

创新新材料科技股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-102



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beldajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023CQAA1B0007

创新新材料科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了创新新材料科技股份有限公司(以下简称创新新材公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了创新新材公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、27 关于收入确认方法和原则及六、39 关于会计报表中营业收入项目的披露所述,创新新材2022年度实现营业收入为6,931,930.33万元,主要为铝加工产品的销售收入。由于营业收	(1) 了解、评价、测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; (2) 选取样本检查合同,识别相关的合同条款,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定; (3) 对收入执行分析程序,对异常波动分析原



<p>入为创新新材关键业绩指标之一，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>因，识别风险领域；</p> <p>(4) 对记录的收入选取样本，核对发票、合同、过磅单、出库单、对账单或出口报关单、提单等，评价相关收入确认是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>(5) 对合同额较大的客户进行发函询证，对占收入额较大的客户当期收入额与前期进行比较分析，对变动幅度较大的查明其原因；</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入，选取样本进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 检查资产负债表日后是否存在退货记录，以确定是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；</p> <p>(8) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
<p>2. 重大资产重组会计处理</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注一、公司基本情况、附注三、财务报表的编制基础、附注六、33 股本、附注六、34 资本公积以及附注七、1 反向购买所述，公司经第七届董事会第四十五次会议、2022 年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会核准，实施重大资产重组和发行股份购买资产并募集配套资金。2022 年 11 月 8 日，山东创新金属科技有限公司 100%股权登记过户至公司名下，成为本公司的全资子公司，重组上市完成后，公司保留资产、负债不构成业务，本次重大资产重组及发行股份购买资产的交易为不构成业务的反向购买，相关会计处理适用原则的确定及相关信息披露涉及重大判断且对财务报表具有重大影响，因此我们将重大资产重组相关会计处理识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 复核重大资产重组涉及的董事会、股东会相关议案和决议以及中国证监会的核准文件及相关公告，了解重大资产重组的具体交易情况及方案实施情况；</p> <p>(2) 分析交易实质，依据企业会计准则及其相关规定，复核管理层将该交易认定为不构成业务的反向购买并采用权益性交易原则进行相关会计处理的适当性；</p> <p>(3) 复核管理层对出售资产确认的投资损益以及合并及公司财务报表中对发行股份购买资产确认的资本溢价等会计处理的适当性；</p> <p>(4) 按照权益性交易的会计处理原则，复核管理层重大资产重组交易下合并财务报表编制的正确性；</p> <p>(5) 复核管理层对重大资产重组交易相关财务信息披露的充分性和准确性。</p>

四、其他信息

创新新材公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括创新新材公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估创新新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创新新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创新新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

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


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

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

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



中国 北京

中国注册会计师： (项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二三年四月六日



合并资产负债表

编制单位：创新新材料科技股份有限公司

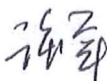
单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,832,098,244.78	3,709,665,334.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	300,000.00	300,000.00
衍生金融资产	六、3	7,682,907.67	2,366,373.55
应收票据	六、4	297,750,263.00	514,593,104.98
应收账款	六、5	2,129,240,082.59	1,960,829,807.26
应收款项融资	六、6	63,719,353.80	64,909,563.66
预付款项	六、7	175,654,545.01	1,473,123,687.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、8	1,151,179,961.63	25,606,803.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、9	3,111,241,064.50	2,701,714,244.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	231,320,846.11	154,353,495.15
流动资产合计		11,000,187,269.09	10,607,462,414.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	316,478,379.71	318,384,725.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	26,621,147.54	29,967,572.70
固定资产	六、13	3,729,780,884.78	3,667,861,346.85
在建工程	六、14	259,418,020.99	191,611,504.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	118,597,487.22	126,263,356.92
无形资产	六、16	863,997,750.84	718,639,061.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、17	161,823,226.48	112,257,823.33
其他非流动资产	六、18	399,029,016.16	301,121,092.46
非流动资产合计		5,875,745,913.72	5,466,106,484.34
资产总计		16,875,933,182.81	16,073,568,899.16

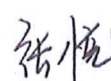
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：











合并资产负债表 (续)

编制单位: 创新新材料科技股份有限公司

单位: 人民币元

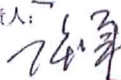
项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、19	4,523,049,738.03	2,639,750,242.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、20	2,118,675.00	26,632,325.00
应付票据	六、21	695,534,842.39	3,399,000,000.00
应付账款	六、22	761,924,721.76	2,011,054,226.80
预收款项			
合同负债	六、23	198,929,730.62	346,288,324.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、24	136,332,127.29	135,919,226.09
应交税费	六、25	98,363,415.26	161,110,381.00
其他应付款	六、26	109,988,821.15	877,961,895.12
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
保险合同准备金			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	978,148,059.14	554,832,288.40
其他流动负债	六、28	126,855,513.02	180,486,475.10
流动负债合计		7,631,245,643.66	10,333,035,384.28
非流动负债:			
长期借款	六、29	944,570,838.30	889,379,073.16
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、30	118,730,138.77	121,164,725.83
长期应付款	六、31	150,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、32	58,457,689.00	37,612,837.77
递延所得税负债	六、17	52,450,255.47	55,425,910.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,324,208,921.54	1,103,582,547.51
负 债 合 计		8,955,454,565.20	11,436,617,931.79
股东权益:			
股本	六、33	4,003,598,603.00	3,337,790,685.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、34	1,527,164,906.86	-
减: 库存股			
其他综合收益	六、35	-219,993.75	277,597.48
专项储备	六、36	3,366,877.15	1,291,631.39
盈余公积	六、37	179,882,160.03	142,604,528.40
一般风险准备			
未分配利润	六、38	2,206,686,064.32	1,154,986,525.10
归属于母公司股东权益合计		7,920,478,617.61	4,636,950,967.37
少数股东权益			
股东权益合计		7,920,478,617.61	4,636,950,967.37
负债和股东权益总计		16,875,933,182.81	16,073,568,899.16

法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:







母公司资产负债表

编制单位：创新新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		49,390,911.09	1,652,713,075.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1		15,563,945.50
应收款项融资			
预付款项			50,870,164.96
其他应收款	十六、2	2,890,383,082.48	421,819,710.38
其中：应收利息			
应收股利		700,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货			108,948,063.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,406,603.93	229,166,977.56
流动资产合计		2,944,180,597.50	2,479,081,936.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	11,482,000,000.00	3,426,327,765.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			59,715,341.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			237,279,332.80
无形资产			29,211,855.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			55,984,902.77
递延所得税资产			29,146,483.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,482,000,000.00	3,837,665,681.36
资产总计		14,426,180,597.50	6,316,747,618.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王伟

许峰

张悦



母公司资产负债表（续）

编制单位：创新新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			5,759,000.00
应付账款			325,404,453.85
预收款项			1,093,944.22
合同负债			139,265,372.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		127,720.00	5,192,677.79
应交税费		2,860,095.90	9,188,404.53
其他应付款		51,211,680.61	2,861,027,866.56
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			147,401,157.04
其他流动负债			15,312,987.43
流动负债合计		54,199,496.51	3,509,645,863.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			312,379,401.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	312,379,401.47
负债合计		54,199,496.51	3,822,025,265.15
股东权益：			
股本		4,003,598,603.00	665,807,918.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,718,133,437.89	1,648,151,298.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		194,090,186.98	147,141,594.67
未分配利润		456,158,873.12	33,621,542.36
股东权益合计		14,371,981,100.99	2,494,722,353.06
负债和股东权益总计		14,426,180,597.50	6,316,747,618.21

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：许峰

会计机构负责人：张悦

王伟

许峰

张悦





合并利润表

编制单位：创新新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		69,319,303,317.48	59,429,313,481.18
其中：营业收入	六、39	69,319,303,317.48	59,429,313,481.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,989,499,824.55	58,425,063,492.80
其中：营业成本	六、39	66,937,130,965.52	57,519,623,720.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、40	140,289,675.49	85,319,934.83
销售费用	六、41	81,323,136.86	71,712,363.44
管理费用	六、42	317,730,672.36	313,829,569.28
研发费用	六、43	265,617,376.70	186,604,386.55
财务费用	六、44	247,407,997.62	247,973,518.40
其中：利息费用		324,911,672.68	376,749,809.30
利息收入		60,022,610.18	154,429,450.93
加：其他收益	六、45	33,271,321.14	34,437,448.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	766,056.05	28,838,464.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,470,637.25	17,391,675.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-9,213,573.07	-5,243,530.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-10,901,061.79	-2,219,668.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	-2,997,408.13	1,330,264.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,340,728,827.13	1,061,392,967.03
加：营业外收入	六、50	12,066,060.21	10,704,781.64
减：营业外支出	六、51	10,923,397.46	5,621,471.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,341,871,489.88	1,066,476,277.17
减：所得税费用	六、52	252,894,319.03	197,799,138.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,088,977,170.85	868,677,138.70
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,088,977,170.85	868,677,138.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,088,977,170.85	868,677,138.70
1.归属于母公司所有者的净利润		1,088,977,170.85	868,677,138.70
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-497,591.23	756,566.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-497,591.23	756,566.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-497,591.23	756,566.23
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分		-497,591.23	756,566.23
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,088,479,579.62	869,433,704.93
归属于母公司股东的综合收益总额		1,088,479,579.62	869,433,704.93
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.26

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_0_元。上年被合并方实现的净利润为_0_元。

法定代表人： 王伟
 主管会计工作负责人： 许峰
 会计机构负责人： 张悦



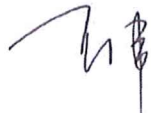
母公司利润表

编制单位：创新新材料科技股份有限公司

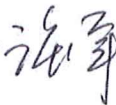
单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	483,544,277.36	2,940,201,871.63
减：营业成本	十六、4	411,257,201.25	2,410,957,588.08
税金及附加		4,230,401.35	2,804,475.31
销售费用		37,607,358.68	360,189,804.99
管理费用		50,690,639.37	113,007,784.00
研发费用			
财务费用		1,201,487.26	36,389,496.85
其中：利息费用		6,714,814.58	59,812,309.94
利息收入		7,220,382.96	26,737,004.53
加：其他收益		1,253,687.34	7,752,495.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	246,151,119.79	38,994,149.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,214,152.11	27,870,749.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		1,574,476.71	-7,894,361.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		282,726,372.01	5,990,532.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		510,262,845.30	61,695,539.18
加：营业外收入		25,549,179.20	17,899,175.11
减：营业外支出		37,179,618.22	39,559,406.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		498,632,406.28	40,035,307.68
减：所得税费用		29,146,483.21	8,495,806.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		469,485,923.07	31,539,500.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		469,485,923.07	31,539,500.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		469,485,923.07	31,539,500.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：创新新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,195,893,354.78	66,549,838,579.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		312,938,065.72	14,131,133.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	1,744,553,434.51	517,060,583.99
经营活动现金流入小计		80,253,384,855.01	67,081,030,296.82
购买商品、接受劳务支付的现金		78,160,663,878.71	68,180,389,324.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,062,857,130.31	811,530,318.56
支付的各项税费		1,006,328,818.76	646,352,583.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	437,288,318.07	546,076,214.41
经营活动现金流出小计		80,667,138,145.85	70,184,348,440.59
经营活动产生的现金流量净额		-413,753,290.84	-3,103,318,143.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,006,871,998.62	100,471,900,000.00
取得投资收益收到的现金			11,446,788.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,224,595.23	20,991,421.00
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			
投资活动现金流入小计		1,020,096,593.85	100,504,338,209.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		564,468,407.56	969,916,906.65
投资支付的现金		1,004,999,830.32	100,503,193,050.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,310,237.47
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,569,468,237.88	101,482,420,194.12
投资活动产生的现金流量净额		-549,371,644.03	-978,081,984.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,050,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		4,869,500,000.00	3,790,255,659.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	3,020,109,155.26	8,427,704,597.74
筹资活动现金流入小计		7,889,609,155.26	15,267,960,257.36
偿还债务所支付的现金		2,501,678,962.07	8,057,002,053.22
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		317,852,935.37	313,762,316.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	3,441,725,010.25	2,156,159,584.32
筹资活动现金流出小计		6,261,256,907.69	10,526,923,954.29
筹资活动产生的现金流量净额		1,628,352,247.57	4,741,036,303.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		665,227,312.70	659,636,174.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,092,625,611.27	432,989,436.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,757,852,923.97	1,092,625,611.27

法定代表人：

王伟

主管会计工作负责人：

许峰

会计机构负责人：

张悦



母公司现金流量表

编制单位：创新新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		625,980,380.21	3,724,619,112.60
收到的税费返还		5,062,099.24	
收到其他与经营活动有关的现金		112,670,147.78	1,766,721,439.29
经营活动现金流入小计		743,712,627.23	5,491,340,551.89
购买商品、接受劳务支付的现金		548,271,773.39	4,223,358,195.19
支付给职工以及为职工支付的现金		54,044,801.47	207,926,074.06
支付的各项税费		15,622,829.28	38,775,271.03
支付其他与经营活动有关的现金		1,392,846,122.38	181,875,829.63
经营活动现金流出小计		2,010,785,526.52	4,651,935,369.91
经营活动产生的现金流量净额		-1,267,072,899.29	839,405,181.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,315,206,755.42	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		198,000,000.00	208,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		135,150,542.86	514,821.21
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			
投资活动现金流入小计		2,648,357,298.28	7,723,521.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,717,559.42	14,423,695.84
投资支付的现金		2,810,000,000.00	690,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,816,717,559.42	704,423,695.84
投资活动产生的现金流量净额		-168,360,261.14	-696,700,174.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			218,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	218,000,000.00
偿还债务支付的现金		101,557,603.43	650,536,558.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			66,212,239.68
支付其他与筹资活动有关的现金		70,933,779.07	136,293,540.80
筹资活动现金流出小计		172,491,382.50	853,042,339.16
筹资活动产生的现金流量净额		-172,491,382.50	-635,042,339.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,607,924,542.93	2,100,261,874.74
六、期末现金及现金等价物余额			
		-	1,607,924,542.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王伟

许峰

张悦





合并股东权益变动表

单位：人民币元

	股本		其他权益工具		资本公积	归属于母公司股东权益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	实收股本	其他	优先股	永续债		减：库存股	其他综合收益								
一、上年年末余额	3,337,790,685.00	-	-	-	-	142,604,528.40	1,154,986,525.10	1,291,631.39	142,604,528.40	-	1,154,986,525.10	-	4,636,950,967.37	-	4,636,950,967.37
加：会计政策变更	103,923.23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,337,790,685.00	-	-	-	-	142,604,528.40	1,154,986,525.10	1,291,631.39	142,604,528.40	-	1,154,986,525.10	-	4,636,950,967.37	-	4,636,950,967.37
三、本年年末余额	665,807,918.00	-	-	-	1,527,164,906.86	37,277,631.63	1,051,699,539.22	2,075,245.76	37,277,631.63	-	1,051,699,539.22	-	3,283,327,650.24	-	3,283,327,650.24
(一) 综合收益总额	665,807,918.00	-	-	-	1,527,164,906.86	-	1,088,377,170.85	-	-	-	1,088,377,170.85	-	1,088,377,170.85	-	1,088,377,170.85
2. 股东投入和减少资本	665,807,918.00	-	-	-	1,527,164,906.86	-	-	-	-	-	-	-	2,192,972,824.86	-	2,192,972,824.86
1. 股东投入的普通股	665,807,918.00	-	-	-	1,527,164,906.86	-	-	-	-	-	-	-	2,192,972,824.86	-	2,192,972,824.86
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	37,277,631.63	-37,277,631.63	-	37,277,631.63	-	-37,277,631.63	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	37,277,631.63	-	-	37,277,631.63	-	-37,277,631.63	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,075,245.76	-	-	-	-	2,075,245.76	-	2,075,245.76
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	2,075,245.76	-	-	-	-	2,075,245.76	-	2,075,245.76
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,003,598,603.00	-	-	-	1,527,164,906.86	179,882,160.03	2,206,686,051.32	3,366,877.15	179,882,160.03	-	2,206,686,051.32	-	7,920,478,617.61	-	7,920,478,617.61

法定代表人：

王伟



主管会计工作负责人：

许峰



会计机构负责人：

张悦



合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	归属于母公司股东权益						少数股东权益		小计		其他	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	300,000,000.00		22,880,630.07		-478,968.75	1,884,217.55	150,000,000.00		299,417,217.77		773,703,096.64	773,703,096.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	300,000,000.00		22,880,630.07		-478,968.75	1,884,217.55	150,000,000.00		299,417,217.77		773,703,096.64	773,703,096.64
三、本年年末余额	3,037,790,685.00		-22,880,630.07		756,566.23	-592,586.16	-7,985,471.60		855,599,307.33		3,863,217,870.73	3,863,217,870.73
(一) 综合收益总额					756,566.23				868,677,138.70		869,433,704.93	869,433,704.93
(二) 股东投入和减少资本	3,037,790,685.00		-22,880,630.07				-20,503,302.97				2,994,405,751.96	2,994,405,751.96
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	3,037,790,685.00		2,903,635,825.46								2,903,635,825.46	2,903,635,825.46
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							-20,503,302.97					
2. 提取一般风险准备							13,107,831.37		-13,107,831.37			
3. 对股东的分配							13,107,831.37		-13,107,831.37			
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取							-592,586.16				-592,586.16	-592,586.16
2. 本年使用							104,641,347.85				104,641,347.85	104,641,347.85
(六) 其他												
四、本年年末余额	3,037,790,685.00		277,597.48		1,291,831.39	142,604,526.40	142,604,526.40		1,151,886,525.10		4,636,950,967.37	4,636,950,967.37



法定代表人：张悦

主管会计工作负责人：许峰

会计机构负责人：王伟





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度						股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备									盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他																	
一、上年年末余额	665,807,918.00				1,648,151,298.03								147,141,594.67	33,621,542.36			2,494,722,353.06				
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	665,807,918.00				1,648,151,298.03								147,141,594.67	33,621,542.36			2,494,722,353.06				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,337,790,685.00				8,069,982,139.86								46,948,592.31	422,537,330.76			11,877,258,747.93				
（一）综合收益总额														469,485,923.07			469,485,923.07				
（二）股东投入和减少资本	3,337,790,685.00				8,069,982,139.86												11,407,772,824.86				
1. 股东投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入股东权益的金额	3,337,790,685.00				8,069,982,139.86												11,407,772,824.86				
4. 其他																					
（三）利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 对股东的分配																					
3. 其他																					
（四）股东权益内部结转																					
1. 资本公积转增股本																					
2. 盈余公积转增股本																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他																					
（五）专项储备																					
1. 本年提取																					
2. 本年使用																					
（六）其他																					
四、本年年末余额	4,003,598,603.00				9,718,133,437.89								194,090,186.98	456,158,873.12			14,371,981,100.99				

法定代表人：

张悦

王伟

主管会计工作负责人：

张悦

会计机构负责人：

张悦

张悦

许峰





母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2021年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债								
一、上年年末余额	665,807,918.00				1,648,151,298.03				174,653,545.54	302,954,232.73		2,791,566,994.30
加: 会计政策变更									-27,511,950.87	-247,607,557.83		-275,119,508.70
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	665,807,918.00				1,648,151,298.03				147,141,594.67	55,346,674.90		2,516,447,485.60
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	665,807,918.00				1,648,151,298.03				147,141,594.67	33,621,542.36		2,494,722,353.06

法定代表人:   王偉

主管会计工作负责人:   许峰

会计机构负责人:   张悦



创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

创新新材料科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于1996年6月7日,注册地为北京市西城区阜成门外大街31号4层416A室,法定代表人:王伟,注册资本:4,003,598,603元。经营范围为:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;新材料技术推广服务;金属材料制造【分支机构经营】;金属材料销售;有色金属压延加工【分支机构经营】;有色金属合金制造【分支机构经营】;有色金属合金销售;高性能有色金属及合金材料销售;金属制品销售;有色金属铸造【分支机构经营】;货物进出口;技术进出口。

公司2022年1月26日召开的第七届董事会第四十五次会议、2022年2月16日召开的2022年第一次临时股东大会决议通过了《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案,交易方案包括:(1)重大资产出售;(2)发行股份购买资产;(3)募集配套资金。

(1) 重大资产出售

本公司拟向控股股东北京华联集团投资控股有限公司(以下简称华联集团)或其指定的第三方出售截至评估基准日之全部资产与负债,置出资产交易对方以现金方式支付对价。根据中企华评估出具的中企华评报字(2022)第6010号评估报告,以2021年9月30日为评估基准日,选用资产基础法评估结果作为最终评估结论,本次交易中拟出售资产评估值为228,335.52万元,经各方协商确定置出资产的交易作价为229,000.00万元;

(2) 发行股份购买资产

本公司拟向山东创新集团有限公司(以下简称创新集团)、崔立新、杨爱美、耿红玉、王伟以及山东创新金属科技有限公司(以下简称创新金属)财务投资人以发行股份购买资产的方式,购买其持有的创新金属100%股权。根据中联评估出具的中联评报字[2022]第91号评估报告,以2021年9月30日为评估基准日,选用收益法评估结果作为最终评估结论,本次交易中创新金属100%股权的评估值1,148,200.00万元,经交易双方友好协商,创新金属100%股权的交易作价为1,148,200.00万元;

本次交易完成后,本公司将持有创新金属100%股权;

(3) 募集配套资金

本次交易中,本公司拟采用询价方式非公开发行股份募集配套资金,配套融资总额不超过150,000.00万元,分别用于创新金属年产80万吨高强高韧铝合金材料项目(二期)、云南创新年产120万吨轻质高强铝合金材料项目(二期)。本次募集配套资金金额不超过本次交易中以发行股份方式购买资产的交易价格(不包括交易对方在本次交易停牌前六个月内及

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

停牌期间以现金增资入股标的资产部分对应的交易价格)的100%,配套融资发行股份数量将不超过本次发行股份购买资产后上市公司总股本的30%。

2022年10月13日中国证券监督管理委员会出具《关于核准北京华联综合超市股份有限公司重大资产重组及向山东创新集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2022]2467号),批复主要内容如下:

(1)核准公司向山东创新集团有限公司发行1,470,695,054股股份、向崔立新发行704,170,890股股份、向杨爱美发行115,891,558股股份、向耿红玉发行80,202,643股股份、向王伟发行80,202,643股股份、向天津镭齐企业管理合伙企业(有限合伙)发行145,348,837股股份、向天津源峰磐灏企业管理中心(有限合伙)发行43,604,651股股份、向CPEInvestment(HongKong)2018Limited发行101,744,186股股份、向青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)发行58,139,534股股份、向嘉兴尚顾恒旭投资合伙企业(有限合伙)发行58,139,534股股份、向扬州尚顾汽车产业股权投资基金(有限合伙)发行11,627,906股股份、向佛山尚顾德联汽车股权投资合伙企业(有限合伙)发行11,627,906股股份、向CrescentAllianceLimited发行95,930,232股股份、向DylanCapitalLimited发行29,069,767股股份、向无锡云晖新汽车产业投资管理合伙企业(有限合伙)发行44,186,046股股份、向无锡云晖二期新汽车产业投资管理合伙企业(有限合伙)发行57,558,139股股份、向宁波梅山保税港区西投坤城投资2合伙企业(有限合伙)发行37,790,697股股份、向青岛裕桥润盛股权投资合伙企业(有限合伙)发行29,069,767股股份、向哈尔滨恒汇创富股权投资中心(有限合伙)发行8,720,930股股份、向山东鼎晖百孚股权投资合伙企业(有限合伙)发行29,069,767股股份、向上海鼎晖佰虞投资合伙企业(有限合伙)发行29,069,767股股份、向山东宏帆实业有限公司发行43,604,651股股份、向山东卡特国际贸易有限公司发行29,069,767股股份、向青岛华资橡树股权投资合伙企业(有限合伙)发行14,534,883股股份、向深圳秋石睿远投资企业(有限合伙)发行8,720,930股股份购买相关资产;

(2)核准公司发行股份募集配套资金不超过15亿元。

2022年11月8日,创新金属的股权转让手续在滨州市市场监督管理局办理完毕,创新金属资产过户至公司名下。本次变更完成后,公司持有创新金属100%股权,拟置入资产已完成交割。同日,公司与置出资产承接方华联集团、北京华联超惠商业管理有限公司等相关方共同签署了《置出资产交割确认书》,《置出资产交割确认书》中各方确认自交割日起,公司在本次重大资产出售项下的置出资产交付义务视为终局性的履行完毕(不论置出资产是否实际完成交付或产权过户登记手续),置出资产相关的权利、义务、责任、风险均已实质性的转移至华联集团,因置出资产产生的相关税费、成本、损失等全部费用均由华联集团全部承担,自置出资产交割日起,与置出资产有关的全部权利、义务、责任及风险均由华联集团享有和承担,同时华联集团承接全部的负债,公司不再承担任何清偿责任。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司于2022年11月25日召开第七届董事会第五十六次会议，审议通过了《关于变更公司证券简称的议案》，同意公司证券简称由“华联综超”变更为“创新新材”，公司证券代码不变，仍为“600361”。公司于2022年12月8日完成工商变更登记。

二、合并财务报表范围

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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。

四、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

如附注一所示，公司于2022年度完成重大资产重组。虽然就交易的法律形式而言，公司通过该交易取得了该次所购买的股权资产所在的标的公司山东创新金属科技有限公司（以下简称创新金属）的控股权益，但就该交易的经济实质而言，创新新材取得了对创新金属的控制权，同时公司原与业务相关的资产和负债均在本次重组中置出，保留的重组前原有资产、负债不构成《企业会计准则第20号——企业合并》及其应用指南和讲解所指的“业务”。因此，该次创新新材向创新金属发行股份购买资产事宜属于不构成业务的反向购买。

根据财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）的相关规定：“企业购买上市公司，被购买的上市公司不构成业务的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理”。因此，本公司管理层认为，该次重组完成后，本集团的合并财务报表应当依据财会函[2008]60号文所指的“权益性交易”原则进行编制：

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 公司合并财务报表，是会计上的购买方（法律上的子公司），即创新金属的合并财务报表的延续，有关可辨认资产、负债以其在本次重组前的账面价值进行确认和计量。

(2) 公司（法律上的母公司，即会计上的被购买方）在资产出售、置换完成后保留的各项可辨认资产、负债，按照重组日的公允价值（“可辨认净资产公允价值”）进行确认和计量，企业合并成本与本公司可辨认净资产公允价值之间的差额调整本合并财务报表中的资本公积，不确认商誉或计入当期损益。

(3) 公司合并财务报表中的年初股本，按照本次重组过程中为取得创新金属 100% 股权对应应发行股份的面值金额进行重述，其与创新金属财务报表中股本的差额，调整资本公积、盈余公积及未分配利润。

(4) 除股本、资本公积和盈余公积按上述（3）项处理进行了调整外，公司合并财务报表比较信息是创新金属及其子公司的比较信息，本公司母公司财务报表以其历史账面价值确认和计量。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本集团具有抵销已确认金额

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,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,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,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,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

①金融工具减值计量和会计处理:

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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

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

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄为基础评估金融工具的预期信用损失。

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

②应收款项的减值

本集团应收款项主要包括应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款。本集团依据信用风险特性将应收款项划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失，具体如下：

项目	组合名称	确认组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	商业承兑组合	商业承兑汇票	按照未来12个月内预期信用损失率2%，计算预期信用损失（到期未能承兑转入应收账款核算）
	银行承兑组合	一般风险的银行承兑汇票	不计提
应收款项融资	低信用风险组合	低信用风险的银行承兑汇票	不计提
应收账款	单项计提	未来现金流量现值与一般风险组合中的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异	单项确定预期信用损失率
	一般风险组合	一般往来款	按照整个存续期的预期信用损失率计算预期信用损失
	关联往来组合	合并范围内关联方	不计提
其他应收款	单项计提	未来现金流量现值与一般风险组合中的其他应收款组合的未来现金流量现值存在显著差异	单项确定预期信用损失率
	一般风险组合	一般往来款	按照未来12个月内或整个存续期的预期信用损失率计算预期信用损失
	关联往来组合	合并范围内关联方	不计提

应收账款一般风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	2

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1至2年	10
2至3年	50
3至4年	80
4至5年	80
5年以上	100

其他应收款一般风险组合按照账龄、各阶段的预期信用损失率对照表：

账龄	阶段	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	一阶段	2
1至2年	二阶段	10
2至3年	三阶段	50
3至5年	三阶段	80
5年以上	三阶段	100

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、半成品、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述9.(6)应收票据及应收账款相关内容描述。

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权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处理并按比例结转,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,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按照固定资产或无形资产的有关规定，采用年限平均方法计提折旧或摊销。对于房屋建筑物，采用与固定资产相同的方法计提折旧；对于土地使用权，采用直线法按土地使用权的使用年限进行摊销。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，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。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	房屋及建筑物	5-30年	5	3.17-19.00
2	机器设备	10年	5	9.50
3	运输工具	5年	5	19.00
4	电子设备	3-5年	5	19.00-31.67
5	办公设备	5年	5	19.00
6	生产器具	5年	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

16. 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。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

18. 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

在租赁期开始日后,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。

使用权资产的折旧

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

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

折旧。

使用权资产的减值

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。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、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;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

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

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在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取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23. 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

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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）。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

于合同开始日,本集团对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在本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;(2)客户能够控制本集团履约过程中在建商品;(3)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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本集团考虑下列迹象:①本集团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;②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认具体方法:

①生产销售收入

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据与客户签订的销售合同或订单,完成相关产品的生产后,将产品发往客户指定地点或由客户自行提货,本集团在双方对账后确认销售收入。对于境外客户,本集团在出口报关取得报关单,且货物实际放行取得提单,开具出口专用发票后确认销售收入。

②来料加工收入

本集团来料加工主要是接受客户提供废铝加工服务,根据合同约定,本集团将客户提供的废铝加工成成品,并收取加工费。根据来料加工业务实质,本集团对加工的废铝不拥有控制权,不承担该等原材料的价格变动风险,本集团作为来料加工业务对收取的加工费确认为来料加工收入。

具体确认方法为本集团完成对废铝的生产加工后,将加工产品发往客户指定地点或由客户自行提货,本集团在双方对账后确认加工费收入。

28. 政府补助

本集团的政府补助包括与相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“18.使用权资产”以及“23.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

衍生金融工具及套期工具

本集团持有的衍生金融工具主要用于管理风险敞口,衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

衍生金融工具公允价值变动的确认方式取决于该项衍生金融工具是否被指定为套期工具并符合套期工具的要求,以及此种情况下被套期项目的性质。不符合套期会计要求的衍生金融工具,其公允价值的变动计入利润表的“公允价值变动收益”。

本集团于套期开始时为套期工具与被套期项目之间的关系、风险管理目标和进行各类套期交易时的策略准备了正式书面文件。本集团还于套期开始及以后期间评估了套期业务中使用的衍生金融工具在抵销被套期项目的公允价值变动变动方面是否高度有效。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率	税收优惠备注
创新新材料科技股份有限公司	25%	
山东创新金属科技有限公司	25%	
山东创新贞旺经贸有限公司	20%	五、2.（2）
山东创新精密科技有限公司	15%	五、2.（2）
山东元旺电工科技有限公司	25%	
山东创源再生资源有限公司	25%	
山东创源回收有限公司	20%	五、2.（2）
山东亨旺特导线缆有限公司	20%	五、2.（2）
山东创丰新材料科技有限公司	25%	
苏州创泰合金材料有限公司	25%	
嘉善绿然资源回收有限公司	20%	五、2.（2）
山东创新北海有限公司	25%	
山东创辉新材料科技有限公司	25%	
山东创泰再生资源有限公司	20%	五、2.（2）
青岛利旺精密科技有限公司	15%	五、2.（2）
山东创新板材有限公司	25%	
山东创惠再生资源有限公司	20%	五、2.（2）
上海固达励铝业有限公司	20%	五、2.（2）
山东创新合金研究院有限公司	20%	五、2.（2）
山东创新工贸有限公司	25%	
山东创新合金材料有限公司	25%	
云南创新合金有限公司	25%	
云南利旺工贸有限公司	25%	
云南创格新材料科技有限公司	20%	五、2.（2）
深圳云创新材料有限责任公司	20%	五、2.（2）
山东创新再生资源利用有限公司	25%	
云南创联合金有限公司	20%	五、2.（2）
云南创联轻量化汽车材料有限公司	20%	五、2.（2）
内蒙古创新轻量化新材料有限公司	20%	五、2.（2）
山东创冉回收有限公司	20%	五、2.（2）

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率	税收优惠备注
苏州创惠新材料有限公司	20%	五、2. (2)

2. 税收优惠

(1) 增值税

1) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税〔2002〕7号)、《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉(试行)的通知》(国税发〔2002〕11号)等文件,本集团自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。

2) 根据《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第40号)、《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录(2022年版)》,山东创新再生资源利用有限公司和山东创源再生资源有限公司享受享受增值税即征即退政策,退税比例为30%。

(2) 企业所得税

1) 根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)规定:自2021年1月1日至2022年12月31日,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定:自2022年1月1日起至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。。

2) 山东创新精密科技有限公司于2022年12月12日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202237004094,有效期三年),享受高新技术企业税收优惠,减按15%的税率征收企业所得税。。

3) 青岛利旺精密科技有限公司于2020年12月1日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202037101563,有效期三年),享受高新技术企业税收优惠,减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	261,583.82	426,255.65
银行存款	1,559,573,118.27	948,559,458.74
其他货币资金	2,250,883,382.25	2,746,445,765.83
小计	3,810,718,084.34	3,695,431,480.22
应计利息	21,380,160.44	14,233,854.69
合计	3,832,098,244.78	3,709,665,334.91
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

(1) 其他货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
借款保证金	650,000,000.00	50,000,000.00
期货保证金	424,630,489.08	211,228,395.38
信用证保证金	118,542,370.45	18,142,370.45
银行承兑汇票保证金	308,345,522.72	1,170,000,000.00
质押的定期存款	739,790,000.00	1,292,500,000.00
外汇合约保证金	9,575,000.00	4,575,000.00
合计	2,250,883,382.25	2,746,445,765.83

注：本集团将融资性应付票据重分类至短期借款中列示，办理票据根据协议交纳的保证金仍在银行承兑汇票保证金中列示。

(2) 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	49,390,911.09	
其他货币资金	2,003,474,249.28	2,602,805,868.95
应计利息	21,380,160.44	14,233,854.69
合计	2,074,245,320.81	2,617,039,723.64

注：本集团受限的银行存款 49,390,911.09 元，系因诉讼保全等原因被冻结，具体情况详见附注“十二、或有事项 3”

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,000.00	300,000.00
其中：银行理财		

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权益工具投资	300,000.00	300,000.00
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	300,000.00	300,000.00

3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
铝期货合约	6,992,675.00	1,026,825.00
远期外汇合约	690,232.67	1,339,548.55
合计	7,682,907.67	2,366,373.55

注：本集团通过持有不同方向的铝期货合约分别降低铝价波动产生的公允价值变动风险和现金流量变动风险；根据期末持仓的铝期货合约的公允价值确认衍生金融资产/负债，同时调整被套期项目的账面价值，本集团被套期项目主要是存货。

4. 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	213,691,926.00	473,784,742.17
商业承兑汇票	85,773,813.27	41,641,186.54
减：商业承兑汇票坏账准备	1,715,476.27	832,823.73
合计	297,750,263.00	514,593,104.98

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		202,729,634.02
商业承兑汇票		77,393,708.94
合计		280,123,342.96

(3) 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 (%)	
按单项计提坏账准备					

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (%)	
按组合计提坏账准备	299,465,739.27	100.00	1,715,476.27	2.00	297,750,263.00
其中：商业承兑组合	85,773,813.27	28.64	1,715,476.27	2.00	84,058,337.00
银行承兑组合	213,691,926.00	71.36			213,691,926.00
合计	299,465,739.27	100.00	1,715,476.27	2.00	297,750,263.00

(续上表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	515,425,928.71	100.00	832,823.73	2.00	514,593,104.98
其中：商业承兑组合	41,641,186.54	8.08	832,823.73	2.00	40,808,362.81
银行承兑组合	473,784,742.17	91.92			473,784,742.17
合计	515,425,928.71	100.00	832,823.73	2.00	514,593,104.98

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	85,773,813.27	1,715,476.27	2.00
合计	85,773,813.27	1,715,476.27	—

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
应收票据坏账准备	832,823.73	882,652.54				1,715,476.27
合计	832,823.73	882,652.54				1,715,476.27

5. 应收账款

(1) 应收账款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

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,017,089.42	1.95	35,017,089.42	81.40	8,000,000.00
按组合计提坏账准备	2,164,976,318.90	98.05	43,736,236.31	2.02	2,121,240,082.59
其中：一般风险组合	2,164,976,318.90	98.05	43,736,236.31	2.02	2,121,240,082.59
合计	2,207,993,408.32	100.00	78,753,325.73	3.57	2,129,240,082.59

(续上表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	29,135,678.02	1.43	29,135,678.02	100.00	
按组合计提坏账准备	2,002,639,241.56	98.57	41,809,434.30	2.09	1,960,829,807.26
其中：一般风险组合	2,002,639,241.56	98.57	41,809,434.30	2.09	1,960,829,807.26
合计	2,031,774,919.58	100.00	70,945,112.32	3.49	1,960,829,807.26

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东兴裕铝业有限公司	15,311,979.71	15,311,979.71	100.00	预计无法收回
山东鑫宝铝业股份有限公司	15,956.40	15,956.40	100.00	预计无法收回
银锚铝业股份公司	863,142.70	863,142.70	100.00	预计无法收回
联合金属科技(杭州)有限公司	25,618.92	25,618.92	100.00	预计无法收回
联合金属科技(威海)有限公司	5,886,679.18	5,886,679.18	100.00	预计无法收回
浙江远景铝业有限公司	3,671,443.06	3,671,443.06	100.00	预计无法收回
深圳明腾新材料有限公司	13,881,411.40	5,881,411.40	42.37	预计无法收回
江阴鑫盈瑞金属材料有限公司	790,000.01	790,000.01	100.00	预计无法收回
嘉兴市豪鑫铝业有限公司	1,621,046.41	1,621,046.41	100.00	预计无法收回
浙江永优工贸有限公司	413,116.66	413,116.66	100.00	预计无法收回
宁波品轩金属制品有限公司	536,694.97	536,694.97	100.00	预计无法收回
合计	43,017,089.42	35,017,089.42	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,162,996,972.61	43,329,139.14	2.00
1-2年	1,710,220.84	171,022.08	10.00

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	39,281.14	19,640.57	50.00
3-4年	1,205.63	964.50	80.00
4-5年	65,843.28	52,674.62	80.00
5年以上	162,795.40	162,795.40	100.00
合计	2,164,976,318.90	43,736,236.31	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	2,162,996,972.61
1-2年	15,591,632.24
2-3年	39,281.14
3-4年	1,205.63
4-5年	65,843.28
5年以上	29,298,473.42
账面余额合计	2,207,993,408.32
减：坏账准备	78,753,325.73
账面价值	2,129,240,082.59

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
坏账准备	70,945,112.32	7,808,213.41				78,753,325.73
合计	70,945,112.32	7,808,213.41				78,753,325.73

(4) 按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	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
立铠精密科技(盐城)有限公司	148,158,005.76	1年以内	6.71	2,963,160.12
鸿富锦精密电子(成都)有限公司	147,675,786.78	1年以内	6.69	2,953,515.74
蓝思精密(泰州)有限公司	128,616,964.21	1年以内	5.83	2,572,339.28
乳源瑞丰贸易有限公司	93,320,319.70	1年以内	4.23	1,866,406.39
安徽中鼎轻量化底盘科技有限公司	79,715,115.06	1年以内	3.61	1,594,302.30
合计	597,486,191.51		27.06	11,949,723.83

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列式

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	63,719,353.80	64,909,563.66
合计	63,719,353.80	64,909,563.66

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	801,678,730.81	
合计	801,678,730.81	

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	169,428,717.96	96.46	1,471,521,162.63	99.89
1—2 年	6,215,046.86	3.54	1,602,524.48	0.11
2—3 年	10,780.19	0.01		
3 年以上	-			
合计	175,654,545.01	100.00	1,473,123,687.11	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
辽宁天亿拍卖有限责任公司	25,372,023.82	1 年以内	14.44
山东茗筑卓达科技信息有限公司	12,967,975.98	1 年以内	7.38
中铝国际贸易集团有限公司	10,844,309.33	1 年以内	6.17
邹平创新燃气有限公司	10,420,010.24	1 年以内	5.93
北京蒙泰华奥国际贸易有限公司	9,882,891.69	1 年以内	5.63
合计	69,487,211.06		39.56

8. 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	1,151,179,961.63	25,606,803.68

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,151,179,961.63	25,606,803.68

8.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金等	22,026,696.56	14,344,885.78
备用金	249,514.29	6,473,099.32
代扣代缴社保	3,107,366.53	2,335,308.00
代收代付款	6,132,756.94	3,052,941.90
其他	6,258,112.08	2,672,346.33
置出资产交易款	1,140,000,000.00	
账面余额合计	1,177,774,446.40	28,878,581.33
坏账准备	26,594,484.77	3,271,777.65
账面价值	1,151,179,961.63	25,606,803.68

(2) 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	531,964.54	1,431.11	2,738,382.00	3,271,777.65
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-90,844.72	90,844.72		
--转入第三阶段		-8,000.00	8,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	292,143.73	233,950.25	-3,386.86	522,707.12
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	22,800,000.00			22,800,000.00
2022年12月31日余额	23,533,263.55	318,226.08	2,742,995.14	26,594,484.77

注：本期其他变动 22,800,000.00 主要系本次反向购买华联综超，企业合并增加的坏账准备。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,172,325,399.56
1-2年	2,411,166.17
2-3年	230,041.07
3-4年	80,000.00
4-5年	
5年以上	2,727,839.60
账面余额合计	1,177,774,446.40
坏账准备	26,594,484.77
账面价值	1,151,179,961.63

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	3,271,777.65	522,707.12			22,800,000.00	26,594,484.77
合计	3,271,777.65	522,707.12			22,800,000.00	26,594,484.77

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京华联集团投资控股有限公司	置出资产交易款	1,140,000,000.00	1年以内	96.79	22,800,000.00
	代收代付款	169,552.29	1年以内	0.01	3,391.05
日沛电脑配件(上海)有限公司	履约保证金	11,000,000.00	1年以内	0.93	220,000.00
上海固达励铝应收出口退税	出口退税	4,193,867.65	1年以内	0.36	83,877.35
汨罗市财政局非税收入汇缴结算户	保证金	2,200,000.00	1年以内	0.19	44,000.00
`滨州建筑工程施工图审查中心	代垫审查费	1,637,707.00	1-2年	0.14	163,770.70
		131,630.00	2-3年	0.01	65,815.00
合计	—	1,159,332,756.94	—	98.43	23,380,854.10

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	754,842,977.54	968,522.32	753,874,455.22	749,579,182.67		749,579,182.67
在产品	597,721,896.22	953,614.09	596,768,282.13	617,751,654.91		617,751,654.91
自制半成品	81,104,753.56	38,130.89	81,066,622.67	72,815,316.80		72,815,316.80
委托加工物资	115,769.24	-	115,769.24			
库存商品	1,352,450,677.68	6,409,367.09	1,346,041,310.59	737,219,105.40		737,219,105.40
发出商品	335,906,052.05	2,531,427.40	333,374,624.65	526,568,653.68	2,219,668.94	524,348,984.74
合计	3,122,142,126.29	10,901,061.79	3,111,241,064.50	2,703,933,913.46	2,219,668.94	2,701,714,244.52

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		968,522.32				968,522.32
在产品		953,614.09				953,614.09
自制半成品		38,130.89				38,130.89
委托加工物资						-
库存商品		6,409,367.09				6,409,367.09
发出商品	2,219,668.94	2,531,427.40		2,219,668.94		2,531,427.40
合计	2,219,668.94	10,901,061.79	-	2,219,668.94	-	10,901,061.79

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	221,916,758.12	141,678,595.38
预缴企业所得税	9,404,087.99	12,674,899.77
合计	231,320,846.11	154,353,495.15

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额（账面 价值）	本年增减变动								年末余额 （账面价 值）	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	其他			
一、联营企业												
山东礼德新能源科技 有限公司	80,457,943.43			-9,800,734.96							70,657,208.47	
山东华建铝业科技有 限公司	237,926,782.46			7,894,388.78							245,821,171.24	
合计	318,384,725.89			-1,906,346.18							316,478,379.71	

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 投资性房地产

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	33,733,611.63	3,988,263.00	37,721,874.63
2. 本年增加金额	78,908.35		78,908.35
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	78,908.35		78,908.35
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额	2,319,326.19		2,319,326.19
(1) 处置	2,319,326.19		2,319,326.19
4. 年末余额	31,493,193.79	3,988,263.00	35,481,456.79
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	7,704,448.65	49,853.28	7,754,301.93
2. 本年增加金额	1,550,871.21	199,413.12	1,750,284.33
(1) 计提或摊销	1,550,871.21	199,413.12	1,750,284.33
3. 本年减少金额	644,277.01		644,277.01
(1) 处置	644,277.01		644,277.01
4. 年末余额	8,611,042.85	249,266.40	8,860,309.25
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	22,882,150.94	3,738,996.60	26,621,147.54
2. 年初账面价值	26,029,162.98	3,938,409.72	29,967,572.70

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,729,780,884.78	3,667,861,346.85
固定资产清理		
合计	3,729,780,884.78	3,667,861,346.85

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	生产器具	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	2,072,953,144.23	2,924,048,806.10	62,998,508.21	35,247,505.88	32,208,372.20	114,281,609.26	5,241,737,945.88
2. 本年增加金额	88,306,593.67	334,975,626.98	20,979,451.28	4,247,386.47	2,755,876.48	27,928,847.55	479,193,782.43
(1) 购置	20,828,549.69	140,362,291.93	12,028,022.06	3,358,999.76	2,348,603.64	26,800,076.15	205,726,543.23
(2) 在建工程转入	67,478,043.98	194,613,335.05	8,951,429.22	888,386.71	407,272.84	1,128,771.40	273,467,239.20
3. 本年减少金额	262,778.66	15,707,034.46	1,874,895.08	35,802.40	11,770.00	1,005,477.89	18,897,758.49
(1) 处置或报废	262,778.66	15,707,034.46	1,874,895.08	35,802.40	11,770.00	1,005,477.89	18,897,758.49
(2) 转回在建工程							
4. 年末余额	2,160,996,959.24	3,243,317,398.62	82,103,064.41	39,459,089.95	34,952,478.68	141,204,978.92	5,702,033,969.82
二、累计折旧							
1. 年初余额	377,523,920.34	1,047,767,383.96	31,162,502.79	26,290,635.31	26,002,217.80	56,093,668.34	1,564,840,328.54
2. 本年增加金额	90,501,641.28	279,003,082.37	9,919,964.67	3,966,884.95	1,947,679.55	16,833,460.16	402,172,712.98
(1) 计提	90,501,641.28	279,003,082.37	9,919,964.67	3,966,884.95	1,947,679.55	16,833,460.16	402,172,712.98
3. 本年减少金额	184,606.38	1,523,310.33	1,771,839.81	32,061.84	9,823.68	274,584.93	3,796,226.97
(1) 处置或报废	184,606.38	1,523,310.33	1,771,839.81	32,061.84	9,823.68	274,584.93	3,796,226.97
(2) 转回在建工程							
4. 年末余额	467,840,955.24	1,325,247,156.00	39,310,627.65	30,225,458.42	27,940,073.67	72,652,543.57	1,963,216,814.55
三、减值准备							
1. 年初余额	2,161,531.60	6,874,738.89					9,036,270.49

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	生产器具	合计
2. 本年增加金额							
(1) 计提							
3. 本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 年末余额	2,161,531.60	6,874,738.89					9,036,270.49
四、账面价值							
1. 年末账面价值	1,690,994,472.40	1,911,195,503.73	42,792,436.76	9,233,631.53	7,012,405.01	68,552,435.35	3,729,780,884.78
2. 年初账面价值	1,693,267,692.29	1,869,406,683.25	31,836,005.42	8,956,870.57	6,206,154.40	58,187,940.92	3,667,861,346.85

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,990,575.36	302,880.64	2,161,531.60	526,163.12	
机器设备	25,973,627.01	13,407,630.65	6,873,455.71	5,692,540.65	
生产器具	42,985.65	40,836.37	1,283.18	866.10	
合计	29,007,188.02	13,751,347.66	9,036,270.49	6,219,569.87	

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	247,581,910.49	160,194,999.50
工程物资	11,836,110.50	31,416,504.72
合计	259,418,020.99	191,611,504.22

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
创新板材年产 10 万吨高精度铝箔改建项目	75,170,684.83		75,170,684.83
创新金属年产 50 万吨高品质再生铝合金材料项目	39,184,081.64		39,184,081.64
创源再生年产 50 万吨高品质再生铝合金项目	34,608,463.01		34,608,463.01
苏州创泰年产 6 万吨交通运输轻量化铝合金零部件及 IT 配件扩建项目	24,311,376.03		24,311,376.03
云南创新年产 120 万吨轻质高强铝合金材料项目	23,202,018.49		23,202,018.49
苏州创泰合金材料有限公司年产 20 万吨交通运输轻量化铝镁合金材料项目	9,458,963.81		9,458,963.81
创新板材年产 10 万吨高档铝合金冷轧板材扩建项目	8,453,487.18		8,453,487.18
其他零星项目	33,192,835.50		33,192,835.50
合计	247,581,910.49		247,581,910.49

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
创新板材年产 10 万吨高档铝合金冷轧板材项目及年产 10 万吨高档铝合金冷轧板材扩建项目	3,972,477.06	-	3,972,477.06
创新板材年产 20 万吨高档铝合金板材改建项目	1,045,132.78	-	1,045,132.78
创新金属年产 80 万吨高强高韧铝合金材料项目	32,751,701.01	-	32,751,701.01

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
创新金属年产 80 万吨高强铝合金材料改扩建项目	13,160,689.96	-	13,160,689.96
创新精密年产 10 万吨高档电子型材项目	18,728,145.87		18,728,145.87
苏州创泰年产 20 万吨交通运输轻量化铝镁合金材料项目	20,205,053.40	-	20,205,053.40
云南创新年产 120 万吨轻质高强铝合金材料项目	37,929,831.74	-	37,929,831.74
其他零星项目	32,401,967.68	-	32,401,967.68
合计	160,194,999.50	-	160,194,999.50

(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	
创新板材年产 10 万吨高精度铝箔改建项目		75,170,684.83			75,170,684.83
创新金属年产 50 万吨高品质再生铝合金材料项目	24,508,584.67	14,675,496.97			39,184,081.64
创源再生年产 50 万吨高品质再生铝合金项目	192,621.36	34,415,841.65			34,608,463.01
苏州创泰年产 6 万吨交通运输轻量化铝合金零部件及 IT 配件扩建项目	3,521,579.26	72,188,417.12	51,398,620.35		24,311,376.03
云南创新年产 120 万吨轻质高强铝合金材料项目	37,929,831.74	55,399,019.24	70,126,832.49		23,202,018.49
苏州创泰合金材料有限公司年产 20 万吨交通运输轻量化铝镁合金材料项目	16,683,474.14	4,232,162.93	11,456,673.26		9,458,963.81
创新板材年产 10 万吨高档铝合金冷轧板材扩建项目	18,521,481.64	33,913,472.34	43,981,466.80		8,453,487.18
创新金属年产 80 万吨高强铝合金材料改扩建项目	13,160,689.96	2,407,304.94	15,567,994.90		
创新精密年产 10 万吨及 2 万吨高档电子型材项目	18,728,145.87	26,150,485.12	43,858,123.72		1,020,507.27
合计	133,246,408.64	318,552,885.14	236,389,711.52		215,409,582.26

(续上表)

工程名称	预算数(万元)	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
创新板材年产 10 万吨高精度铝箔改建项目	25,000.00	30.07	30.07				自筹
创新金属年产 50 万吨高品质再生铝合金材料项目	93,145.92	4.21	4.21				自筹
创源再生年产 50 万吨高品质再生铝合金项目	87,621.00	3.95	3.95				自筹

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	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
苏州创泰年产6万吨交 通运输轻量化铝合金零 部件及IT配件扩建项目	60,705.76	12.47	12.47				自筹
云南创新年产120万吨 轻质高强铝合金材料项 目	58,600.00	29.24	29.24				自筹
苏州创泰合金材料有限 公司年产20万吨交通 运输轻量化铝镁合金材 料项目	40,000.00	89.22	89.22				自筹
创新板材年产10万吨 高档铝合金冷轧板材扩 建项目	32,000.00	16.39	16.39				自筹
创新金属年产80万吨 高强铝合金材料改扩建 项目	8,230.00	92.40	92.40				自筹
创新精密年产10万吨 及2万吨高档电子型材 项目	39,073.00	22.51	22.51				自筹
合计	—	—	—				—

14.2 工程物资

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
工程物资	11,836,110.50		11,836,110.50	31,416,504.72		31,416,504.72
合计	11,836,110.50		11,836,110.50	31,416,504.72		31,416,504.72

15. 使用权资产

项目	厂房租赁	设备租赁	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	107,687,312.06	26,644,960.37	134,332,272.43
2. 本年增加金额			
(1) 租入			
(2) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	107,687,312.06	26,644,960.37	134,332,272.43
二、累计折旧			
1. 年初余额	7,419,038.44	649,877.07	8,068,915.51
2. 本年增加金额	5,066,361.42	2,599,508.28	7,665,869.70
(1) 计提	5,066,361.42	2,599,508.28	7,665,869.70

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	厂房租赁	设备租赁	合计
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	12,485,399.86	3,249,385.35	15,734,785.21
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	95,201,912.20	23,395,575.02	118,597,487.22
2. 年初账面价值	100,268,273.62	25,995,083.30	126,263,356.92

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	812,459,577.42	478,570.58	812,938,148.00
2. 本年增加金额	164,695,015.34	-	164,695,015.34
(1) 购置	164,695,015.34		164,695,015.34
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	977,154,592.76	478,570.58	977,633,163.34
二、累计摊销			
1. 年初余额	94,147,123.64	151,962.39	94,299,086.03
2. 本年增加金额	19,288,530.23	47,796.24	19,336,326.47
(1) 计提	19,288,530.23	47,796.24	19,336,326.47
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	113,435,653.87	199,758.63	113,635,412.50
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(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	863,718,938.89	278,811.95	863,997,750.84
2. 年初账面价值	718,312,453.78	326,608.19	718,639,061.97

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	2,561,973.30	正在办理中

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
长期资产减值准备	9,036,270.49	2,259,067.63	9,036,270.49	2,259,067.63
坏账准备	84,259,881.41	18,190,159.41	75,049,713.70	16,599,054.35
未实现内部损益	5,130,097.90	1,282,524.48	9,473,892.39	2,368,473.10
存货跌价准备	10,901,061.79	2,214,087.16	2,219,668.94	332,950.34
可抵扣亏损	335,880,387.78	68,970,096.95	152,580,821.79	23,145,205.44
递延收益	29,488,133.13	7,348,933.28	5,987,533.17	1,496,883.29
其他非流动资产减值准备	5,301,409.21	1,325,352.30	5,301,409.21	1,325,352.30
现金流量套期储备	293,325.00	73,331.25	939,375.00	234,843.75
纳税时间差异形成的暂未抵扣费用	240,510,755.45	60,159,674.02	263,002,934.42	64,495,993.13
合计	720,801,322.16	161,823,226.48	523,591,619.11	112,257,823.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产税前一次性扣除	167,456,880.10	39,225,018.42	181,185,362.38	44,015,228.92
现金流量套期储备			1,309,504.97	327,376.24
已抵扣费用	60,617,755.66	13,225,237.05	50,763,895.28	11,083,305.59
合计	228,074,635.76	52,450,255.47	233,258,762.63	55,425,910.75

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	559,827,766.28	278,373,492.43
合计	559,827,766.28	278,373,492.43

注：2022年末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损较2021年末增加2.81亿元，主要系本年反向购买华联综超增加未确认递延所得税资产的可抵扣亏损1.98亿元。

(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	年末金额	年初金额	备注
2023年		4,148,893.34	
2024年		14,796,231.12	
2025年		41,429,857.98	
2026年		5,984,543.38	
2027年及以后年度	559,827,766.28	212,013,966.61	
合计	559,827,766.28	278,373,492.43	—

18. 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
预付设备及工程款	376,399,139.55	5,301,409.21	371,097,730.34	137,450,392.07	5,301,409.21	132,148,982.86
预付土地款	27,931,285.82		27,931,285.82	168,972,109.60		168,972,109.60
合计	404,330,425.37	5,301,409.21	399,029,016.16	306,422,501.67	5,301,409.21	301,121,092.46

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	750,408,090.48	757,926,045.11
抵押借款	1,468,989,323.25	1,230,891,812.15
保证借款	2,303,652,324.30	650,932,385.41
合计	4,523,049,738.03	2,639,750,242.67

20. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
铝期货合约	2,118,675.00	26,632,325.00
合计	2,118,675.00	26,632,325.00

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	695,534,842.39	3,265,000,000.00
商业承兑汇票		134,000,000.00
合计	695,534,842.39	3,399,000,000.00

22. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	641,717,428.61	1,888,904,070.61
工程、设备款	120,207,293.15	122,150,156.19
合计	761,924,721.76	2,011,054,226.80

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	198,929,730.62	346,288,324.10
合计	198,929,730.62	346,288,324.10

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	134,303,684.89	995,400,266.13	993,371,823.73	136,332,127.29
离职后福利-设定提存计划	1,615,541.20	67,869,765.38	69,485,306.58	
合计	135,919,226.09	1,063,270,031.51	1,062,857,130.31	136,332,127.29

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	133,011,467.15	880,741,475.67	877,458,192.20	136,294,750.62
职工福利费	1,140,327.35	50,298,351.44	51,401,302.12	37,376.67
社会保险费	153,021.39	37,014,173.00	37,167,194.39	
其中: 医疗保险费	146,476.00	32,394,684.28	32,541,160.28	
工伤保险费	6,545.39	4,619,488.72	4,626,034.11	
住房公积金	-1,131.00	26,142,750.53	26,141,619.53	
工会经费和职工教育经费		1,203,515.49	1,203,515.49	
合计	134,303,684.89	995,400,266.13	993,371,823.73	136,332,127.29

(3) 设定提存计划

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,607,944.24	65,050,268.49	66,658,212.73	
失业保险费	7,596.96	2,819,496.89	2,827,093.85	
合计	1,615,541.20	67,869,765.38	69,485,306.58	

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	25,304,756.63	46,415,449.13
企业所得税	39,508,471.49	99,481,514.29
城市维护建设税	1,750,271.88	3,381,463.50
教育附加费	808,674.59	1,572,302.15
地方教育附加费	539,116.41	1,048,201.43
房产税	6,749,714.65	4,081,729.88
城镇土地使用税	3,686,230.42	2,959,227.69
印花税	19,488,056.41	1,313,425.40
个人所得税	517,238.08	553,648.41
环境保护税	10,884.70	297,067.120
水资源税		6,352.00
合计	98,363,415.26	161,110,381.00

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	109,988,821.15	877,961,895.12
合计	109,988,821.15	877,961,895.12

26.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	96,013,068.58	872,041,851.39
工程及设备质保金	2,932,189.61	2,923,360.17
员工缓发工资、工作服押金	2,647,359.26	1,322,678.86
保证金、押金	8,396,203.70	1,674,004.70
合计	109,988,821.15	877,961,895.12

(2) 账龄超过1年的其他应付款

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨松江电炉厂有限责任公司	993,000.00	保证金
山东邹平建筑集团公司	896,947.51	保证金
河北金科环保设备有限公司	322,800.00	保证金
国能常州发电有限公司	200,000.00	保证金
山东巨鑫电力工程有限公司	198,000.00	保证金
合计	2,610,747.51	—

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	970,106,982.45	544,414,408.73
一年内到期的租赁负债	8,041,076.69	10,417,879.67
合计	978,148,059.14	554,832,288.40

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	25,885,983.89	45,017,482.13
保理融资款	100,969,529.13	135,468,992.97
合计	126,855,513.02	180,486,475.10

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	597,583,850.00	
抵押借款	346,986,988.30	411,439,599.66
保证借款		477,939,473.50
合计	944,570,838.30	889,379,073.16

注：于2022年12月31日，上述借款年利率为3.70%至6.80%。

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
厂房租赁	96,491,489.50	96,805,474.40
设备租赁	22,238,649.27	24,359,251.43
合计	118,730,138.77	121,164,725.83

31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

长期应付款		
专项应付款	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

注：专项应付款为收到的邹平市政府按与本集团的协议向本集团拨付的项目扶持资金，本集团于协议中约定的承诺的完成情况将于2025年1月26日后由相关政府机关审核，若未能完成相关约定，将全额退回扶持资金。

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	37,612,837.77	23,631,000.00	2,786,148.77	58,457,689.00	拨款转入
合计	37,612,837.77	23,631,000.00	2,786,148.77	58,457,689.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金	31,625,304.60	15,000,000.00		2,655,748.73			43,969,555.87	与资产相关
征地拆迁补偿款	5,987,533.17			130,400.04			5,857,133.13	与资产相关
砚山县工信商务局工业及信息化发展专项资金		4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
山东省高端铝共同体管理运营有限公司共同体项目经费		1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
惠民经济开发区基础设施建设资金		3,200,000.00					3,200,000.00	与资产相关
邹平工信局智能化升级改造设备奖补		231,000.00					231,000.00	与资产相关
合计	37,612,837.77	23,631,000.00		2,786,148.77			58,457,689.00	

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,337,790,685.00				665,807,918.00	665,807,918.00	4,003,598,603.00

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：2022年10月公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准北京华联综合超市股份有限公司重大资产重组及向山东创新集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]2467号），由于本次重大资产重组构成反向购买，本公司合并报表中的年初股本3,337,790,685.00股反映本次重组过程中为取得创新金属100%股权对应应发行股份的面值金额，本年其他新增股本665,807,918.00元反映本公司重大资产重组前的股本。

34. 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		1,601,392,082.00	74,227,175.14	1,527,164,906.86
其他资本公积				
合计		1,601,392,082.00	74,227,175.14	1,527,164,906.86

注1：公司反向购买导致资本公积增加1,601,392,082.00元，详见本附注七、1。

注2：本年减少74,227,175.14元，系并购重组发行股份购买资产发行费用，冲减资本公积-股本溢价。

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	277,597.48	-293,325.00	277,597.48		-73,331.25	-497,591.23		-219,993.75
其他综合收益合计	277,597.48	-293,325.00	277,597.48		-73,331.25	-497,591.23		-219,993.75

36. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,291,631.39	124,622,504.60	122,547,258.84	3,366,877.15
合计	1,291,631.39	124,622,504.60	122,547,258.84	3,366,877.15

注：本集团各报告期根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2022〕136号）计提和使用专项储备。

37. 盈余公积

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	142,604,528.40	37,277,631.63		179,882,160.03
合计	142,604,528.40	37,277,631.63		179,882,160.03

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,154,986,525.10	299,417,217.77
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,154,986,525.10	299,417,217.77
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,088,977,170.85	868,677,138.70
减：提取法定盈余公积	37,277,631.63	13,107,831.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	2,206,686,064.32	1,154,986,525.10

39. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,682,397,869.46	66,341,983,779.13	58,626,244,047.86	56,772,955,913.26
其他业务	636,905,448.02	595,147,186.39	803,069,433.32	746,667,807.04
合计	69,319,303,317.48	66,937,130,965.52	59,429,313,481.18	57,519,623,720.30

(2) 合同产生的收入的情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
棒材	46,349,711,198.41	45,252,701,845.65	39,119,155,041.42	38,227,788,103.30
板带箔	10,040,662,716.48	9,627,317,881.96	9,650,101,655.46	9,289,875,876.33
铝杆线缆	9,112,914,017.66	8,881,157,194.78	7,503,510,034.95	7,363,297,399.74

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
型材	2,983,620,965.31	2,369,583,182.69	2,129,284,818.90	1,660,147,034.10
结构件	195,488,971.60	211,223,674.05	224,192,497.13	231,847,499.79
小计	68,682,397,869.46	66,341,983,779.13	58,626,244,047.86	56,772,955,913.26
其他业务:				
原材料-铝屑等	606,808,216.39	589,909,860.43	750,897,880.99	725,544,348.96
投资性房地产销售	3,761,467.89	1,675,049.18	11,036,697.25	5,363,689.98
其他	26,335,763.74	3,562,276.78	41,134,855.08	15,759,768.10
小计	636,905,448.02	595,147,186.39	803,069,433.32	746,667,807.04

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	29,507,194.10	24,059,921.75
教育费附加	13,769,510.79	10,541,007.83
地方教育费附加	9,210,729.10	7,317,223.93
房产税	24,616,494.23	15,613,334.04
土地使用税	23,094,664.00	12,098,036.49
土地增值税	301,355.94	971,507.03
印花税	37,783,001.30	13,225,480.65
环保税	1,042,607.18	894,902.42
其他	964,118.85	598,520.69
合计	140,289,675.49	85,319,934.83

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	48,819,200.70	37,562,859.32
业务招待费	10,544,793.91	8,632,440.86
宣传费	8,876,226.48	8,146,385.19
差旅费	3,833,170.32	3,654,068.17
快递费	1,130,273.53	1,055,958.94
车辆费用	2,087,041.17	1,541,378.40
租赁费	1,820,757.28	1,326,426.23
折旧费	1,032,880.61	745,309.30
办公费	847,351.08	471,337.91
其他	2,331,441.78	8,576,199.12

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	81,323,136.86	71,712,363.44

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	173,539,441.26	185,168,658.19
折旧与摊销	74,313,224.22	69,619,833.23
办公费	14,262,054.72	13,037,475.92
物管费	6,426,256.82	11,797,742.68
业务招待费	8,761,942.51	6,744,687.17
车辆费用	7,033,508.07	5,266,441.23
中介机构服务费	20,615,901.21	6,899,052.04
环境保护及绿化费	4,655,652.32	6,690,865.50
差旅费	788,967.83	662,840.84
其他	7,333,723.40	7,941,972.48
合计	317,730,672.36	313,829,569.28

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入材料	202,948,054.54	136,657,114.89
人工成本	50,444,773.89	36,137,953.87
折旧及摊销	9,718,517.85	7,382,404.85
其他	2,506,030.42	6,426,912.94
合计	265,617,376.70	186,604,386.55

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	324,911,672.68	376,749,809.30
减：利息收入	60,022,610.18	154,429,450.93
加：汇兑损失	-26,277,439.70	3,743,979.17
其他支出	8,796,374.82	21,909,180.86
合计	247,407,997.62	247,973,518.40

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
经济发展局 2022 年苏相合作区制造业智改数转奖补资金（数字人民币转入）	5,489,200.00	
惠民县财政局再生铝产业发展扶持资金	5,459,778.34	3,924,900.00

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
邹平市财政局再生铝产业发展扶持资金	5,390,000.00	
增值税即征即退-税费返还	4,792,063.51	6,956,763.36
递延收益摊销	2,786,148.77	2,787,934.92
企业技术改造综合奖补资金	1,780,000.00	
山东省科技厅拨付2022年省重点研发计划(竞争性创新平台)项目	1,000,000.00	
山东科学技术厅拨付2022年山东省企业研究开发财政补助资金.	880,000.00	
个税手续费返还	720,106.00	196,775.22
税费返还	668,550.00	2,328,206.23
高新技术企业奖励资金	550,000.00	
中国共产党邹平市委委员会组织部2021年度智汇邹平企业补助款	500,000.00	
邹平市科技局2020年度企业研究开发财政补助县级配套资金	488,400.00	
稳岗补贴	408,311.52	1,832,648.60
山东省高端铝共同体管理运营公司研究补助	400,000.00	
滨州经发区经贸发展局一季度产值增幅奖励	300,000.00	
邹平市科技局2019年度院士工作站奖补(2020年市级科技创新发展基金)	300,000.00	
滨州经发区经贸发展局3月份物流运输专项补贴	200,000.00	
邹平市场监督管理局第一届市长质量奖励金	200,000.00	
党建补助	104,700.00	10,000.00
工信局补助		499,800.00
惠民经济区管理委员会财政扶持资金		5,000,000.00
胶州市科技和工业信息化局政府技改补贴		3,950,000.00
山东省科学技术厅2020年研发补助		122,100.00
吸纳困难人员岗位补贴		589,204.50
以工代训补贴		169,549.67
高层次人才奖励补助金		100,000.00
首次认定高企奖补资金		100,000.00
高企培育库出库奖补资金		100,000.00
苏州相城工业和信息化局补贴		220,000.00
苏相合作区经发局产业引导经费		1,630,600.00
市委组织部高层次人才补助		149,200.00
惠民县工信局新旧动能转换奖补		500,000.00

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
邹平市财政局拨付新跨越民营企业奖励资金		1,000,000.00
审计局财政补助		1,351,882.95
其他	854,063.00	917,883.13
合计	33,271,321.14	34,437,448.58

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	-1,470,637.25	17,391,675.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,872,168.30	11,446,788.77
处置衍生金融资产取得的投资收益	364,525.00	
合计	766,056.05	28,838,464.66

47. 净信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-882,652.54	771,524.51
应收账款坏账损失	-7,808,213.41	-7,413,622.66
其他应收款坏账损失	-522,707.12	1,398,567.95
合计	-9,213,573.07	-5,243,530.20

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-10,901,061.79	-2,219,668.94
合计	-10,901,061.79	-2,219,668.94

49. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
非流动资产处置收益	-2,997,408.13	1,330,264.55	-2,997,408.13
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-2,997,408.13	1,330,264.55	-2,997,408.13
其中：固定资产处置收益	-2,997,408.13	1,330,264.55	-2,997,408.13
无形资产处置收益			
合计	-2,997,408.13	1,330,264.55	-2,997,408.13

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

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
违约赔偿	944,400.85	9,305,773.79	944,400.85
其他	11,121,659.36	1,399,007.85	11,121,659.36
合计	12,066,060.21	10,704,781.64	12,066,060.21

51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	6,152,994.37	189,650.00	6,152,994.37
固定资产毁损报废损失	61,625.37	3,167,633.51	61,625.37
其他	4,708,777.72	2,264,187.99	4,708,777.72
合计	10,923,397.46	5,621,471.50	10,923,397.46

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	305,269,513.72	294,378,334.87
递延所得税费用	-52,375,194.69	-96,579,196.40
合计	252,894,319.03	197,799,138.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,341,871,489.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	335,467,872.45
子公司适用不同税率的影响	-38,443,240.05
调整以前期间所得税的影响	343.80
非应税收入的影响	476,586.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,108,784.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,067,701.63
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	36,965,863.28
研发费用加计扣除	-66,614,190.25
所得税费用	252,894,319.03

53. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	60,022,610.18	183,454,557.23
政府补助	204,116,172.37	31,649,513.66
违约赔偿		9,305,773.79
保证金、往来款	1,480,414,651.96	292,650,739.31
合计	1,744,553,434.51	517,060,583.99

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	31,471,055.55	33,404,194.82
管理费用	73,170,802.51	59,041,077.86
手续费支出	8,796,374.83	21,909,180.86
研发费用	205,454,084.96	143,084,027.83
对外捐赠	500,000.00	189,650.00
保证金、往来款	117,896,000.22	288,448,083.04
合计	437,288,318.07	546,076,214.41

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联拆借流入		4,203,235,604.77
收回票据融资保证金	450,000,000.00	3,565,000,000.00
收回借款保证金		24,000,000.00
收非关联拆借款	1,000,000,000.00	500,000,000.00
收保理融资款	420,109,155.26	135,468,992.97
合并创新新材增加货币资金	1,150,000,000.00	
合计	3,020,109,155.26	8,427,704,597.74

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付股权融资相关费用		45,593,248.04
支付票据融资保证金	500,000,000.00	450,000,000.00
支付借款保证金	600,000,000.00	38,000,000.00
偿还保理融资款	462,875,010.25	231,066,336.28

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
关联拆借流出	301,000,000.00	1,391,500,000.00
偿还非关联拆借款	1,500,000,000.00	
支付发行费用	77,850,000.00	
合计	3,441,725,010.25	2,156,159,584.32

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	1,088,977,170.85	868,677,138.70
加: 资产减值准备	10,901,061.79	2,219,668.94
信用减值损失	9,213,573.07	5,243,530.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	403,922,997.31	328,989,121.67
使用权资产折旧	7,665,869.70	8,068,915.51
无形资产摊销	19,336,326.47	16,248,804.21
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	2,997,408.13	-1,330,264.55
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	61,625.37	3,167,633.51
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	324,911,672.68	376,749,809.30
投资损失(收益以“-”填列)	-766,056.05	-28,838,464.66
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-49,565,403.15	20,939,403.74
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,975,655.28	-117,518,600.14
存货的减少(增加以“-”填列)	-418,208,212.83	-862,581,102.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	190,387,840.13	-501,975,036.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,000,613,509.03	-3,221,378,701.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-413,753,290.84	-3,103,318,143.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,757,852,923.97	1,092,625,611.27
减: 现金的年初余额	1,092,625,611.27	432,989,436.32
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	665,227,312.70	659,636,174.95

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,757,852,923.97	1,092,625,611.27
其中：库存现金	261,583.82	426,255.65
可随时用于支付的银行存款	1,510,182,207.18	948,559,458.74
可随时用于支付的其他货币资金	247,409,132.97	143,639,896.88
年末现金和现金等价物余额	1,757,852,923.97	1,092,625,611.27
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		

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,074,245,320.81	保证金及冻结资金
应收票据	280,123,342.96	已背书或贴现
应收账款	100,969,529.13	保理融资质押
固定资产	1,789,742,388.37	抵押借款
无形资产	598,087,351.90	抵押借款
合计	4,843,167,933.17	—

56. 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	675,764.52	6.9646	4,706,429.58
应收账款	—	—	
其中：美元	31,394,159.76	6.9646	218,647,765.06

57. 套期

本集团的套期保值主要分为公允价值套期和现金流量套期，其中公允价值套期主要包含以下情形：

本集团将铝期货合约指定为部分已锁定价格的预期采购订单的套期工具，铝期货合约的数量随预期采购的订单规模变动而变动。本集团持有的空头铝期货合约的公允价值与被套期预期采购订单的公允价值变动方向相反；

本集团将铝期货合约指定为部分所持有的尚无锁定价格订单的存货的套期工具，铝期货合约的数量随被套期存货规模变动而变动。本集团持有的空头铝期货合约的公允价值与被套期存货的公允价值变动方向相反；

本集团所持有的远期外汇合约为已锁定交易汇率并将于未来特定时限内以特定数量外币兑换为特定数量人民币的合约，本集团将其指定为部分以外币结算的应收账款的套期工

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

具。这些远期外汇合约的余额随以外币结算的应收账款余额的变动而变动。远期外汇合约的公允价值与被套期应收账款的公允价值变动方向相反。

本集团的现金流量套期主要是以下情形：

本集团将铝期货合约指定为部分极可能发生的预期采购订单的套期工具，铝期货合约的数量随极可能发生的预期采购订单的规模变动而变动。本集团持有的多头铝期货合约的公允价值金额与极可能发生的预期采购现金流出金额变动的方向相同。

(1) 现金流量套期

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

期末被套期项目	套期工具的名义金额	套期工具的列示项目及账面价值		期末无效套期计入公允价值变动的套期工具	期末套期有效计入其他综合收益的现金流量套期储备
		衍生金融资产	衍生金融负债		
很可能发生的预期交易	73,414,024.99	5,250.00	298,575.00		-219,993.75

(2) 公允价值套期

①铝期货合约

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

期末被套期项目	账面价值	套期工具的名义金额	套期工具的列示项目及账面价值		期末无效套期计入公允价值变动的套期工具
			衍生金融资产	衍生金融负债	
存货	985,069,857.31	1,320,555,121.97	6,987,425.00	1,820,100.00	

②远期外汇合约

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

期末被套期项目	账面价值	套期工具的名义金额(美元)	套期工具的列示项目及账面价值		期末无效套期计入公允价值变动的套期工具
			衍生金融资产	衍生金融负债	
应收账款	11,695,582.86	1,992,221.69	690,232.67		

(3) 套期工具产生的损益在报表项目中的列示情况

计入当期损益的套期无效部分(损失以“-”号列示)	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	计入当期损益的套期有效部分(损失以“-”号列示)	包含已确认的套期有效部分的利润表列示项目

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计入当期损益的套期无效部分（损失以“-”号列示）	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	计入当期损益的套期有效部分（损失以“-”号列示）	包含已确认的套期有效部分的利润表列示项目
364,525.00	投资收益	110,375,153.39	主营业务成本

58. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府扶持资金	28,969,555.87	递延收益	2,655,748.73
惠民县财政局惠民经济开发区分局企业扶持资金	10,000,000.00	递延收益	
征地拆迁补偿款	5,857,133.13	递延收益	130,400.04
经济发展局 2022 年苏相合作区制造业智改数转奖补资金（数字人民币转入）	5,489,200.00	其他收益	5,489,200.00
惠民县财政局再生铝产业发展扶持资金	5,459,778.34	其他收益	5,459,778.34
邹平市财政局再生铝产业发展扶持资金	5,390,000.00	其他收益	5,390,000.00
惠民县财政局惠民经济开发区分局财政补贴	5,000,000.00	递延收益	
增值税即征即退-税费返还	4,792,063.51	其他收益	4,792,063.51
砚山县工信商务局工业及信息化发展专项资金	4,000,000.00	递延收益	
惠民经济开发区基础设施建设资金	3,200,000.00	递延收益	
企业技术改造综合奖补资金	1,780,000.00	其他收益	1,780,000.00
山东省高端铝共同体管理运营有限公司共同体项目经费	1,200,000.00	递延收益	
山东省科技厅拨付 2022 年省重点研发计划（竞争性创新平台）项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
山东科学技术厅拨付 2022 年山东省企业研究开发财政补助资金。	880,000.00	其他收益	880,000.00
其他	854,063.00	其他收益	854,063.00
个税手续费返还	720,106.00	其他收益	720,106.00
税费返还	668,550.00	其他收益	668,550.00
高新技术企业奖励资金	550,000.00	其他收益	550,000.00
中国共产党邹平市委委员会组织部 2021 年度智汇邹平企业补助款	500,000.00	其他收益	500,000.00
邹平市科技局 2020 年度企业研究开发财政补助县级配套资金	488,400.00	其他收益	488,400.00
稳岗补贴	408,311.52	其他收益	408,311.52
山东省高端铝共同体管理运营公司研究补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
滨州经开区经贸发展局一季度产值增幅奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
邹平市科技局 2019 年度院士工作站奖补 (2020 年市级科技创新发展基金)	300,000.00	其他收益	300,000.00
邹平工信局智能化升级改造设备奖补	231,000.00	递延收益	
滨州经发区经贸发展局 3 月份物流运输专项补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
邹平市场监督管理局第一届市长质量奖奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
党建补助	104,700.00	其他收益	104,700.00
合计	88,942,861.37		33,271,321.14

七、合并范围的变化

1. 反向购买

根据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号)及财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17 号)的规定，本公司于 2022 年 10 月完成的重大资产置换及发行股份购买资产的交易构成非业务类型的反向购买，应按照权益性交易的原则进行处理。

因此，本公司(法律上的母公司)在资产置换完成后保留的各项可辨认资产、负债，按照重组日的公允价值进行确认和计量，企业合并成本与本公司可辨认净资产公允价值之间的差额调整合并报表的资本公积，不确认商誉或计入当期损益。资本公积的确认情况如下：

项目	金额
合并成本	
取得的可辨认净资产公允价值	2,267,200,000.00
减：本公司资产置换时已存在的股份面值	665,807,918.00
合并报表确认的资本公积	1,601,392,082.00

注：反向购买导致资本公积增加 1,601,392,082.00 元。

被购买方于重组日的资产和负债情况列示如下：

项目	重组日公允价值	重组日账面价值
货币资金	1,197,843,472.54	1,197,843,472.54
其他应收款	1,117,200,000.00	1,117,200,000.00
资产合计	2,315,043,472.54	2,315,043,472.54
负债合计	47,843,472.54	47,843,472.54
净资产	2,267,200,000.00	2,267,200,000.00

2. 其他原因的合并范围变动

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称	变动原因
1	上海固达励铝业有限公司	新设立
2	山东创新箔材科技有限公司	新设立
3	山东创源回收有限公司	新设立
4	山东亨旺特导线缆有限公司	新设立
5	山东创丰再生资源有限公司	新设立
6	山东创北再生资源有限公司	新设立
7	深圳云创新材料有限责任公司	新设立
8	云南创联合金有限公司	新设立
9	云南创联轻量化汽车材料有限公司	新设立
10	山东创冉回收有限公司	新设立
11	内蒙古创新轻量化新材料有限公司	新设立
12	苏州创泰新材科技有限公司	新设立
13	苏州创惠新材料有限公司	新设立
14	内蒙古元旺金属科技有限公司	新设立
15	山东创新贞旺经贸有限公司	收购

注：2022年10月，创新集团将其持有的山东创新贞旺经贸有限公司100%股权，以零元价格转让给本集团，山东创新贞旺经贸有限公司无实质经营，转让日账面净资产为零。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东创新金属科技有限公司	山东滨州	山东滨州	金属冶炼和延压加工	100		合并取得
山东创新工贸有限公司	山东滨州	山东滨州	金属材料批发		100	投资设立
山东创新合金材料有限公司	山东潍坊	山东潍坊	废旧铝合金回收		100	投资设立
山东创新板材有限公司	山东滨州	山东滨州	生产销售高精铝板带箔材		100	投资设立
山东创惠再生资源有限公司	山东滨州	山东滨州	废旧金属回收		100	投资设立
上海固达励铝业有限公司	上海	上海	有色金属及合金材料销售		100	投资设立
山东创新箔材科技有限公司	山东滨州	山东滨州	金属冶炼和延压加工		100	投资设立
山东创新精密科技有限公司	山东滨州	山东滨州	金属制品		100	投资设立

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
山东元旺电工科技有限公司	山东滨州	山东滨州	金属冶炼和延压加工		100	投资设立
山东创源再生资源有限公司	山东滨州	山东滨州	废旧金属回收		100	投资设立
山东创源回收有限公司	山东滨州	山东滨州	废旧金属回收		100	投资设立
山东亨旺特导线缆有限公司	山东滨州	山东滨州	电线、电缆制造		100	投资设立
内蒙古元旺金属科技有限公司	内蒙古通辽	内蒙古通辽	金属冶炼和延压加工		100	投资设立
山东创丰新材料科技有限公司	山东滨州	山东滨州	合金金属材料生产研发		100	投资设立
山东创丰再生资源有限公司	山东滨州	山东滨州	废旧金属回收		100	投资设立
苏州创泰合金材料有限公司	江苏苏州	江苏苏州	金属制品		100	合并取得
嘉善绿然资源回收有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	购销废旧金属		100	投资设立
山东创新北海有限公司	山东滨州	山东滨州	金属制品		100	投资设立
山东创北再生资源有限公司	山东滨州	山东滨州	废旧金属回收		100	投资设立
山东创辉新材料科技有限公司	山东滨州	山东滨州	金属冶炼和延压加工		100	投资设立
山东创泰再生资源有限公司	山东滨州	山东滨州	废旧金属回收		100	投资设立
青岛利旺精密科技有限公司	山东青岛	山东青岛	合金材料的研发制造		100	合并取得
山东创新合金研究院有限公司	山东滨州	山东滨州	有色金属的研发、检测、技术改进及咨询		100	投资设立
云南创新合金有限公司	云南文山	云南文山	金属制品加工销售		100	合并取得
云南利旺工贸有限公司	云南文山	云南文山	有色金属销售		100	投资设立
云南创格新材料科技有限公司	云南文山	云南文山	有色金属加工销售		100	投资设立
深圳云创新材料有限责任公司	广东深圳	广东深圳	金属冶炼和延压加工		100	投资设立
山东创新再生资源利用有限公司	山东滨州	山东滨州	废旧金属回收		100	投资设立

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
云南创联合金有限公司	云南泸西	云南泸西	有色金属加工销售		100	投资设立
云南创联轻量化汽车材料有限公司	云南泸西	云南泸西	汽车零部件制造		100	投资设立
山东创新贞旺经贸有限公司	山东滨州	山东滨州	金属制品销售		100	合并取得
内蒙古创新轻量化新材料有限公司	内蒙古通辽	内蒙古通辽	汽车零部件制造		100	投资设立
苏州创泰新材料科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	汽车零部件制造		100	投资设立
苏州创惠新材料有限公司	江苏苏州	江苏苏州	金属材料销售		100	投资设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东华建铝业科技有限公司	山东滨州	山东滨州	有色金属加工	25.00		权益法
山东礼德新能源科技有限公司	山东滨州	山东滨州	有色金属加工	24.50		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	山东华建铝业科技有限公司	山东礼德新能源科技有限公司	山东华建铝业科技有限公司	山东礼德新能源科技有限公司
流动资产	725,024,603.86	136,108,645.96	549,080,836.29	91,582,839.61
其中：现金和现金等价物	106,988,440.26	8,194,873.09	54,353,070.31	16,702,531.97
非流动资产	841,393,520.44	792,480,498.24	852,565,141.71	411,619,752.38
资产合计	1,566,418,124.30	928,589,144.20	1,401,645,978.00	503,202,591.99
流动负债	527,682,653.97	335,549,644.40	403,080,779.57	268,464,664.19
非流动负债	53,715,566.04	162,995,228.91	46,858,068.58	14,532,428.91
负债合计	581,398,220.01	498,544,873.31	449,938,848.15	282,997,093.10
少数股东权益			-	-
归属于母公司股东权益	985,019,904.29	430,044,270.89	951,707,129.85	220,205,498.89
按持股比例计算的净资产份额	246,254,976.07	105,360,846.37	237,926,782.46	55,051,374.72
调整事项				

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	山东华建铝业科技有限公司	山东礼德新能源科技有限公司	山东华建铝业科技有限公司	山东礼德新能源科技有限公司
--商誉		34,701,733.80		25,406,568.71
--内部交易未实现利润	433,804.83	1,904.10		
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	245,821,171.24	70,657,208.47	237,926,782.46	80,457,943.43
本年度收到的来自联营企业的股利				

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、衍生金融资产、衍生金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本集团承受汇率风险主要与美元计价的货币资金、应收账款有关，本集团的主要业务以人民币计价结算。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本集团各报告期末外币余额资产和负债折算人民币后列示如下：

项目	年末余额	年初余额
货币资金--美元	4,706,429.58	6,943,425.80
应收账款--美元	218,647,765.06	203,897,698.39
其中：远期外汇合约锁定金额	11,695,582.86	37,323,310.50

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	223,354,194.64	210,841,124.19
----	----------------	----------------

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为212,448.59万元（2021年12月31日：231,214.11万元），及人民币计价的固定利率合同，金额为359,950.00万元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1) 信用风险的评价方法

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响等。

2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，本集团将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

3) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本集团分别采取了以下措施。

①货币资金

本集团将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

②应收款项

本集团持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本集团选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本集团不会面临重大坏账风险。

由于本集团的应收账款风险点分布于多个客户,截至2022年12月31日,本集团应收账款的27.06%(2021年12月31日:23.93%)源于余额前五大客户,本集团不存在重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2022年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	4,523,049,738.03				4,523,049,738.03
衍生金融负债	2,118,675.00				2,118,675.00

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	695,534,842.39				695,534,842.39
应付账款	761,924,721.76				761,924,721.76
合同负债	198,929,730.62				198,929,730.62
其他应付款	109,988,821.15				109,988,821.15
应付职工薪酬	136,332,127.29				136,332,127.29
一年内到期的非流动负债	978,148,059.14				978,148,059.14
长期借款		274,894,500.91	669,676,337.39		944,570,838.30

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	9,256,587.23	9,256,587.23	7,339,789.95	7,339,789.95
所有外币	对人民币贬值 5%	-9,256,587.23	-9,256,587.23	-7,339,789.95	-7,339,789.95

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2022年度		2021年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-10,200,541.67	-10,200,541.67	-8,670,500.00	-8,670,500.00
浮动利率借款	减少 1%	10,200,541.67	10,200,541.67	8,670,500.00	8,670,500.00

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			300,000.00	300,000.00
(二) 衍生金融资产	7,682,907.67			7,682,907.67
(三) 应收账款融资			63,719,353.80	63,719,353.80
持续以公允价值计量的资产总额	7,682,907.67		64,019,353.80	71,702,261.47
(四) 衍生金融负债	2,118,675.00			2,118,675.00
持续以公允价值计量的负债总额	2,118,675.00			2,118,675.00

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持续和非持续的第一层次公允价值计量,公司应说明相关市价依据。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量的项目为本集团持有的远期外汇合约,本集团以可观察到的即期汇率变动作为主要参数计算确定其公允价值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收票据,采用票面金额确定其公允价值;对于股权投资采用成本作为其公允价值;短期国债采用成本作为其公允价值;对于持有的理财产品预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值,其他情况以本金确定为公允价值。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东创新集团有限公司	山东滨州	投资	30000 万元	36.73	36.73

注: 崔立新对本公司直接和间接持股比例合计 54.32%, 为本公司的实际控制人。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东创新集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
山东创新集团有限公司	147,069.51	147,069.51	36.73	44.91

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
邹平创源物流有限公司	同一实际控制人
山东鲁渝博创铝业有限公司	同一实际控制人
内蒙古创源金属有限公司	同一实际控制人
内蒙古创源合金有限公司	同一实际控制人
山东六丰机械工业有限公司	实际控制人重大影响的企业
山东安邦得铝材有限公司	实际控制人重大影响的企业
山东创新炭材料有限公司	实际控制人重大影响的企业
山东鲁豫阀门有限公司	实际控制人亲属控股的企业

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
邹平创新燃气有限公司	实际控制人亲属控股的企业
山东金来铝业有限公司	实际控制人亲属控股的企业
邹平县民生金属材料有限公司	实际控制人亲属控股的企业
邹平创源蔬菜经营部	实际控制人亲属控股的企业
山东铝都合金有限公司	实际控制人亲属控股的企业
邹平兰焰肥牛火锅店	实际控制人亲属控股的企业
山东创新置业有限公司	实际控制人亲属控股的企业
邹平创新物业有限公司	实际控制人亲属控股的企业
山东万创金属科技有限公司	实际控制人亲属控股的企业
山东奇创铝片股份有限公司	实际控制人亲属控股的企业
中信戴卡股份有限公司	前任监事丁道一任董事的企业
北京华联集团投资控股有限公司	对公司施加重大影响的投资方
王晓美	实际控制人关系密切家庭成员
王伟	董事兼总经理
赵淑华	实际控制人关系密切家庭成员
吕琳	公司的主要投资者关系密切的家庭成员

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
内蒙古创源金属有限公司	采购商品	265,617.06			587,599,275.51
内蒙古创源合金有限公司	采购商品	2,195,165.04			
邹平创新燃气有限公司	采购商品	337,413,953.36	350,000,000.00	否	262,103,775.07
山东鲁豫阀门有限公司	采购商品	7,289,337.20			41,873,341.50
山东金来铝业有限公司	采购商品				2,536,005.54
邹平创源物流有限公司	采购商品				4,035,327.85
邹平县民生金属材料有限公司	采购商品	538,737.17			2,363,599.18
邹平创源蔬菜经营部	采购商品	1,071,299.00			919,455.00
山东铝都合金有限公司	采购商品				171,063.33
邹平兰焰肥牛火锅店	采购商品	602,732.50			362,172.50
山东鲁渝博创铝业有限公司	采购商品				16,840.66
山东创新置业有限公司	采购商品				15,182.47
山东六丰机械工业有限公司	采购商品				4,742.85

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
中信戴卡股份有限公司	采购商品				4,716.98
山东华建铝业科技有限公司	采购商品				39,774.96
邹平创源物流有限公司	接受劳务	458,296,203.81	460,000,000.00	否	355,560,275.40
邹平创新物业有限公司	接受劳务	5,757,573.13			11,822,019.57
山东鲁豫阀门有限公司	接受劳务	809,734.50			
合计		814,240,352.77			1,269,427,568.38

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东华建铝业科技有限公司	销售商品	1,691,323,124.90	1,098,968,318.90
中信戴卡股份有限公司	销售商品	80,739,317.34	57,692,491.06
山东六丰机械工业有限公司	销售商品	9,380,674.42	5,257,932.86
山东万创金属科技有限公司	销售商品		21,663,412.48
山东铝都合金有限公司	销售商品		16,821,813.00
邹平县民生金属材料有限公司	销售商品		3,375,012.79
内蒙古创源金属有限公司	销售商品		2,368,800.45
内蒙古创源金属有限公司	提供劳务		22,315.14
邹平创源物流有限公司	销售商品		32,364.64
山东鲁渝博创铝业有限公司	销售商品		765,645.13
山东创新集团有限公司	提供劳务		144,654.36
山东创新置业有限公司	销售商品		44,743.22
山东鲁豫阀门有限公司	销售商品		12,001.84
邹平创新燃气有限公司	销售商品		73.00
山东礼德新能源科技有限公司	销售商品	5,949,751.98	
山东安邦得铝材有限公司	销售商品	2,814,505.72	
山东奇创铝片股份有限公司	销售商品	2,362,008.67	
山东创新炭材料有限公司	销售商品	145,477.88	
合计		1,792,714,860.91	1,207,169,578.87

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
邹平创源物流有限公司	房屋建筑	131,428.56	98,571.42

(2) 承租情况

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本年发生额	上年发生额
邹平创源物流有限公司	运输设备	1,981,740.73	2,246,299.48

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东创新炭材料有限公司	232,000,000.00	2018-11-21	2024-9-21	否

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崔立新	104,000,000.00	2021-12-11	2022-12-9	是
崔立新	180,000,000.00	2021-11-19	2022-11-18	是
崔立新	150,000,000.00	2021-7-8	2022-7-5	是
崔立新	150,000,000.00	2021-9-29	2022-9-15	是
崔立新	60,000,000.00	2021-9-7	2022-9-5	是
崔立新	150,000,000.00	2022-7-5	2023-7-4	否
崔立新	150,000,000.00	2022-9-23	2023-9-21	否
崔立新	110,000,000.00	2022-9-27	2023-9-25	否
崔立新	80,000,000.00	2022-9-26	2023-9-24	否
崔立新	60,000,000.00	2022-9-5	2023-9-4	否
崔立新	104,000,000.00	2022-11-16	2023-11-14	否
崔立新	150,000,000.00	2021-10-15	2022-10-14	是
崔立新、王晓美	200,000,000.00	2021-7-29	2022-7-29	是
崔立新、王晓美	150,000,000.00	2022-6-1	2023-6-1	否
崔立新、王晓美	200,000,000.00	2022-7-13	2023-7-13	否
崔立新、王晓美	100,000,000.00	2021-5-28	2022-11-30	是
崔立新、王晓美	80,000,000.00	2021-3-31	2022-9-30	是
崔立新、王晓美	120,000,000.00	2021-9-30	2022-12-30	是
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2021-7-29	2023-1-28	否
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2021-12-13	2022-12-12	是
崔立新、王晓美	80,000,000.00	2022-9-15	2023-11-30	否
崔立新、王晓美	220,000,000.00	2022-11-15	2023-12-20	否
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2022-12-29	2023-12-28	否
崔立新、王晓美	45,000,000.00	2021-11-15	2022-11-9	是

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2021-11-25	2022-11-23	是
崔立新、王晓美	90,000,000.00	2021-10-1	2022-9-29	是
崔立新、王晓美	90,000,000.00	2021-10-1	2022-9-29	是
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2021-10-1	2022-9-29	是
崔立新、王晓美	140,000,000.00	2022-8-26	2023-8-25	否
崔立新、王晓美	135,000,000.00	2022-9-1	2023-8-22	否
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2022-9-23	2023-9-22	否
崔立新、王晓美	40,000,000.00	2022-9-27	2023-9-26	否
崔立新、王晓美	10,000,000.00	2022-12-29	2023-12-28	否
崔立新、王晓美	200,000,000.00	2021-11-25	2022-11-14	是
崔立新、王晓美	20,000,000.00	2022-6-30	2023-6-29	否
崔立新、王晓美	180,000,000.00	2022-6-30	2023-6-29	否
崔立新、王晓美	120,000,000.00	2022-6-30	2023-6-29	否
崔立新、王晓美	180,000,000.00	2022-6-30	2023-6-29	否
崔立新、王晓美	180,000,000.00	2022-6-30	2023-6-29	否
崔立新、王晓美	180,000,000.00	2022-6-30	2023-6-29	否
崔立新、王晓美	120,000,000.00	2022-9-22	2023-9-21	否
崔立新、王晓美	230,000,000.00	2018-11-22	2024-10-25	否
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2021-1-1	2024-1-1	否
崔立新、王晓美、王伟、赵淑华	20,000,000.00	2021-7-9	2022-6-30	是
王伟	300,000,000.00	2021-4-23	2023-4-23	否
王伟	200,000,000.00	2021-6-23	2023-6-23	否
崔立新、王晓美	120,000,000.00	2022-9-23	2023-9-22	否
崔立新、王晓美	200,000,000.00	2022-6-28	2023-11-27	否
崔立新	116,000,000.00	2021-12-21	2022-12-21	是
崔立新	80,000,000.00	2021-9-14	2022-9-14	是
崔立新、王晓美	150,000,000.00	2021-5-7	2022-5-7	是
崔立新、王晓美	200,000,000.00	2021-6-28	2022-6-28	是
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2021-7-5	2022-1-5	是
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2022-1-5	2022-7-5	是
崔立新、王晓美	36,800,000.00	2021-7-9	2022-1-9	是
崔立新、王晓美	36,800,000.00	2022-1-10	2022-7-10	是
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2021-7-16	2022-1-16	是
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2022-1-17	2022-7-17	是
崔立新、王晓美	40,000,000.00	2021-9-7	2022-3-7	是
崔立新、王晓美	29,700,000.00	2021-12-2	2022-6-2	是
崔立新、王晓美	40,000,000.00	2022-3-7	2022-9-7	是

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崔立新、王晓美	29,700,000.00	2022-6-2	2022-12-2	是
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2022-7-5	2023-1-5	否
崔立新、王晓美	36,800,000.00	2022-7-11	2023-1-11	否
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2022-7-18	2023-1-18	否
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2021-7-22	2022-1-22	是
崔立新、王晓美	50,000,000.00	2021-7-26	2022-1-26	是
崔立新、王晓美	100,000,000.00	2022-1-12	2023-1-12	否

4. 关联方资金拆借

与控股股东的资金拆借

项目	期初余额	本期支付	本期收到	期末余额
应付创新集团资金	336,552,003.80	338,211,350.00	33,912,780.90	32,253,434.70

注：本集团拆入控股股东资金在2022年确认利息支出1,918,121.75元。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东万创金属科技有限公司	资产转让		2,542,230.96
山东安邦得铝材有限公司	资产转让		5,019,902.64
合计			7,562,133.60

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	606.68万元	949.86万元

7. 其他关联交易

(1) 如附注一所述，本公司于2022年度完成重大资产重组，并于2022年11月8日完成交割。2022年9月22日，创新集团向本公司出具的《承诺函》：为保障上市公司及中小股东利益不受损失，如发生华联集团未按《重大资产重组协议》的约定向本公司支付置出资产交易对价的情形，则创新集团同意在华联集团应付未付之日起20个工作日内向本公司提供支持，向本市公司指定的银行账户转入华联集团当期应付未付金额相等的款项。

2022年1月26日，华联集团与创新集团签署《股票质押协议》，约定：截至本协议签署之日华联集团持有194,195,951股本公司股票，其中，已质押135,200,000股，未质

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

押 58,995,951 股。若创新集团选择替华联集团垫付其按《重大资产重组协议》约定的全部或部分应付未付置出资产交易对价的款项,则华联集团同意将上述未质押的 58,995,951 股股票质押给创新集团作为担保。

(2) 因邹平创源物流有限公司承运本集团商品而导致相关商品在运输过程中发生的质量受损、磅差等导致客户扣减货款的情况,本集团于 2022 年度收到邹平创源物流有限公司的运输损失赔偿 937,313.19 元。

(3) 2022 年 10 月,创新集团与创新金属签订股权转让协议,约定:创新集团将其持有的山东创新贞旺经贸有限公司 100%股权以零元价格转让给创新金属。转让日山东创新贞旺经贸有限公司账面净资产为零。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东华建铝业科技有限公司	16,376,620.72	331,910.94	20,849,013.40	416,980.27
应收账款	山东创新炭材料有限公司	164,390.00	3,287.80		
预付款项	邹平创新燃气有限公司	10,420,010.24		14,907,503.20	
预付款项	邹平县民生金属材料有限公司			195,883.44	
预付款项	内蒙古创源合金有限公司	27,115.32			
预付款项	内蒙古创源金属有限公司	32,821.97			
其他应收款	北京华联集团投资控股有限公司	1,140,169,552.29	22,803,391.05		
合计		1,167,190,510.54	23,142,454.24	35,952,400.04	416,980.27

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	山东六丰机械工业有限公司	78,832.56	108,994.67
合同负债	山东礼德新能源科技有限公司	54,980.79	
应付账款	邹平创源物流有限公司	60,592,929.60	57,482,887.35
应付账款	山东铝都合金有限公司		220,853.09
应付账款	吕琳	125,628.07	125,628.07
应付账款	山东鲁豫阀门有限公司	3,214,131.90	5,390,184.52
应付账款	邹平县民生金属材料有限公司	73,989.62	
其他应付款	山东创新集团有限公司	46,629,585.25	348,200,032.60
其他应付款	北京华联集团投资控股有限公司	47,511,680.61	

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合计		158,281,758.40	411,528,580.30

(四) 关联方承诺

如附注一所述,本公司于2022年度完成重大资产重组,并于2022年11月8日完成交割。本公司控股股东山东创新集团有限公司及其实际控制人崔立新、杨爱美、耿红玉、王伟承诺:本公司2022年度、2023年度、2024年度合并财务报表中扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于101,810.00万元、122,120.00万元、142,360.00万元。

十二、或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响:

1、截止2021年8月,本集团销售商品给深圳明腾新材料有限公司累计应收销售货款共13,881,411.40元,由于该款项深圳明腾新材料有限公司逾期支付,本公司向法院提起诉讼,请求深圳明腾新材料有限公司支付货款13,881,411.40元及相应的逾期付款损失,法院一审判决被告支付原告货款13,881,411.40元及逾期付款损失,二审判决维持原判。

截止2022年12月31日深圳明腾新材料有限公司13,881,411.40元逾期货款尚未支付,本集团向法院申请财产保全,冻结了其银行账户。截止本报告出具日,本公司通过法院强制执行已从被冻结的银行账户划回款项8,000,000.00元。

2、本集团截止本报告出具日,未决诉讼共计12个,涉诉金额共计5,100,291.52元,其中本集团为被告方诉讼共10个,涉及金额3,955,121.63元,本集团为原告方共计2个,涉及金额1,145,169.89元。

3、如附注一所述,本公司于2022年度完成重大资产重组并于2022年11月8日完成交割,根据当日签订的《置出资产交割确认书》,置出资产中包含尚未完结的诉讼事项共计63个,涉诉金额11,025.57万元,其中本公司作为原告方的诉讼案件共16个,涉及金额3,912.52万元,公司作为被告方的诉讼案件共计47个,涉及金额7,113.05万元,这部分诉讼导致华联综超移交过来的银行账户存款冻结,截止2022年12月31日,移交的账户冻结的银行存款共计49,390,911.09元,其中47,511,680.61元在解冻后需要支付给华联集团。

十三、承诺事项

本集团没有需要披露的重要承诺事项。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、资产负债表日后事项

1、本集团为了产能扩充、增强全国布局，保证原材料的稳定供应，于2023年1月1日起向内蒙古创源金属有限公司及其子公司租赁房产及设备加工生产铝合金产品，年租金共计4,041.60万元。

2、根据2023年4月6日本公司第八届董事会第四次会议通过的年度利润分配预案，拟以本公司截至权益派发的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每股派发现金红利0.06元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

本集团主要从事有色金属铝的生产加工及销售。根据本集团的内部组织架构、管理要求及内部报告制度，本集团的业务由单一个可报告分部构成，即金属铝的相关产品的生产及购销，本集团从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

2. 关于置出资产交割

如附注一所述，本公司于2022年度完成重大资产重组并于2022年11月8日完成交割，根据当日签订的《置出资产交割确认书》约定：自置出资产交割日起，本公司在本次重大资产出售项下的置出资产交付义务视为终局性的履行完毕（不论置出资产是否实际完成交付或产权过户登记手续），置出资产相关的权利、义务、责任、风险均已实质性转移至华联集团，因置出资产产生的相关税费、成本、损失等全部费用均由华联集团全部承担。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款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 (%)	

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：零售行业客户					
关联方					
合计					

(续上表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,752,687.21	100.00	7,188,741.71	31.6	15,563,945.50
其中：零售行业客户	15,681,661.76	68.92	7,188,741.71	45.84	8,492,920.05
关联方	7,071,025.45	31.08			7,071,025.45
合计	22,752,687.21		7,188,741.71		15,563,945.50

(2) 本年应账款坏账准备情况

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	
坏账准备	7,188,741.71		7,188,741.71			
合计	7,188,741.71		7,188,741.71			

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	700,000,000.00	
其他应收款	2,190,383,082.48	421,819,710.38
合计	2,890,383,082.48	421,819,710.38

2.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
山东创新金属科技有限公司	700,000,000.00	
合计	700,000,000.00	

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金		1,188,714.01
保证金、押金等		15,879,173.82
预付费账款转入		7,274,930.78
代收代付款	169,552.29	8,770,732.75
置出资产交易款	1,140,000,000.00	
其他款项	714.60	5,777,234.04
关联方款项	1,073,016,220.93	400,118,065.32
账面余额合计	2,213,186,487.82	439,008,850.72
坏账准备	22,803,405.34	17,189,140.34
账面价值	2,190,383,082.48	421,819,710.38

(2) 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	4,924,393.42		12,264,746.92	17,189,140.34
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--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	17,879,011.92			17,879,011.92
本年转回			12,264,746.92	12,264,746.92
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	22,803,405.34			22,803,405.34

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
----	------

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1年以内(含1年)	2,213,186,487.82
账面余额合计	2,213,186,487.82
坏账准备	22,803,405.34
账面价值	2,190,383,082.48

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	17,189,140.34	17,879,011.92	12,264,746.92			22,803,405.34
合计	17,189,140.34	17,879,011.92	12,264,746.92			22,803,405.34

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京华联集团 投资控股有限 公司	置出资产交易 款	1,140,000,000.00	1年以内	51.51	22,800,000.00
	代收代付款	169,552.29	1年以内	0.01	3,391.05
山东创新金属 科技有限公司	往来款	1,073,016,220.93	1年以内	48.48	
合计	—	2,213,185,773.22	—	100.00	22,803,391.05

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	11,482,000,000.00		11,482,000,000.00	2,059,633,190.69		2,059,633,190.69
对联营、合营企业投资				1,366,694,574.85		1,366,694,574.85
合计	11,482,000,000.00		11,482,000,000.00	3,426,327,765.54		3,426,327,765.54

(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
兰州华联	64,922,198.53		64,922,198.53			
南京大厂华联	31,950,885.53		31,950,885.53			
广西华联	61,214,221.48		61,214,221.48			
内蒙古华联	86,275,500.00		86,275,500.00			
江苏北华联	10,604,800.00		10,604,800.00			
贵州华联	250,000,000.00		250,000,000.00			
联信达	45,000,000.00		45,000,000.00			
银川海融兴达	50,000,000.00		50,000,000.00			
江苏紫金	207,393,312.04		207,393,312.04			
百好吉百货	208,000,000.00		208,000,000.00			
青海华联	50,000,000.00		50,000,000.00			
陕西华联	10,000,000.00		10,000,000.00			

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
哈尔滨汇金源	12,145,073.11		12,145,073.11			
吉林北华联	40,000,000.00		40,000,000.00			
黑龙江北华联	80,000,000.00		80,000,000.00			
天津北华联	10,000,000.00		10,000,000.00			
四川北华联	10,000,000.00		10,000,000.00			
辽宁北华联	80,000,000.00		80,000,000.00			
山西华联	30,000,000.00		30,000,000.00			
华联安徽	50,000,000.00		50,000,000.00			
宁夏华联	50,000,000.00		50,000,000.00			
兰州海融信达	174,354,600.00		174,354,600.00			
北京华联	300,000,000.00		300,000,000.00			
湖北北华联	20,000,000.00		20,000,000.00			
河南北华联	20,000,000.00		20,000,000.00			
呼和浩特市拓吉联	20,000,000.00		20,000,000.00			
攀枝花北华联	20,000,000.00		20,000,000.00			
西宁华联	47,772,600.00		47,772,600.00			
包头华联	20,000,000.00		20,000,000.00			
创新金属		11,482,000,000.00		11,482,000,000.00		
合计	2,059,633,190.69	11,482,000,000.00	2,059,633,190.69	11,482,000,000.00		

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余 额 (账面 价值)	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	其他		
一、联营企业											
华联财务	1,158,507,163.90		1,150,606,600.01	-7,900,563.89							
华联鑫创益	66,177,220.96		64,197,111.75	-1,980,109.21							
华联保理	142,010,189.99		141,878,817.87	-131,372.12							
合计	1,366,694,574.85		1,356,682,529.63	-10,012,045.22							

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	416,075,311.11	405,978,751.00	2,479,060,979.27	2,246,948,402.12
其他业务	67,468,966.25	5,278,450.25	461,140,892.36	164,009,185.96
合计	483,544,277.36	411,257,201.25	2,940,201,871.63	2,410,957,588.08

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	700,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-10,012,045.22	27,870,749.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-443,836,834.99	11,123,400.00
合计	246,151,119.79	38,994,149.38

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年4月6日由本公司董事会批准报出。

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-871,363.69	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,906,012.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,864.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	29,903,784.80	
减：所得税影响额	6,388,827.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	23,514,957.33	—

创新新材料科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	19.63	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	19.20	0.31	0.31

