.38	742,873,409.56
在建工程		153,293,625.45	49,491,500.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		288,759.00	3,753,866.93
无形资产		210,083,949.57	215,742,247.69
开发支出			
长期待摊费用		1,170,748.94	506,635.44
递延所得税资产		70,670,170.84	67,652,903.30
其他非流动资产		1,888,072.46	1,888,072.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,987,444,311.77</b>	<b>1,779,148,738.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,420,692,197.67</b>	<b>4,995,143,678.14</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：连云港中复连众复合材料集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		445,763,235.71	481,933,614.76
应付账款		1,563,161,478.61	1,003,084,874.12
预收款项			
合同负债		68,982,003.92	87,930,999.83
应付职工薪酬		10,430,793.20	8,936,501.39
应交税费		4,661,539.03	9,719,363.33
其他应付款		253,952,700.40	266,819,172.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,188,867.86	4,363,861.60
其他流动负债		8,967,660.51	4,398,309.60
<b>流动负债合计</b>		<b>2,357,108,279.24</b>	<b>1,867,186,697.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		27,075,284.65	27,074,210.78
递延收益		36,446,100.00	
递延所得税负债		135,589.25	
其他非流动负债			120,598,500.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,656,973.90</b>	<b>147,672,710.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,420,765,253.14</b>	<b>2,014,859,408.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		261,307,534.90	261,307,534.90
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		696,866,903.95	696,866,903.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		170,285,858.87	170,285,858.87
未分配利润		1,871,466,646.81	1,851,823,972.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,999,926,944.53</b>	<b>2,980,284,269.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,420,692,197.67</b>	<b>4,995,143,678.14</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2022年1-12月

编制单位：连云港中复连众复合材料集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,474,842,588.54</b>	<b>3,172,038,887.50</b>
其中：营业收入	十二、4	3,474,842,588.54	3,172,038,887.50
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,456,978,955.41</b>	<b>3,029,939,497.47</b>
其中：营业成本	十二、4	3,168,501,981.65	2,748,964,815.26
税金及附加		18,932,018.60	19,100,164.73
销售费用		118,090,978.16	124,573,266.14
管理费用		46,444,796.68	55,928,446.17
研发费用		114,828,197.85	99,300,377.58
财务费用		-9,819,017.53	-17,927,572.41
其中：利息费用		1,452,046.80	32,476.69
利息收入		9,262,877.47	23,220,339.86
加：其他收益		108,015,941.72	1,031,791.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	25,900,725.49	30,058,135.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,876,351.49	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-31,767,627.18	-15,598,508.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-413,555.26	-12,182,552.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		692,944.60	50,716,506.20
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>120,292,062.50</b>	<b>196,124,762.02</b>
加：营业外收入		3,527,052.80	36,198,885.37
减：营业外支出		5,569,921.04	2,751,611.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>118,249,194.26</b>	<b>229,572,035.46</b>
减：所得税费用		-2,881,678.29	20,023,312.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>121,130,872.55</b>	<b>209,548,723.17</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		121,130,872.55	209,548,723.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>121,130,872.55</b>	<b>209,548,723.17</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2022年1-12月

编制单位：连云港中复连众复合材料集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,270,253,866.80	1,553,843,365.93
收到的税费返还		1,542,904.30	346,838.63
收到其他与经营活动有关的现金		66,583,509.55	136,362,500.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,338,380,280.65</b>	<b>1,690,552,705.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,202,124,844.55	1,038,356,863.21
支付给职工以及为职工支付的现金		198,011,573.60	183,242,099.75
支付的各项税费		83,901,641.42	138,948,726.75
支付其他与经营活动有关的现金		73,081,530.38	99,004,853.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,557,119,589.95</b>	<b>1,459,552,543.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-218,739,309.30</b>	<b>231,000,161.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,342,300.00	2,210,468.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,989,801.70	1,602,064.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,332,101.70</b>	<b>3,812,532.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,170,251.11	137,690,372.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,620,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		120,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>208,790,251.11</b>	<b>137,690,372.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-204,458,149.41</b>	<b>-133,877,839.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		820,000,000.00	880,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>820,000,000.00</b>	<b>880,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,520,000.53	257,744,440.80
支付其他与筹资活动有关的现金		416,000,000.00	860,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>516,520,000.53</b>	<b>1,117,744,440.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>303,479,999.47</b>	<b>-237,744,440.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>615,630.61</b>	<b>-789,773.19</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-119,101,828.63</b>	<b>-141,411,891.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		148,121,457.18	289,533,348.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>29,019,628.55</b>	<b>148,121,457.18</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

2022年1-12月

编制单位：连云港中复连众复合材料集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
优先股		永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	261,307,534.90				696,866,903.95				170,285,858.87	1,851,823,972.20	<b>2,980,284,269.92</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年年初余额</b>	261,307,534.90				696,866,903.95				170,285,858.87	1,851,823,972.20	<b>2,980,284,269.92</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>										19,642,674.61	<b>19,642,674.61</b>
（一）综合收益总额										121,130,872.55	<b>121,130,872.55</b>
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-101,488,197.94	<b>-101,488,197.94</b>
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配										-101,488,197.94	<b>-101,488,197.94</b>
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	261,307,534.90				696,866,903.95				170,285,858.87	1,871,466,646.81	<b>2,999,926,944.53</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表（续）

2022年1-12月

编制单位：连云港中复连众复合材料集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	261,307,534.90				696,866,903.95				170,285,858.87	1,902,502,255.47	3,030,962,553.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	261,307,534.90				696,866,903.95				170,285,858.87	1,902,502,255.47	3,030,962,553.19
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-50,678,283.27	-50,678,283.27
（一）综合收益总额										209,548,723.17	209,548,723.17
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-260,227,006.44	-260,227,006.44
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配										-260,227,006.44	-260,227,006.44
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	261,307,534.90				696,866,903.95				170,285,858.87	1,851,823,972.20	2,980,284,269.92

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 连云港中复连众复合材料集团有限公司

## 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

连云港中复连众复合材料集团有限公司(以下简称“连众集团”或“本公司”、“公司”), 是中国复合材料集团有限公司(以下简称“中国复材”)的控股子公司, 2021年07月23日取得由连云港市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为913207001389999296的营业执照, 公司注册资本261,307,534.90元, 实收资本为261,307,534.90元, 法定代表人: 乔光辉, 公司住所: 连云港高新技术产业开发区振华东路17号(生产地址1:连云港经济技术开发区大浦工业区临洪大道6-1号)。公司成立日期为1997年10月08日, 营业期限为1997年10月08日至2040年03月25日。

连众集团前身是连云港市玻纤玻璃钢总厂, 1997年10月更名为连云港连众玻璃钢集团有限公司, 股权结构为: 连云港市建材工业公司(2001年转为连云港市资产经营公司控股)持股79.71%; 连云港连众玻璃钢集团有限公司职工持股会(以下简称“连众集团职工持股会”)持股15.51%; 连云港连众玻璃钢集团有限公司集体资产持股会(以下简称“连众集团集体资产持股会”)持股4.78%。

2002年公司经过改制, 提留、剥离、调整后的净资产为2,282.40万元, 原股东连云港市资产经营公司和连众集团集体资产持股会分别将其持有的79.71%的股权和4.78%股权转让给任桂芳等15人, 连众集团职工持股会将其持有的0.20%股权转让给自然人吴循和乔光辉各0.10%。

2003年6月, 中国复材以货币资金向本公司增资2,375.56万元, 占公司注册资本的51.00%, 增资后本公司注册资本变更为4,657.96万元。2005年4月, 中国复材收购了任桂芳及连众集团职工持股会等个人股41.00%的股权, 并将其对本公司的2,000.00万元债权予以转股, 收购及债转股完成后, 中国复材持有本公司的股份增至94.40%, 公司的注册资本变更为6,657.96万元。

2006年12月, 中国复材再次对本公司增资10,000.00万元, 其中: 货币资金出资2,000.00万元, 债转股8,000.00万元, 根据增资协议约定, 任桂芳等7个自然人股东需在2008年11月30日前缴付出资5,928,790.00元。2006年12月31日公司取得江苏省连云港市工商行政管理局核发的字3207001102290号企业法人营业执照, 注册资本为172,508,390.00元, 实收资本为166,579,600.00元, 法定代表人: 任桂芳, 企业住所: 连云港市新浦区海连东路195号。

2007年8月中国复材收购于宁建2.00%和吴循0.42%的股份。

2008年11月，连众集团股东会决议分配2007年的股利，自然人股东以公司分配的股利增加其2007年股东会决议约定的出资款，增加实收资本3,178,998.43元。其中自然人任桂芳以应付股利增资1,589,499.22元,乔光辉以应付股利增资993,437.00元,南洋以应付股利增资596,062.21元。

2010年3月，（香港）嘉传有限公司（DOUBLETALENTLIMITED）、（毛里求斯）GS Aeolus Holding Limited、（毛里求斯）GS Aeolus Parallel Holding Limited、（英国）智盛科技有限公司（WISE-WINTECHNOLOGYLIMITED）等外商投资者共缴付美元90,138,668.00元，折合人民币615,330,347.03元（其中注册资本75,113,752.70元，资本公积540,216,594.33元），经江苏省人民政府商外资苏府资字[2010]80775号批准，于2010年3月11日公司取得《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2010年6月，自然人任桂芳以人民币缴付出资60,506,947.00元（其中注册资本7,384,266.02元，资本公积53,122,680.98元）。

2010年9月26日,连云港中科黄海创业投资有限公司及原有股东自然人任桂芳等3人根据2010年9月21日签订的《关于连云港中复连众复合材料集团有限公司的增资协议书》缴付出资105,260,157.89元（其中注册资本9,050,917.75元，资本公积96,209,240.14元）。

2010年9月28日，任桂芳将其持有的0.91%、0.56%、0.23%的本公司股权分别转让给乔光辉、南洋和连云港众能复合材料有限公司，此事项已经本公司第四届董事会第三次会议通过。

2016年12月7日，中国巨石股份有限公司以现金方式收购由DOUBLE TALENT LIMITED（嘉传有限公司）、GS AEOLUS HOLDING LIMITED、GS AEOLUS PARALLEL HOLDING LIMITED以及连云港中科黄海创业投资有限公司持有的连云港中复连众复合材料集团有限公司合计26.52%股权。

2017年3月7日，WISE-WIN TECHNOLOGY LIMITED将其持有的本公司5.52%的股权转让给中国巨石股份有限公司。

本公司属通用设备制造行业，经营范围主要为：风力发电叶片、压力管道、玻璃钢及其它复合材料制品的开发、生产、销售、安装及技术咨询、技术服务；复合材料相关设备的制造；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业及成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；防腐保温工程、环保工程及市政公用工程的设计、施工总承包业务；与主营业务相关原材料的检验及相关产品的开发、生产、销售、检验；对外承

包工程，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员以及与工程相关的商品进出口业务；自有房屋租赁；道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为中国复合材料集团有限公司，最终控制方为中国建材集团有限公司。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本年合并范围变动情况详见本附注七“合并范围变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司管理层经评价认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、新金融工具准则、新租赁准则等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29“收入”、附注四、9“金融工具”、附注四、10“金融资产减值”及附注四、32“租赁”各项描

述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

#### （1）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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司，子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准

则第 22 号——《金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资

产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①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，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一

般方法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失, 是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指, 本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目, 下同)的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已显著增加, 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; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 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。本集团在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外, 本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本集团计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据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。

## ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：账龄、信用风险评级、款项性质、与本集团关联关系等。

本集团按照下列方法确定金融资产的预期信用损失：信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

## 11、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的，信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为应收款项融资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、低值易耗品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品及包装物于领用时一次性摊销。

### 13、合同资产

是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### 14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后

续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益

分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期

损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金，则自改变之日起，将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计

量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法或使用频次，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5	2.38
2	机器设备	10-18	5	5.28-9.5
3	运输设备	10	5	9.5
4	电子及办公设备	8	5	11.88
5	模具	按使用频次（400次）	-	-

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）后续计量

在租赁期开始后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能

够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 21、无形资产

### (1) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其权证有效期平均摊销；非专利技术、专利技术、商标按 10 年平均年摊销；软件和其他按 5 年使用寿命平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 25、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 26、租赁负债

### （1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 28、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 29、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风

险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

（1）风电叶片产品：叶片业务在产品经客户验收确认后，且公司已将产品移交给客户或与客户签署产品代保管协议时商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现，本集团为叶片产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债。（2）管罐及气瓶业务：客户收到货物并验收后确认收入。

### 30、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关

的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **31、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本

集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 32、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。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。

##### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 33、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本集团本年度无会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本集团本年度无会计估计变更事项。

## 34、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而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。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）金融资产减值

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。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值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。

### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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。

### （5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、11%、9%、6%、5%、3% 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 7%、5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
房产税	房产余值的 1.2%，或房屋租金的 12%。
土地使用税	按实际占用的土地面积计缴，每平方米人民币 1.05 元至人民币 12.00 元。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴/详见下表。

## 2、税收优惠及批文

纳税主体名称	优惠所得税税率	优惠政策
连云港中复连众复合材料集团有限公司	15%	《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号,适用 15.00%的企业所得税优惠税率
中复连众(酒泉)复合材料有限公司	15%	2021 年 10 月 22 日获得由甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局颁发高新技术企业证书(证书号 GR202162000360),有效期三年。
中复连众(哈密)复合材料有限公司	15%	2021 年 9 月 18 日获得由新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局颁发的高新技术企业证书(证书号 GR202165000018),有效期三年。
沈阳中复科金压力容器有限公司	15%	2021 年 9 月 24 日获得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局颁发的高新技术企业证书(证书号 GR202121000110),有效期三年。
中复连众(玉溪)复合材料有限责任公司	15%	2022 年 11 月 29 日获得由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局颁发的高新技术企业证书(证书号 GR202222000605),有效期三年。
中复连众(安阳)复合材料有限公司	15%	2021 年 12 月 15 日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发高新技术企业证书(证书号 GR202141002973),有效期三年。
中复连众风电科技有限公司	15%	2021 年 11 月 3 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发高新技术企业证书(证书号 GR202132002618),有效期三年。
中复连众(沈阳)复合材料有限公司	15%	2022 年 11 月 4 日获得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR202221000353),有效期限三年。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2022 年 1 月 1 日,“年末”指 2022 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日,“本年”指 2022 年度,“上年”指 2021 年度。

## 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	129,271.26	69,695.24

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	59,282,722.80	198,211,579.31
其他货币资金	61,405,484.65	71,918,038.17
<b>合 计</b>	<b>120,817,478.71</b>	<b>270,199,312.72</b>

## 使用受到限制的货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	57,674,446.16	68,492,421.85
保函保证金	3,731,038.49	3,425,616.32
<b>合 计</b>	<b>61,405,484.65</b>	<b>71,918,038.17</b>

## 2、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
利率浮动的结构性存款	65,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>65,000,000.00</b>	

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,677,230.28	36,500,000.00
商业承兑汇票		
小 计	100,677,230.28	36,500,000.00
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>100,677,230.28</b>	<b>36,500,000.00</b>

## (2) 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	22,000,000.00
商业承兑汇票	
<b>合 计</b>	<b>22,000,000.00</b>

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,621,717,745.50
1 至 2 年	88,151,951.81
2 至 3 年	51,225,008.80
3 至 4 年	20,362,844.75
4 至 5 年	22,556,609.05
5 年以上	63,989,553.63
小 计	<b>1,868,003,713.54</b>

账 龄	年末余额
减：坏账准备	167,979,792.86
<b>合 计</b>	<b>1,700,023,920.68</b>

## (1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	74,028,531.02	3.96	74,028,531.02	100.00	
<b>按组合计提坏账准备的应收账款</b>	<b>1,793,975,182.52</b>	<b>96.04</b>	<b>93,951,261.84</b>	<b>5.24</b>	<b>1,700,023,920.68</b>
其中：					
低风险组合	2,603,024.63	0.15			2,603,024.63
账龄组合	1,791,372,157.89	99.85	93,951,261.84	5.24	1,697,420,896.05
<b>合 计</b>	<b>1,868,003,713.54</b>	<b>—</b>	<b>167,979,792.86</b>	<b>—</b>	<b>1,700,023,920.68</b>

## (续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	75,794,434.80	6.47	74,028,531.02	97.67	1,765,903.78
<b>按组合计提坏账准备的应收账款</b>	<b>1,171,656,547.86</b>	<b>93.92</b>	<b>94,746,846.11</b>	<b>8.09</b>	<b>1,076,909,701.75</b>
其中：					
低风险组合	298,350.00	0.03			298,350.00
账龄组合	1,171,358,197.86	99.97	94,746,846.11	8.09	1,076,611,351.75
<b>合 计</b>	<b>1,247,450,982.66</b>	<b>—</b>	<b>168,775,377.13</b>	<b>—</b>	<b>1,078,675,605.53</b>

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
华锐风电科技（集团）股份有限公司	20,091,466.01	20,091,466.01	100.00	预计无法收回
南京中人能源科技有限公司	12,393,379.57	12,393,379.57	100.00	预计无法收回
泗阳中人能源科技有限公司	23,539,928.82	23,539,928.82	100.00	预计无法收回
韩国大宇 DaewooE&C	4,380,759.83	4,380,759.83	100.00	预计无法收回
EPC 工程公司	1,862,232.94	1,862,232.94	100.00	预计无法收回
华仪风能有限公司	9,195,802.85	9,195,802.85	100.00	预计无法收回
意大利费赛业公司 FISIA IT	2,564,961.00	2,564,961.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>74,028,531.02</b>	<b>74,028,531.02</b>	—	—

## ②组合中，按低风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,585,100.00		
1-2 年	17,924.63		
<b>合计</b>	<b>2,603,024.63</b>		—

## ③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,619,132,645.50	16,191,326.48	1.00
1-2 年	70,955,298.61	5,392,602.69	7.60
2-3 年	20,548,310.35	3,616,502.62	17.60
3-4 年	14,743,845.80	5,189,833.72	35.20
4-5 年	5,002,183.75	2,571,122.45	51.40
5 年以上	60,989,873.88	60,989,873.88	100.00
<b>合计</b>	<b>1,791,372,157.89</b>	<b>93,951,261.84</b>	—

## (2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
坏账准备	174,752,690.95	-6,772,898.09				167,979,792.86
<b>合计</b>	<b>174,752,690.95</b>	<b>-6,772,898.09</b>				<b>167,979,792.86</b>

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海电气风电集团股份有限公司	499,817,050.28	26.76	4,998,170.50
新疆金风科技股份有限公司	479,632,811.96	25.68	4,796,328.12
浙江运达风电股份有限公司	270,468,613.74	14.48	2,704,686.14
中车山东风电有限公司	65,715,849.76	3.52	657,158.50
哈电风能有限公司	60,296,693.00	3.23	602,966.93
<b>合计</b>	<b>1,375,931,018.74</b>	<b>73.67</b>	<b>13,759,310.19</b>

## 5、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	928,316,932.15	778,733,980.46
应收账款		
<b>合计</b>	<b>928,316,932.15</b>	<b>778,733,980.46</b>

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	9,830,104.19	18.47		7,759,332.75	52.74	
1 至 2 年	3,866,050.26	7.26		231,474.64	1.57	
2 至 3 年				2,020,972.20	13.74	
3 年以上	39,531,904.59	74.27	37,421,607.42	4,699,799.68	31.95	3,994,135.70
<b>合计</b>	<b>53,228,059.04</b>	<b>—</b>	<b>37,421,607.42</b>	<b>14,711,579.27</b>	<b>—</b>	<b>3,994,135.70</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
SINOI GmbH	32,980,036.10	61.96	32,980,036.10
无锡海天再生有限公司	4,900,325.21	9.21	
新疆万盛建筑工程有限责任公司	1,911,000.00	3.59	
上海辛帕智能科技股份有限公司	954,000.00	1.79	
连云港新海连热力有限公司	952,553.29	1.79	
<b>合计</b>	<b>41,697,914.60</b>	<b>78.34</b>	<b>32,980,036.10</b>

## 7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,793,389.93	556,388,953.92
<b>合 计</b>	<b>152,793,389.93</b>	<b>556,388,953.92</b>

## (1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	149,300,413.05
1 至 2 年	2,071,756.21
2 至 3 年	1,268,469.70
3 至 4 年	1,165,356.41
4 至 5 年	939,849.20
5 年以上	7,579,312.57
<b>小 计</b>	<b>162,325,157.14</b>
减：坏账准备	9,531,767.21
<b>合 计</b>	<b>152,793,389.93</b>

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	12,939,424.77	5,961,141.18
资金拆借本金	125,989,250.00	529,988,250.00
材料销售款	75,932.00	14,238,446.65
代垫费用	5,366,145.04	4,282,605.03
房租押金	5,222,075.65	79,870.00
备用金	9,438,982.91	8,996,394.72
劳务款	927,310.30	1,159,758.14
其他	2,366,036.47	2,295,349.62
<b>小 计</b>	<b>162,325,157.14</b>	<b>567,001,815.34</b>
减：坏账准备	9,531,767.21	10,612,861.42
<b>合 计</b>	<b>152,793,389.93</b>	<b>556,388,953.92</b>

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		10,612,861.42		10,612,861.42
本年计提		-461,372.69		-461,372.69
本年转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本年转销				
本年核销		619,721.52		619,721.52
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		9,531,767.21		9,531,767.21

## (4) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	619,721.52

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占应收款项合计的 比例 (%)	坏账准备
中国复合材料集团有限公司	125,988,250.00	77.61	
上海精密国际物流有限公司	5,142,205.65	3.17	
连云港双菱风电设备科技有 限公司	1,020,000.00	0.63	21,420.00
南宁连邕复合材料有限公司	997,019.79	0.61	20,937.42
韩国大宇 DaewooE&C	969,895.81	0.60	969,895.81
<b>合 计</b>	<b>134,117,371.25</b>	<b>82.62</b>	<b>1,012,253.23</b>

## 8、存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	160,827,043.95	297,500.00	160,529,543.95
在途物资	457,693.86		457,693.86
在产品	205,696,228.33		205,696,228.33
自制半成品	12,193,356.02		12,193,356.02
库存商品	273,807,083.10		273,807,083.10
发出商品	621,946.14		621,946.14
<b>合 计</b>	<b>653,603,351.40</b>	<b>297,500.00</b>	<b>653,305,851.40</b>

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	175,394,720.08	297,500.00	175,097,220.08
在途物资			
在产品	104,726,945.38		104,726,945.38
自制半成品			
库存商品	407,503,357.40		407,503,357.40
发出商品	38,066.70		38,066.70
<b>合 计</b>	<b>687,663,089.56</b>	<b>297,500.00</b>	<b>687,365,589.56</b>

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年计提金额	本年转回或转销金额	年末余额
原材料	297,500.00			297,500.00
<b>合 计</b>	<b>297,500.00</b>			<b>297,500.00</b>

## 9、合同资产

## (1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
叶片质保金	147,926,653.99	48,051,596.70	99,875,057.29	73,338,300.13	6,922,037.29	66,416,262.84
<b>合 计</b>	<b>147,926,653.99</b>	<b>48,051,596.70</b>	<b>99,875,057.29</b>	<b>73,338,300.13</b>	<b>6,922,037.29</b>	<b>66,416,262.84</b>

## (2) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原 因
叶片质保金	41,129,559.41			按预期信用减值率进行计算
<b>合 计</b>	<b>41,129,559.41</b>			——

## 10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	120,000,000.00	
待抵扣/未认证的进项税	42,028,808.98	24,039,899.53
预缴企业所得税	9,271,157.77	10,628,898.77
预缴其他税费	348,664.53	3,825,859.47
<b>合 计</b>	<b>171,648,631.28</b>	<b>38,494,657.77</b>

## 11、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	7,958,476.38		7,958,476.38	7,015,747.23		7,015,747.23
分期收款提供劳务				630,722.78		630,722.78
<b>合 计</b>	<b>7,958,476.38</b>		<b>7,958,476.38</b>	<b>7,646,470.01</b>		<b>7,646,470.01</b>

## 12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备
		投资成本变化	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业										
<b>小 计</b>										
二、联营企业										
中复碳芯电缆科技有限公司	54,098,474.24	6,620,000.00	23,876,351.49						84,594,825.73	
<b>小 计</b>	<b>54,098,474.24</b>	<b>6,620,000.00</b>	<b>23,876,351.49</b>						<b>84,594,825.73</b>	
<b>合 计</b>	<b>54,098,474.24</b>	<b>6,620,000.00</b>	<b>23,876,351.49</b>						<b>84,594,825.73</b>	

**13、其他非流动金融资产**

项 目	年末余额	年初余额
连云港新锦源水务有限公司		971,335.19
合 计		<b>971,335.19</b>

**14、投资性房地产**

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	92,601,670.26	93,601,937.50	186,203,607.76
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
4、年末余额	92,601,670.26	93,601,937.50	186,203,607.76
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	366,548.28	10,596,445.79	10,962,994.07
2、本年增加金额	2,199,289.68	2,119,289.16	4,318,578.84
(1) 计提或摊销	2,199,289.68	2,119,289.16	4,318,578.84
(2) 固定资产转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
4、年末余额	2,565,837.96	12,715,734.95	15,281,572.91
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	90,035,832.30	80,886,202.55	170,922,034.85
2、年初账面价值	92,235,121.98	83,005,491.71	175,240,613.69

**15、固定资产**

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,367,325,419.58	1,251,458,829.09

项 目	年末余额	年初余额
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>1,367,325,419.58</b>	<b>1,251,458,829.09</b>

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	模具	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	1,006,101,466.01	1,019,896,110.66	23,071,659.15	87,718,889.98		2,136,788,125.80
2.本年增加金额	63,835,350.26	-64,704,380.17	18,511,972.62	14,858,811.94	250,144,446.30	282,646,200.95
(1) 购置	8,837,530.47	66,491,319.94	17,799,501.74	218,553.44		93,346,905.59
(2) 在建工程转入	51,600,837.13	10,772,794.75	712,470.88	4,352,866.91	112,317,270.03	179,756,239.70
(3) 股份范围内购入		7,809,151.10		1,733,904.56		9,543,055.66
(4) 固定资产明细重分类调整	3,396,982.66	-149,777,645.96		8,553,487.03	137,827,176.27	
3.本年减少金额	240,000.00	159,597,028.41	3,433,936.42	139,983.19		163,410,948.02
(1) 处置或报废	240,000.00	108,598,868.19	2,085,937.21	119,842.46		111,044,647.86
(2) 出售		23,849,796.44	1,347,999.21	20,140.73		25,217,936.38
(3) 股份范围内转出		27,148,363.78				27,148,363.78
4.年末余额	1,069,696,816.27	795,594,702.08	38,149,695.35	43,241,547.92	309,340,617.11	2,256,023,378.73
二、累计折旧						
1.年初余额	187,599,655.39	575,463,907.49	11,305,703.64	37,694,657.46		812,063,923.98
2.本年增加金额	27,526,965.48	-52,265,681.11	2,926,332.88	5,405,270.66	122,268,266.41	105,861,154.32
(1) 计提	24,621,641.44	52,656,710.79	2,926,332.88	2,957,051.85	22,689,986.42	105,851,723.38
(2) 股份范围内购入		5,120.73		4,310.21		9,430.94
(3) 固定资产明细重分类调整	2,905,324.04	-104,927,512.63		2,443,908.60	99,578,279.99	
3.本年减少金额	62,225.00	57,232,278.48	2,354,583.44	97,895.59	52,704,611.50	112,451,594.01
(1) 处置或报废	62,225.00	24,757,352.15	1,180,666.23	97,895.59	52,704,611.50	78,802,750.47
(2) 出售		23,868,270.50	1,173,917.21			25,042,187.71
(3) 股份范围内转出		8,606,655.83				8,606,655.83

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	模具	合计
4.年末余额	215,064,395.87	465,965,947.90	11,877,453.08	20,848,973.07	91,716,714.37	805,473,484.29
三、减值准备						
1.年初余额		73,265,372.73				73,265,372.73
2.本年增加金额		-65,339,540.92			80,831,925.06	15,492,384.14
(1) 计提					15,492,384.14	15,492,384.14
(2) 固定资产明细重分类调整		-65,339,540.92			65,339,540.92	
3.本年减少金额		5,533,282.01				5,533,282.01
(1) 处置或报废		5,533,282.01				5,533,282.01
(2) 出售						
4.年末余额		2,392,549.80			80,831,925.06	83,224,474.86
四、账面价值						
<b>1.年末账面价值</b>	<b>854,632,420.40</b>	<b>327,236,204.38</b>	<b>26,272,242.27</b>	<b>22,392,574.85</b>	<b>136,791,977.68</b>	<b>1,367,325,419.58</b>
<b>2.年初账面价值</b>	<b>818,501,810.62</b>	<b>371,166,830.44</b>	<b>11,765,955.51</b>	<b>50,024,232.52</b>		<b>1,251,458,829.09</b>

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
连云港中复连众复合材料集团有限公司	44,824,795.71	历史遗留问题
中复新水源科技有限公司	36,401,967.26	历史遗留问题
中复连众（哈密）复合材料有限公司厂房	25,192,573.22	城建部门审批中
中复连众（沈阳）复合材料有限公司厂房	4,485,824.05	历史遗留问题
中复连众（酒泉）复合材料有限公司厂房	2,944,123.70	历史遗留问题
中复连众（包头）复合材料有限公司厂房	1,002,950.14	历史遗留问题

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
<b>合 计</b>	<b>114,852,234.08</b>	

**16、在建工程**

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	264,175,632.46	155,184,177.68
工程物资	10,346,971.79	9,602,187.63
<b>合 计</b>	<b>274,522,604.25</b>	<b>164,786,365.31</b>

**(1) 在建工程情况**

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
叶片厂区（设备）	46,087,125.19		46,087,125.19	14,524,046.76		14,524,046.76
管罐厂区（设备）	4,697,956.30		4,697,956.30	842,332.23		842,332.23
管罐搬迁项目	164,339.02		164,339.02	820,707.32		820,707.32
海上风电项目				32,245,314.96		32,245,314.96
8MW+海上叶片项目	97,752,175.44		97,752,175.44	1,059,098.97		1,059,098.97
反渗透膜项目	54,562,692.09		54,562,692.09	50,258,735.74		50,258,735.74
一分厂改造				2,338,635.96		2,338,635.96
打孔机 2300-4600mm				1,507,964.60		1,507,964.60
83.4 主模具				64,220.18		64,220.18
VOC 在线监测设备				850,884.99		850,884.99
试验台	32,658,667.42		32,658,667.42	32,658,667.42		32,658,667.42

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施	11,972,474.00		11,972,474.00	11,972,474.00		11,972,474.00
零星工程	16,280,203.00		16,280,203.00	6,041,094.55		6,041,094.55
<b>合 计</b>	<b>264,175,632.46</b>		<b>264,175,632.46</b>	<b>155,184,177.68</b>		<b>155,184,177.68</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
叶片厂区（设备）	14,524,046.76	143,471,957.25	90,698,974.52	21,209,904.30	46,087,125.19
管罐厂区（设备）	842,332.23	7,994,208.43	3,763,218.68	375,365.68	4,697,956.30
管罐搬迁项目	820,707.32	9,635,856.12	10,292,224.42		164,339.02
海上风电项目	32,245,314.96	3,601,250.19	35,846,565.15		
8MW+海上叶片项目	1,059,098.97	101,285,105.97		4,592,029.50	97,752,175.44
反渗透膜项目	50,258,735.74	4,303,956.35			54,562,692.09
一分厂改造	2,338,635.96	1,950,978.57	4,289,614.53		
打孔机 2300-4600mm	1,507,964.60		1,507,964.60		
83.4 主模具	64,220.18		64,220.18		
VOC 在线监测设备	850,884.99		850,884.99		
<b>合 计</b>	<b>104,511,941.71</b>	<b>272,243,312.88</b>	<b>147,313,667.07</b>	<b>26,177,299.48</b>	<b>203,264,288.04</b>

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金 来源
叶片厂区（设备）	无预算						自筹

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金 来源
管罐厂区（设备）	无预算						自筹
管罐搬迁项目	无预算						自筹
海上风电项目	35,846,565.15	100.00	100.00				自筹
8MW+海上叶片项目	139,645,964.91	73.29	70.00				自筹
反渗透膜项目	236,513,700.00	23.07	30.00				自筹
一分厂改造	4,289,614.53	100.00	100.00				自筹
打孔机 2300-4600mm	1,507,964.60	100.00	100.00				自筹
83.4 主模具	无预算						自筹
VOC 在线监测设备	无预算						自筹
<b>合 计</b>	—	—	—			—	—

**17、使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	19,577,628.29	4,331,384.91	23,909,013.20
2、本年增加金额	39,928,394.63		39,928,394.63
租入资产增加	39,928,394.63		39,928,394.63
3、本年减少金额			
提前退租			
租赁到期			
4、年末余额	59,506,022.92	4,331,384.91	63,837,407.83
二、累计折旧			
1、年初余额	18,312,413.34	577,517.98	18,889,931.32
2、本年增加金额	7,120,973.26	3,465,107.93	10,586,081.19
计提	7,120,973.26	3,465,107.93	10,586,081.19
其他			
3、本年减少金额			
租赁到期			
提前退租			
4、年末余额	25,433,386.60	4,042,625.91	29,476,012.51
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	<b>34,072,636.32</b>	<b>288,759.00</b>	<b>34,361,395.32</b>
2、年初账面价值	<b>1,265,214.95</b>	<b>3,753,866.93</b>	<b>5,019,081.88</b>

**18、无形资产**

项 目	土地使用权	非专利技术	专利技术	软件使用权	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	332,131,097.86	1,690,000.00	15,394,073.95	14,343,426.84	363,558,598.65
2、本年增加金额	24,102,000.00		2,014.43	493,615.65	24,597,630.08
(1) 购置			2,014.43	493,615.65	495,630.08
(2) 在建转入	24,102,000.00				24,102,000.00
3、本年减少金额			15,331,440.00		15,331,440.00
(1) 处置			15,331,440.00		15,331,440.00
4、年末余额	356,233,097.86	1,690,000.00	64,648.38	14,837,042.49	372,824,788.73
二、累计摊销					
1、年初余额	43,567,798.26	1,690,000.00	4,992,268.13	11,788,236.31	62,038,302.70
2、本年增加金额	9,721,216.15		431,624.24	1,337,500.99	11,490,341.38
(1) 计提	9,721,216.15		431,624.24	1,337,500.99	11,490,341.38
3、本年减少金额	2,789,180.09		5,391,695.73		8,180,875.82
(1) 处置			5,391,695.73		5,391,695.73
(2) 出售	2,789,180.09				2,789,180.09
4、年末余额	50,499,834.32	1,690,000.00	32,196.64	13,125,737.30	65,347,768.26
三、减值准备					
1、年初余额			5,403,118.30		5,403,118.30
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额			5,403,118.30		5,403,118.30

项 目	土地使用权	非专利技术	专利技术	软件使用权	合 计
(1) 处置			5,403,118.30		5,403,118.30
4、年末余额					
四、账面价值					
<b>1、年末账面价值</b>	<b>305,733,263.54</b>		<b>32,451.74</b>	<b>1,711,305.19</b>	<b>307,477,020.47</b>
<b>2、年初账面价值</b>	<b>288,563,299.60</b>		<b>4,998,687.52</b>	<b>2,555,190.53</b>	<b>296,117,177.65</b>

**19、长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
绿化工程支出	506,635.44	1,376,146.82	712,033.32	1,170,748.94
<b>合 计</b>	<b>506,635.44</b>	<b>1,376,146.82</b>	<b>712,033.32</b>	<b>1,170,748.94</b>

**20、递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	262,638,225.43	39,820,336.55	228,787,424.64	34,768,619.68
投资减值准备			178,664.80	26,799.72
固定资产减值准备	81,726,547.86	12,258,982.18	57,486,492.90	8,622,973.94
除土地使用权外其他无形资产资产减值准备			5,403,118.30	810,467.75
预提的销售提成	8,532,119.60	1,279,817.94	18,384,864.12	2,757,729.62
预提的其他费用			3,756,345.73	563,451.86
预计产品质量保证负债	53,958,158.71	8,093,723.81	50,886,770.78	7,633,015.63
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	78,105,200.80	15,881,690.20	152,614,742.67	22,892,211.40
可弥补的税务亏损	107,497,869.07	16,124,680.36		
<b>合 计</b>	<b>592,458,121.47</b>	<b>93,459,231.04</b>	<b>517,498,423.94</b>	<b>78,075,269.60</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产折旧税会差异	1,185,086.04	177,762.91		
<b>合 计</b>	<b>1,185,086.04</b>	<b>177,762.91</b>		

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,141,965.76	16,550,716.64
可抵扣亏损	68,868,124.46	99,849,464.76
<b>合 计</b>	<b>71,010,090.22</b>	<b>116,400,181.40</b>

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年到期		30,909,150.43	
2023 年到期	3,053,926.88	3,738,679.94	
2024 年到期	18,287,102.77	18,287,102.77	
2025 年到期	7,990,489.17	7,990,489.17	
2026 年到期	38,924,042.45	38,924,042.45	
2027 年及以后到期	612,563.19		
<b>合 计</b>	<b>68,868,124.46</b>	<b>99,849,464.76</b>	

## 21、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	6,925,889.23		6,925,889.23	6,020,782.97		6,020,782.97
预付设备款	977,771.60		977,771.60	1,818,222.60		1,818,222.60
<b>合 计</b>	<b>7,903,660.83</b>		<b>7,903,660.83</b>	<b>7,839,005.57</b>		<b>7,839,005.57</b>

## 22、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	513,591,777.73	510,035,718.39
<b>合 计</b>	<b>513,591,777.73</b>	<b>510,035,718.39</b>

## 23、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,580,727,689.10	841,806,843.12
1-2 年（含 2 年）	12,229,015.87	13,798,902.70
2-3 年（含 3 年）	4,980,480.95	2,981,942.51
3 年以上	27,855,245.18	26,915,467.65
<b>合 计</b>	<b>1,625,792,431.10</b>	<b>885,503,155.98</b>

## 24、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
未结算销售商品款	83,362,377.58	97,346,945.04
未结算提供劳务款	7,400.00	3,056,662.07
未结算销售原材料款		1,680.80
其他		6,105,349.95
减：计入其他非流动负债（附注六、29）	9,372,270.74	5,495,097.79
<b>合 计</b>	<b>73,997,506.84</b>	<b>101,015,540.07</b>

**25、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	16,953,617.80	275,180,937.00	271,226,550.16	20,908,004.64
二、离职后福利-设定提存计划	264,749.38	26,028,830.62	26,028,083.28	265,496.72
三、辞退福利		853,308.10	853,308.10	
<b>合 计</b>	<b>17,218,367.18</b>	<b>302,063,075.72</b>	<b>298,107,941.54</b>	<b>21,173,501.36</b>

## (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	180.00	214,768,757.85	213,522,032.32	1,246,905.53
2、职工福利费		25,003,307.36	25,003,307.36	
3、社会保险费	72,168.77	14,468,544.29	14,468,982.86	71,730.20
其中：医疗保险费	62,510.94	11,831,609.00	11,832,047.61	62,072.33
工伤保险费	1,386.99	1,399,204.65	1,399,204.65	1,386.99
生育保险费	8,270.84	1,237,730.64	1,237,730.60	8,270.88
4、住房公积金	828.00	14,709,971.30	14,710,247.30	552.00
5、工会经费和职工教育经费	16,880,441.03	6,230,356.20	3,521,980.32	19,588,816.91
6、其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>16,953,617.80</b>	<b>275,180,937.00</b>	<b>271,226,550.16</b>	<b>20,908,004.64</b>

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	235,992.76	25,031,900.42	25,031,212.95	236,680.23
2、失业保险费	28,756.62	841,489.70	841,429.83	28,816.49
3、企业年金缴费		155,440.50	155,440.50	
<b>合 计</b>	<b>264,749.38</b>	<b>26,028,830.62</b>	<b>26,028,083.28</b>	<b>265,496.72</b>

**26、应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	10,416,282.47	4,296,389.13
企业所得税	6,570,964.94	7,646,834.85
个人所得税	87,688.14	38,638.65
城市维护建设税	367,401.19	285,817.06
房产税	1,670,091.83	1,636,088.25
土地使用税	1,544,810.59	1,544,810.67
教育费附加（含地方教育费附加）	274,123.87	220,276.75
<b>合 计</b>	<b>20,931,363.03</b>	<b>15,668,855.36</b>

**27、其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	1,248,902.46	
其他应付款	89,622,169.85	102,368,793.48
<b>合 计</b>	<b>90,871,072.31</b>	<b>102,368,793.48</b>

**(1) 应付股利**

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,248,902.46	
<b>合 计</b>	<b>1,248,902.46</b>	

**(2) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代收及应付款项	9,433,463.65	8,345,861.02
应付保证金及押金	22,769,043.84	32,199,983.23
往来拆借款	39,282,181.74	40,291,780.71
应付工程款	2,293,166.83	1,949,822.02
应付业务费	8,532,119.60	7,420,091.40
项目拨款	800,000.00	
其他	6,512,194.19	12,161,255.10
<b>合 计</b>	<b>89,622,169.85</b>	<b>102,368,793.48</b>

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
连云港市科教创业园区建设管理委员会	3,500,000.00	未达到结算条件
金陵力联思树脂有限公司	1,437,402.00	未达到结算条件
<b>合 计</b>	<b>4,937,402.00</b>	—

**28、一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、29）	6,206,973.64	5,809,535.12
<b>合 计</b>	<b>6,206,973.64</b>	<b>5,809,535.12</b>

**29、其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	9,372,270.74	5,495,097.79
<b>合 计</b>	<b>9,372,270.74</b>	<b>5,495,097.79</b>

**30、租赁负债**

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
经营租赁应付款	5,975,404.61	34,881,440.52				40,856,845.13
未确认融资费用	165,869.49		4,728,538.98			4,894,408.47
减：一年内到期的租赁负债（附注六、27）	5,809,535.12	——	——	——	——	6,206,973.64
<b>合 计</b>		<b>——</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>29,755,463.02</b>

**31、预计负债**

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	53,958,158.71	50,886,770.78	注
<b>合 计</b>	<b>53,958,158.71</b>	<b>50,886,770.78</b>	

**32、递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	20,742,593.40	183,422,042.64	103,893,746.26	100,270,889.78	补助项目尚未结项或相关资产未满足折旧年限
<b>合 计</b>	<b>20,742,593.40</b>	<b>183,422,042.64</b>	<b>103,893,746.26</b>	<b>100,270,889.78</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2016 年连云港市科技成果转化项目资金		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
2017 年省科技成果转化专项资金		6,000,000.00	6,000,000.00			与收益相关
绿色建筑及建筑工业化		100,000.00	100,000.00			与收益相关
2017 年度省级战略性新兴产业发展专项资金		9,000,000.00	9,000,000.00			与资产相关
2018 年度省级知识产权创造与运用资金		600,000.00	600,000.00			与收益相关
2018 年度重点产业新材料专项资金		524,400.00	524,400.00			与收益相关
大型海上风电机组叶片测试专项资金		126,000.00			126,000.00	与收益相关
2019 年度创新能力建设专项资金		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
6MW 叶片工艺设计优化、自动化及测试验证		1,100,000.00			1,100,000.00	与收益相关
科技政策扶持资金		92,480,000.00	70,150,000.00		22,330,000.00	与收益相关
2019 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金		800,000.00	800,000.00			与收益相关
大功率海上风电机组及关键部件设计研发		540,100.00			540,100.00	与收益相关
2019-2020 年度市级重点产业加快发展新材料类专项资金		11,021,000.00	11,021,000.00			与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
2021 年省重点研发计划专项资金		1,700,000.00		850,000.00	850,000.00	与收益相关
2021 年度市级揭榜挂帅科技计划项目扶持资金		700,000.00			700,000.00	与收益相关
百米级叶片生产技术、M42 预埋叶根技术开发资金		300,000.00			300,000.00	与收益相关
2022 年度省碳达峰碳中和科技创新专项资金		10,500,000.00			10,500,000.00	与收益相关
膜厂区土地补贴		26,600,542.64	651,441.84		25,949,100.80	与资产相关
2021 年支持先进制造业和现代服务业发展专项项目		15,210,000.00			15,210,000.00	与收益相关
市科技局 2022 揭榜挂帅项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
土地补偿款	20,603,704.20		542,202.72		20,061,501.48	与资产相关
中央扩大内需拨款	138,889.20		138,889.20			与资产相关
中小企业专项补助		2,620,000.00	515,812.50		2,104,187.50	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>20,742,593.40</b>	<b>183,422,042.64</b>	<b>103,043,746.26</b>	<b>850,000.00</b>	<b>100,270,889.78</b>	———

**33、其他非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
科技政策扶持资金		92,480,000.00
连云港经济技术开发区发展有限公司		26,600,542.64
2017 年度省级战略性新兴产业发展专项资金		9,000,000.00
2017 年省科技成果转化专项资金		6,000,000.00
2019-2020 年度市级重点产业加快发展新材料类专项资金		4,959,500.00
2019 年度创新能力建设专项资金		2,000,000.00
2021 年省重点研发计划专项资金		1,700,000.00
2016 年连云港市科技成果转化项目资金		1,000,000.00
6MW 叶片工艺设计优化、自动化及测试验证		826,800.00
2019 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金		800,000.00
2018 年度省级知识产权创造与运用资金		600,000.00
2018 年度重点产业新材料专项资金		524,400.00
大功率海上风电机组及关键部件设计研发		481,800.00
绿色建筑及建筑工业化		100,000.00
大型海上风电机组叶片测试专项资金		126,000.00
<b>合 计</b>		<b>147,199,042.64</b>

**34、实收资本**

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国复合材料集团有限公司	164,530,033.60	62.96			164,530,033.60	62.96
中国巨石股份有限公司	83,712,124.56	32.04			83,712,124.56	32.04
任桂芳	5,907,094.50	2.26			5,907,094.50	2.26
乔光辉	4,071,939.03	1.56			4,071,939.03	1.56
南洋	2,473,788.54	0.95			2,473,788.54	0.95
连云港众能复合材料有限公司	612,554.67	0.23			612,554.67	0.23
<b>合 计</b>	<b>261,307,534.90</b>	<b>100.00</b>			<b>261,307,534.90</b>	<b>100.00</b>

**35、资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	691,796,691.20			691,796,691.20
其他资本公积	7,464,051.52			7,464,051.52
<b>合 计</b>	<b>699,260,742.72</b>			<b>699,260,742.72</b>

**36、其他综合收益**

项目	年初余额	本年发生金额			年末余额
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益					
其中：权益法下可转损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	-4,146,482.89	4,146,482.89		4,146,482.89	
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-4,146,482.89</b>	<b>4,146,482.89</b>		<b>4,146,482.89</b>	

**37、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	170,285,858.87			170,285,858.87
<b>合计</b>	<b>170,285,858.87</b>			<b>170,285,858.87</b>

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**38、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	2,565,470,217.08	2,621,679,487.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,565,470,217.08	2,621,679,487.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	108,848,006.11	204,017,735.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	101,488,197.94	260,227,006.44
应付其他权益工具投资者股利		
<b>年末未分配利润</b>	<b>2,572,830,025.25</b>	<b>2,565,470,217.08</b>

**39、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务小计</b>	<b>3,700,762,187.07</b>	<b>3,324,363,435.83</b>	<b>3,360,852,203.70</b>	<b>2,839,546,467.69</b>
其中：风机叶片	3,025,658,763.36	2,809,114,320.59	2,852,339,242.22	2,422,676,539.13
玻璃钢夹砂管道	275,741,148.00	199,074,359.99	135,729,293.65	119,544,289.21
高压管制品	111,688,942.14	72,222,984.42	157,312,191.17	114,882,186.44
现场大罐	67,468,818.19	55,336,231.05	59,976,855.20	54,720,109.21
玻璃钢压力容器	113,958,691.46	92,204,101.98	99,136,020.58	81,409,034.12
其他	106,245,823.92	96,411,437.80	56,358,600.88	46,314,309.58
<b>其他业务小计</b>	<b>112,997,392.17</b>	<b>39,587,270.20</b>	<b>128,180,234.49</b>	<b>83,724,808.96</b>
其中：销售材料	49,439,122.47	16,725,697.15	53,921,928.89	36,769,687.34
固定资产出租	2,407,671.27	2,319,010.60	2,157,263.41	2,295,531.76
投房出租	11,247,555.60	4,567,202.69	5,623,777.80	896,370.57
加工收入	6,157,217.96	4,272,013.11	1,706,317.38	1,447,483.35
电力销售收入	7,213,277.18	7,042,713.60	1,060,116.63	828,216.84
技术服务收入	28,713,715.58	1,259,164.32	12,294,213.38	4,676,519.39
劳务收入	885,177.24	188,690.11		
安装收入			15,935,795.63	9,673,916.19
维修收入	6,933,654.87	3,212,778.62	4,145,439.80	2,315,980.56
其他			31,335,381.57	24,821,102.96
<b>合 计</b>	<b>3,813,759,579.24</b>	<b>3,363,950,706.03</b>	<b>3,489,032,438.19</b>	<b>2,923,271,276.65</b>

**40、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	10,004,875.43	8,146,619.58
城市维护建设税	5,486,823.01	5,996,867.71
教育费附加	3,921,866.52	4,314,882.98
土地使用税	9,973,904.94	9,244,583.61
印花税	2,127,574.28	2,412,238.04
车船使用税	4,723.40	10,847.60
环保税	13,541.91	156,365.59
其他	1,652.02	133,493.27
<b>合 计</b>	<b>31,534,961.51</b>	<b>30,415,898.38</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**41、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
修理费	43,174,318.41	41,972,281.12
工程材料费	27,598,811.62	30,818,562.66

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,792,057.66	22,549,149.79
装卸费	11,527,470.83	12,537,158.79
财产保险费	5,552,945.06	9,664,923.41
差旅费	4,416,452.79	4,828,670.17
包装费	3,023,452.70	3,937.41
销售服务费	679,766.00	719,084.17
样品及产品损耗	437,136.43	117,572.99
交通费	428,936.03	418,469.94
折旧摊销费	226,481.56	215,203.47
办公费	204,859.45	780,424.64
运输费	185,121.29	
广告宣传费	160,614.98	431,628.24
展览费	115,047.89	96,999.81
电话费	17,322.63	2,223.57
咨询指导费	943.4	1,482,896.04
业务经费	13,661,002.78	14,753,003.83
仓储保管费		420,750.00
招待费		6,448.70
其他	700,722.02	401,359.30
<b>合 计</b>	<b>132,903,463.53</b>	<b>142,220,748.05</b>

**42、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	38,831,259.26	34,045,207.92
固定资产折旧费	13,455,899.39	17,718,754.87
排污费	5,142,264.62	11,177,109.08
无形资产摊销	10,123,674.23	8,330,689.47
使用权资产折旧费	4,032,129.05	
办公费	2,411,668.52	3,080,372.65
水电费	1,597,938.57	2,951,535.51
咨询费	2,071,446.15	2,770,914.44
技术服务费	484,490.46	1,902,147.26
交通费	1,753,928.54	1,724,342.09
党建工作经费	1,193,068.60	1,160,058.09
停工损失	1,390,619.64	
物业管理费	602,887.83	902,046.35
中介机构费	1,409,365.06	856,774.97
差旅费	808,650.13	839,079.24

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	582,732.95	794,863.06
租赁费	120,154.44	625,296.01
治安保卫费	278,611.05	443,225.83
修理费	3,988,620.21	431,011.67
警卫消防费	104,717.00	272,264.20
各项基金	364,914.00	223,776.89
辞退福利	853,308.10	168,836.95
评估咨询费		130,130.76
拆迁费		124,271.85
广告宣传费	56,952.93	116,887.85
供暖费		113,491.73
环境保护费	62,019.37	90,149.72
试验检验费	31,877.84	51,015.91
财产保险费	23,954.54	45,949.59
劳动保护费		42,828.75
消防管理费		18,811.88
诉讼费	856,932.20	-94,993.20
其他	179,032.36	6,213,807.81
<b>合 计</b>	<b>92,813,117.04</b>	<b>97,270,659.20</b>

**43、研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	89,688,889.40	66,722,019.24
人员人工费用	62,737,427.95	58,255,461.32
无形资产摊销	1,171,843.21	1,141,637.46
折旧摊销费用	6,554,206.17	14,155,468.13
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用		3,106,796.13
新产品设计费等	3,399,613.73	2,125,359.67
其他相关费用		2,682,155.59
<b>合 计</b>	<b>163,551,980.46</b>	<b>148,188,897.54</b>

**44、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,917,001.64	1,358,725.87
减：利息收入	9,702,313.15	23,188,225.59
加：汇兑损失	-3,805,424.84	4,244,219.04
金融机构手续费	1,419,995.00	1,083,235.16

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	<b>-8,170,741.35</b>	<b>-16,502,045.52</b>

**45、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
递延收益转入	103,043,746.26		103,043,746.26
研发、技改基金	198,000.00		198,000.00
税收返还	5,360.19	28,148.42	5,360.19
其他	10,971,016.97	4,500,344.33	10,971,016.97
合 计	<b>114,218,123.42</b>	<b>4,528,492.75</b>	<b>114,218,123.42</b>

**46、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,876,351.49	7,034,904.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,730,017.85	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-219,944.50	-183,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	370,964.81	
合 计	<b>17,297,353.95</b>	<b>6,851,904.59</b>

**47、信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-89,332,161.53	-2,284,647.32
合 计	<b>-89,332,161.53</b>	<b>-2,284,647.32</b>

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**48、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
预付账款坏账损失	-447,435.62	208,871.53
存货跌价损失		-297,500.00
无形资产减值损失		-5,403,118.30
固定资产减值损失	-15,492,384.14	-14,889,555.00
合 计	<b>-15,939,819.76</b>	<b>-20,381,301.77</b>

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**49、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	989,207.73	29,062,070.34	989,207.73
无形资产处置收益		21,657,247.69	
其他非流动资产		5,436,772.38	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
<b>合 计</b>	<b>989,207.73</b>	<b>56,156,090.41</b>	<b>989,207.73</b>

**50、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,023,901.78	34,459,961.57	3,023,901.78
罚没利得	72,932.01	198,983.79	72,932.01
其他	5,232,399.04	3,758,849.92	5,232,399.04
<b>合 计</b>	<b>8,329,232.83</b>	<b>38,417,795.28</b>	<b>8,329,232.83</b>

计入当期损益的政府补助：

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
研发、技改基金		23,000.00	与收益相关
扶持奖金		675,300.00	与收益相关
拆迁补偿		26,051,307.00	与收益相关
其他与经营无关的补助	3,023,901.78	7,710,354.57	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>3,023,901.78</b>	<b>34,459,961.57</b>	—

**51、营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出或违约金赔偿金	259,320.29	95,017.49	259,320.29
资产报废、毁损损失	26,708,615.38	7,808,046.46	26,708,615.38
对外捐赠	140,000.00	160,000.00	140,000.00
其他	199,318.46	491,032.13	199,318.46
<b>合 计</b>	<b>27,307,254.13</b>	<b>8,554,096.08</b>	<b>27,307,254.13</b>

**52、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,943,282.56	37,095,439.99
递延所得税费用	-15,206,198.53	-16,280,164.67
<b>合 计</b>	<b>-10,262,915.97</b>	<b>20,815,275.42</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	100,867,647.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,130,147.11
子公司适用不同税率的影响	8,687,772.16

项 目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	-180,012.24
归属于合营企业和联营企业的损益	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,296.89
无须纳税的收入	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-684,753.06
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,291,676.99
研发费用等项目加计扣除	-36,594,043.82
<b>所得税费用</b>	<b>-10,262,915.97</b>

### 53、其他综合收益

详见附注六、35。

### 54、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	21,129,800.00	64,621,007.00
保证金及受限资金收回	58,493,247.22	67,452,843.23
利息收入	9,702,313.15	23,188,225.59
其他	17,012,032.82	14,304,290.84
<b>合 计</b>	<b>106,337,393.19</b>	<b>169,566,366.66</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	27,843,935.11	29,181,197.76
研发费用	29,065,594.14	24,456,669.26
销售费用	15,536,836.72	14,903,444.42
保证金及受限资金	27,463,529.33	24,657,289.22
其他	26,189,077.23	15,464,230.61
<b>合 计</b>	<b>126,098,972.53</b>	<b>108,662,831.27</b>

#### (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	120,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>120,000,000.00</b>	

#### (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到中国复材往来款	820,000,000.00	880,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>820,000,000.00</b>	<b>880,000,000.00</b>

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付中国复材往来款	416,000,000.00	860,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>416,000,000.00</b>	<b>860,000,000.00</b>

## 55、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	111,130,563.40	207,252,302.97
加：资产减值准备	15,939,819.76	20,381,301.77
信用减值损失	33,895,288.63	13,118,310.68
固定资产折旧	110,170,302.22	141,694,827.90
使用权资产折旧	10,586,081.19	5,638,377.58
无形资产摊销	11,490,341.38	11,247,767.32
长期待摊费用摊销	712,033.32	253,317.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-989,207.73	-56,156,090.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,717,086.53	7,139,192.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,917,001.64	2,089,215.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,297,353.95	-6,851,904.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,383,961.44	-16,280,164.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	177,762.91	
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,059,738.16	124,453,577.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-424,321,146.46	122,627,105.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,296,718.20	-278,069,898.78
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-129,492,368.64</b>	<b>298,537,239.10</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本年金额	上年金额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	59,411,994.06	198,281,274.55
减：现金的年初余额	198,281,274.55	380,736,999.26
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-138,869,280.49</b>	<b>-182,455,724.71</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
<b>一、现金</b>	<b>59,411,994.06</b>	<b>198,281,274.55</b>
其中：库存现金	129,271.26	69,695.24
可随时用于支付的银行存款	59,282,722.80	198,211,579.31
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>59,411,994.06</b>	<b>198,281,274.55</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 56、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	61,405,484.65	承兑汇票、保函保证金等
应收票据	22,000,000.00	开具承兑汇票
<b>合 计</b>	<b>83,405,484.65</b>	

## 57、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	469,982.8131	6.9646	3,273,242.30
港元	375.2603	0.8933	335.22
日元	3,959.3511	0.0524	207.47
欧元	197,130.6093	7.4229	1,463,280.80
英镑	461.3812	8.3941	3,872.88
澳大利亚元	19.6105	4.7138	92.44

## 58、政府补助

## 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
计入当期利润	114,218,123.42	其他收益	114,218,123.42
计入当期利润	3,023,901.78	营业外收入	3,023,901.78
计入递延收益	27,100,542.64	递延收益	

## 七、合并范围的变更

### 1、本年新增加子公司情况

无。

### 2、本年减少子公司情况

本年减少子公司 1 户，为德国 SINOI 注销减少。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中复连众（哈密）复合材料有限公司	哈密	哈密	生产	100.00		投资设立
沈阳中复科金压力容器有限公司	沈阳	沈阳	生产	82.13		非同一控制下企业合并
中复连众（沈阳）复合材料有限公司	沈阳	沈阳	生产	100.00		投资设立
中复连众（包头）复合材料有限公司	包头	包头	生产	100.00		投资设立
中复连众（酒泉）复合材料有限公司	酒泉	酒泉	生产	100.00		投资设立
中复新水源科技有限公司	连云港	连云港	生产	100.00		投资设立
华锐风电科技集团（上海）有限公司	上海	上海	生产	100.00		非同一控制下企业合并
中复连众风电科技有限公司	连云港	连云港	生产	60.00		投资设立
中复连众（玉溪）复合材料有限责任公司	玉溪	玉溪	生产	100.00		投资设立
中复连众（安阳）复合材料有限公司	安阳	安阳	生产	100.00		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
沈阳中复科金压力容器有限公司	17.87	1,529,129.61		5,853,927.55

## 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳中复科金压力容器有限公司	62,296,887.64	28,451,339.53	90,748,227.17	52,000,388.36	5,989,430.51	57,989,818.87
中复连众风电科技有限公司	334,361,863.94	105,202,250.87	439,564,114.81	152,604,246.23	31,152,117.89	183,756,364.12

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳中复科金压力容器有限公司	55,694,001.86	23,545,364.24	79,239,366.10	55,037,922.61		55,037,922.61
中复连众风电科技有限公司	236,208,223.57	111,601,407.41	347,809,630.98	57,215,360.07	33,547,833.28	90,763,193.35

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳中复科金压力容器有限公司	119,385,384.82	8,556,964.81	8,556,964.81	6,393,044.25
中复连众风电科技有限公司	212,278,720.02	1,883,569.21	1,883,569.21	73,494,253.73

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳中复科金压力容器有限公司	104,461,150.86	4,989,317.81	4,989,317.81	5,138,404.97
中复连众风电科技有限公司	193,595,450.14	5,857,440.65	5,857,440.65	-31,705,926.21

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 合营企业或联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注六、12。

### (2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	84,594,825.73	54,098,474.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	23,876,351.49	16,326,919.53
—其他综合收益		
—综合收益总额	23,876,351.49	16,326,919.53

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
中国复合材料 集团有限公司	北京	复合材 料、玻璃 纤维、玻 璃、陶瓷 及其它无 机非金属 产品	35,000.00	62.96	62.96

注：本公司的最终控制方是中国建材集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
中复碳芯电缆科技有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国巨石股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北新建材集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山玻璃纤维有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北玻院(滕州)复合材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
巨石集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北新集团国际贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博中材金晶玻纤有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山玻璃纤维邹城有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市凯盛科技工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海电气风电设备莆田有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京玻璃钢研究设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安徽节源环保科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中实联展科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>		<b>194,279,381.17</b>	<b>187,582,065.36</b>
中国巨石股份有限公司	采购商品、接受劳务	57,352,840.08	55,078,981.34
北新建材集团有限公司	采购商品、接受劳务	24,085,636.62	99,155.24
泰山玻璃纤维有限公司	采购商品、接受劳务	97,845,170.85	128,311,330.87
北玻院(滕州)复合材料有限公司	采购商品、接受劳务	14,995,733.62	
巨石集团有限公司	采购商品、接受劳务		1,040,574.40
北新集团国际贸易有限公司	采购商品、接受劳务		3,052,023.51
<b>合计</b>		<b>194,279,381.17</b>	<b>187,582,065.36</b>

##### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>		<b>6,799,999.99</b>	<b>11,000.00</b>
泰山玻璃纤维有限公司	销售商品、提供劳务	4,941,592.91	
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	销售商品、提供劳务	1,858,407.08	

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
淄博中材金晶玻纤有限公司	销售商品、提供劳务		11,000.00
<b>合计</b>		<b>6,799,999.99</b>	<b>11,000.00</b>

## (2) 关联方资金拆借

关联交易	年初本金	年末本金	本年利息收入/ 支出
中国复合材料集团有限公司	530,000,000.00		

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
<b>应收账款</b>					
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业					
	泰山玻璃纤维邹城有限公司	2,244,000.00			
	中建材国际贸易有限公司	191,324.63			
	泰山玻璃纤维有限公司	90,700.00			
	中复神鹰碳纤维股份有限公司	73,000.00			
	深圳市凯盛科技工程有限公司	4,000.00		298,350.00	
	上海电气风电设备莆田有限公司			7,227,100.01	72,271.00
<b>其他应收款</b>					
控股股东					
	中国复合材料集团有限公司	125,988,250.00		529,988,250.00	
合营联营企业					
	中复碳芯电缆科技有限公司	66,742.00		141,742.00	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业					
	北京中实联展科技有限公司	400,000.00		200,000.00	
	安徽节源环保科技有限公司	10,000.00			
	北京玻璃钢研究设计院有限公司	3,000.00			
<b>合计</b>		<b>129,071,016.63</b>		<b>537,855,442.01</b>	<b>72,271.00</b>

## (2) 应付项目

项 目	单位名称	年末金额	年初余额
<b>应付票据</b>			
受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业			
	泰山玻璃纤维有限公司	7,886,990.00	
<b>应付账款</b>			
合营联营企业			
受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业			
	中复碳芯电缆科技有限公司	50,626,377.32	53,410,269.15
	泰山玻璃纤维有限公司	36,487,393.47	39,731,139.59
	中国巨石股份有限公司	19,485,326.87	12,441,714.94
	北玻院（滕州）复合材料有限公司	3,226,591.60	
	巨石集团有限公司		321,442.00
	北新建材集团有限公司		99,155.24
<b>合同负债</b>			
受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业			
	泰山玻璃纤维邹城有限公司	3,126.50	
	安徽节源环保科技有限公司	470,274.34	
	中材科技风电叶片股份有限公司	1,064,000.00	
<b>合 计</b>		<b>119,250,080.10</b>	<b>106,003,720.92</b>

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

2022 年 12 月 7 日，中复连众子公司中复连众风电科技有限公司（以下简称：风电科技）与东营市自然资源和规划局签署了《国有建设用地所有权出让合同》，根据该合同：

受让人一期计划投资 2.5 亿元，需在土地出让合同签署后 360 日内建成投产，否则将造成土地闲置，闲置满一年（2023 年 12 月 7 日前）不满两年的，应依法缴纳闲置费 468 万元（依据山东省土地闲置费征缴使用管理办法，闲置费为出让金总额的 20%）；闲置满两年（2024 年 12 月 7 日前）且未开工建设的，出让人有权无偿收回国有建设用地使用权。

### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批注对外报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,542,172,960.82
1 至 2 年	59,044,256.50
2 至 3 年	51,225,008.80
3 至 4 年	20,326,403.87
4 至 5 年	21,813,609.05
5 年以上	59,395,264.74
小 计	<b>1,753,977,503.78</b>
减：坏账准备	160,002,112.08
合 计	<b>1,593,975,391.70</b>

#### （2）按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	74,028,531.02	4.22	74,028,531.02	100	
按组合计提坏	1,679,948,972.76	95.78	85,973,581.06	5.12	1,593,975,391.70

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款					
其中:					
低风险组合	706,024.63	0.04			706,024.63
账龄组合	1,679,242,948.13	99.96	85,973,581.06	5.12	1,593,269,367.07
<b>合计</b>	<b>1,753,977,503.78</b>	<b>—</b>	<b>160,002,112.08</b>	<b>—</b>	<b>1,593,975,391.70</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,320,789,282.79	100.00	120,260,541.52	9.11	1,200,528,741.27
其中:					
低风险组合	298,350.00	0.02			298,350.00
账龄组合	1,320,490,932.79	99.98	120,260,541.52	9.11	1,200,230,391.27
<b>合计</b>	<b>1,320,789,282.79</b>	<b>—</b>	<b>120,260,541.52</b>	<b>—</b>	<b>1,200,528,741.27</b>

## ① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华锐风电科技(集团)股份有限公司	20,091,466.01	20,091,466.01	100.00	预计无法收回
南京中人能源科技有限公司	12,393,379.57	12,393,379.57	100.00	预计无法收回
泗阳中人能源科技有限公司	23,539,928.82	23,539,928.82	100.00	预计无法收回
韩国大宇 DaewooE&C	4,380,759.83	4,380,759.83	100.00	预计无法收回
EPC 工程公司	1,862,232.94	1,862,232.94	100.00	预计无法收回
华仪风能有限公司	9,195,802.85	9,195,802.85	100.00	预计无法收回
意大利费赛业公司 FISIA IT	2,564,961.00	2,564,961.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	74,028,531.02	74,028,531.02	——	——

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率(%)	
1年以内（含1年）	1,541,484,860.82	1.00	15,414,848.62
1-2年（含2年）	41,847,603.30	7.60	3,180,417.85
2-3年（含3年）	20,548,310.35	17.60	3,616,502.62
3-4年（含4年）	14,707,404.92	35.20	5,177,006.53
4-5年（含5年）	4,259,183.75	51.40	2,189,220.45
5年以上	56,395,584.99	100.00	56,395,584.99
合计	<b>1,679,242,948.13</b>	——	<b>85,973,581.06</b>

## ③组合中，按低风险组合组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率(%)	
1年以内	688,100.00		
1-2年（含2年）	17,924.63		
合计	<b>706,024.63</b>		

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	120,260,541.52	39,741,570.56				160,002,112.08
合计	<b>120,260,541.52</b>	<b>39,741,570.56</b>				<b>160,002,112.08</b>

## (4) 欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新疆金风科技股份有限公司	479,632,811.96	27.35	4,796,328.12
上海电气风电集团股份有限公司	447,181,391.33	25.50	4,471,813.91
浙江运达风电股份有限公司	270,468,613.74	15.42	2,704,686.14
中车山东风电有限公司	65,715,849.76	3.75	657,158.50
哈电风能有限公司	60,296,693.00	3.44	602,966.93

单位名称	年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备年 末余额
<b>合 计</b>	<b>1,323,295,359.79</b>	<b>75.45</b>	<b>13,232,953.60</b>

**2、其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,873,353.69	
其他应收款	163,777,777.03	573,163,354.21
<b>合 计</b>	<b>165,651,130.72</b>	<b>573,163,354.21</b>

**(1) 应收股利**

## ①应收股利情况

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
中复连众风电科技有限公司	1,873,353.69	
<b>合 计</b>	<b>1,873,353.69</b>	

**(2) 其他应收款**

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	145,898,586.59
1-2 年 (含 2 年)	2,276,815.52
2-3 年 (含 3 年)	1,757,868.57
3-4 年 (含 4 年)	1,971,460.47
4-5 年 (含 5 年)	1,612,151.94
5 年以上	17,333,149.11
<b>小 计</b>	<b>170,850,032.20</b>
减: 坏账准备	7,072,255.17
<b>合 计</b>	<b>163,777,777.03</b>

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金拆借本金	143,351,076.15	547,897,914.78
保证金及押金	12,295,478.51	5,594,590.18
备用金	7,545,839.72	7,165,488.06
代垫费用	4,732,320.56	3,635,342.58
劳务款	924,310.30	918,576.95
材料销售款	75,932.00	14,238,446.65
其他	1,925,074.96	1,993,638.88
<b>小 计</b>	<b>170,850,032.20</b>	<b>581,443,998.08</b>

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	7,072,255.17	8,280,643.87
<b>合 计</b>	<b>163,777,777.03</b>	<b>573,163,354.21</b>

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		8,280,643.87		8,280,643.87
2022 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		-588,667.18		-588,667.18
本年转回				
本年转销		619,721.52		619,721.52
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余 额		7,072,255.17		7,072,255.17

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
坏 账 准 备	8,280,643.87	-588,667.18		619,721.52		7,072,255.17
<b>合 计</b>	<b>8,280,643.87</b>	<b>-588,667.18</b>		<b>619,721.52</b>		<b>7,072,255.17</b>

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占应收款项合计的 比例 (%)	坏账准备
中国复合材料集团有限公司	125,988,250.00	73.74	
沈阳中复科金压力容器有限 公司	17,362,826.15	10.16	
连云港双菱风电设备科技有 限公司	1,020,000.00	0.60	21,420.00
南宁连邕复合材料有限公司	997,019.79	0.58	20,937.42
韩国大宇 DaewooE&C	969,895.81	0.57	969,895.81

债务人名称	账面余额	占应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
合 计	<b>146,337,991.75</b>	<b>85.65</b>	<b>1,012,253.23</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	666,698,675.90	24,528,382.50	642,170,293.40	666,698,675.90	24,528,382.50	642,170,293.40
对联营、合营企业投资	84,594,825.73		84,594,825.73	54,098,474.24		54,098,474.24
<b>合 计</b>	<b>751,293,501.63</b>	<b>24,528,382.50</b>	<b>726,765,119.13</b>	<b>720,797,150.14</b>	<b>24,528,382.50</b>	<b>696,268,767.64</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中复连众（沈阳）复合材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中复连众(酒泉)复合材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中复连众(包头)复合材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中复连众(哈密)复合材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
沈阳中复科金压力容器有限公司	23,700,300.00			23,700,300.00		
德国 SINOI	24,528,382.50			24,528,382.50		24,528,382.50
中复新水源科技有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
华锐风电科技集团（上海）有限公司	118,469,993.40			118,469,993.40		
中复连众风电科技有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
<b>合 计</b>	<b>666,698,675.90</b>			<b>666,698,675.90</b>		<b>24,528,382.50</b>

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备		
一、联营企业										
中复碳芯电缆科技 有限公司	54,098,474.24	6,620,000.00		23,876,351.49						84,594,825.73
<b>合 计</b>	<b>54,098,474.24</b>	<b>6,620,000.00</b>		<b>23,876,351.49</b>						<b>84,594,825.73</b>

**4、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务小计</b>	<b>3,373,711,772.09</b>	<b>3,132,991,883.50</b>	<b>3,039,996,190.81</b>	<b>2,665,318,609.79</b>
其中：风机叶片	2,912,133,133.98	2,799,678,578.26	2,685,826,411.41	2,373,645,699.76
玻璃钢夹砂管道	275,741,148.00	199,074,359.99	135,729,293.66	120,919,175.01
高压管制品	118,368,671.92	78,902,714.20	158,463,630.54	116,033,625.81
现场大罐	67,468,818.19	55,336,231.05	59,976,855.20	54,720,109.21
<b>其他业务小计</b>	<b>101,130,816.45</b>	<b>35,510,098.15</b>	<b>132,042,696.69</b>	<b>83,646,205.47</b>
其中：销售材料	30,900,978.70	18,041,360.12	54,013,456.82	40,958,422.96
固定资产出租收入	8,265,808.06	2,924,369.91	10,838,456.07	3,837,987.70
电力销售收入	3,761,364.40	3,677,988.86	3,285,522.70	3,049,557.49
技术服务收入	29,906,305.28	947,735.98	14,323,269.99	3,023,177.90
安装收入			15,935,795.63	9,673,916.19
维修收入	8,683,654.87	3,214,526.86	4,145,439.80	2,184,800.32
其他	19,612,705.14	6,704,116.42	29,500,755.68	20,918,342.91
<b>合 计</b>	<b>3,474,842,588.54</b>	<b>3,168,501,981.65</b>	<b>3,172,038,887.50</b>	<b>2,748,964,815.26</b>

**5、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,244,318.50	23,206,230.44
权益法核算的长期股权投资收益	23,876,351.49	7,034,904.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-219,944.50	-183,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-24,528,382.50	
<b>合 计</b>	<b>1,372,342.99</b>	<b>30,058,135.03</b>

**十三、财务报表的批准**

本财务报表已于 2023 年 4 月 30 日经本集团董事会批准。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：