

南京化纤股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]4707号

目 录

审计报告	1
2022 年度财务报表	9
2022 年度财务报表附注	21



南京化纤股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京化纤股份有限公司（以下简称“南京化纤”或“贵公司”或“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，公允反映了贵公司 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，我们独立于南京化纤，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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
一、收入的确认	
南京化纤在与交易相关的经济利益很可能流入，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认条件时，确认相关收入。 2022 年度南京化纤营业收入为 51,989.06 万元，其中粘胶纤维业务收入 34,882.35 万元，占营业收入的比例为 67.10%；PET 发泡材料及轻木业务收入 9,147.22 万元，占营业收入的比例为 17.59%。考虑到营业收入是南京化纤的关键业绩指标之一，而粘胶纤维、PET 发泡材料业务收入金额重大，其收入确认是否在恰当的会计期间列报可能存在潜在的错报。因此，将粘胶纤维业务、PET 发泡材料业务收入的确认作为关键审计事项。 相关信息披露详见报表附注“三、重要会计政策及会计估计（三十二）收入”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释（四十二）营业收入、营业成本”。	在针对收入确认的审计过程中，我们实施了包括但不限于以下程序： 1. 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，执行销售和收款循环控制测试程序； 2. 通过检查销售合同及与管理层的访谈，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评估南京化纤的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3. 结合客户收入毛利情况，分析报告期内收入金额是否出现异常变动情况； 4. 通过抽样检查销售合同、发货通知单、销售发货单、销售发票以及收款流水等，检查收入确认的真实性； 5. 在执行函证程序时函证销售交易金额和应收账款余额，并对没有收到回函的应收账款、营业收入执行替代程序。 6. 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，以确认销售收入记录于恰当的期间。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
二、资产减值	
1、固定资产减值 2022 年 12 月 31 日，南京化纤固定资产减值准备余额 7,757.44 万元，主要是子公司江苏金羚纤维素纤维有限公司和上海越科新材料股份有限公司生产线设备的账面价值低于可收回金额从而计提减值准备形成。 根据《企业会计准则》的相关规定，贵公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象；资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额；资产账面价值低于其可收回金额的应该计提减值准备。鉴于减值准备的计提金额对南京化纤盈利状况的影响较大，因此我们将固定资产减值准备的计提确认为关键审计事项。 固定资产会计政策详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十）”。固定资产减值准备的披露详见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释（十三）”。	针对固定资产减值准备审计，我们实施的程序包括但不限于： （1）了解南京化纤固定资产减值相关的内部控制并执行内控测试，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性； （2）评价管理层对减值资产的认定以及减值迹象的判断是否恰当； （3）复核可收回金额的计算过程，评价减值模型中管理层使用的假设以及参数的合理性； （4）了解相关资产生产使用情况、产能利用率情况，对固定资产执行监盘及抽盘程序，关注是否存在闲置或毁损； （5）利用评估专家对资产进行评估，获取并分析相关评估报告及结论，关注评估是否以财务报告为目的，判断评估基础假设、相关参数的合理性，重新测试固定资产减值计算过程及结果。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
二、资产减值	
2、无形资产减值 南京化纤合并资产负债表中因 2020 年非同一控制下收购上海越科新材料股份有限公司而形成的无形资产（主要为非专利技术），管理层聘请外部评估机构对此次收购形成的无形资产的公允价值进行评估，并基于外部评估机构出具的收购价格分摊报告确定了收购的无形资产的公允价值并进行相关确认，截至 2022 年 12 月 31 日无形资产减值准备余额 4,518.18 万元。 根据《企业会计准则》的相关规定，管理层需要每年对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。减值测试以单项无形资产或其所属的资产组为基础估计其可收回金额，无形资产的可收回金额按照无形资产产生的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。预测可收回金额涉及对无形资产或其所属的资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等，我们将无形资产减值确定为关键审计事项。 无形资产会计政策详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十四）”。无形资产减值准备的披露详见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释（十六）”。	针对无形资产减值准备审计，我们实施的程序包括但不限于： （1）了解南京化纤无形资产减值相关的内部控制并执行内控测试，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性； （2）复核管理层每年对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试的结果，计提无形资产减值准备的依据是否充分，会计处理是否正确； （3）利用专家工作，对无形资产进行评估；复核无形资产减值测试报告中采用的评估方法和评估参数是否合理，特别是单项无形资产或其所属的资产组现金流量预测所用的折现率和 5 年以后现金流量增长率； （4）评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性； （5）检查与无形资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
二、资产减值	
3、存货减值 2022 年 12 月 31 日，南京化纤合并财务报表中存货账面余额金额为 12,892.13 万元，存货跌价准备账面余额为 1,593.70 万元。南京化纤存货按成本与可变现净值孰低计量。对于直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税金后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。对于有合同价格约定的存货，以合同价格作为估计售价；无合同价格的存货以市场价作为估计售价。 由于存货跌价准备计提涉及重要的会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备金额的确认列为关键审计事项。 存货确认政策详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（十五）存货。存货金额的披露详见财务报表附注六、合并财务报表主要项目注释（八）存货。	针对存货跌价准备审计，我们实施的程序包括但不限于： （1）了解并测试南京化纤存货跌价准备计提的相关内部控制制度。 （2）对存货进行监盘并关注残次冷背的存货是否被识别。 （3）复核计算可变现净值使用的重要参数是否合理，如销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。 （4）关注并复核财务报告中存货跌价准备相关的披露。



四、其他信息

南京化纤管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括《南京化纤股份有限公司 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，管理层负责评估南京化纤的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京化纤的财务报告过程。

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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就南京化纤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合并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。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2023]4707 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表



合并资产负债表（续）

编制单位：南京化纤股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	9,871,163.12	2,714,654.07	六、（二十一）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,909,217.83	7,538,738.25	六、（二十二）
应付账款	120,022,054.72	167,333,080.06	六、（二十三）
预收款项	2,591,015.97	1,887,866.48	六、（二十四）
合同负债	18,503,940.77	27,859,880.01	六、（二十五）
△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	17,537,227.15	13,821,706.42	六、（二十六）
应交税费	19,766,469.27	20,449,820.70	六、（二十七）
其他应付款	199,066,139.64	189,028,638.57	六、（二十八）
其中：应付利息		68,321.09	六、（二十八）
应付股利	4,621,854.97	7,696,050.33	六、（二十八）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,867,731.41	4,950,179.99	六、（二十九）
其他流动负债	71,121,111.60	85,458,420.71	六、（三十）
流动负债合计	469,256,071.48	521,042,985.26	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	195,137,334.40	103,435,289.16	六、（三十一）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,098,418.39	3,835,368.08	六、（三十二）
长期应付款		200,000.00	六、（三十三）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,919,779.37	12,124,058.27	六、（三十四）
递延所得税负债	49,821,097.03	49,920,137.33	六、（三十九）
其他非流动负债	62,791,969.32	76,935,881.28	六、（三十五）
非流动负债合计	321,768,598.51	246,450,734.12	
负 债 合 计	791,024,669.99	767,493,719.38	
股东权益			
股本	366,346,010.00	366,346,010.00	六、（三十六）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	537,525,468.24	538,467,470.00	六、（三十七）
减：库存股			
其他综合收益	5,900,081.14	7,737,983.97	六、（三十八）
专项储备	9,641,284.55	7,763,520.48	六、（三十九）
盈余公积	243,390,665.37	243,390,665.37	六、（四十）
△一般风险准备			
未分配利润	-110,135,897.23	65,509,187.95	六、（四十一）
归属于母公司股东权益合计	1,052,667,612.07	1,229,214,837.77	
少数股东权益	79,929,828.61	115,046,265.84	
股东权益合计	1,132,597,440.68	1,344,261,103.61	
负债及股东权益合计	1,923,622,110.67	2,111,754,822.99	

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张贤勇



姚正琦

张贤勇





合并利润表

编制单位：南京化纤股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	519,890,628.84	469,635,934.59	
其中：营业收入	519,890,628.84	469,635,934.59	六、（四十二）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	687,400,606.01	617,703,185.94	
其中：营业成本	535,537,080.02	441,068,583.70	六、（四十二）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	8,655,410.34	8,070,396.19	六、（四十三）
销售费用	5,289,103.16	5,763,315.83	六、（四十四）
管理费用	116,306,657.08	143,245,033.83	六、（四十五）
研发费用	17,142,558.56	16,658,680.79	六、（四十六）
财务费用	4,469,796.85	2,897,175.60	六、（四十七）
其中：利息费用	3,293,981.75	3,244,344.66	六、（四十七）
利息收入	453,833.78	1,265,899.32	六、（四十七）
加：其他收益	6,209,820.21	19,889,232.78	六、（四十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	2,584,204.89	6,616,120.59	六、（四十九）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-9,567.83		六、（四十九）
△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）	7,755,377.44	101,669,113.01	六、（五十）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	788,853.05	-1,818,081.31	六、（五十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,595,401.73	-318,650,281.46	六、（五十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,262,573.93	130,743,929.05	六、（五十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-180,504,549.38	-209,617,218.69	
加：营业外收入	5,980,741.67	74,201,903.26	六、（五十四）
减：营业外支出	12,065,218.03	4,551,826.14	六、（五十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-186,589,025.74	-139,967,141.57	
减：所得税费用	2,196,957.33	51,206,860.58	六、（五十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-188,785,983.07	-191,174,002.15	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类	-188,785,983.07	-191,174,002.15	
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-188,785,983.07	-242,909,926.36	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,735,924.21	
（二）按所有权归属分类	-188,785,983.07	-191,174,002.15	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-176,719,702.08	-164,710,719.26	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-12,066,280.99	-26,463,282.89	
六、其他综合收益的税后净额	-1,837,902.83	-2,190,631.65	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,837,902.83	-2,190,631.65	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,837,902.83	-2,190,631.65	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,837,902.83	-2,190,631.65	六、（三十八）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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	-190,623,885.90	-193,364,633.80	
归属母公司所有者的综合收益总额	-178,557,604.91	-166,901,350.91	
归属少数股东的综合收益总额	-12,066,280.99	-26,463,282.89	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.48	-0.45	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.48	-0.45	十八、（二）

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张贤勇



合并现金流量表

编制单位：南京化纤股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	484,709,248.53	379,302,216.79	
△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	41,701,469.89	670,494.25	
收到其他与经营活动有关的现金	7,431,726.30	51,476,157.31	六、（五十八）
经营活动现金流入小计	533,842,444.72	431,448,868.35	
购买商品、接受劳务支付的现金	428,267,989.85	295,915,490.22	
△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			
△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	104,455,352.69	88,790,805.30	
支付的各项税费	22,887,846.26	45,572,893.57	
支付其他与经营活动有关的现金	56,256,186.71	90,113,547.68	六、（五十八）
经营活动现金流出小计	611,867,375.51	520,392,736.77	
经营活动产生的现金流量净额	-78,024,930.79	-88,943,868.42	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,352,500,000.00	179,489,983.74	
取得投资收益收到的现金	4,823,044.39	7,515,438.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,174,550.03	199,464,526.19	
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		69,960,000.00	六、（五十八）
投资活动现金流入小计	1,360,497,594.42	456,429,948.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,298,584.80	396,356,655.05	
投资支付的现金	1,219,000,000.00	141,874,934.47	
△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			
支付其他与投资活动有关的现金	942,001.76		六、（五十八）
投资活动现金流出小计	1,352,240,586.56	538,231,589.52	
投资活动产生的现金流量净额	8,257,007.86	-81,801,641.31	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	100,702,045.24	103,435,289.16	
收到其他与筹资活动有关的现金	13,612,139.49	31,647,696.48	六、（五十八）
筹资活动现金流入小计	114,314,184.73	135,082,985.64	
偿还债务支付的现金		38,307,965.77	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,997,163.44	7,497,069.50	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	22,088,895.12		
支付其他与筹资活动有关的现金	37,137,872.13	8,632,382.97	六、（五十八）
筹资活动现金流出小计	70,135,035.57	54,437,418.24	
筹资活动产生的现金流量净额	44,179,149.16	80,645,567.40	
四、汇率变动对现金的影响	120,488.59	-292,480.61	
五、现金及现金等价物净增加额	-25,468,285.18	-90,392,422.94	六、（五十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	68,812,686.26	159,205,109.20	六、（五十九）
六、期末现金及现金等价物余额	43,344,401.08	68,812,686.26	六、（五十九）

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张贤勇



Handwritten signature of Yao Zhengqi (姚正琦)



合并股东权益变动表

金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他	优先股	永续债											
一、上年年末余额	306,346,010.00				538,467,470.00		7,757,883.97	7,762,520.48	243,360,665.37		65,509,187.95		1,229,214,837.77	115,046,265.84	1,344,261,103.61
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	306,346,010.00				538,467,470.00		7,757,883.97	7,762,520.48	243,360,665.37		65,509,187.95		1,229,214,837.77	115,046,265.84	1,344,261,103.61
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.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	306,346,010.00				537,523,468.24		5,900,884.14	9,451,284.35	243,360,665.37		-110,135,887.23		1,052,607,412.07	79,959,928.61	1,132,567,340.68

合并会计工作负责人：陈建

法定代表人：陈建

陈建印

张建新





合并股东权益变动表(续)

2022年度										上期金额		本期金额	
项目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	366,346,010.00			538,467,472.00		9,928,615.62	3,771,220.22	242,360,665.37	238,779,121.19		1,409,683,102.40	141,509,548.72	1,551,192,651.13
加：会计政策变更									-1,222,292.78		-1,222,292.78		-1,222,292.78
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	366,346,010.00			538,467,472.00		9,928,615.62	3,771,220.22	242,360,665.37	237,556,828.41		1,398,459,805.62	141,509,548.72	1,540,000,357.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-2,190,631.65	3,992,390.20		-172,037,659.46		-170,235,970.91	-26,403,292.89	-196,669,253.74
（一）综合收益总额						-2,190,631.65			-164,710,719.26		-166,901,350.91		-166,901,350.91
（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									-7,326,920.20		-7,326,920.20		-7,326,920.20
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									-7,326,920.20		-7,326,920.20		-7,326,920.20
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							3,992,390.20				3,992,390.20		3,992,390.20
2. 本期使用							4,650,942.66				4,650,942.66		4,650,942.66
（六）其他							-658,642.40				-658,642.40		-658,642.40
四、本年年末余额	366,346,010.00			538,467,472.00		7,737,983.97	7,763,610.42	242,360,665.37	65,569,167.95		1,229,214,837.77	115,046,255.84	1,344,261,103.61

会计机构负责人：张朝勇

主管会计工作负责人：曹亚娟





资产负债表

编制单位：南京化纤股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	23,899,391.37	5,266,771.20	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	113,292,216.41	110,653,548.25	
衍生金融资产			
应收票据	10,105,192.73		
应收账款	9,771,371.11	13,255,262.36	十七、（一）
应收款项融资	2,476,063.74	8,745,967.00	
预付款项	269,820.53	39,340.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	518,573,516.34	470,543,446.84	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	123,931.44	176,388.83	
合同资产	4,387,666.06	4,778,549.38	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,220,863.79	1,977,890.22	
流动资产合计	684,120,033.52	615,437,164.08	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	933,547,197.65	1,314,762,558.98	十七、（三）
其他权益工具投资	9,814,524.85	12,265,061.95	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	108,504,232.42	101,352,649.09	
在建工程	2,982,715.36	7,294,131.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	39,915.90	20,658.20	
其他非流动资产	2,471,262.50	2,296,090.60	
非流动资产合计	1,057,359,848.68	1,437,991,149.84	
资 产 总 计	1,741,479,882.20	2,053,428,313.92	

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张贤勇





资产负债表（续）

编制单位：南京化纤股份有限公司

金额单位：元

项	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,268,889.62	3,780,215.71	
预收款项	2,269,208.88	1,355,851.82	
合同负债			
△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	8,595,842.54	7,279,390.10	
应交税费	4,793,650.30	4,993,450.22	
其他应付款	391,772,944.10	346,016,536.62	
其中：应付利息			
应付股利	4,621,854.97	7,696,050.33	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,150,000.00	5,021,115.00	
流动负债合计	414,850,535.44	368,446,559.47	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	204,000.00	240,000.00	
递延所得税负债	29,039,747.82	27,742,715.05	
其他非流动负债	62,791,969.32	76,839,832.84	
非流动负债合计	92,035,717.14	104,822,547.89	
负债合计	506,886,252.58	473,269,107.36	
股东权益			
股本	366,346,010.00	366,346,010.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	433,785,932.19	433,785,932.19	
减：库存股			
其他综合收益	5,900,081.14	7,737,983.97	
专项储备	775,255.17	424,004.15	
盈余公积	230,950,252.08	230,950,252.08	
△一般风险准备			
未分配利润	196,836,099.04	540,915,024.17	
股东权益合计	1,234,593,629.62	1,580,159,206.56	
负债及股东权益合计	1,741,479,882.20	2,053,428,313.92	

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张贤勇



姚正琦

张贤勇



利润表

编制单位：南京化纤股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	46,899,013.49	90,432,973.77	
其中：营业收入	46,899,013.49	90,432,973.77	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	48,625,135.21	79,657,211.96	
其中：营业成本	18,205,460.40	57,781,310.82	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,009,954.69	824,079.91	
销售费用	5,026.70		
管理费用	30,095,424.84	21,309,427.15	
研发费用	1,615,689.74	1,333,856.41	
财务费用	-2,306,411.16	-1,591,492.33	
其中：利息费用			
利息收入	2,359,899.32	1,900,912.51	
加：其他收益	37,500.00	503,055.14	
投资收益（损失以“-”号填列）	38,963,416.80	5,030,228.18	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	7,683,314.94	100,653,548.25	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-35,695.82	-56,448.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-387,256,696.33	-275,316,201.66	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	179,125.76		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-342,155,156.37	-158,410,056.83	
加：营业外收入	3,891.92	651,485.23	
减：营业外支出	37,251.34	48,295.68	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-342,188,515.79	-157,806,867.28	
减：所得税费用	1,890,409.31	29,318,515.05	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-344,078,925.13	-187,125,412.33	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-344,078,925.13	-187,125,412.33	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-1,837,902.83	-2,190,631.65	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,837,902.83	-2,190,631.65	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,837,902.83	-2,190,631.65	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	-345,916,827.96	-189,316,013.98	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张贤勇





现金流量表

编制单位：南京化纤股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	50,770,417.50	202,246,418.03	
△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	15,131.04	62,025.65	
收到其他与经营活动有关的现金	2,471,705.09	14,531,302.70	
经营活动现金流入小计	53,257,253.63	216,839,746.38	
购买商品、接受劳务支付的现金	9,503,793.69	81,716,248.75	
△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			
△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	23,483,772.15	19,807,495.18	
支付的各项税费	2,247,176.14	7,364,224.72	
支付其他与经营活动有关的现金	31,070,310.00	35,396,399.70	
经营活动现金流出小计	66,305,051.98	144,284,368.35	
经营活动产生的现金流量净额	-13,047,798.35	72,555,378.03	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	320,540,755.34	69,274,829.86	
取得投资收益收到的现金	2,636,368.39	1,180,468.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	220,900.00		
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	256,769,734.04	296,091,848.68	
投资活动现金流入小计	580,167,757.77	366,547,146.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,953,850.42	94,279,807.70	
投资支付的现金	284,000,000.00	71,774,934.47	
△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			
支付其他与投资活动有关的现金	257,450,092.60	304,924,863.78	
投资活动现金流出小计	545,403,943.02	470,979,605.95	
投资活动产生的现金流量净额	34,763,814.75	-104,432,458.96	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,100,254.55	
筹资活动现金流入小计		11,100,254.55	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,074,195.36	4,252,724.84	
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			
筹资活动现金流出小计	3,074,195.36	4,252,724.84	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,074,195.36	6,847,529.71	
四、汇率变动对现金的影响		-278,395.16	
五、现金及现金等价物净增加额	18,641,821.04	-25,307,946.38	
加：期初现金及现金等价物的余额	5,012,959.25	30,320,905.63	
六、期末现金及现金等价物余额	23,654,780.29	5,012,959.25	

法定代表人：陈建军



主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张贤勇



股东权益变动表

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	366,346,010.00			423,785,932.19		7,737,983.97	424,004.15	230,950,252.08		540,915,024.17	1,540,159,205.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	366,346,010.00			423,785,932.19		7,737,983.97	424,004.15	230,950,252.08		540,915,024.17	1,540,159,205.56
三、本年年末余额（或少数“一”号填列）											
（一）综合收益总额						-1,837,902.83	351,251.02			-345,565,576.91	
（二）股东投入和减少资本						-1,837,902.83				-345,565,576.91	
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. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本期提取							351,251.02				351,251.02
2. 本期使用							565,500.00				565,500.00
（六）其他							-214,218.98				-214,218.98
四、本年年末余额	366,346,010.00			423,785,932.19		5,900,081.14	772,255.17	230,950,252.08		196,636,099.04	1,254,595,629.62

金额单位：元

2022年度

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：陈正娟

会计机构负责人：张静芳



陈建军

张静芳



南京化纤股份有限公司

2022 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

南京化纤股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系南京化学纤维厂, 1992 年 6 月 25 日经南京市体改委批准, 由南京化学纤维厂以其部分生产经营性净资产经评估作价国有法人股 5,428.10 万股, 并同时向内部职工募集股份 794.80 万股发起设立; 后又经南京市体改委批准, 公司向社会法人募集 400.00 万股法人股。1996 年 2 月 6 日, 经中国证券监督管理委员会批准, 公司向社会公开发行 2,500.00 万股社会公众股; 1996 年 3 月 8 日, 本次发行的社会公众股在上海证券交易所正式上市交易, 股票简称“南京化纤”, 证券代码“600889”, 公司总股本 9,122.90 万股。公司所属行业为化学纤维制造业类。

1997 年 7 月 4 日, 经公司 1996 年度股东大会审议通过, 并报请南京市证券期货监督办公室批准, 向全体股东按 10:2 的比例派送红股, 公司总股本增至 10,947.48 万股。

根据中国证券监督管理委员会《关于南京化纤股份有限公司申请配股的批复》(证监公司字[1999]52 号), 本公司于 1999 年 8 月 9 日向全体股东按 10:3 的比例配售新股, 每股配售价格 6.20 元, 实际配售 1,479.24 万股, 公司总股本由 10,947.48 万股增至 12,426.72 万股。

根据 1999 年度股东大会决议, 本公司于 2000 年 5 月 25 日实施 1999 年度利润分配方案, 以公司 1999 年末股本总数 12,426.72 万股为基数向全体股东每 10 股派送红股 3 股, 共计派送红股 3,728.02 万股, 公司股本总数由 12,426.72 万股增至 16,154.74 万股。

根据 2003 年度股东大会决议, 本公司于 2004 年 7 月实施 2003 年度利润分配方案, 以公司 2003 年末股本总数 16,154.74 万股为基数向全体股东每 10 股派送红股 1 股, 派送红股 1,615.47 万股, 以公司 2003 年末股本总数 16,154.74 万股为基数向全体股东每 10 股用资本公积转增 1 股, 转增股本 1,615.47 万股, 公司股本总数由 16,154.74 万股增至 19,385.69 万股。

根据 2006 年度股东大会决议, 本公司于 2007 年 6 月 19 日实施 2006 年度利润分配方案, 以公司 2006 年末股本总数 19,385.69 万股为基数向全体股东每 10 股派送红股 1 股, 共计派送红股 1,938.57 万股, 公司股本总数由 19,385.69 万股增至 21,324.26 万股。

根据 2006 年 9 月 18 日通过的公司股权分置改革相关股东大会决议, 公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为流通股股东每持有 10 股将获得 3.2 股的股份对价, 对价股票上市流通日为 2006 年 11 月 1 日。实施上述送股对价后, 公司股份总数不变, 股份结构发生相应变化。

根据 2007 年度股东大会决议，本公司于 2008 年 7 月 16 日实施 2007 年度利润分配方案，以公司 2007 年末股本总数 21,324.26 万股为基数向全体股东每 10 股派送红股 1 股，每 10 股用资本公积转增 1 股，公司股本总数由 21,324.26 万股增至 25,589.11 万股。

2009 年 11 月 2 日，根据公司股权分置改革方案，公司控股股东南京轻纺产业（公司）有限公司持有的有限售条件股份 10,447.66 万股全部上市流通，公司股份实现全流通。

根据 2009 年度股东大会决议，本公司于 2010 年 6 月 18 日实施 2009 年度利润分配方案，以 2009 年末股本总数 25,589.11 万股为基数向全体股东每 10 股派送红股 2 股，公司股本总数由 25,589.11 万股增至 30,706.93 万股。

根据公司 2016 年 12 月 23 日第八届董事会第二十六次会议、2017 年 3 月 7 日第八届董事会第二十八次会议、2017 年 4 月 10 日 2017 年第一次临时股东大会决议，并于 2017 年 10 月 12 日经中国证券监督管理委员会《关于核准南京化纤股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2017]1821 号）核准，公司向本次非公开发行的符合条件的特定投资者南京新工投资公司有限责任公司、南京国资混改基金有限公司、张国强、徐民丰、董柳波发行人民币普通股（A 股）59,276,727 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格人民币 6.36 元/股，申请增加注册资本及股本人民币 5,927.6727 万元，变更后的注册资本为人民币 36,634.6010 万元。本次发行的新增股份已于 2018 年 4 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次增发股份已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 4 月 3 日出具了苏公 W[2018]B036 号《验资报告》。

根据 2018 年 5 月 16 日股东大会决议，本公司于 2019 年 7 月 4 日实施 2018 年度利润分配方案，以 2018 年末股本总数 366,346,010 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.01 元。

公司法定代表人：陈建军。

公司类型：股份有限公司（上市）。

公司注册地址：南京市六合区雄州街道郁庄路 2 号。

总部办公地址：南京市建邺区亚鹏路 66 号。

公司统一社会信用代码：91320100134923345G。

经营范围：自来水生产与供应（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：纤维素纤维原料及纤维制造；生物基材料制造；高性能纤维及复合材料制造；合成材料制造（不含危险化学品）；包装材料及制品销售；服装制造；针纺织品及原料销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；工程管理服务；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

成立日期：1992 年 09 月 28 日

营业期限：1992 年 09 月 28 日至无固定期限。

本公司最终控制方：南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

财务报告批准报出机构：董事会。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 3 月 28 日批准报出。

合并财务报表范围：

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司

按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履

行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

单独评估信用风险的应收账款：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项。应收款项余额超 100.00 万元（含 100.00 万元）的客户款项视为重大应收款项。应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的，视作单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2. 除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收账款划分为不同组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确认依据：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，

处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照

相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表

中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

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

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

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

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-35.00	3.00-10.00	9.70-2.57
专用设备	年限平均法	8.00-14.00	3.00-10.00	12.13-6.43
通用设备	年限平均法	5.00-20.00	3.00-10.00	19.40-4.50
运输工具	年限平均法	5.00-10.00	3.00-10.00	19.40-9.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件使用权等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限 (年)
土地使用权	50.00
软件使用权	10.00
专利权	10.00-20.00

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

（二十五）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

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

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

3. 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4. 设定受益计划

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

设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

5. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十九）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司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. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行

权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括粘胶纤维收入、景观水收入、PET 发泡材料收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司销售粘胶纤维和 PET 发泡材料收入确认的具体判断标准：产品已发出，买方已确认收货，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

公司景观水收入确认的具体判断标准：根据供水水表月末抄表数量结算，相关收入和成本能可靠-计量时，确认销售收入实现。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

本公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 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合理、系统的方法分期计入损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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公司两种情况处理：

(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公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

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

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十六）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十七）其他重要的会计政策和会计估计

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入	13.00%、6.00%、3.00%、5.00%、9.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%
房产税	房产余值	1.20%
土地使用税	土地面积	5 元/平方米、2 元/平方米、0.5 元/平方米
其他税费	按国家相关规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏越科新材料有限公司	15.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

江苏越科新材料有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得编号为 GR202232009666 的高新技术企业证书，证书起止日为 2022 年 12 月 12 日至 2025 年 12 月 12 日，有效期为三年，2022 年度江苏越科新材料有限公司按照 15.00%税率预缴和申报企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司经董事会批准，自 2021 年 12 月 30 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

（2）本公司经董事会批准，自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定，应当按照本解释对可比期间的财务报表数进行相应调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

（3）本公司经董事会批准，自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于亏损合同的判断”的相关规定，根据累计影响数，调整年初留存收益及其他财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

(4) 本公司经董事会批准,自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”相关规定,根据累计影响数,调整年初留存收益及其他财务报表项目,对可比期间信息不予调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

(5) 本公司经董事会批准,自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定,根据累计影响数,调整年初留存收益及其他财务报表项目,对可比期间信息不予调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

首次采用企业会计准则解释对公司期初财务报表不产生重大影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2022年1月1日,期末指2022年12月31日,上期指2021年度,本期指2022年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	70,618.57	82,566.17
银行存款	42,927,276.17	66,146,222.94
其他货币资金	36,672,740.90	12,695,347.73
<u>合计</u>	<u>79,670,635.64</u>	<u>78,924,136.84</u>

其中:存放在境外的款项总额

存放财务公司存款

2. 期末存在使用受限款项36,326,234.56元,其中4,086,911.00元系银行承兑汇票保证金,32,236,323.56元系信用证保证金,3,000.00元系支付宝保证金。其他货币资金未受限原因:支付宝账户余额9,982.12元;已到期可随时支取的信用证保证金50,848.20元;可随时支取的利息、红利专户285,676.02元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	182,864,278.91	309,669,113.01
其中：理财产品	74,587,312.50	209,060,211.54
业绩补偿款	108,276,966.41	100,608,901.47
合计	182,864,278.91	309,669,113.01

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	109,097,764.70	
商业承兑汇票	19,107,012.00	
合计	128,204,776.70	

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	4,017,773.82	
合计	4,017,773.82	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	9,863,914.40	58,648,249.66	
商业承兑汇票		9,129,236.00	
合计	9,863,914.40	67,777,485.66	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	128,204,776.70	100.00			128,204,776.70
其中：组合 1	19,107,012.00	14.90			19,107,012.00
组合 2	109,097,764.70	85.10			109,097,764.70
合计	128,204,776.70	100.00			128,204,776.70

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备

其中：组合 1

组合 2

合计

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	19,107,012.00		
<u>合计</u>	<u>19,107,012.00</u>		

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	109,097,764.70		
<u>合计</u>	<u>109,097,764.70</u>		

6. 坏账准备的情况

无。

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	50,578,039.17
1-2 年 (含 2 年)	206,720.08
2-3 年 (含 3 年)	3,075,875.07
3-4 年 (含 4 年)	
4-5 年 (含 5 年)	482,040.90

账龄	期末账面余额
5 年以上	416,418.79
小计	54,759,094.01
减：坏账准备	4,955,885.04
合计	49,803,208.97

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	4,048,768.33	7.39	4,048,768.33		
其中：单项不重大	4,048,768.33	7.39	4,048,768.33	100.00	
按组合计提坏账准备	50,710,325.68	92.61	907,116.71		49,803,208.97
其中：按信用风险特征组合	50,710,325.68	92.61	907,116.71	1.79	49,803,208.97
计提坏账准备的应收账款					
合计	54,759,094.01	100.00	4,955,885.04		49,803,208.97

接上表：

类别	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	6,747,643.11	22.68	6,747,643.11		
其中：单项不重大	6,747,643.11	22.68	6,747,643.11	100.00	
按组合计提坏账准备	23,007,431.00	77.32	421,636.42		22,585,794.58
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,007,431.00	77.32	421,636.42	1.83	22,585,794.58
合计	29,755,074.11	100.00	7,169,279.53		22,585,794.58

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
苏州赛虎新材料科技有限公司	2,839,250.70	2,839,250.70	100.00	预计无法收回
南京亚璟盛酒店管理有限公司	482,902.64	482,902.64	100.00	预计无法收回
微山县精诚纺织有限公司	452,040.90	452,040.90	100.00	预计无法收回
沛县双龙纺织有限责任公司	129,655.77	129,655.77	100.00	预计无法收回
微山县明远纺织有限公司	127,550.87	127,550.87	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南通佳禾春纺织有限公司	17,367.45	17,367.45	100.00	预计无法收回
合计	4,048,768.33	4,048,768.33		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	49,336,218.51	542,698.40	1.10
1-2 年 (含 2 年)	190,831.41	19,083.14	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,011,431.06	191,160.47	18.90
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)	30,000.00	12,330.00	41.10
5 年以上	141,844.70	141,844.70	100.00
合计	50,710,325.68	907,116.71	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提	421,636.42	576,285.46	2,305.17	88,500.00		907,116.71
按单项计提	6,747,643.11	47,219.98	740,846.12	2,005,248.64		4,048,768.33
合计	7,169,279.53	623,505.44	743,151.29	2,093,748.64		4,955,885.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,093,748.64

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中航惠腾风电设备有限公司	销售产品货款	542,621.00	预计无法收回	董事会决议	否
美泽风电设备制造 (内蒙古) 有限公司	销售产品货款	136,320.00	预计无法收回	董事会决议	否
哈尔滨三叶风能科技有限公司	销售产品货款	391,084.01	预计无法收回	董事会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
美泽新能源（宁夏）有限公司	销售产品货款	212,080.00	预计无法收回	董事会决议	否
南通东泰新能源设备有限公司	销售产品货款	197,692.28	预计无法收回	董事会决议	否
无锡乘风新能源设备有限公司	销售产品货款	238,700.71	预计无法收回	董事会决议	否
<u>合计</u>		<u>1,718,498.00</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏双瑞风电叶片有限公司	10,633,155.06	19.42	116,964.71
戴铂新材料（张家港）有限公司	9,449,999.99	17.26	103,950.00
南京市水务设施管理中心	9,880,051.68	18.04	108,680.57
厦门双瑞风电科技有限公司滨州分公司	7,125,390.46	13.01	78,379.30
江苏正威新材料股份有限公司	6,081,998.00	11.11	66,901.98
<u>合计</u>	<u>43,170,595.19</u>	<u>78.84</u>	<u>474,876.56</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（五）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,436,063.74	119,114,705.81
商业承兑汇票		700,000.00
<u>合计</u>	<u>5,436,063.74</u>	<u>119,814,705.81</u>

应收款项融资公允价值变动情况：应收款项融资为银行承兑汇票与商业承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	2,596,548.68	43.96	21,301,338.97	95.37

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	2,944,566.03	49.85	650,134.52	2.91
2-3 年 (含 3 年)	32,322.54	0.55	198,393.41	0.89
3 年以上	333,233.09	5.64	184,875.09	0.83
合计	5,906,670.34	100.00	22,334,741.99	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
BALBLOCK S. A.	2,670,055.63	45.20
华茂伟业绿色科技股份有限公司	670,736.00	11.36
上海钦纳喷丝板有限公司苏州分公司	445,230.00	7.54
中石化江苏盐城大丰石油分公司	150,549.10	2.55
衢州伟民玻璃钢有限公司	134,164.00	2.27
合计	4,070,734.73	68.92

账龄超过1年且金额重要的预付款项:

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
BALBLOCK S. A.	2,670,055.63	1-2 年 (含 2 年)	未达结算期
合计	2,670,055.63		

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,675,242.50	4,285,302.68
合计	6,675,242.50	4,285,302.68

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	735,105.67
1-2 年 (含 2 年)	423,108.40
2-3 年 (含 3 年)	219,305.15
3-4 年 (含 4 年)	24,662.58
4-5 年 (含 5 年)	2,734,092.69
5 年以上	6,257,231.94
<u>小计</u>	<u>10,393,506.43</u>
减: 坏账准备	3,718,263.93
<u>合计</u>	<u>6,675,242.50</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,827,462.72	3,974,912.72
押金备用金	733,115.98	698,487.31
股权转让款	1,900,000.00	1,900,000.00
应收设备退款	1,040,000.00	1,040,000.00
代垫款	472,003.84	341,000.00
应收材料退款	5,000.00	45,000.00
固定资产处置收入		135,720.00
其他	415,923.89	537,653.78
<u>合计</u>	<u>10,393,506.43</u>	<u>8,672,773.81</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	<u>4,387,471.13</u>			<u>4,387,471.13</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-564,814.37	564,814.37		
——转入第三阶段	-2,945,000.00		2,945,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	154,641.73	72,171.28	87,527.13	314,340.14
本期转回	786,075.72	197,471.62		983,547.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>246,222.77</u>	<u>439,514.03</u>	<u>3,032,527.13</u>	<u>3,718,263.93</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其	2,945,000.00	87,527.13				3,032,527.13
他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	1,442,471.13	226,813.01	983,547.34			685,736.8
应收款						
合计	<u>4,387,471.13</u>	<u>314,340.14</u>	<u>983,547.34</u>			<u>3,718,263.93</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
江苏天奇物流系统工程股份有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00		预计无法收回
上海信品实业有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00		预计无法收回
上海用畅信息科技有限公司	87,527.13	87,527.13	100.00		预计无法收回
上海兆禾工业科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00		预计无法收回
合计	<u>3,032,527.13</u>	<u>3,032,527.13</u>			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京达明房地产开发有限公司	往来款	5,520,000.00	4 年以上	53.10	
江苏天奇物流系统工程股份有限公司	股权转让款	1,900,000.00	5 年以上	18.28	1,900,000.00
上海信品实业有限公司	往来款	1,040,000.00	3 年以上	10.01	1,040,000.00
北京玻璃钢研究设计院有限公司	测试费	170,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.64	5,780.00
江苏海兴化工有限公司	往来款	157,462.72	5 年以上	1.52	157,462.72
<u>合计</u>		<u>8,787,462.72</u>		<u>84.55</u>	<u>3,103,242.72</u>

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额		账面 价值
	账面 余额	存货跌价准备	账面 余额	存货跌价准备	
原材料	66,391,451.57	6,944,573.95	59,446,877.62	78,276,693.94	17,265,181.37
库存商品	60,202,149.64	8,992,402.58	51,209,747.06	112,849,916.73	12,665,423.38
在产品	968,423.14		968,423.14	4,029,704.32	
发出商品	407,074.72		407,074.72	379,681.29	43,695.98
低值易耗品	410,776.14		410,776.14	415,391.08	
材料物资	348,478.84		348,478.84	144,725.51	
委托加工物资	192,946.90		192,946.90		
<u>合计</u>	<u>128,921,300.95</u>	<u>15,936,976.53</u>	<u>112,984,324.42</u>	<u>196,096,112.87</u>	<u>29,974,300.73</u>
					<u>166,121,812.14</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,265,181.37	6,940,815.76		17,261,423.18		6,944,573.95
库存商品	12,665,423.38	3,705,015.52		7,339,405.00	38,631.32	8,992,402.58
发出商品	43,695.98			43,695.98		
合计	29,974,300.73	10,645,831.28		24,644,524.16	38,631.32	15,936,976.53

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值	上期计提跌价的存货已在本期实现销售
库存商品	账面价值高于可变现净值	上期计提跌价的存货已在本期实现销售

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

5. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	5,136,786.94	174,707.31	4,962,079.63	8,346,643.83	28,954.02	8,317,689.81
合计	5,136,786.94	174,707.31	4,962,079.63	8,346,643.83	28,954.02	8,317,689.81

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
东方电气风电有限公司	2,448,824.00	质保金已收回
合计	2,448,824.00	

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	145,753.29			预期信用损失
合计	145,753.29			

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	9,201,009.00	56,226,751.42
预缴所得税	819,990.32	4,564,576.49
待摊费用	146,558.72	156,257.84
<u>合计</u>	<u>10,167,558.04</u>	<u>60,947,585.75</u>

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
南京证券股份有限公司	9,814,524.85	12,265,061.95
<u>合计</u>	<u>9,814,524.85</u>	<u>12,265,061.95</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京证券股份有限公司	123,764.50	7,866,774.85			管理层短期内无出售计划	
<u>合计</u>	<u>123,764.50</u>	<u>7,866,774.85</u>				

(十二) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,077,100.00	<u>5,077,100.00</u>
2. 本期增加金额		
外购		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	<u>5,077,100.00</u>	<u>5,077,100.00</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	495,083.89	<u>495,083.89</u>
2. 本期增加金额	<u>495,083.89</u>	<u>495,083.89</u>

项目	房屋及建筑物	合计
计提或摊销	495,083.89	495,083.89
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	<u>990,167.78</u>	<u>990,167.78</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>4,086,932.22</u>	<u>4,086,932.22</u>
2. 期初账面价值	<u>4,582,016.11</u>	<u>4,582,016.11</u>

(十三) 固定资产

总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	750,746,754.08	821,500,304.93
固定资产清理	292,020.54	
<u>合计</u>	<u>751,038,774.62</u>	<u>821,500,304.93</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	765,258,688.39	830,444,456.30	7,707,000.51	13,024,994.42	<u>1,616,435,139.62</u>
2. 本期增加金额	<u>8,319,344.50</u>	<u>17,742,626.54</u>	<u>33,625.42</u>	<u>359,722.59</u>	<u>26,455,319.05</u>
(1) 购置	481,651.35	1,023,453.24	26,025.42	270,627.75	<u>1,801,757.76</u>
(2) 在建工程转入	7,837,693.15	16,719,173.30	7,600.00	89,094.84	<u>24,653,561.29</u>
3. 本期减少金额	<u>6,657,198.59</u>	<u>15,057,538.78</u>	<u>353,764.40</u>	<u>792,199.06</u>	<u>22,860,700.83</u>
(1) 处置或报废	115,897.25	15,057,538.78	353,764.40	523,706.12	<u>16,050,906.55</u>
(2) 转为在建工程	6,541,301.34				<u>6,541,301.34</u>

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
(3) 其他				268,492.94	<u>268,492.94</u>
4. 期末余额	<u>766,920,834.30</u>	<u>833,129,544.06</u>	<u>7,386,861.53</u>	<u>12,592,517.95</u>	<u>1,620,029,757.84</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	192,006,403.88	528,621,656.19	5,250,226.28	835,336.16	<u>726,713,622.51</u>
2. 本期增加金额	<u>23,154,056.34</u>	<u>51,694,585.17</u>	<u>519,741.14</u>	<u>840,515.89</u>	<u>76,208,898.54</u>
计提	23,154,056.34	51,694,585.17	519,741.14	840,515.89	<u>76,208,898.54</u>
3. 本期减少金额	<u>57,139.97</u>	<u>10,470,947.63</u>	<u>213,018.33</u>	<u>472,803.90</u>	<u>11,213,909.83</u>
处置或报废	57,139.97	10,470,947.63	213,018.33	472,803.90	<u>11,213,909.83</u>
4. 期末余额	<u>215,103,320.25</u>	<u>569,845,293.73</u>	<u>5,556,949.09</u>	<u>1,203,048.15</u>	<u>791,708,611.22</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	38,525,943.12	23,689,070.55	82,183.77	5,924,014.74	<u>68,221,212.18</u>
2. 本期增加金额		<u>13,518,418.40</u>			<u>13,518,418.40</u>
计提		13,518,418.40			<u>13,518,418.40</u>
3. 本期减少金额		<u>4,090,466.95</u>	<u>74,155.85</u>	<u>615.24</u>	<u>4,165,238.04</u>
处置或报废		4,090,466.95	74,155.85	615.24	<u>4,165,238.04</u>
4. 期末余额	<u>38,525,943.12</u>	<u>33,117,022.00</u>	<u>8,027.92</u>	<u>5,923,399.50</u>	<u>77,574,392.54</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>513,291,570.93</u>	<u>230,167,228.33</u>	<u>1,821,884.52</u>	<u>5,466,070.30</u>	<u>750,746,754.08</u>
2. 期初账面价值	<u>534,726,341.39</u>	<u>278,133,729.56</u>	<u>2,374,590.46</u>	<u>6,265,643.52</u>	<u>821,500,304.93</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	10,116,727.52	2,006,437.48	1,539,894.44	6,570,395.60	
<u>合计</u>	<u>10,116,727.52</u>	<u>2,006,437.48</u>	<u>1,539,894.44</u>	<u>6,570,395.60</u>	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
专用设备	4,358,718.99

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	92,079,414.29	未竣工决算
房屋构筑物	108,227,780.74	正在办理中
<u>合计</u>	<u>200,307,195.03</u>	

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
通用设备	2,014.32	
专用设备	290,006.22	
<u>合计</u>	<u>292,020.54</u>	

(十四) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	512,348,779.75	403,135,676.94
工程物资	1,093,437.09	1,336,628.73
<u>合计</u>	<u>513,442,216.84</u>	<u>404,472,305.67</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产4万吨Lyocell短纤维项目	493,716,093.10		493,716,093.10	385,442,146.95		385,442,146.95
PET设备	12,392,628.99		12,392,628.99	9,193,532.77		9,193,532.77
新材料研究院本部	1,331,317.27		1,331,317.27			
水厂环境整治	888,124.37		888,124.37			
造粒1号线制作安装	823,160.48		823,160.48			
绿化及环境整治	604,036.54		604,036.54			
南京化纤股份有限公司办公楼	567,756.59		567,756.59			
新材料研究院生物基材料分院	393,934.16		393,934.16			
安全及职业卫生专项整改	356,902.48		356,902.48			
码头资产盘活完善项目(码头增加一台吊机)	316,814.16		316,814.16			
自制焊接机	75,967.97		75,967.97	174,688.17		174,688.17
水厂污泥脱水工程				6,814,541.85		6,814,541.85
一二期精炼压辊备件				199,259.29		199,259.29
变频器更新及备台				113,505.31		113,505.31

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
二期输毛管 U 型弯/4 套			89,743.58	89,743.58
总降 10KV 电容器柜更新改造			71,711.54	71,711.54
短丝一期纺丝北排酸浴槽、计量泵及支撑立柱更新			67,146.88	67,146.88
烘干机顶板更换			53,097.35	53,097.35
其他	882,043.64		882,043.64	916,303.25
合计	512,348,779.75		512,348,779.75	403,135,676.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 4 万吨 Lyocell 短纤维项目	800,220,000.00	385,442,146.95	108,273,946.15			493,716,093.10
PET 设备	16,000,000.00	9,193,532.77	3,199,096.22			12,392,628.99
水厂污泥脱水工程	13,309,000.00	6,814,541.85	2,428,311.75	9,242,853.60		
水厂环境整治	2,300,000.00		2,111,784.37	1,223,660.00		888,124.37
室内压力管道整改完善项目	1,500,000.00		1,122,018.35	1,122,018.35		
短丝一期北排集牵伸机改造更新 1 台	1,100,000.00		911,398.24	911,398.24		
合计	834,429,000.00	401,450,221.57	118,046,555.08	12,499,930.19		506,996,846.46

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 4 万吨 Lyocell 短纤维项目	84.28	未完工	4,486,134.04	4,486,134.04	3.96	自筹和募集资金
PET 设备	77.45	未完工				自筹资金
水厂污泥脱水工程	69.22	已完工				自筹资金
水厂环境整治	91.82	未完工				自筹资金
室内压力管道整改完善项目	74.80	已完工				自筹资金

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
短丝一期北排集一牵伸 机改造更新 1 台	82.85	已完工				自筹资金
合计			4,486,134.04	4,486,134.04		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

3. 工程物资

工程物资情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
专用设备及 材料	1,093,437.09		1,336,628.73	
合计	1,093,437.09		1,336,628.73	

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	31,428,895.03	31,428,895.03
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	31,428,895.03	31,428,895.03
二、累计折旧		
1. 期初余额	24,193,439.83	24,193,439.83
2. 本期增加金额	2,865,965.96	2,865,965.96
计提	2,865,965.96	2,865,965.96
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	27,059,405.79	27,059,405.79
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计		
处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,369,489.24	4,369,489.24		
2. 期初账面价值	7,235,455.20	7,235,455.20		
（十六）无形资产				
1. 无形资产情况				
项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,249,073.29	137,764.01	76,508,126.61	115,894,963.91
2. 本期增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	39,249,073.29	137,764.01	76,508,126.61	115,894,963.91
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,390,918.65	13,557.60	7,650,813.52	15,055,289.77
2. 本期增加金额	884,806.51	13,861.08	3,551,169.06	4,449,836.65
计提	884,806.51	13,861.08	3,551,169.06	4,449,836.65
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	8,275,725.16	27,418.68	11,201,982.58	19,505,126.42
三、减值准备				
1. 期初余额			36,896,421.30	36,896,421.30
2. 本期增加金额			8,285,398.76	8,285,398.76
计提			8,285,398.76	8,285,398.76
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额			45,181,820.06	45,181,820.06
四、账面价值				
1. 期末账面价值	30,973,348.13	110,345.33	20,124,323.97	51,208,017.43

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
2. 期初账面价值	<u>31,858,154.64</u>	<u>124,206.41</u>	<u>31,960,891.79</u>	<u>63,943,252.84</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
上海越科新材料股份有限公司	248,820,956.66			248,820,956.66
<u>合计</u>	<u>248,820,956.66</u>			<u>248,820,956.66</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
上海越科新材料股份有限公司	248,820,956.66			248,820,956.66
<u>合计</u>	<u>248,820,956.66</u>			<u>248,820,956.66</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合				
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否 发生变动
上海越科新材 料股份有限公 司	固定资产、无 形资产、在建 工程	112,167,162.26	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	商誉减值

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
装修支出	470,719.37		159,637.53		311,081.84
<u>合计</u>	<u>470,719.37</u>		<u>159,637.53</u>		<u>311,081.84</u>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资产	可抵扣暂时性差	递延所得税资产
	异		异	
信用减值准备	607,872.60	151,968.14	1,992,568.74	498,142.18
资产减值准备	48,801.14	12,200.29	82,632.78	20,658.20
合计	<u>656,673.74</u>	<u>164,168.43</u>	<u>2,075,201.52</u>	<u>518,800.38</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	95,685,496.42	20,763,333.59	100,828,073.15	21,923,531.08
其他权益工具投资公允价值变动	7,866,774.85	1,966,693.71	10,317,311.95	2,579,327.98
交易性金融资产-理财产品公允价值变动	87,312.50	21,828.13	1,060,211.54	265,052.90
交易性金融资产业绩补偿公允价值变动	108,276,966.41	27,069,241.60	100,608,901.47	25,152,225.37
合计	<u>211,916,550.18</u>	<u>49,821,097.03</u>	<u>212,814,498.11</u>	<u>49,920,137.33</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	146,885,371.67	119,506,431.55
可抵扣亏损	699,859,964.00	502,263,659.37
合计	<u>846,745,335.67</u>	<u>621,770,090.92</u>

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	期末余额	期初余额	备注
2023 年	81,858,764.19	86,236,105.11	
2024 年	156,633,593.78	156,633,593.78	
2025 年	145,371,390.80	145,923,632.02	
2026 年	113,330,728.23	113,470,328.46	
2027 年	202,665,487.00		
合计	<u>699,859,964.00</u>	<u>502,263,659.37</u>	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
预付工程设备款	2,512,066.31		2,512,066.31	3,766,023.93	
合计	<u>2,512,066.31</u>		<u>2,512,066.31</u>	<u>3,766,023.93</u>	

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
票据贴现	856,538.12	2,714,654.07
抵押借款	3,004,625.00	
保证借款	6,010,000.00	
合计	<u>9,871,163.12</u>	<u>2,714,654.07</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,909,217.83	7,538,738.25
合计	<u>6,909,217.83</u>	<u>7,538,738.25</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	89,914,813.94	115,288,247.66
1-2年(含2年)	15,763,747.06	17,327,518.04
2-3年(含3年)	2,980,194.97	3,244,858.71
3年以上	11,363,298.75	31,472,455.65
合计	<u>120,022,054.72</u>	<u>167,333,080.06</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盐城天宫建设工程有限公司	5,912,844.05	未达结算期
上海升图国际贸易有限公司	4,744,062.43	未达结算期
南京红山精细化工园	1,774,146.00	未达结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
普朗斯塑料(上海)有限公司	1,169,000.00	未达结算期
<u>合计</u>	<u>13,600,052.48</u>	

(二十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,478,415.86	1,565,058.8
房租	112,600.11	322,807.68
<u>合计</u>	<u>2,591,015.97</u>	<u>1,887,866.48</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

(二十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	18,503,940.77	27,859,880.01
<u>合计</u>	<u>18,503,940.77</u>	<u>27,859,880.01</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
远景能源有限公司	-3,591,728.33	应退货款重分类至其他应付款
<u>合计</u>	<u>-3,591,728.33</u>	

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,934,628.89	105,567,155.79	101,768,429.70	15,733,354.98
二、离职后福利中-设定提存计划负债	140,072.92	10,950,168.27	10,963,380.80	126,860.39
三、辞退福利	1,747,004.61	459,284.25	529,277.08	1,677,011.78
<u>合计</u>	<u>13,821,706.42</u>	<u>116,976,608.31</u>	<u>113,261,087.58</u>	<u>17,537,227.15</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,659,761.28	86,718,436.07	82,619,097.44	6,759,099.91
二、职工福利费	68,863.03	5,302,994.23	5,331,021.91	40,835.35
三、社会保险费	<u>12,587.30</u>	<u>6,566,194.80</u>	<u>6,421,353.86</u>	<u>157,428.24</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	8,450.44	5,478,119.02	5,333,502.34	153,067.12
工伤保险费	2,483.59	556,109.44	556,181.82	2,411.21
生育保险费	1,653.27	531,966.34	531,669.70	1,949.91
四、住房公积金	5,830,900.69	5,308,868.01	5,331,267.12	5,808,501.58
五、工会经费和职工教育经费	3,362,516.59	1,670,662.68	2,065,689.37	2,967,489.90
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>11,934,628.89</u>	<u>105,567,155.79</u>	<u>101,768,429.70</u>	<u>15,733,354.98</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	127,393.45	10,621,147.48	10,627,021.75	121,519.18
2. 失业保险费	12,679.47	329,020.79	336,359.05	5,341.21
<u>合计</u>	<u>140,072.92</u>	<u>10,950,168.27</u>	<u>10,963,380.80</u>	<u>126,860.39</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职员工补偿金	529,277.08	1,677,011.78
<u>合计</u>	<u>529,277.08</u>	<u>1,677,011.78</u>

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	13,805,075.42	14,993,967.47
增值税	3,303,510.71	2,949,940.98
土地使用税	1,027,034.87	1,027,031.83
房产税	995,030.90	762,540.69
城市维护建设税	295,726.12	280,434.32
教育费附加	203,325.01	193,100.85
代扣代缴个人所得税	61,353.10	118,058.43
环保税	124.37	94,434.22
其他	75,288.77	30,311.91
<u>合计</u>	<u>19,766,469.27</u>	<u>20,449,820.70</u>

注：应交税费中其他为印花税。

（二十八）其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		68,321.09
应付股利	4,621,854.97	7,696,050.33
其他应付款	194,444,284.67	181,264,267.15
<u>合计</u>	<u>199,066,139.64</u>	<u>189,028,638.57</u>

2. 应付利息

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		68,321.09
<u>合计</u>		<u>68,321.09</u>

（2）重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 应付股利

分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,621,854.97	7,696,050.33
<u>合计</u>	<u>4,621,854.97</u>	<u>7,696,050.33</u>

4. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	85,232,126.37	92,518,415.98
收购股权款	80,978,065.53	80,978,065.53
应付赔偿款	10,005,706.37	
利息	5,420,613.72	5,420,613.72
应退货款	4,058,653.01	
代垫款项	2,844,043.31	
押金及保证金	2,755,813.05	2,347,171.92

款项性质	期末余额	期初余额
维修费	1,103,419.70	
应付租金	826,875.00	
其他	1,218,968.61	
<u>合计</u>	<u>194,444,284.67</u>	<u>181,264,267.15</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京化学纤维厂	85,032,126.37	未结算
上海馨聚玖维企业管理合伙企业(有限合伙)	57,899,009.47	未结算
上海正耘企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	13,718,615.38	未结算
大庆油田飞马有限公司	8,655,568.32	未结算
南京中京达集团有限公司	4,821,742.60	未结算
<u>合计</u>	<u>170,127,062.14</u>	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	66,666.67	783,672.53
1年内到期的租赁负债	3,801,064.74	4,166,507.46
<u>合计</u>	<u>3,867,731.41</u>	<u>4,950,179.99</u>

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,399,598.37	1,371,868.58
待转销项税额	2,805,183.64	3,807,500.83
未终止确认的应收票据	66,916,329.59	80,279,051.30
<u>合计</u>	<u>71,121,111.60</u>	<u>85,458,420.71</u>

(三十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00	6.00%
保证借款	155,137,334.40	63,435,289.16	3.85%-3.9%
<u>合计</u>	<u>195,137,334.40</u>	<u>103,435,289.16</u>	

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,074,427.09	4,046,986.63
未确认融资费用	-174,943.96	-211,618.55

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的非流动负债	3,801,064.74	
<u>合计</u>	<u>1,098,418.39</u>	<u>3,835,368.08</u>

(三十三) 长期应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		200,000.00
<u>合计</u>		<u>200,000.00</u>

2. 专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
科技部重点基					
础材料技术提	200,000.00		200,000.00		项目已验
升与产业化					收
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>		<u>200,000.00</u>		

(三十四) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,124,058.27	2,698,600.00	1,902,878.90	12,919,779.37	政府补助
<u>合计</u>	<u>12,124,058.27</u>	<u>2,698,600.00</u>	<u>1,902,878.90</u>	<u>12,919,779.37</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
2019年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补（第三批）项目	240,000.00			36,000.00		204,000.00	与资产相关
高污染燃料锅炉关闭补助	840,000.00			105,000.00		735,000.00	与资产相关
十四效闪蒸装置工业转型补助资金	649,999.98			108,333.34		541,666.64	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
循环流化床锅炉链条炉脱硝提标改造补助	627,272.66			125,454.56		501,818.10	与资产相关
6改8工业转型升级补助	120,000.00			30,000.00		90,000.00	与资产相关
工业转型升级补助	90,000.00			15,000.00		75,000.00	与资产相关
工业企业转型升级技术改造补助	50,436.34			12,609.10		37,827.24	与资产相关
职工安置分流补助	522,020.21					522,020.21	与资产相关
二硫化碳职业病危害整治项目	399,999.93			66,666.68		333,333.25	与资产相关
湿法污泥焚烧项目/配套锅炉改造项目	249,999.93			41,666.68		208,333.25	与资产相关
连续纺技术生产差别化粘胶长丝产品项目	114,583.33			25,000.00		89,583.33	与资产相关
环保技术改造工程	107,839.40			14,540.15		93,299.25	与资产相关
锅炉煤渣场改造项目	78,000.00			6,000.00		72,000.00	与资产相关
污染源自动监控设施安装补助	37,916.66			4,333.33		33,583.33	与资产相关
节水技改项目/反洗水回水利用改造	28,000.00			2,000.00		26,000.00	与资产相关
清洁生产项目补助	8,333.26			1,666.68		6,666.58	与资产相关
视屏监控补助	1,000.00			1,000.00			与资产相关
锅炉脱硫脱硝技改工程	2,916,666.67			416,666.67		2,500,000.00	与资产相关
工业企业技术改造综合奖补资金	229,111.76			29,040.78		200,070.98	与资产相关
高端装备购置补助款	2,991,073.91			349,930.44		2,641,143.47	与资产相关
8万吨/年差别化粘胶短纤维生产线节能技术改造项目	436,100.00			109,025.00		327,075.00	与资产相关
土地返还款	1,385,704.23			243,663.43		1,142,040.80	与资产相关
2021年度先进制造业发展奖励资金		858,600.00		53,865.36		804,734.64	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
转型升级专项奖金		1,840,000.00		105,416.70		1,734,583.30	与资产相关
合计	12,124,058.27	2,698,600.00		1,902,878.90		12,919,779.37	

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
离岗人员费用	62,791,969.32	76,839,832.84
房租收入		96,048.44
合计	62,791,969.32	76,935,881.28

(三十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股股份	366,346,010.00						366,346,010.00
1. 人民币普通股	366,346,010.00						366,346,010.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	366,346,010.00						366,346,010.00

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	446,633,612.25			446,633,612.25
其他资本公积	91,833,857.75		942,001.76	90,891,855.99
合计	538,467,470.00		942,001.76	537,525,468.24

注：本期金汇投资发展有限公司将持有的南京金羚生物基纤维有限公司股权无偿转让给江

苏金岭纤维素纤维有限公司，属于同一控制下股权转让，转让过程中产生的企业所得税 942,001.76 元导致资本公积减少 942,001.76 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期 所得税前发生额	本期发生金额	
			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
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 其他权益工具投资公允价值变动	7,737,983.97	-2,450,537.10		
合计	<u>7,737,983.97</u>	<u>-2,450,537.10</u>		

接上表：

项目	减：所得税费用	本期发生额 税后归属于母公司	税后归属于少数 股东	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-612,634.27	-1,837,902.83		5,900,081.14
合计	<u>-612,634.27</u>	<u>-1,837,902.83</u>		<u>5,900,081.14</u>

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,763,520.48	3,285,744.51	1,407,980.44	9,641,284.55
合计	<u>7,763,520.48</u>	<u>3,285,744.51</u>	<u>1,407,980.44</u>	<u>9,641,284.55</u>

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	162,069,319.65			162,069,319.65
任意盈余公积	81,321,345.72			81,321,345.72
合计	<u>243,390,665.37</u>			<u>243,390,665.37</u>

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	65,509,187.95	238,779,121.19
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-1,232,293.78
调整后期初未分配利润	65,509,187.95	<u>237,546,827.41</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-176,719,702.08	-164,710,719.26

项目	本期金额	上期金额
其他	1,074,616.90	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,326,920.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-110,135,897.23</u>	<u>65,509,187.95</u>

(四十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,501,223.45	515,721,398.42	442,788,359.09	422,389,468.62
其他业务	31,389,405.39	19,815,681.60	26,847,575.50	18,679,115.08
合计	<u>519,890,628.84</u>	<u>535,537,080.02</u>	<u>469,635,934.59</u>	<u>441,068,583.70</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
粘胶纤维业务	348,823,525.78
景观水业务	43,072,497.09
PET 发泡材料	91,472,164.41
其他主营业务	5,133,036.17
合计	<u>488,501,223.45</u>
按经营地区分类	
国内销售	487,795,162.41
国外销售	706,061.04
合计	<u>488,501,223.45</u>
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	488,501,223.45
合计	<u>488,501,223.45</u>

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

（四十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	108,496.07	166,344.03
教育费附加	77,165.74	128,141.42
房产税	3,971,709.70	2,536,581.11
土地使用税	4,108,115.68	4,467,405.94
车船使用税	1,380.00	
环保税	180,097.51	401,488.31
印花税	208,445.64	294,056.75
残疾人保障金		76,378.63
<u>合计</u>	<u>8,655,410.34</u>	<u>8,070,396.19</u>

（四十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,728,864.14	3,601,908.19
差旅费	387,858.18	887,297.37
服务费	378,037.33	652,036.77
招待费	629,864.90	443,186.69
交通费	94,491.15	117,724.21
电话费	14,571.21	33,601.33
办公费	17,828.85	20,032.96
折旧费	2,142.13	2,949.26
其他	35,445.27	4,579.05
<u>合计</u>	<u>5,289,103.16</u>	<u>5,763,315.83</u>

（四十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,341,149.02	50,315,924.27
生产停工损失	12,923,999.47	30,733,867.77
折旧费	23,397,636.17	22,226,959.71
水利及排污费	14,353,344.81	21,069,299.75
维修费	3,137,893.21	3,881,453.41
聘请中介机构费	4,083,948.77	3,807,797.79

项目	本期发生额	上期发生额
提取安全费用	2,410,240.00	3,010,496.28
物料消耗	1,782,713.80	2,538,092.59
办公费	1,034,747.38	1,260,077.97
租赁费	1,132.08	732,391.30
业务招待费	425,094.17	689,471.35
交通费	501,827.31	313,780.05
保险费	445,423.82	290,636.42
差旅费	194,569.83	258,464.60
治安保卫费	469,770.02	207,393.36
党建费	36,645.79	163,530.85
技术服务费	56,148.97	121,392.04
贯标费	46,132.35	32,910.03
装卸费		5,752.21
疫情租赁费减免	-1,777,781.25	
其他费用	1,442,021.36	1,585,342.08
<u>合计</u>	<u>116,306,657.08</u>	<u>143,245,033.83</u>

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,270,501.12	6,827,208.65
材料费	8,340,292.42	6,506,149.86
委托外部研究开发投入额		2,830,188.68
折旧与摊销	1,040,659.99	374,936.45
其他	491,105.03	120,197.15
<u>合计</u>	<u>17,142,558.56</u>	<u>16,658,680.79</u>

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,293,981.75	3,244,344.66
减：利息收入	453,833.78	1,265,899.32
汇兑收益	193,986.82	
加：汇兑损失	1,452,228.70	292,480.61
手续费	371,407.00	629,766.78
其他		-3,517.13
<u>合计</u>	<u>4,469,796.85</u>	<u>2,897,175.60</u>

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
六合经开区管委会产业扶持资金	3,000,000.00	
企业扶持资金	600,000.00	
锅炉脱硫脱硝技改工程	416,666.67	416,666.67
高端装备购置补助款	349,930.44	204,126.09
土地返还款	243,663.43	224,887.56
科技部重点基础材料技术提升与产业化	200,000.00	
稳岗费	185,722.00	66,281.22
高新技术成果转化专项扶持资金(第二批)	144,000.00	1,045,000.00
循环流化床锅炉链条炉脱硝提标改造补助	125,454.56	125,454.56
8万吨/年差别化粘胶短纤维生产线节能技术改造项目	109,025.00	109,025.00
十四效闪蒸装置工业转型补助资金	108,333.34	108,333.34
转型升级专项奖金	105,416.70	
高污染燃料锅炉关闭补助	105,000.00	105,000.00
科创18条2021年度第三批研发投入奖	86,500.00	
二硫化碳职业病危害整治项目	66,666.68	66,666.68
2021年度先进制造业发展奖励资金	53,865.36	
湿法污泥焚烧项目/配套锅炉改造项目	41,666.68	41,666.68
环境污染责任保险	37,680.00	
2019年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补(第三批)项目	36,000.00	
6改8工业转型升级补助	30,000.00	30,000.00
工业企业技术改造综合奖补资金	29,040.78	22,988.24
连续纺技术生产差别化粘胶长丝产品项目	25,000.00	25,000.00
地方教育费补贴	22,200.00	
工业转型升级补助	15,000.00	19,781.80
环保技术改造工程	14,540.15	14,540.15
工业企业转型升级技术改造补助	12,609.10	7,827.30
南京社保中心扩岗补贴	9,000.00	
六合经开区管委会2021年企业科技创新奖励	8,200.00	
个税返还	6,139.31	7,516.34
锅炉煤渣场改造项目	6,000.00	6,000.00
污染源自动监控设施安装补助	4,333.33	4,333.33
以工代训补贴	3,500.00	

项目	本期发生额	上期发生额
六合财政局 2021 年外贸稳增长奖励	2,500.00	
节水技改项目/反洗水回水利用改造	2,000.00	2,000.00
清洁生产项目补助	1,666.68	1,666.68
培训补贴	1,500.00	
视屏监控补助	1,000.00	1,000.00
新材料产业园转型发展基金		8,870,000.00
六合区发改委减煤奖补金		7,331,200.00
先进制造业项目验收通过尾款		395,000.00
单位职业培训补贴		307,000.00
六合开发区管委会 2020 企业所得税财政补助资金		211,055.14
收东台科技局科技创新与成果转化专项资金第二批拨款		40,000.00
收港口粉尘在线监测系统建设奖补金		37,000.00
东台科技局		27,500.00
工信局春节用电和留东员工补贴		11,116.00
安全技能培训补贴		3,600.00
<u>合计</u>	<u>6,209,820.21</u>	<u>19,889,232.78</u>

(四十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,161,843.15	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-9,567.83	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	123,764.50	160,893.85
理财产品收益	3,631,851.37	6,455,226.74
<u>合计</u>	<u>2,584,204.89</u>	<u>6,616,120.59</u>

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	<u>7,755,377.44</u>	<u>101,669,113.01</u>
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	87,312.50	1,060,211.54
业绩补偿款公允价值变动收益	7,668,064.94	100,608,901.47
<u>合计</u>	<u>7,755,377.44</u>	<u>101,669,113.01</u>

(五十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	119,645.85	-1,769,743.65
其他应收款坏账损失	669,207.20	-48,337.66
<u>合计</u>	<u>788,853.05</u>	<u>-1,818,081.31</u>

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,645,831.28	-29,402,638.70
二、固定资产减值损失	-13,518,418.40	-3,524,453.72
三、无形资产减值损失	-8,285,398.76	-36,896,421.30
四、商誉减值损失		-248,820,956.66
五、合同资产减值损失	-145,753.29	-5,811.08
<u>合计</u>	<u>-32,595,401.73</u>	<u>-318,650,281.46</u>

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	2,262,573.93	130,743,929.05
<u>合计</u>	<u>2,262,573.93</u>	<u>130,743,929.05</u>

(五十四) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
经批准无需支付的应付款项	4,749,400.52	2,689,090.14	4,749,400.52
政府补助		1,003,624.13	
土地收储补偿款		69,960,000.00	
罚没款收入	35,190.00	546,397.19	35,190.00
其他	1,196,151.15	2,791.80	1,196,151.15
<u>合计</u>	<u>5,980,741.67</u>	<u>74,201,903.26</u>	<u>5,980,741.67</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海市科学委员会保费补贴		52,828.00	与收益相关
财政扶持专户		810,000.00	与收益相关
闵行财政局担保费补贴款		12,750.00	与收益相关
闵行财政局利息补贴款		7,392.66	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海市闵行区总工会 2020 年教育附加金		89,248.00	与收益相关
南京六合经济开发区管理委员会 2020 年企业科技创新奖励		4,800.00	与收益相关
稳岗返还款		14,308.93	与收益相关
岗前培训补贴		9,000.00	与收益相关
人才专项资金		3,296.54	与收益相关
合计		1,003,624.13	

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废损失	24,510.55	1,900,843.50	24,510.55
质量扣款		235,066.67	
赔偿金支出	10,153,270.37	1,938,006.74	10,153,270.37
滞纳金	14,624.43	243,701.33	14,624.43
公益性捐赠支出		30,000.00	
无法收回的款项		173,750.24	
罚没支出	1,758,921.00		1,758,921.00
盘亏损失	108,864.67		108,864.67
其他	5,027.01	30,457.66	5,027.01
合计	12,065,218.03	4,551,826.14	12,065,218.03

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,328,731.41	30,462,107.27
递延所得税费用	868,225.92	20,744,753.31
合计	2,196,957.33	51,206,860.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-186,589,025.74	-139,967,141.57
按法定税率计算的所得税费用	-46,647,256.44	-34,991,785.38
子公司适用不同税率的影响	306,670.01	4,029,924.12
调整以前期间所得税的影响		-97,148.24
非应税收入的影响	-30,941.13	-17,306.79

项目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,609.54	1,117,516.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	51,571,505.63	82,853,423.99
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-45,534.44	1,344,767.76
以前年度应纳税暂时性差异未确认而在本年确认递延所得税负债影响		
研发费用加计扣除的影响	-3,786,204.73	-2,665,277.94
其他	692,108.89	-367,253.72
所得税费用合计	<u>2,196,957.33</u>	<u>51,206,860.58</u>

（五十七）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十八）其他综合收益”。

（五十八）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	450,071.90	1,265,899.32
政府补助	6,805,541.31	22,803,192.83
往来款		26,818,651.99
保险赔偿及罚款	35,190.00	546,397.19
其他	140,923.09	42,015.98
<u>合计</u>	<u>7,431,726.30</u>	<u>51,476,157.31</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	53,584,432.43	81,463,331.60
银行手续费	371,407.00	629,766.78
往来款		6,000,000.00
押金保证金	392,951.44	
其他	1,907,395.84	2,020,449.30
<u>合计</u>	<u>56,256,186.71</u>	<u>90,113,547.68</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地收储补偿		69,960,000.00
<u>合计</u>		<u>69,960,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让税费支出	942,001.76	
<u>合计</u>	<u>942,001.76</u>	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	3,250,529.89	12,501,948.10
票据保证金		4,657,375.02
票据贴现	5,361,609.60	14,488,373.36
资金拆借	5,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>13,612,139.49</u>	<u>31,647,696.48</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	32,218,776.00	4,795,328.19
资金拆借	2,816,030.65	
经营租赁款项	1,303,065.48	3,783,690.48
票据贴现利息		53,364.30
银行贷款费用	800,000.00	
<u>合计</u>	<u>37,137,872.13</u>	<u>8,632,382.97</u>

(五十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-188,785,983.07	-191,174,002.15
加：资产减值准备	32,595,401.73	319,180,837.54
信用减值损失	-788,853.05	1,818,081.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,703,982.43	69,043,815.01
使用权资产摊销	2,865,965.96	2,830,695.68

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	4,449,836.65	8,549,177.63
长期待摊费用摊销	159,637.53	46,181.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-2,262,573.93	-130,743,929.05
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	24,510.55	1,900,843.50
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-7,755,377.44	-101,669,113.01
财务费用(收益以“—”号填列)	3,513,215.69	4,165,714.68
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,584,204.89	-6,616,120.59
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	354,631.95	91,148.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	513,593.97	20,653,604.91
存货的减少(增加以“—”号填列)	67,174,811.92	-72,925,101.56
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-20,912,958.61	54,693,584.85
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-43,290,568.18	1,170,712.57
其他		-69,960,000.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-78,024,930.79</u>	<u>-88,943,868.42</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	43,344,401.08	68,812,686.26
减：现金的期初余额	68,812,686.26	159,205,109.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-25,468,285.18</u>	<u>-90,392,422.94</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>43,344,401.08</u>	<u>68,812,686.26</u>
其中：库存现金	70,618.57	82,566.17
可随时用于支付的银行存款	42,927,276.17	65,836,713.94
可随时用于支付的其他货币资金	346,506.34	2,893,406.15
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>43,344,401.08</u>	<u>68,812,686.26</u>

其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物

（六十）所有者权益其他项目注释

无。

（六十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,326,234.56	信用证保证金、支付宝保证金、银行承兑汇票保证金受限
应收票据	4,017,773.82	质押受限
固定资产	42,065,542.33	抵押受限
投资性房地产	4,086,932.22	抵押受限
无形资产	12,403,412.02	抵押受限
合计	<u>98,899,894.95</u>	

（六十二）外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>126,684.86</u>
其中：美元	18,189.57	6.9646	126,683.08
欧元	0.24	7.4229	1.78
应付账款			<u>7,244,399.62</u>
其中：美元	1,007,552.94	6.9646	7,017,203.21
欧元	30,607.50	7.4229	227,196.41

(六十三) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地返还款	4,230,121.37	递延收益/其他收益	243,663.43
高端装备购置补助款	3,195,200.00	递延收益/其他收益	349,930.44
六合经开区管委会产业扶持资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
锅炉脱硫脱硝技改工程	2,916,666.67	递延收益/其他收益	416,666.67
转型升级专项奖金	1,840,000.00	递延收益/其他收益	105,416.70
循环流化床锅炉链条炉脱硝提标改造补助	1,380,000.00	递延收益/其他收益	125,454.56
十四效闪蒸装置工业转型补助资金	1,300,000.00	递延收益/其他收益	108,333.34
8 万吨/年差别化粘胶短纤维生产线节能技术改造项目	1,090,250.00	递延收益/其他收益	109,025.00
高污染燃料锅炉关闭补助	1,050,000.00	递延收益/其他收益	105,000.00
2021 年度先进制造业发展奖励资金	858,600.00	递延收益/其他收益	53,865.36
企业扶持资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
职工安置分流补助	522,020.21	递延收益	
二硫化碳职业病危害整治项目	399,999.93	递延收益/其他收益	66,666.68
6 改 8 工业转型升级补助	300,000.00	递延收益/其他收益	30,000.00
工业企业技术改造综合奖补资金	252,100.00	递延收益/其他收益	29,040.78
湿法污泥焚烧项目/配套锅炉改造项目	249,999.93	递延收益/其他收益	41,666.68
2019 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补（第三批）项目	240,000.00	递延收益	36,000.00
科技部重点基础材料技术提升与产业化	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗费	185,722.00	其他收益	185,722.00
工业转型升级补助	150,000.00	递延收益/其他收益	15,000.00
高新技术成果转化专项扶持资金（第二批）	144,000.00	递延收益/其他收益	144,000.00
工业企业转型升级技术改造补助	138,700.00	递延收益/其他收益	12,609.10
连续纺技术生产差别化粘胶长丝产品项目	114,583.33	递延收益/其他收益	25,000.00
环保技术改造工程	107,839.40	递延收益/其他收益	14,540.15
科创 18 条 2021 年度第三批研发投入奖	86,500.00	其他收益	86,500.00
锅炉煤渣场改造项目	78,000.00	递延收益/其他收益	6,000.00
污染源自动监控设施安装补助	37,916.66	递延收益/其他收益	4,333.33
环境污染责任保险	37,680.00	其他收益	37,680.00
节水技改项目/反洗水回水利用改造	28,000.00	递延收益/其他收益	2,000.00
地方教育费补贴	22,200.00	其他收益	22,200.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南京社保中心扩岗补贴	9,000.00	其他收益	9,000.00
清洁生产项目补助	8,333.26	递延收益/其他收益	1,666.68
六合经开区管委会 2021 年企业科技创新奖励	8,200.00	其他收益	8,200.00
个税返还	6,139.31	其他收益	6,139.31
以工代训补贴	3,500.00	其他收益	3,500.00
六合财政局 2021 年外贸稳增长奖励	2,500.00	其他收益	2,500.00
培训补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
视屏监控补助	1,000.00	递延收益/其他收益	1,000.00
合计	24,796,272.07		6,209,820.21

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

1. 本公司于 2022 年 9 月 29 号以现金出资新设全资子公司江苏羚越新材料科技有限公司，本年度纳入合并报表范围。

2. 本公司控股子公司南京金鑫羚物业管理有限公司经股东同意决定注销，并于 2022 年 6 月 27 日在南京市市场监督管理局办理完成了工商注销登记。

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
江苏金羚纤维素纤维有限公司	大丰	大丰	化学纤维制造业	100.00		100.00	设立
南京金羚生物基纤维有限公司	南京	南京	化学纤维制造业	92.94	7.06	100.00	设立
南京古都文化商务旅馆有限公司	南京	南京	商务服务业	60.00		60.00	设立
上海越科新材料股份有限公司	上海	上海	橡胶和塑料制品业	51.91		51.91	并购
江苏羚越新材料科技有限公司	南京	南京	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海越科新材料股份有限公司	48.09%	48.09%	-12,107,161.89		74,884,776.86

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上海越科新材料股份有限公司	上海越科新材料股份有限公司
流动资产	134,841,276.88	135,818,084.96
非流动资产	205,566,124.07	232,068,280.83
资产合计	340,407,400.95	367,886,365.79
流动负债	116,927,583.47	120,032,789.06
非流动负债	67,526,120.94	66,959,547.30
负债合计	184,453,704.41	186,992,336.36
营业收入	99,674,401.76	46,182,264.72
净利润(净亏损)	-25,176,048.84	-90,276,515.35
综合收益总额	-25,176,048.84	-90,276,515.35
经营活动现金流量	-9,093,763.54	-53,964,968.91

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	79,670,635.64			<u>79,670,635.64</u>
交易性金融资产		182,864,278.91		<u>182,864,278.91</u>
应收票据	128,204,776.70			<u>128,204,776.70</u>
应收账款	49,803,208.97			<u>49,803,208.97</u>
应收款项融资			5,436,063.74	<u>5,436,063.74</u>
其他应收款	6,675,242.50			<u>6,675,242.50</u>
其他权益工具投资			9,814,524.85	<u>9,814,524.85</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	78,924,136.84			<u>78,924,136.84</u>
交易性金融资产		309,669,113.01		<u>309,669,113.01</u>
应收账款	22,585,794.58			<u>22,585,794.58</u>
应收款项融资			119,814,705.81	<u>119,814,705.81</u>
其他应收款	4,285,302.68			<u>4,285,302.68</u>
其他权益工具投资			12,265,061.95	<u>12,265,061.95</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		9,871,163.12	<u>9,871,163.12</u>
应付票据		6,909,217.83	<u>6,909,217.83</u>
应付账款		120,022,054.72	<u>120,022,054.72</u>
其他应付款		199,066,139.64	<u>199,066,139.64</u>
一年内到期的非流动负债		3,867,731.41	<u>3,867,731.41</u>
其他流动负债		71,121,111.60	<u>71,121,111.60</u>
长期借款		195,137,334.40	<u>195,137,334.40</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,714,654.07	<u>2,714,654.07</u>
应付票据		7,538,738.25	<u>7,538,738.25</u>
应付账款		167,333,080.06	<u>167,333,080.06</u>
其他应付款		189,028,638.57	<u>189,028,638.57</u>
一年内到期的非流动负债		4,950,179.99	<u>4,950,179.99</u>
其他流动负债		85,458,420.71	<u>85,458,420.71</u>
长期借款		103,435,289.16	<u>103,435,289.16</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本

公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司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。本公司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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

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

已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本公司考虑历史统计数据(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。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）、六、（四）和六、（七）。

2022年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	79,670,635.64	79,670,635.64			
交易性金融资产	182,864,278.91	172,606,689.74		10,257,589.17	
应收款项融资	5,436,063.74	5,436,063.74			
其他权益工具投资	9,814,524.85	9,814,524.85			

接上表：

2021年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	78,924,136.84	78,924,136.84			

2021年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
交易性金融资产	<u>309,669,113.01</u>	309,669,113.01			
应收款项融资	<u>119,814,705.81</u>	119,814,705.81			
其他权益工具投资	<u>12,265,061.95</u>	12,265,061.95			

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	9,871,163.12		<u>9,871,163.12</u>
应付票据	6,909,217.83		<u>6,909,217.83</u>
应付账款	120,022,054.72		<u>120,022,054.72</u>
其他应付款	199,066,139.64		<u>199,066,139.64</u>
一年内到期的非流动负债	3,867,731.41		<u>3,867,731.41</u>
其他流动负债	71,121,111.60		<u>71,121,111.60</u>
长期借款		195,137,334.40	<u>195,137,334.40</u>
其他非流动负债		62,791,969.32	<u>62,791,969.32</u>

接上表：

项目	2021年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	2,714,654.07		<u>2,714,654.07</u>
应付票据	7,538,738.25		<u>7,538,738.25</u>
应付账款	167,333,080.06		<u>167,333,080.06</u>
其他应付款	189,028,638.57		<u>189,028,638.57</u>
其他流动负债	85,458,420.71		<u>85,458,420.71</u>
其他非流动负债		76,935,881.28	<u>76,935,881.28</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

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

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

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-1,021,093.13	-1,021,093.13
人民币	-0.50%	1,021,093.13	1,021,093.13

续上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-521,094.81	-521,094.81
人民币	-0.50%	521,094.81	521,094.81

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元和欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润[(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)]和股东权益[(由于远期外汇合同)]产生的影响。

项目	本期		
	[美元/欧元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	-344,526.01	-344,526.01
人民币对[欧元]贬值	5.00%	-11,359.73	-11,359.73
人民币对[美元]升值	-5.00%	344,526.01	344,526.01
人民币对[欧元]升值	-5.00%	11,359.73	11,359.73

接上表：

项目	上期		
	[美元/欧元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	599,407.33	599,407.33
人民币对[欧元]贬值	5.00%	0.09	0.09
人民币对[美元]升值	-5.00%	-599,407.33	-599,407.33
人民币对[欧元]升值	-5.00%	-0.09	-0.09

十、资本管理

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

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

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	182,864,278.91			182,864,278.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）理财产品	74,587,312.50			74,587,312.50
（4）业绩补偿款	108,276,966.41			108,276,966.41
（二）应收款项融资			5,436,063.74	5,436,063.74
（三）其他权益工具投资	9,814,524.85			9,814,524.85
持续以公允价值计量的资产总额	192,678,803.76		5,436,063.74	198,114,867.50

(二) 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

交易性金融资产中理财产品的期末公允价值以预期收益率对合同现金流量进行测算确定。

交易性金融资产中业绩补偿款的期末公允价值根据2020年至2022年度上海越科新材料股份有限公司已实现的盈利业绩计算确定。

其他权益工具投资期末公允价值根据2022年12月31日公司持有该股票的收盘价确定。

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

无。

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

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
南京新工投资集团有限责任公司	有限责任公司(国有控股)	南京	王雪根	商务服务业	452,973.62 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
35.41	35.41	南京市人民政府国有资产 监督管理委员会	67134744-3

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注附注八、（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
南京轻纺产业（集团）有限公司	受同一控股股东控制
南京化学纤维厂	受同一控股股东控制
南京纺织工贸实业（集团）有限公司	受同一控股股东控制
南京轻纺企业管理有限公司	受同一控股股东控制
南京六合高新建设发展有限公司	实际控制人有重大影响的企业

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京六合高新建设发展有限公司	销售商品	361,928.82	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南京轻纺产业(集团)有限公司	房屋	2013年6月1日	2025年5月31日	市场价	2,731,387.05	2,769,375.00
<u>合计</u>					<u>2,731,387.05</u>	<u>2,769,375.00</u>

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京金羚生物基纤维有限公司	9,795,851.62	2021/11/26	2029/11/30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	15,000,000.00	2021/11/26	2029/11/30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	10,000,000.00	2021/11/26	2029/11/30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	1,101,751.49	2021/11/26	2029/11/30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	10,798,888.50	2021/11/26	2029/11/30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	5,167,301.91	2021/11/26	2029/11/30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	103,273,540.88	2021/11/26	2029/11/30	否

(2) 本公司作为被担保方

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南京六合高新建设发展有限公司	不动产等资产转让	资产转让	市场价			248,377,500.00	100%

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	728.18	676.34

8. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京六合高新建设发展有限公司	10,597.63	116.57		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	南京化学纤维厂	85,032,126.37	85,032,126.37
应付账款	南京化学纤维厂	721.41	721.41

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

无。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

(五) 其他

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司开具的未到期的信用证如下：

开证银行	信用证金额	币种
中国建设银行中央门支行	4,395,000.00	USD
南京银行南京江心洲支行	2,657,580.00	USD

（二）或有事项

1、本公司与上海正耘企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、大庆油田飞马有限公司就业绩补偿相关的未决诉讼事项

2020年12月，南京化纤与上海越科新材料股份有限公司（简称“上海越科”）及其 13 名股东签署了《关于上海越科新材料股份有限公司之股份收购协议》（简称“《股份收购协议》”），协议约定上海正耘企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“正耘投资”）和大庆油田飞马有限公司（以下简称“大庆飞马”）分别将其持有的上海越科5.00%和 6.44%的股权，以 3,750.00万元和4,832.34 万元的对价转让给南京化纤，正耘投资和大庆飞马股权转让款分三笔支付，除第一笔股权转让款以外，剩余每一笔付款金额根据上海越科上一年度净利润实现情况分配并调整。《股份收购协议》的第 5.1（2）条约定，正耘投资和大庆飞马业绩对赌期间为 2020 年度至 2021年度，累计承诺净利润为13,000 万元；若上海越科2020年度至2021年度实现的净利润累计数低于承诺的净利润累计数，大庆飞马应当对南京化纤进行补偿，同时《股份收购协议》的第 5.1（3）第 2 款约定了业绩补偿标准。

此后，南京化纤聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对上海越科2020年度、2021年度的经营业绩进行审计，并出具了专项审核报告。根据报告结果，正耘投资和大庆飞马未能完成2020年度、2021 年度的业绩承诺，按照《股份收购协议》的相关条款计算，正耘投资和大庆飞马分别需要向南京化纤支付6,289,403.85元和3,968,211.31元的业绩补偿款。

2022年4月，南京化纤向正耘投资、大庆飞马发送《通知函》催收业绩补偿款，正耘投资以及大庆飞马收函后未支付业绩补偿款。公司委托律师于2022年5月5日发送律师函，再次要求其限期支付业绩补偿价款。催缴期限届满后，南京化纤仍未收到对方支付的业绩补偿价款，为维护自身合法权益，2022年7月南京化纤依法对正耘投资、大庆飞马提起诉讼，诉讼请求如下：

（1）南京化纤诉正耘投资拒绝支付业绩补偿价款案，请求判令正耘投资支付业绩补偿金人民币6,289,403.85元及自2022年5月13日起至实际支付之日的利息（按照LPR标准计算）。

（2）南京化纤诉大庆飞马拒绝支付业绩补偿价款案，请求判令大庆飞马支付业绩补偿金人民币 3,968,211.31元及自2022年5月13日起至实际支付之日的利息（按照LPR标准计算）。

2022年7月，南京市六合区人民法院受理了上述案件，案号分别为（2022）苏0116民初4926号、（2022）苏0116民初4150号。

截至2022年12月31日，上述两起诉讼案件一审尚未判决，南京化纤已经向法院申请对上述被告方的财产实施保全措施。

2、上海越科与南京风电科技有限公司就买卖合同纠纷相关的未决诉讼事项

本公司控股子公司上海越科与南京风电科技有限公司（以下简称“南京风电”）于2020年3月4日签订采购合同，总价为1,480.00万元，运输方式为南京风电自提，南京风电于2020年3月10日预付货款444.00万元。上海越科自2020年5月起即多次函催南京风电提货，并于2020年6月10日完成所有模具的制作；南京风电在验收合格后于2020年7月3日支付货款444.00万元，已提货价值950.78万元，余货价值529.22万元，南京风电至今未提余货也未支付货款，总计未付款数额为592.00万元，南京风电经催告但拒绝提货，应视为付款条件成就，按约应支付违约金。

为维护公司的合法权益，上海越科于2022年4月30日向南京市栖霞区人民法院提起诉讼，请求南京风电支付货款592万元，并支付违约金112.48万元（具体以592.00万元为基数自2021年8月8日至实际支付之日止，按每周0.50%的标准计算），总计704.48万元。

后南京风电反诉上海越科，因模具质量问题导致南京风电停产并遭受巨大的损失，主张解除合同，保留变更诉请和另行起诉的权利。

截至2022年12月31日，上述诉讼案件已延期审理，一审尚未判决。

3、南京金羚生物基纤维有限公司与南京玛莎新型建材有限公司就合作纠纷相关的诉讼事项

2011至2013年，南京金羚生物基纤维有限公司（以下简称“金羚生物基”，曾用名：南京法伯耳纺织有限公司）在南京市六合区建设产业园，以招商方式将南京玛莎新型建材有限公司（以下简称“玛莎公司”）引入园区，双方先后签订《合作协议书》、《协议书》，约定玛莎公司承租金羚生物基厂区内土地约56.5亩，使用期限至2055年1月20日，租赁费用总计565.00万元。2013年4月，金羚生物基交付该土地使用权，2013年10月玛莎公司全额支付该费用。玛莎公司同时委托金羚生物基代为建设两幢厂房约5000米²并支付代建费用。项目投产后，金羚生物基应保证水、电、汽供应，玛莎公司应及时结清费用。

2018年3月，南京市政府要求关停金羚生物基的热电厂减煤工程项目的燃煤机组，金羚生物基向玛莎公司表示因政府于2018年10月关停燃煤机组，届时将不能向玛莎公司供应蒸汽，请玛莎公司提前考虑生产安排。2018年8月，玛莎公司向法伯耳公司发送《关于停气的函》，明确玛莎公司已于2018年7月停产，请金羚生物基2018年8月16日起停止供汽。

2020年7月，金羚生物基向玛莎公司发出意向函，意向收回玛莎公司租用土地及收购地上建筑物及附属设施，退还剩余土地租赁费等。玛莎公司同意，后因其他原因收购意向未实施。

2021年12月30日，玛莎公司向南京市六合区人民法院提起诉讼：1.判令解除玛莎公司、金羚公司于2011年5月27日、2011年6月30日、2013年4月3日签订的《协议书》；2.判令金羚公司支付玛莎公司剩余租金4,461,706.37元（暂计算至2021年10月）；3.判令金羚公司赔偿玛莎公司员工遣散费1,300,000.00元、厂房净值18,900,000.00元，合计

20,200,000.00元。

2022年9月3日，南京市六合区人民法院判决如下：

“一、原告南京玛莎新型建材有限公司与被告南京金羚生物基纤维有限公司于 2011年 5月27日签订的《合作协议书》于2011年6月30日、2013年4月3日签订的《协议书》的权利义务关系自 2022 年1月7日终止；

二、被告南京金羚生物基纤维有限公司于本判决生效后十日内返还原告南京玛莎新型建材有限公司租金4,461,706.37元；

三、被告南京金羚生物基纤维有限公司于本判决生效后十日内补偿原告南京玛莎新型建材有限公司 5,544,000.00元；

四、驳回原告南京玛莎新型建材有限公司其他诉讼请求。”

2022年10月8日，南京玛莎新型建材有限公司提起上诉，诉求与一审一致。截至2022年12月31日，二审尚在审理中。2022年度公司按照一审判决结果确认营业外支出10,005,706.37元，其他应付款10,005,706.37元。

（三）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司根据经营业务性质，主要分为化股分部（主营为景观水销售）、生物基分部、金羚纤维分部（主营为短丝销售）、上海越科分部（PET发泡材料）及其他分部。

2. 报告分部的财务信息

项目	化股分部		生物基分部		金羚纤维分部	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	46,899,013.49	46,522,146.82	12,292,228.34	34,699,368.61	355,804,414.70	335,120,752.18
二、分部间交易收入		43,910,826.95	19,952.92	6,671.20	55,522.74	
三、对联营和合营企业的 投资收益						
四、资产减值损失	-387,256,696.33	-275,316,201.66			-21,033,394.39	-26,936,665.38
五、信用减值损失	-35,695.82	-56,448.55	-6,845.86	12,781.81	-9,792.74	12,781.81
六、折旧费和摊销费	4,316,998.21	1,732,198.63	12,165,445.34	8,252,937.37	44,621,877.34	45,168,436.28
七、利润总额（亏损总额）	-342,188,515.79	-157,806,867.28	-34,254,614.70	131,186,336.09	-138,895,381.59	-113,829,741.49
八、所得税费用	1,890,409.34	29,318,545.05	-117,827.44	8,484,199.58		
九、净利润（净亏损）	-344,078,925.13	-187,125,412.33	-34,136,787.26	122,702,136.51	-138,895,381.59	-113,829,741.49
十、资产总额	1,741,479,882.20	2,053,428,313.92	1,078,034,736.83	1,024,304,379.43	470,923,225.43	521,315,200.55
十一、负债总额	506,886,252.58	473,269,107.36	233,667,495.99	146,401,424.61	597,551,820.12	581,391,724.55

接上表：

项目	上海越科分部		其他分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	99,665,711.34	46,182,264.72	5,229,260.97	7,111,402.26
二、分部间交易收入	8,690.42		7,255,500.09	
三、对联营和合营企业的投资收益				

项目	上海越科分部		其他分部	
	本期	上期	本期	上期
四、资产减值损失	-11,520,672.34	-5,919,212.74	0.00	-74,453.72
五、信用减值损失	-654,371.13	-2,523,825.55	1,495,558.60	760,192.73
六、折旧费和摊销费	20,585,237.42	12,278,558.82	2,442,723.68	1,631,438.66
七、利润总额（亏损总额）	-26,336,246.34	-33,289,039.41	6,838,215.53	74,147,586.30
八、所得税费用	-1,160,197.50	-1,463,491.88	1,584,572.93	18,030,240.48
九、净利润（净亏损）	-25,176,048.84	-31,825,547.53	5,253,642.60	56,117,345.82
十、资产总额	340,407,400.95	317,468,816.97	54,243,110.36	170,280,856.27
十一、负债总额	184,453,704.41	177,119,416.43	17,277,013.98	10,956,518.99

接上表：

项目	抵消		合并	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			<u>519,890,628.84</u>	<u>469,635,934.59</u>
二、分部间交易收入	-7,339,666.17	-43,917,498.15		
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	387,215,361.33	-10,403,747.96	<u>-32,595,401.73</u>	<u>-318,650,281.46</u>
五、信用减值损失		-23,563.56	<u>788,853.05</u>	<u>-1,818,081.31</u>
六、折旧费和摊销费	47,140.58	8,957,222.03	<u>84,179,422.57</u>	<u>78,020,791.79</u>
七、利润总额（亏损总额）	348,247,517.15	-40,375,415.78	<u>-186,589,025.74</u>	<u>-139,967,141.57</u>
八、所得税费用		-3,162,632.65	<u>2,196,957.33</u>	<u>51,206,860.58</u>
九、净利润（净亏损）	348,247,517.15	-37,212,783.13	<u>-188,785,983.07</u>	<u>-191,174,002.15</u>
十、资产总额	-1,761,466,245.10	-1,975,042,744.15	<u>1,923,622,110.67</u>	<u>2,111,754,822.99</u>
十一、负债总额	-748,811,617.09	-621,644,472.56	<u>791,024,669.99</u>	<u>767,493,719.38</u>

注：生物基分部于本年度停止长丝销售业务。

3. 其他信息

无。

（六）借款费用

2022年度借款费用为7,780,115.79元，其中费用化利息支出3,293,981.75元，利息资本化4,486,134.04元。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑收益为193,986.82元，汇兑损失为1,452,228.70元。

(八) 租赁

1. 出租人

(1) 融资租赁

无。

(2) 经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
1. 房屋建筑物	36,271,816.32	5,080,400.00
2. 机器设备	5,999,692.02	5,999,692.02
<u>合计</u>	<u>42,271,508.34</u>	<u>11,080,092.02</u>

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	6,314,767.98
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	8,320,478.17
第1年	5,397,811.50
第2年	1,555,166.67
第3年	1,367,500.00
第4年	
第5年	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内(含1年)	
1年以上2年以内(含2年)	
2年以上3年以内(含3年)	
3年以上	

2. 承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	329,138.87
计入当期损益的短期租赁费用	

项目	金额
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,303,065.48
售后租回交易产生的相关损益	

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	9,880,051.68
<u>小计</u>	<u>9,880,051.68</u>
减: 坏账准备	108,680.57
<u>合计</u>	<u>9,771,371.11</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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					
其中: 单项重大					
按组合计提坏账准备	<u>9,880,051.68</u>	<u>100.00</u>	<u>108,680.57</u>		<u>9,771,371.11</u>
其中: 按账龄组合	9,880,051.68	100.00	108,680.57	1.10	9,771,371.11
<u>合计</u>	<u>9,880,051.68</u>	<u>100.00</u>	<u>108,680.57</u>		<u>9,771,371.11</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备						
其中：单项重大						
按组合计提坏账准备	13,328,592.48	100.00	73,330.12			13,255,262.36
其中：按账龄组合	13,328,592.48	100.00	73,330.12	0.55		13,255,262.36
合计	13,328,592.48	100.00	73,330.12			13,255,262.36

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内（含 1 年）	9,880,051.68	108,680.57	1.10
合计	9,880,051.68	108,680.57	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
按账龄组合计提	73,330.12	35,350.45			108,680.57
合计	73,330.12	35,350.45			108,680.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京市水务设施管理中心	9,880,051.68	100.00	108,680.57
合计	9,880,051.68	100.00	108,680.57

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	518,573,516.34	470,543,446.84
<u>合计</u>	<u>518,573,516.34</u>	<u>470,543,446.84</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	169,498,793.59
1-2 年 (含 2 年)	234,343,242.16
2-3 年 (含 3 年)	114,732,967.92
3-4 年 (含 4 年)	
4-5 年 (含 5 年)	
5 年以上	694.56
<u>小计</u>	<u>518,575,698.23</u>
其中：坏账准备	2,181.89
<u>合计</u>	<u>518,573,516.34</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金备用金	44,439.51	28,976.21
往来款	518,531,258.72	470,515,612.59
代垫款		694.56
<u>合计</u>	<u>518,575,698.23</u>	<u>470,545,283.36</u>

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	合计
坏账准备				
2022 年 1 月 1 日余额	1,836.52			<u>1,836.52</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	345.37			<u>345.37</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>2,181.89</u>			<u>2,181.89</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提	1,836.52	345.37				2,181.89
<u>合计</u>	<u>1,836.52</u>	<u>345.37</u>				<u>2,181.89</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
江苏金羚纤维素纤维有限公司	往来款	473,031,258.72	3 年以内（含 3 年）	91.21	
上海越科新材料股份有限公司	资金拆借本金	45,000,000.00	1-2 年（含 2 年）	8.68	
江苏羚越新材料科技有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内（含 1 年）	0.10	
小车费用（ETC 充值）	备用金	32,108.95	1 年以内（含 1 年）	0.01	1,091.70
上海寓地物业管理有限公司	押金	11,020.00	1 年以内（含 1 年）	微小	374.68
<u>合计</u>		<u>518,574,387.67</u>		<u>100.00</u>	<u>1,466.38</u>

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,596,076,188.98	662,528,991.33	933,547,197.65
合计	<u>1,596,076,188.98</u>	<u>662,528,991.33</u>	<u>933,547,197.65</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,590,076,188.98	275,313,630.00	1,314,762,558.98
合计	<u>1,590,076,188.98</u>	<u>275,313,630.00</u>	<u>1,314,762,558.98</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏金羚纤维素纤维有限公司	399,950,133.09			399,950,133.09	356,242,429.68	356,242,429.68
南京金羚生物基纤维有限公司	780,766,155.89			780,766,155.89		
南京古都文化商务旅馆有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
南京金鑫羚物业管理有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00			
上海越科新材料股份有限公司	389,359,900.00			389,359,900.00	30,972,931.65	306,286,561.65
江苏羚越新材料科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	<u>1,590,076,188.98</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>14,000,000.00</u>	<u>1,596,076,188.98</u>	<u>387,215,361.33</u>	<u>662,528,991.33</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,072,497.09	15,104,443.80	46,466,170.09	13,049,013.32
其他业务	3,826,516.40	3,101,006.60	43,966,803.68	44,732,327.50
<u>合计</u>	<u>46,899,013.49</u>	<u>18,205,450.40</u>	<u>90,432,973.77</u>	<u>57,781,340.82</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
景观水业务	43,072,497.09
<u>合计</u>	<u>43,072,497.09</u>
按经营地区分类	
国内销售	43,072,497.09
<u>合计</u>	<u>43,072,497.09</u>
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	43,072,497.09
<u>合计</u>	<u>43,072,497.09</u>

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,500,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	36,378,912.17	3,986,804.71
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	123,764.50	160,893.85
理财产品收益	960,740.13	882,529.62
<u>合计</u>	<u>38,963,416.80</u>	<u>5,030,228.18</u>

（六）其他

无。

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求, 报告期非经常性损益情况

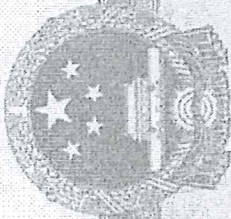
报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	2,129,198.71	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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)	6,209,820.21	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,501,425.48	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	740,846.12	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,951,101.14	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	14,630,189.38	
减: 所得税影响金额	298,339.29	
扣除所得税影响后的非经常性损益	14,331,850.09	

非经常性损益明细	金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	12,781,466.27	
归属于少数股东的非经常性损益	1,550,383.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.49	-0.48	-0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	-16.61	-0.52	-0.52



营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

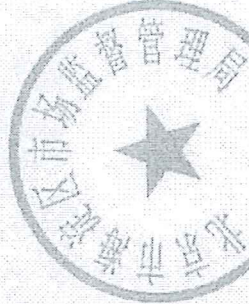
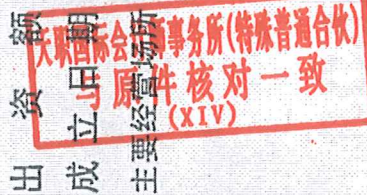
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、变更名称、经营范围、修改章程、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务、应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



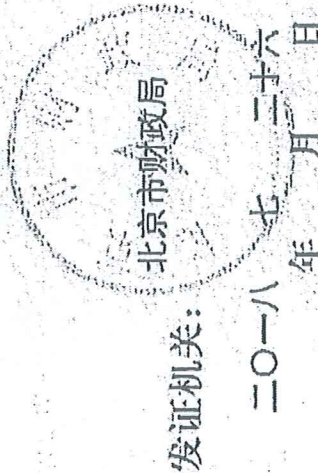
登记机关

2023年01月17日

证书序号:0000175

说明

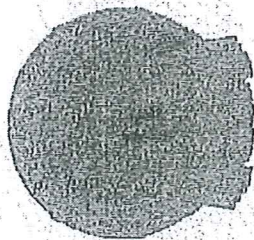
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

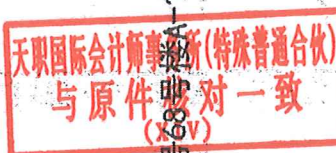
邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



特殊普通合伙

组织形式:

11010150

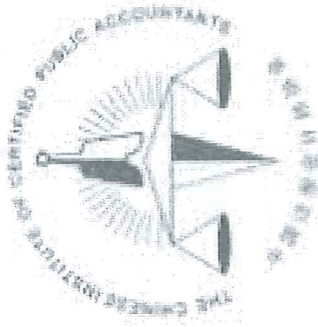
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

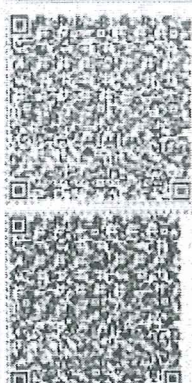
批准执业文号:

2011年11月14日

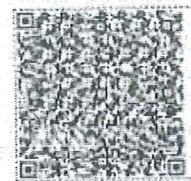
批准执业日期:



姓名: 陈柏林
 Full Name: 陈柏林
 性别: 男
 Date of Birth: 1980-01-17
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working Unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 320106198001171111
 Identity Card No: 320106198001171111



陈柏林(19800117)
 陈已通过2017年年检
 江苏注册会计师协会

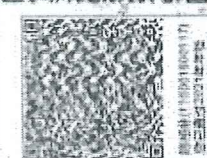


陈柏林(19800117)
 陈已通过2018年年检
 江苏注册会计师协会



陈柏林(19800117)
 陈已通过2019年年检
 江苏注册会计师协会

注册编号: 320106171111
 No. of Registrant: 320106171111
 所属会计师事务所: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Associated Accounting Firm: Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership)
 执业日期: 2005
 Date of Issuance: 2005



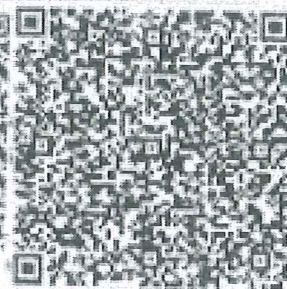
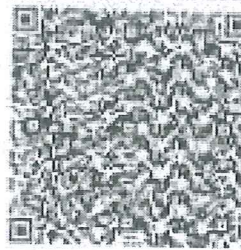
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XIV)

年度检查登记
 Annual Renewal Register
 本证书经检查合格, 有效一年。
 This certificate is valid for one year after
 the inspection.

年 月 日 年 月 日



姓名: 周晨
 Full name: 周晨
 Sex: 男
 Date of birth: 1990-10-05
 Date of issue: 2020-05-11
 Validity period: 2020-05-11 to 2025-05-11
 Issuing authority: 江苏省注册会计师协会
 Registration No.: 32132319901005001X
 Member No.: 110101500639



周晨(110101500639)
 已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101500639
 No. of Certificate

发证机构: 江苏省注册会计师协会
 Issuing Institution

发证日期: 2020 07 02
 Date of Issue

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XIV)



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110101501275

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2023 年 01 月 30 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)