证券日报　制作 董春云
2023 年 3 月 22 日 星期三　电话:010-83251716　E-mail:zqrb9@zqrb.sina.net

证券代码:688295　　证券简称:中复神鹰　　公告编号:2023-017

中复神鹰碳纤维股份有限公司 关于 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和上海证券交易所发布的《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定,中复神鹰碳纤维股份有限公司(以下简称"公司")董事会编制了《关于公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。具体如下:

一、募集资金基本情况

(一)实际募集资金金额、资金到位时间

中国证券监督管理委员会于 2022 年 2 月 22 日出具了《关于同意中复神鹰碳纤维股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]337 号),同意公司首次公开发行股票的注册申请。公司首次公开发行人民币普通股(A 股))100,000,000 股,发行价格为 29.33 元/股,募集资金总额为人民币 2,933,000,000.00 元,扣除发行费用合计人民币 156,316,042.62 元(不含税)后,实际募集资金净额为人民币 2,776,683,957.38 元。上述募集资金已于 2022 年 3 月 30 日全部到位,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对本次发行募集资金的到账情况进行了审验,并于 2022 年 3 月 30 日出具了《验资报告》(天职业字[2022]第 19872 号)。

(二)募集资金使用金额及期末余额

截至 2022 年 12 月 31 日,公司首次公开发行股票募集资金使用情况具体如下:

单位:人民币元

项目	金额
实际到账募集资金	2,787,050,000.00
减:支付的其他发行费用	10,366,042.62
置换预先投入募投项目资金	1,102,864,694.13
补充流动资金	450,000,000.00
直接投入募投项目支出	93,303,915.56
购买理财产品支出	6,190,000,000.00
手续费	1,368.20
加:利息收入	9,504,772.70
赎回理财产品收入	5,080,000,000.00
理财产品收益	15,028,569.43
截至 2022 年 12 月 31 日募集资金账户余额	45,047,321.62

二、募集资金存放和管理情况

(一)募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用,保护投资者权益,本公司依照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022 年修订)》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等文件的规定,结合本公司实际情况,制定了《中复神鹰碳纤维股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称"《募集资金管理制度》"),对公司募集资金的存放、使用及披露情况的监管等方面做出了具体明确的规定。

根据管理办法并结合经营需要,本公司对募集资金实行专户存储,在银行设立募集资金使用专户,并与国泰君安证券股份有限公司及存放募集资金的银行中国工商银行股份有限公司连云港分行、中国建设银行股份有限公司连云港分行、招商银行股份有限公司连云港分行、上海浦东发展银行股份有限公司连云港分行、中信银行股份有限公司西宁分行分别签订了募集资金专户存储三方监管协议。对募集资金的使用实施严格审批,以保证专款专用。截至 2022 年 12 月 31 日,本公司均严格按照该《募集资金专用账户管理协议》的规定,存放和使用募集资金。

(二)募集资金专户存储情况

截至 2022 年 12 月 31 日,公司尚未使用的募集资金余额 1,155,047,321.62 元(含理财产品收益和利息收入),其中存储于 5 个募集资金专户余额共计 45,047,321.62 元,购买结构性存款余额 1,110,000,000.00 元。募集资金具体存放情况(单位:人民币元)如下:

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
中国工商银行股份有限公司连云港分行	1107010029280387958	专用存款账户	10,239,715.75
中国建设银行股份有限公司连云港分行	32050165863609633333	专用存款账户	31,761,130.63
招商银行股份有限公司连云港分行	110907657210609	专用存款账户	1,243,331.43
上海浦东发展银行股份有限公司连云港分行	20010078801400003045	专用存款账户	1,802,975.00
中信银行股份有限公司西宁分行	8112801013700073723	专用存款账户	168.81
合计			45,047,321.62

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一)募集资金投资项目(以下简称"募投项目")的资金使用情况

本年度募集资金实际使用情况详见附件。

(二)募投项目先期投入及置换情况

公司于 2022 年 4 月 26 日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第五次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具了鉴证报告(天职业字[2022]24667 号),公司独立董事、监事会、保荐机构发表了明确意见,同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目 1,102,864,694.13 元和公开发行费用 18,627,363.36 元(不含税),公司于募集资金到位后 6 个月内全部完成置换。

(三)用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2022 年 12 月 31 日,公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(四)对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况

自公司第一届董事会第十三次会议审议通过之日起,公司根据募集资金投资项目的资金使用安排及募集资金结存金额,在授权的额度范围内,将暂时闲置募集资金分笔进行现金管理,最高购买金额不超过人民币 122,381.93 万元,最长期限不超过 1 年(含一年),在上述额度和期限内,资金可循环滚动使用。

截至 2022 年 12 月 31 日,公司使用闲置募集资金进行现金管理的情况详见下表:

单位:人民币万元

序号	银行	产品名称	产品类型	认购金额	计息日	到期日	实际年化收益率	是否赎回	赎回实际收益
1	招商银行	结构性存款	保本浮动	99,200.00	2022/5/16	2022/5/30	2.70%	是	102.73
2	招商银行	结构性存款	保本浮动	39,200.00	2022/6/2	2022/6/30	3.35%	是	100.74
3	招商银行	结构性存款	保本浮动	30,000.00	2022/7/6	2022/7/29	3.25%	是	61.44
4	招商银行	结构性存款	保本浮动	9,400.00	2022/7/14	2022/7/29	3.15%	是	12.17
5	工商银行	结构性存款	保本浮动	10,000.00	2022/6/22	2022/8/19	3.69%	是	58.64
6	工商银行	结构性存款	保本浮动	15,000.00	2022/5/27	2022/8/29	2.19%	是	82.68
7	招商银行	结构性存款	保本浮动	38,700.00	2022/8/3	2022/8/29	3.25%	是	89.59
8	工商银行	结构性存款	保本浮动	10,000.00	2022/6/9	2022/9/9	3.64%	是	91.68
9	工商银行	结构性存款	保本浮动	10,000.00	2022/6/13	2022/9/13	3.64%	是	91.64
10	工商银行	结构性存款	保本浮动	10,000.00	2022/6/27	2022/9/28	3.61%	是	92.03
11	招商银行	结构性存款	保本浮动	18,800.00	2022/9/5	2022/9/30	3.25%	是	41.85
12	工商银行	结构性存款	保本浮动	10,000.00	2022/8/25	2022/10/26	2.11%	是	35.80
13	招商银行	结构性存款	保本浮动	18,800.00	2022/10/10	2022/10/31	3.10%	是	33.53
14	工商银行	结构性存款	保本浮动	15,000.00	2022/9/2	2022/11/3	2.78%	是	70.76
15	招商银行	结构性存款	保本浮动	20,000.00	2022/9/5	2022/11/7	2.90%	是	100.11
16	工商银行	结构性存款	保本浮动	10,000.00	2022/9/14	2022/11/15	3.15%	是	53.51
17	工商银行	结构性存款	保本浮动	10,000.00	2022/9/19	2022/11/21	3.15%	是	54.37
18	招商银行	结构性存款	保本浮动	20,000.00	2022/11/15	2022/11/29	3.10%	是	23.78
19	招商银行	结构性存款	保本浮动	18,900.00	2022/11/4	2022/11/30	3.10%	是	41.74
20	工商银行	结构性存款	保本浮动	10,000.00	2022/10/11	2022/12/12	2.85%	是	48.44
21	浦发银行	结构性存款	保本浮动	17,000.00	2022/5/18	2022/6/20	3.20%	是	49.11
22	浦发银行	结构性存款	保本浮动	17,000.00	2022/6/21	2022/8/19	1.86%	是	52.10
23	浦发银行	结构性存款	保本浮动	17,000.00	2022/8/24	2022/9/23	2.94%	是	41.08
24	浦发银行	结构性存款	保本浮动	17,000.00	2022/10/8	2022/10/31	3.14%	是	33.67
25	浦发银行	结构性存款	保本浮动	17,000.00	2022/11/2	2022/12/2	2.84%	是	39.67
26	招商银行	结构性存款	保本浮动	29,000.00	2022/12/8	2023/1/6	3.00%	否	
27	工商银行	结构性存款	保本浮动	10,000.00	2022/10/28	2023/2/6	2.20%	否	
28	工商银行	结构性存款	保本浮动	15,000.00	2022/11/7	2023/2/17	1.85%	否	
29	工商银行	结构性存款	保本浮动	10,000.00	2022/11/17	2023/3/1	2.91%	否	
30	工商银行	结构性存款	保本浮动	10,000.00	2022/12/1	2023/3/7	3.25%	否	
31	建设银行	结构性存款	保本浮动	10,000.00	2022/12/9	2023/3/9	3.4%	否	
32	工商银行	结构性存款	保本浮动	10,000.00	2022/12/14	2023/3/7	3.25%	否	
33	浦发银行	结构性存款	保本浮动	17,000.00	2022/12/5	2023/1/5	2.84%	否	

截至 2022 年 12 月 31 日,公司使用闲置募集资金购买结构性存款余额为 111,000.00 万元。

(五)用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

截至 2022 年 12 月 31 日,公司不存在超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

(六)超募资金用于在建项目及新项目的情况

截至 2022 年 12 月 31 日,公司不存在超募资金用于在建项目及新项目的情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日,公司不存在变更募投项目资金使用的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2022 年度,公司按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022 年修订)》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金,并及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况,不存在募集资金使用及披露的违规情形。

六、会计师事务所对公司年度募集资金存放与使用情况所出具的鉴证报告的结论性意见

会计师事务所认为,公司募集资金存放与使用情况专项报告在所有重大方面按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及相关格式指引编制,在所有重大方面公允反映了公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况。

七、保荐机构对公司年度募集资金存放与使用情况所出具的专项核查报告的结论性意见

经核查,保荐机构认为:中复神鹰 2022 年度募集资金存放与实际使用情况符合《公司法》《证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规的规定和要求,公司对募集资金进行了专户存储和专项使用,并及时履行了相关信息披露义务,不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形,亦不存在募集资金使用违反相关法律法规的情形。

综上所述,保荐机构对中复神鹰 2022 年度募集资金存放与实际使用情况无异议。

特此公告。

中复神鹰碳纤维股份有限公司
董事会
2023 年 3 月 22 日

附件

2022 年度募集资金使用情况对照表

单位:元

承诺投资项目	已变更项目,含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%)(4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
募集资金净额				2,776,683,957.38		本年度投入募集资金总额					1,646,168,609.69	
变更用途的募集资金总额				不适用		已累计投入募集资金总额					1,646,168,609.69	
变更用途的募集资金总额比例				不适用								
西宁年产万吨高性能碳纤维及配套原丝项目	否	800,000,000.00		800,000,000.00	800,569,513.92	800,569,513.92	569,513.92	100.07%	2022年5月	295,464,071.06	是	否
航空航天高性能碳纤维及原丝试验线项目	否	232,920,000.00		232,920,000.00	201,694,135.18	201,694,135.18	-31,225,864.82	86.59%	2022年10月	4,115,939.69	不适用	否
碳纤维航空应用研发及制造项目	否	361,720,000.00		361,720,000.00	193,904,960.59	193,904,960.59	-167,815,039.41	53.61%	2023年9月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	450,000,000.00		450,000,000.00	450,000,000.00	450,000,000.00	-	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	1,844,640,000.00		1,844,640,000.00	1,646,168,609.69	1,646,168,609.69	-198,471,390.31	—	—		—	—
未达到计划进度原因(分具体募投项目)					不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					公司于 2022 年 4 月 26 日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第五次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具了鉴证报告(天职业字[2022]24667 号),公司独立董事、监事会、保荐机构发表了明确意见,同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目 1,102,864,694.13 元和公开发行费用 18,627,363.36 元(不含税),公司于募集资金到位后 6 个月内全部完成置换。							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					不适用							
对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况					公司于 2022 年 4 月 26 日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第五次会议,审议通过了《关于公司使用闲置募集资金进行投资理财的议案》,同意公司使用最高额度不超过人民币 122,381.93 万元的暂时闲置募集资金进行投资理财,购买安全性高、满足保本要求、流动性好的产品(包括但不限于协定性存款、结构性存款、定期存款、大额存单等产品)。使用期限自公司第一届董事会第十三次会议审议通过之日起 12 个月内,在不超过上述额度及使用期限内,资金可以滚动使用。具体事项由公司财务部负责组织实施。公司独立董事、监事会、保荐机构对本事项发表了明确的同意意见。截至报告期末,公司累计使用 6,190,000,000 元暂时闲置募集资金购买理财产品,其中已赎回金额为 5,080,000,000 元,未赎回理财产品余额为 1,110,000,000 元。							
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况					不适用							
募集资金结余的金额及形成原因					不适用							
募集资金其他使用情况					公司拟使用科创板首次公开发行超募资金及孳生利息实缴出资神鹰连云港用于实施公司"年产 3 万吨高性能碳纤维建设项目",详见公司于 2023 年 2 月 16 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于使用超募资金向全资子公司实缴出资以实施新项目建设的公告》(公告编号:2023-011)。							

证券代码:688295　　证券简称:中复神鹰　　公告编号:2023-018

中复神鹰碳纤维股份有限公司 关于确认 2022 年度日常关联交易情况及预计 2023 年度日常关联交易额度的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示:

- ● 是否需要提交股东大会审议:是。
- ● 日常关联交易对公司的影响:本次预计的 2023 年度日常关联交易,是公司正常生产经营需要,以市场价格为定价依据,遵循平等自愿原则,交易风险可控,不会因该关联交易对关联方形成依赖,不会对公司的独立性产生影响,不存在损害公司及股东利益的情况。

一、日常关联交易基本情况

(一)日常关联交易履行的审议程序

中复神鹰碳纤维股份有限公司(以下简称"公司")于 2023 年 3 月 20 日召开第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第十二次会议,分别审议通过了《关关于确认 2022 年度日常关联交易情况及预计 2023 年度日常关联交易额度的议案》。关联董事张国良、陈雨、张华、张斯纬、罗皞宇对部分关联交易进行了回避表决。出席会议的非关联董事一致同意该议案。

本议案尚需提交公司股东大会审议,关联股东将在股东大会上对该议案回避表决。

公司独立董事已就该议案发表了事前认可意见和独立意见,具体如下:

1.独立董事事前认可意见

独立董事认为:公司预计 2023 年将要发生的关联交易均为公司正常经营需要,属于正常商业行为,对公司正常经营活动及财务状况不会造成重大影响,符合国家有关法律、法规和政策的规定,不存在损害公司和股东、特别是中小股东利益的行为,不会对公司独立性产生任何影响。我们同意将该议案提交公司董事会审议。

2.独立董事独立意见

独立董事认为:公司 2023 年度预计的日常关联交易属于公司正常经营业务,交易具有商业合理性,交易定价遵循公平、公正、公允的市场化原则,不影响公司的独立性,不存在损害公司和股东利益,特别是中小股东利益的情况。基于此,我们同意《关于确认 2022 年度日常关联交易情况及预计 2023 年度日常关联交易额度的议案》。

公司审计委员会就该议案发表了书面意见。非关联委员一致认为:公司 2022 年已发生日常关联交易和 2023 年度预计发生的日常关联交易,系公司正常经营需要,遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则,关联交易金额定价以市场行情为依据,定价公允,不存在损害公司及股东、特别是中小股东利益的情形,我们同意将本议案提交董事会审议。

(二)本次日常关联交易预计金额及类别

单位:万元

关联方	关联交易类别	公司名称	2023 年预计金额	占同类业务比例(%)	2022 年累计发生额	占同类业务比例(%)	本次预计金额与上年实际发生金额差异较大的原因
中国建材集团有限公司所属企业	向关联人购买原材料	中复新水源科技有限公司	460.00	0.23	11.33	0.01	根据公司业务规模增长按照可能发生关联交易金额上限进行预计。
		中国建材集团有限公司所属其他企业	3.00	0.00	5.70	0.00	/
		小计	463.00	0.23	17.03	0.01	
	接受关联人提供的劳务	中国建材集团有限公司所属其他企业	260.00	0.13	20.01	0.01	/
	向关联人销售产品	中材科技(成都)有限公司	27,000.00	13.54	14,146.61	7.09	根据公司业务规模及市场情况按照可能发生关联交易金额上限进行预计。
		客户 B	6,000.00	3.01	1,920.77	0.96	
		客户 A	4,000.00	2.01	160.39	0.08	
		沈阳中复科金压力容器有限公司	3,500.00	1.75	1,372.18	0.69	
		中材科技(苏州)有限公司	3,000.00	1.50	139.13	0.07	
		中复碳芯电缆科技有限公司	2,000.00	1.00	892.35	0.45	
		中国建材集团有限公司所属其他企业	100.00	0.05	-	0.00	/
		小计	45,600.00	22.86	18,631.43	9.34	
	合计		46,323.00	23.22	18,668.47	9.36	
连云港鹰游纺机集团有限公司所属企业	向关联人购买原材料	连云港神鹰复合材料科技有限公司	3,700.00	1.85	712.17	0.36	根据公司业务规模增长按照可能发生关联交易金额上限进行预计。
		江苏鹰游纺机有限公司	3,500.00	1.75	198.07	0.10	
		连云港鹰游纺机集团有限公司所属其他企业	310.00	0.16	196.38	0.10	/
		小计	7,510.00	3.76%	1,106.62	0.55%	
	向关联人销售产品、提供租赁	连云港神鹰复合材料科技有限公司	10,000.00	5.01	5,972.03	2.99	根据公司业务规模及市场情况按照可能发生关联交易金额上限进行预计。
		连云港鹰游纺机集团有限公司所属其他企业	9.00	0.00	8.30	0.00	/
		小计	10,009.00	5.02	5,980.33	3.00	
	合计		17,519.00	8.78	7,086.95	3.55	
连云港市工业投资集团有限公司所属企业	向关联人购买原材料	连云港市工投集团利海化工有限公司	450.00	0.23	255.63	0.13	/
		连云港纤维新材料研究院有限公司	50.00	0.03	3.90	0.00	/
		小计	500.00	0.25	259.53	0.13	
	接受关联人提供的劳务	连云港纤维新材料研究院有限公司	17.00	0.01	16.02	0.01	/
	合计		517.00	0.26	275.55	0.14	
总计			64,359.00	32.26	26,030.97	13.05	

注:1. 本次预计金额占同类业务比例以及上年实际发生金额占同类业务比例的基数为 2022 年经审计的营业收入;合计数与各部分数直接相加之和在尾数存在的差异系由四舍五入造成。

2.在上述关联交易总额范围内,公司及子公司可以根据实际情况在同一控制下的不同关联人之间的关联交易金额实现内部调剂(包括不同关联交易类型间的调剂)。

(三)前次日常关联交易的预计和执行情况

单位:万元

关联方	关联交易类别	公司名称	2022 年预计金额	2022 年累计发生额	本次预计金额与上年实际发生金额差异较大的原因
中国建材集团有限公司所属企业	向关联人购买原材料	中复新水源科技有限公司	-	11.33	/
		中国建材集团有限公司所属其他企业	-	5.70	/
		小计	-	17.03	
	接受关联人提供的劳务	中国建材集团有限公司所属其他企业	-	20.01	/
	向关联人销售产品	中材科技(成都)有限公司	14,100.00	14,146.61	/
		中复碳芯电缆科技有限公司	6,200.00	892.35	根据实际业务需求调整。
		客户 B	3,500.00	1,920.77	
		沈阳中复科金压力容器有限公司	2,850.00	1,372.18	
		客户 A	350.00	160.39	/
		中材科技(苏州)有限公司	-	139.13	
		中国建材集团有限公司所属其他企业	70.00	-	/
		小计	27,070.00	18,631.43	
	合计		27,070.00	18,668.47	
连云港鹰游纺机集团有限公司所属企业	向关联人购买原材料	连云港神鹰复合材料科技有限公司	2,386.80	712.17	根据实际业务需求调整。
		江苏鹰游纺机有限公司	264.77	198.07	/
		连云港鹰游纺机集团有限公司所属其他企业	36.75	196.38	/
		小计	2,688.32	1,106.62	
	向关联人销售产品、提供租赁	连云港神鹰复合材料科技有限公司	8,250.00	5,972.03	根据实际业务需求调整。
		连云港鹰游纺机集团有限公司所属其他企业	9.00	8.30	/
		小计	8,259.00	5,980.33	
	合计		10,947.32	7,086.95	
连云港市工业投资集团有限公司所属企业	向关联人购买原材料	连云港市工投集团利海化工有限公司	540.00	255.63	
		连云港纤维新材料研究院有限公司	-	3.90	/
		小计	540.00	259.53	
	接受关联人提供的劳务	连云港纤维新材料研究院有限公司	26.00	16.02	/
	合计		566.00	275.55	
总计			38,583.32	26,030.97	

2022 年度公司日常关联交易的实际发生额低于预计金额,主要系公司预计的日常关联交易额度是双方可能发生业务的上限金额测算,但受业务开展情况、市场情况及关联方需求变化等影响,导致实际发生金额与预计金额存在一定的差异,上述差异均属于正常经营行为,对公司日常经营及业绩不会产生重大影响。

二、关联人基本情况和关联关系

(一)关联人的基本情况

1.公司实际控制人中国建材集团有限公司及其所属企业

(1)中国建材集团有限公司

公司名称	中国建材集团有限公司
成立时间	1981-09-28
注册资本	1713614.628692 万元人民币
法定代表人	周育先
公司性质	有限责任公司(国有独资)
注册地址	北京市海淀区复兴路 17 号国海广场 2 号楼(B 座)
主要股东/股权结构	国务院
经营范围	建筑材料及其相关配套原辅材料的生产制造及生产技术、装备的研究开发销售;新型建筑材料体系成套房屋的设计、销售、施工;装饰材料的销售;房屋工程的设计、施工;仓储;建筑材料及相关领域的投资、资产经营、与以上业务相关的技术咨询、信息服务、会展服务;矿产品的加工及销售;以新型建筑材料为主的房地产经营业务和主兼营业务有关的技术咨询、信息服务。
财务数据	截至 2022 年 9 月 30 日,中国建材集团的总资产为 69,783,286.40 万元,净资产为 22,798,199.67 万元;2022 年 1-9 月的主营业务收入为 27,531,618.13 万元,净利润为 1,890,306.89 万元。(数据未经审计)

(2)中复新水源科技有限公司

公司名称	中复新水源科技有限公司
成立时间	2011-07-26
统一社会信用代码	913207005794858I9R
注册资本	15000 万元人民币
法定代表人	乔光辉
公司性质	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)
住所	连云港经济技术开发区临港产业区金桥路 97 号
主要股东/股权结构	连云港中复连众复合材料集团有限公司
经营范围	复合反渗透膜、纳滤膜、膜分离材料产品、水处理装置、膜分离设备的研发、设计、生产;膜分离技术及产品开发;水处理技术开发;水处理工程系统集成;相关水处理设施的运行管理、维护保障及设备开发;承接工程技术咨询服务;市政公用工程、建筑工程、机电工程、环保工程施工;海水淡化厂、水厂、污水处理厂及配套管网的投资、建设、运营;自营和代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。
财务数据	截至 2022 年 12 月末总资产 4,837 万元,净资产 3,709 万元;2022 年 1-12 月份营业收入 8,938 万元,净利润 609 万元。(数据未经审计)

(3)中材科技(苏州)有限公司

公司名称	中材科技(苏州)有限公司
成立时间	2004-10-26
统一社会信用代码	91320594766531550W
注册资本	27000 万元人民币
法定代表人	张元正
公司性质	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
住所	苏州工业园区长阳街 68 号
主要股东/股权结构	中材科技股份有限公司
经营范围	许可项目:移动式压力容器/气瓶充装;特种设备安装改造修理;特种设备制造;特种设备检验检测服务;特种设备设计;技术进出口;进出口代理;货物进出口。一般项目:阀门和旋塞研发;特种设备销售;阀门和旋塞销售;普通阀门和旋塞制造(不含特种设备制造);高性能纤维及复合材料销售;玻璃纤维增强塑料制品制造;高性能纤维及复合材料制造;玻璃纤维增强塑料制品销售;塑料制品制造;塑料制品销售;工程塑料及合成树脂销售;合成材料销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息技术咨询服务;计算机系统服务;软件销售;信息系统集成服务;信息系统运行维护服务;机械电气设备制造;电气机械设备销售;机械设备研发;机械设备销售;软件开发;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);土地使用权租赁;非居住房地产租赁;物业管理;创业空间服务;企业管理咨询;汽车零部件及配件制造;汽车零部件研发;汽车零配件批发;新能源汽车整车销售;新能源汽车生产测试设备销售;汽车新车销售;汽车旧车销售。
财务数据	截至 2022 年 12 月末总资产 153,505.93 万元,净资产 570,517.50 万元;2022 年 1-12 月份营业收入 129,345.06 万元,净利润 9,696.10 万元。(数据未经审计)

(4)中材科技(成都)有限公司

公司名称	中材科技(成都)有限公司
成立时间	2011-10-08
注册资本	30000 万元人民币
法定代表人	张元正
公司性质	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
注册地址	四川省成都市新津区普兴街道(新材料产业功能区)平塘东路 136 号
主要股东/股权结构	中材科技(苏州)有限公司
经营范围	复合气瓶、复合材料压力容器、钢质无缝气瓶、钢制压力容器、铝合金气瓶(以上项目取得相关行政许可后方可经营)、汽车零部件及配件制造;无缝金属内衬、复合材料及制品的生产、销售并提供相关技术服务;机械设备销售;机械工程设计与安装;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。
财务数据	截至 2022 年 12 月末总资产 101,990 万元,净资产 33,781 万元;2022 年 1-12 月份营业收入 100,954 万元,净利润 9,100 万元。(数据未经审计)

(5)沈阳中复科金压力容器有限公司

公司名称	沈阳中复科金压力容器有限公司
成立时间	2005-04-27
统一社会信用代码	91210106769598902A
注册资本	2980 万元人民币
法定代表人	南洋
公司性质	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	沈阳经济技术开发区十五号街 6 号
主要股东/股权结构	连云港中复连众复合材料集团有限公司
经营范围	压力容器生产、销售;新材料及新工艺的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务(法律法规限定经营的除外);经营进出口业务。
财务数据	截至 2022 年 12 月末总资产 9,000 万元,净资产 4,000 万元;2022 年 1-12 月份营业收入 20,000 万元,净利润 1,500 万元。(数据未经审计)

(6)中复碳芯电缆科技有限公司

公司名称	中复碳芯电缆科技有限公司
成立时间	2011-12-29
统一社会信用代码	91320700588437288F
注册资本	8880 万元人民币
法定代表人	任桂芳
公司性质	有限责任公司
住所	连云港经济技术开发区新光路 49 号
主要股东/股权结构	连云港中复连众复合材料集团有限公司
经营范围	碳纤维复合材料芯及导线产品的开发、生产、安装(电力设施除外)及技术咨询、技术服务;其它各类线缆产品的开发、生产、安装(电力设施除外)及技术咨询、技术服务;安装金具 、配件和工具的开发、生产、检验;碳纤维复合材料芯及导线产品原材料的销售、检验;玻璃纤维增强塑料产品及其它玻璃钢产品的开发、生产、安装及技术咨询、技术服务;自营和代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。
财务数据	截至 2022 年 12 月末总资产 95,732 万元,净资产 24,416 万元;2022 年 1-12 月份营业收入 94,209 万元,净利润 8,350.49 万元。(数据未经审计)

(7)客户 A

根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》的相关规定,本次交易对方客户 A 与公司构成关联关系,为公司关联法人,上述交易构成关联交易。鉴于上述关联交易涉及内容属于公司商业秘密,披露交易信息可能对上市公司经营产生不利影响,损害公司、公司股东及交易对方的利益。公司根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—信息披露事务管理》等法律法规及公司《信息披露暂缓与豁免制度》的有关规定,履行了信息豁免披露内部登记及审批程序,为维护上市公司及投资者利益,公司对本次关联交易的关联方基本情况和关联关系进行了豁免披露。

(8)客户 B

根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》的相关规定,本次交易对方客户 B 与公司构成关联关系,为公司关联法人,上述交易构成关联交易。鉴于上述关联交易涉及内容属于公司商业秘密,披露交易信息可能对上市公司经营产生不利影响,损害公司、公司股东及交易对方的利益。公司根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—信息披露事务管理》等法律法规及公司《信息披露暂缓与豁免制度》的有关规定,履行了信息豁免披露内部登记及审批程序,为维护上市公司及投资者利益,公司对本次关联交易的关联方基本情况和关联关系进行了豁免披露。

2.持股 5%以上股东连云港鹰游纺机集团有限公司及其所属企业

(1)连云港鹰游纺机集团有限公司

公司名称	连云港鹰游纺机集团有限公司
成立时间	1989-09-19
注册资本	2000 万元人民币
法定代表人	张国良
公司性质	有限责任公司
注册地址	连云港市海州开发区瀛州路西振兴南路
主要股东/股权结构	张国良
经营范围	纺织机械及配件、轻工机械及配件、纺织品生产、销售;环保设备、碳纤维设备的研发、生产,并承接相关工程设计、提供技术咨询服务;物业服务;财务信息咨询服务;项目管理;软件技术开发;自营和代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。医用口罩批发;日用口罩(非医用)销售;第二类医疗器械销售;医护人员防护用品批发;劳动保护用品销售。
财务数据	截至 2022 年 12 月末总资产 409,400.50 万元,净资产 141,742.79 万元;2022 年 1-12 月份营业收入 242,920.84 万元,净利润 43,017.82 万元。(数据未经审计)

(2)江苏鹰游纺机有限公司

公司名称	江苏鹰游纺机有限公司
成立时间	2013-12-20
统一社会信用代码	91320700086955771X
注册资本	6000 万元人民币
法定代表人	张斯纬
公司性质	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)
住所	连云港市海州开发区振兴路 1 号
主要股东/股权结构	连云港鹰游纺机集团有限公司
经营范围	纺织机械及配件、皮革机械、环保设备、碳纤维设备的研发、生产、销售;仪器仪表、金属材料销售;软件技术开发;纺机设备安装工程、碳纤维设备安装工程、机电设备安装工程、环保设备安装工程、管道安装工程、机械设备安装工程施工;自营和代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。许可项目:特种设备安装改造修理;特种设备制造。一般项目:特种设备销售。
财务数据	截至 2022 年 12 月末总资产 162,415 万元,净资产 24,917 万元;2022 年 1-12 月份营业收入 105,713 万元,净利润 13,998 万元。(数据未经审计)

(3)连云港神鹰复合材料科技有限公司

公司名称	连云港神鹰复合材料科技有限公司
成立时间	2010-01-15
统一社会信用代码	91320706550204315H
注册资本	2295.69 万元人民币
法定代表人	罗明丰
公司性质	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	连云港经济技术开发区大浦工业区金桥路 1 号
主要股东/股权结构	连云港鹰游纺机集团有限公司
经营范围	模具设计、制造;数控机械、五金交电、低压电器加工;复合材料的研发、销售;复合材料制品的研发、加工;一类医疗器械、建筑材料、运动器械、汽车配件(不含发动机)、鞋材、乐器;纺织材料、纺织机械、钢材、工业机电设备销售;自营和代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。一般项目:专用化学产品销售;高性能纤维及复合材料制造;高性能纤维及复合材料销售。
财务数据	截至 2022 年 12 月末总资产 19,660 万元,净资产 16,842 万元;2022 年 1-12 月份营业收入 18,800 万元,净利润 2,134 万元。(数据未经审计)

3.间接持股 5%以上股东连云港市工业投资集团有限公司所属企业

(1)连云港市工投集团利海化工有限公司

公司名称	连云港市工投集团利海化工有限公司
成立时间	2010-10-11
统一社会信用代码	913207005629466662
注册资本	60000 万元人民币
法定代表人	许网
公司性质	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
住所	连云港市连云区板桥工业园祥和路 8 号
主要股东/股权结构	连云港市工业投资集团有限公司
经营范围	许可项目:技术进出口;进出口代理;危险化学品生产;货物进出口;天然水收集与分配。一般项目:化工产品销售;住房租赁;非居住房地产租赁。
财务数据	截至 2022 年 12 月末总资产 69,038 万元,净资产 39,099 万元;2022 年 1-12 月份营业收入 35,549 万元,净利润 773 万元。(数据未经审计)

(2)连云港纤维新材料研究院有限公司

公司名称	连云港纤维新材料研究院有限公司
成立时间	2014-12-18
注册资本	2000 万元人民币
法定代表人	王士华
公司性质	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
注册地址	连云港经济技术开发区大浦工业区大浦路 20 号
主要股东/股权结构	连云港市人民政府
经营范围	纤维、纤维复合材料的生产、工艺研发及技术咨询;纤维材料生产设备设计、制造;纤维生产材料、仪器仪表、机械设备及配件研发、销售;自营和代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
财务数据	截至 2022 年 12 月末总资产 1,109.62 万元,净资产 885.92 万元;2022 年 1-12 月份营业收入 129.37 万元,净利润-289 万元。(数据未经审计)

(二)与上市公司的关联关系

关联方名称	与本企业关系
中复新水源科技有限公司	实际控制人中国建材集团有限公司所属企业
中材科技(成都)有限公司	
客户 B	
客户 A	
沈阳中复科金压力容器有限公司	
中材科技(苏州)有限公司	
中复碳芯电缆科技有限公司	
江苏鹰游纺机有限公司	持股 5%以上股东连云港鹰游纺机集团有限公司所属企业
连云港神鹰复合材料科技有限公司	
连云港市工投集团利海化工有限公司	间接持股 5%以上股东连云港市工业投资集团有限公司所属企业
连云港纤维新材料研究院有限公司	

(三)履约能力分析

上述关联方均系依法注册成立,依法存续并持续经营的法人主体,生产经营稳定,与公司有良好的合作关系,过往发生的交易能正常实施并结算,财务状况良好,具有良好的履约能力。公司将就上述交易与相关关联方签署合同或协议并严格按照约定执行,履约具有法律保障。

三、日常关联交易主要内容

(一)关联交易主要内容

公司及子公司与相关关联方 2023 年度的预计日常关联交易主要为向关联方出售商品、向关联方采购商品等,公司及子公司与各关联方之间的业务往来将遵循公开、公平、公正、合理、价格公允的原则,交易双方将首先以同类产品或服务的市场公允价格为定价依据或以招标的方式确定交易价格,原则上不偏离独立第三方的价格或收费标准,若无可供参考的市场价格,则双方约定将以成本加合理利润方式来确定具体交易价格。公司及子公司将在每次交易前与各关联方签署具体的单项协议,对公司及子公司与各关联方(包括各关联方直接或间接控制公司)之间的日常关联交易类型、交易定价原则等予以约定。

(二)关联交易协议签署情况

为维护双方利益,公司及子公司与上述关联方将根据业务开展情况签订具体合同或协议,届时公司将严格按照合同约定条款行使相关权利、履行相关义务。

四、日常关联交易目的和对上市公司的影响

(一)关联交易的必要性

上述关联交易是公司及子公司业务发展及生产经营的正常经营活动需要,属于正常性业务,符合公司和全体股东的利益,具有一定的必要性。

(二)关联交易定价的公允性、结算时间和方式的合理性

公司及子公司与关联方之间的交易是基于正常的市场交易条件及有关协议的基础上进行的,符合商业惯例,上述交易遵循公开、公平、公正的原则,交易双方将首先以同类产品或服务的市场公允价格为定价依据,原则上不偏离独立第三方的价格或收费标准,若无可供参考的市场价格,则双方约定将以成本加合理利润方式来确定具体交易价格。定价公允合理,不存在损害公司及公司股东尤其是中小股东利益的情况,不会对公司经营及独立性产生影响,公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生较大的依赖。

(三)关联交易的持续性

公司及子公司与上述关联方保持较为稳定的合作关系,在公司业务稳定发展的情况下,与上述关联方之间的关联交易将持续存在。

(四)关联交易对上市公司的影响

本次预计的关联交易属于公司及子公司的日常关联交易,为公司日常经营活动需要,符合公司实际经营情况。关联交易按照公平、公正、公开原则开展,遵循公允价格作为定价原则,不存在损害公司及股东利益的情况,也不存在向关联方输送利益的情况,且不会影响公司独立性,不会对关联方形成较大的依赖。

五、保荐机构核查意见

经核查,保荐机构认为:中复神鹰上述 2023 年度日常关联交易预计事项已经公司董事会和监事会审议通过,关联董事予以回避表决,独立董事已就相关议案发表了事前认可意见和同意的独立意见,本次日常关联交易预计事项尚需提交股东大会审议。上述关联交易预计事项的决策程序符合相关法律法规和规范性文件以及《公司章程》相关要求。

公司上述预计日常关联交易事项均系出于业务发展及生产经营的需要,有利于提高公司运行效率及经济效益,不会对上市公司独立性产生重大不利影响,上市公司不会因此类交易而对关联方产生依赖。

综上,保荐机构对中复神鹰 2023 年度日常关联交易预计事项无异议。

特此公告。

中复神鹰碳纤维股份有限公司
董事会
2023 年 3 月 22 日

证券代码:688295　　证券简称:中复神鹰　　公告编号:2023-020

中复神鹰碳纤维股份有限公司 关于 2023 年度为全资子公司提供担保的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示:

- ● 被担保人名称及是否为上市公司关联方:被担保人中复神鹰碳纤维西宁有限公司(以下简称"神鹰西宁")和中复神鹰(上海)科技有限公司(以下简称"神鹰上海"),系公司的全资子公司。
- ● 本次担保金额及已实际为其提供的担保余额:公司拟继续为神鹰西宁和神鹰上海的综合授信向金融机构提供不超过 25.06 亿元的信用担保。截至 2022 年 12 月 31 日,公司为上述全资子公司实际提供担保余额为 9.89 亿元。无逾期担保。
- ● 本次担保是否有反担保:否。
- ● 本次担保尚需提交公司股东大会审议。

一、担保情况概述

2023 年为满足中复神鹰碳纤维股份有限公司(以下简称"公司")全资子公司项目投资需要,公司拟继续为神鹰西宁和神鹰上海的综合授信向金融机构提供不超过 25.06 亿元的信用担保。具体担保明细如下:

1.拟为神鹰西宁提供担保额度合计不超过 22.56 亿元人民币。其中神鹰西宁一期万吨碳纤维项目贷款担保 2.96 亿元,神鹰西宁二期 1.4 万吨项目贷款担保 19.6 亿。

2.拟为神鹰上海提供担保额度合计不超过 2.5 亿元人民币,全部为碳纤维航空应用研发及制造项目一期贷款担保。

上述担保额度为以前年度的存量担保,已分别在 2020 年至 2022 年期间签订了相关担保协议,2023 年度无其他新增担保额度。授权期限自公司 2022 年度股东大会审议通过日至下一年度股东大会审议通过日。

二、被担保人基本情况

(一)中复神鹰碳纤维西宁有限公司

1.公司基本情况

公司名称	中复神鹰碳纤维西宁有限公司
注册地/主要生产经营地	西宁经济技术开发区甘河工业园区甘家路 2 号
法定代表人	席玉松
成立时间	2019 年 3 月 13 日
经营范围	碳纤维原丝、碳纤维、碳纤维制品的研发、制造与销售;承接相关工程设计、提供技术咨询服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定或禁止经营的商品及技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
关联关系	系公司全资子公司
主营业务及其与发行人主营业务的关系	高性能碳纤维的生产、销售。 为发行人目前正在投资建设的西宁生产基地。

2.公司财务情况

单位:万元

项目	2022 年 1-12 月经审计	2021 年经审计
资产总额	399,997.67	262,502.85
负债总额	298,534.26	197,485.80
净资产	101,463.41	65,017.05
营业收入	128,713.02	48,558.46
净利润	36,446.35	5,862.99
扣除非经常性损益后的净利润	36,863.49	5,773.86

(二)中复神鹰(上海)科技有限公司

1.公司基本情况

公司名称	中复神鹰(上海)科技有限公司
注册地/主要生产经营地	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区
法定代表人	张国良
成立时间	2021 年 1 月 6 日
经营范围一般项目	从事新材料科技、环保科技、碳纤维科技、物联网科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;网络技术服务;高性能纤维及复合材料销售;合成纤维销售;工程塑料及合成树脂销售;货物进出口;技术进出口。(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)
关联关系	系公司全资子公司
主营业务及其与发行人主营业务的关系	碳纤维复合材料应用研发。 为发行人正在建设的碳纤维下游预浸料应用研发中心。

2.公司财务情况

单位:万元

项目	2022 年 1-12 月经审计	2021 年经审计
资产总额	48,524.02	12,212.43
负债总额	29,059.96	1,058.72
净资产	19,464.06	11,153.71
营业收入	31.40	-
净利润	-489.66	-46.28
扣除非经常性损益后的净利润	-783.14	-46.26

三、担保协议的主要内容

单位:万元

被担保方	金融机构	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期
神鹰西宁	西宁中信银行	29,591	2022.09.08	2020.08.31	2030.09.03	连带责任担保	否	否
	西宁浦发银行	80,000	2021.12.03	2021.12.08	2031.12.07		否	否
	连云港招商银行	70,000	2021.12.29	2021.12.29	2031.12.28		否	否
	建行西宁分行	30,000	2022.03.18	2022.04.25	2031.03.06		否	否
	中行西宁分行	16,000	2022.06.02	2022.07.14	2031.07.13		否	否
神鹰上海	招行上海临港片区	25,000	2021.11.10	2022.01.07	2029.01.06		否	否
小计		250,591						

四、担保的原因及必要性

上述担保事项是为满足神鹰西宁一期、二期万吨碳纤维项目及神鹰上海碳纤维航空应用研发及制造项目一期建设的资金需求,有助于保证项目建设进度,提升公司产能,应用领域延伸。上述被担保人均为公司全资子公司,担保风险总体可控。

五、审议情况及审核意见

(一)审议情况

公司于 2023 年 3 月 20 日召开第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第十二次会议,分别审议通过了《关于公司 2023 年度为全资子公司提供担保的议案》。

(二)独立董事意见

我们审议了《关于公司 2023 年度为全资子公司提供担保的议案》,认为:公司拟为全资子公司提供担保,是基于对目前公司业务情况的预计,符合公司生产经营的实际需要,拟核定的担保额度是对公司及各子公司 2023 年度开展业务需要提供担保情况进行的合理预估,有利于公司生产经营工作持续、稳健开展,不存在损害公司及股东利益的情形,尤其是中小股东利益的情形。综上,我们一致同意该担保事项。

(三)保荐机构核查意见

经核查,保荐机构认为:中复神鹰本次向全资子公司提供担保事项已经公司董事会、监事会审议通过,独立董事发表了明确同意意见,决策程序符合《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 11 号——持续督导》、《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《公司章程》及公司《对外担保管理制度》等相关规定;本次向全资子公司提供担保系基于公司经营管理需要而进行,不存在损害公司及全体股东利益的情形。

综上所述,保荐机构对公司 2023 年度为全资子公司提供担保事项无异议。

六、累计对外担保金额及逾期担保的金额

截至 2022 年 12 月 31 日,公司为全资子公司担保总额为 25.06 亿元,占公司 2022 年度经审计净资产的54.27%,占公司 2022 年度经审计总资产的 34.58%。无逾期担保。

特此公告。

中复神鹰碳纤维股份有限公司
董事会
2023 年 3 月 22 日

证券代码:688295　　证券简称:中复神鹰　　公告编号:2023-022

中复神鹰碳纤维股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示:

- ● 本次会计政策变更是公司根据中华人民共和国财政部(以下简称"财政部")颁布的《企业会计准则解释第 15 号》及《企业会计准则解释第 16 号》变更相应的会计政策,符合相关法律法规的规定和公司实际情况,不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

一、本次会计政策变更概述

(一)变更原因

2021 年 12 月 31 日,财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(财会〔2021〕35 号)(以下简称"准则解释第 15 号"),规定了"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、关于亏损合同的判断"的内容,自 2022 年 1 月 1 日起施行。"关于资金集中管理相关列报"的内容自公布之日起施行。

2022 年 11 月 30 日,财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(财会[2022]31 号)(以下简称"准则解释第 16 号"),规定了"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"、"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"及"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"。同时,解释 16 号要求:"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"内容自 2023 年 1 月 1 日起施行;"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"、"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"内容自公布之日起执行。

(二)变更内容

变更前采用的会计政策:本次会计政策变更前,公司执行财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定。

本次会计政策变更后,公司将执行准则解释第 15 号及准则解释第 16 号的相关规定。其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(三)变更时间

根据准则解释 15 号的要求,公司决定"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、关于亏损合同的判断"的内容,自 2022 年 1 月 1 日起施行。"关于资金集中管理相关列报"的内容自公布之日起施行。

根据准则解释 16 号的要求,公司决定"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"内容自 2023 年 1 月 1 日起施行;"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"、"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"内容自公布之日起执行。

二、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更系公司根据财政部颁布的准则解释第 15 号、第 16 号的规定和要求进行的合理变更,变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司的实际情况,不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,亦不存在损害公司及股东利益的情况。

三、审议情况和专项意见

(一)董事会审议情况

公司于 2023 年 3 月 20 日召开第一届董事会第二十次会议,以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

(二)独立董事意见

我们审议了《关于公司会计政策变更的议案》,认为:本次会计政策变更系公司根据财政部颁布的准则解释第 15 号、第 16 号的规定和要求进行的合理变更,变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司的实际情况,不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,亦不存在损害公司及股东利益的情况。综上,我们同意公司会计政策变更事项。

(三)监事会意见

监事会认为:本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的变更,符合《企业会计准则》等相关规定,符合公司实际情况,执行新会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,本次会计政策变更不存在损害公司及股东利益的情形,监事会同意公司本次会计政策变更事项。

特此公告。

中复神鹰碳纤维股份有限公司
董事会
2023 年 3 月 22 日