

新乡化纤股份有限公司  
审计报告

大信审字[2024]第 16-00003 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2024]第 16-00003 号

新乡化纤股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了新乡化纤股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如附注三、(二十六)和附注五、(三十九)相关披露,贵公司2023年度营业收入737,874.55万元,主要来源于生物质纤维素长丝和氨纶纤维的销售。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标,可能存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,所以我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括:

(1) 了解和评价收入确认相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性;

(2) 了解贵公司收入确认政策,选取样本检查销售协议或合同的相关条款,并分析评价贵公司实际执行的收入确认政策是否符合企业会计准则要求,复核相关会计政策是否得到一贯的运用;

(3) 结合产品分类对收入以及毛利率情况进行分析,判断本期收入金额以及毛利率是否出现异常波动的情况;

(4) 结合客户交易的特点和性质,选取样本对应收账款、预收款项、销售收入的金额执行函证程序。同时,针对新增及当期收入发生额较大的客户,查询了客户的工商信息,进一步确认与客户交易的真实性;

(5) 对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售协议或合同及出库单、承运单、客户验收单,检查收入确认是否符合公司的会计政策;

(6) 对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试,检查是否存在期后销售退回情况,以评价收入确认期间是否恰当。

## (二) 存货跌价准备的计提

### 1. 事项描述

如附注三、(十三)和附注五、(七)相关披露,截至2023年12月31日,贵公司合并资产负债表中存货账面余额120,788.48万元,存货跌价准备3,672.72万元,存货的计价采用成本与可变现净值孰低的方法计量,在测算存货可变现净值时,需要对产成品交易售价、销售



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

费用和相关税费、以及原材料加工至产成品将要发生的成本进行估计，涉及管理层的重大判断，因此，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

(1) 了解并测试有关存货跌价准备的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

(2) 检查存货跌价准备计提的依据、方法是否合理，前后各期是否一致，计算及会计处理是否正确；

(3) 重新计算存货跌价准备，并主要关注了以下方面：

① 获取 2023 年年末各产品经审批后的销售价格表，判断预计产成品售价的合理性；

② 获取全年销售费用及相关税金明细表，并与往年数据进行对比分析，判断单位产品销售费用以及相关税金的合理性；

③ 获取并复核重要产品的单位成本计算表，检查直接材料、直接人工及制造费用的计算和分配是否正确，并进行对比分析，测算原材料达到预定可销售状态还需发生的加工成本等相关支出，以此作为估计原材料加工至产成品将要发生的成本的依据；

(4) 对存货实施盘点，实地观察存货质量、数量等情况。

(三) 在建工程的核算

### 1. 事项描述

如附注三、（十九）和附注五、（十三）相关披露，截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司合并资产负债表中在建工程账面价值 130,895.92 万元，本期新增投入 137,855.28 万元，转入固定资产和投资性房地产 119,114.94 万元。因报告期在建工程项目较多，投入资金较大，对在建工程项目的核算管理、达到预定可使用状态的时间点确定以及期末在建工程的减值测试等均涉及管理层的重大判断，且其对财务报表具有重要性，因此，我们将在在建工程的核算识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们执行的审计应对程序主要包括：

- (1) 测试管理层对在建工程相关的关键内部控制的设计和执行的  
性；
- (2) 检查各工程的可行性研究报告、预算等立项审批资料；
- (3) 检查已资本化的利息支出是否符合资本化的条件，重新计算利息资本化的金额；
- (4) 对在建工程进行现场查勘，询问工程进展情况，取得工程形象进度单；
- (5) 对已达到预定可使用状态的在建工程，取得验收报告，观察并询问资产的运行情况，  
复核在建工程转入固定资产时点是否恰当；
- (6) 检查是否存在在建项目减值迹象，验证在建工程期末计价的准确性；
- (7) 检查在建工程是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张美玲

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：杜卫

二〇二四年三月二十五日

# 合并资产负债表

编制单位：新乡化纤股份有限公司 2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,297,666,068.15	1,302,620,725.84
交易性金融资产	五、（二）	50,026,753.81	20,026,916.67
应收账款	五、（三）	1,276,000,158.77	945,604,368.23
应收款项融资	五、（四）	65,631,312.00	38,491,201.58
预付款项	五、（五）	66,284,634.83	111,360,501.73
其他应收款	五、（六）	753,925.50	2,257,370.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	1,171,157,515.61	1,158,532,221.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	73,287,519.80	93,379,177.33
流动资产合计		4,000,807,888.47	3,672,272,483.48
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	151,938,328.71	161,598,738.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十）		
投资性房地产	五、（十一）	7,435,385.73	
固定资产	五、（十二）	6,039,526,876.50	5,619,428,188.29
在建工程	五、（十三）	1,308,959,240.33	1,121,555,780.36
生产性生物资产	五、（十四）	1,406,512.25	
使用权资产	五、（十五）	9,476,233.16	16,124,717.55
无形资产	五、（十六）	276,000,921.94	283,376,427.85
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十七）	165,719,034.90	285,508,380.54
其他非流动资产	五、（十八）	31,970,961.86	25,668,974.22
非流动资产合计		7,992,433,495.38	7,513,261,207.44
资产总计		11,993,241,383.85	11,185,533,690.92

公司负责人：邵长金 主管会计工作负责人：冯丽萍

会计机构负责人：冯丽萍



## 合并资产负债表（续）

编制单位：新乡化纤股份有限公司 2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十）	811,731,152.78	801,717,411.11
应付票据	五、（二十一）	596,300,000.00	340,047,975.57
应付账款	五、（二十二）	1,208,290,641.44	705,535,957.06
预收款项	五、（二十三）	32,479,002.23	37,383,851.08
合同负债	五、（二十四）	58,513,434.60	72,937,097.87
应付职工薪酬	五、（二十五）	9,164,237.63	10,384,042.34
应交税费	五、（二十六）	14,923,295.22	18,057,891.78
其他应付款	五、（二十七）	22,141,212.80	21,626,980.75
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	1,059,897,736.40	1,032,374,548.11
其他流动负债	五、（二十九）	7,606,746.50	9,481,822.72
流动负债合计		3,821,047,459.60	3,049,547,578.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（三十）	2,526,678,215.83	2,396,060,502.33
应付债券			
租赁负债	五、（三十一）	3,396,235.97	9,731,522.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、（三十二）	32,047,869.19	39,897,311.53
预计负债			
递延收益	五、（三十三）	100,167,449.30	55,182,678.09
递延所得税负债	五、（十七）	62,817,105.33	124,875,909.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,725,106,875.62	2,625,747,924.70
负债合计		6,546,154,335.22	5,675,295,503.09
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十四）	1,466,727,778.00	1,466,727,778.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十五）	2,485,925,990.58	2,485,925,990.58
减：库存股	五、（三十六）	150,999,551.25	130,001,972.15
盈余公积	五、（三十七）	379,524,120.32	379,524,120.32
未分配利润	五、（三十八）	1,265,908,710.98	1,308,062,271.08
归属于母公司股东权益合计		5,447,087,048.63	5,510,238,187.83
少数股东权益			
股东权益合计		5,447,087,048.63	5,510,238,187.83
负债和股东权益总计		11,993,241,383.85	11,185,533,690.92

公司负责人：邵长金 主管会计工作负责人：冯丽萍

会计机构负责人：冯丽萍

# 母公司资产负债表

编制单位：新乡化纤股份有限公司 2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,212,213,892.06	1,270,781,333.83
交易性金融资产		30,001,726.03	
应收票据			
应收账款	十六、（一）	1,272,682,184.37	927,450,180.61
应收款项融资		61,661,312.00	28,348,150.19
预付款项		60,615,604.37	105,066,980.86
其他应收款	十六、（二）	69,421,959.84	40,243,606.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,101,788,070.68	1,096,495,949.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,654,595.11	91,555,036.16
流动资产合计		3,831,039,344.46	3,559,941,238.04
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	1,066,938,328.71	1,016,598,738.63
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,435,385.73	
固定资产		5,817,956,450.72	5,528,721,873.62
在建工程		732,537,177.36	1,004,426,261.41
生产性生物资产			
使用权资产		9,209,159.38	15,348,599.02
无形资产		175,233,132.18	209,178,570.46
长期待摊费用			
递延所得税资产		155,799,778.80	280,803,759.65
其他非流动资产		13,243,787.07	14,125,784.22
非流动资产合计		7,978,353,199.95	8,069,203,587.01
资产总计		11,809,392,544.41	11,629,144,825.05

公司负责人：邵长金 主管会计工作负责人：冯丽萍

会计机构负责人：冯丽萍

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		780,698,000.00	710,675,000.00
应付票据		596,300,000.00	390,047,975.57
应付账款		993,357,711.45	641,892,989.03
预收款项		31,016,730.00	35,966,689.18
合同负债		58,513,434.60	72,937,097.87
应付职工薪酬		8,715,560.28	9,583,415.75
应交税费		13,958,102.66	14,334,144.94
其他应付款		260,968,716.24	506,429,890.80
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		1,058,560,476.56	1,031,855,540.70
其他流动负债		7,606,746.50	9,481,822.72
流动负债合计		3,809,695,478.29	3,423,204,566.56
非流动负债：			
长期借款		2,287,029,871.96	2,396,060,502.33
应付债券			
租赁负债		3,210,031.12	9,458,687.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬		32,047,869.19	39,897,311.53
预计负债			
递延收益		57,213,573.00	53,588,845.00
递延所得税负债		62,744,079.97	124,675,151.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,442,245,425.24	2,623,680,496.95
负债合计		6,251,940,903.53	6,046,885,063.51
股东权益：			
股本		1,466,727,778.00	1,466,727,778.00
资本公积		2,485,419,869.78	2,485,419,869.78
减：库存股		150,999,551.25	130,001,972.15
盈余公积		379,524,120.32	379,524,120.32
未分配利润		1,376,779,424.03	1,380,589,965.59
股东权益合计		5,557,451,640.88	5,582,259,761.54
负债和股东权益总计		11,809,392,544.41	11,629,144,825.05

公司负责人：邵长金 主管会计工作负责人：冯丽萍

会计机构负责人：冯丽萍

# 合并利润表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十九）	7,378,745,534.64	7,274,425,741.47
减：营业成本	五、（三十九）	6,808,131,846.06	6,952,587,500.42
税金及附加	五、（四十）	67,965,950.53	57,167,501.34
销售费用	五、（四十一）	33,361,465.56	32,524,059.05
管理费用	五、（四十二）	201,331,098.00	587,754,652.50
研发费用	五、（四十三）	104,018,669.77	190,449,830.89
财务费用	五、（四十四）	122,263,019.33	39,032,693.15
其中：利息费用		138,608,627.19	138,152,581.81
利息收入		15,320,118.53	19,507,582.28
加：其他收益	五、（四十五）	27,338,200.25	27,277,284.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-8,597,316.77	6,416,242.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,660,409.92	-7,016,986.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-162.86	26,916.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-15,658,021.39	-31,539,744.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	-28,270,428.60	-37,644,654.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十）		1,783.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,485,756.02	-620,552,667.01
加：营业外收入	五、（五十一）	2,563,965.38	3,683,251.46
减：营业外支出	五、（五十二）	3,383,127.06	2,877,047.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,666,594.34	-619,746,462.61
减：所得税费用	五、（五十三）	57,820,154.44	-185,063,647.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,153,560.10	-434,682,815.26
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,153,560.10	-434,682,815.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,153,560.10	-434,612,409.55
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-70,405.71
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-42,153,560.10	-434,682,815.26
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-42,153,560.10	-434,612,409.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-70,405.71
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.0296	-0.2965
（二）稀释每股收益		-0.0296	-0.2965

公司负责人：邵长金 主管会计工作负责人：冯丽萍

会计机构负责人：冯丽萍

# 母公司利润表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	7,358,065,037.58	7,269,289,454.53
减：营业成本	十六、（四）	6,777,288,677.37	6,965,357,880.05
税金及附加		65,248,359.60	54,083,685.53
销售费用		33,297,353.65	32,435,500.91
管理费用		186,473,350.98	573,290,963.22
研发费用		103,846,392.44	188,764,301.73
财务费用		122,062,611.78	39,425,653.19
其中：利息费用		138,106,436.07	137,997,994.27
利息收入		14,961,535.50	18,978,643.78
加：其他收益		18,593,547.98	21,756,056.31
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、（五）	-9,148,816.77	6,065,914.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,660,409.92	-7,016,986.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		1,726.03	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-15,883,302.57	-31,069,585.79
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-27,788,219.44	-37,174,561.38
资产处置收益（损失以“－”号填列）		24,511,729.05	-141.54
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		60,134,956.04	-624,490,848.45
加：营业外收入		2,417,610.19	3,655,966.36
减：营业外支出		3,290,198.06	2,865,394.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		59,262,368.17	-623,700,276.28
减：所得税费用		63,072,909.73	-185,824,211.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,810,541.56	-437,876,064.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,810,541.56	-437,876,064.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-3,810,541.56	-437,876,064.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：邵长金 主管会计工作负责人：冯丽萍

会计机构负责人：冯丽萍

# 合并现金流量表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		5,094,866,708.60	5,115,517,215.67
收到的税费返还		177,937,076.84	279,100,501.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	96,437,565.83	52,236,523.02
经营活动现金流入小计		5,369,241,351.27	5,446,854,239.81
购买商品、接受劳务支付的现金		3,765,708,092.78	4,412,069,458.84
支付给职工以及为职工支付的现金		761,302,472.10	738,620,478.84
支付的各项税费		84,048,574.11	169,333,915.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	192,238,493.77	229,916,734.90
经营活动现金流出小计		4,803,297,632.76	5,549,940,587.68
经营活动产生的现金流量净额		565,943,718.51	-103,086,347.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		330,000,000.00	1,478,049,205.90
取得投资收益收到的现金		1,063,093.15	5,854,603.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,364,424.59	5,479,638.25
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		336,427,517.74	1,489,383,447.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		599,210,174.12	990,181,900.30
投资支付的现金		360,000,000.00	930,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		959,210,174.12	1,920,181,900.30
投资活动产生的现金流量净额		-622,782,656.38	-430,798,453.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,235,648,343.87	2,430,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,235,648,343.87	2,430,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,066,450,088.68	1,798,546,786.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,447,269.74	297,931,075.67
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	24,467,758.80	133,971,668.37
筹资活动现金流出小计		2,246,365,117.22	2,230,449,530.04
筹资活动产生的现金流量净额		-10,716,773.35	199,550,469.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,425,684.61	57,472,611.13
五、现金及现金等价物净增加额		-63,130,026.61	-276,861,719.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,173,057,871.48	1,449,919,591.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,109,927,844.87	1,173,057,871.48

公司负责人：邵长金 主管会计工作负责人：冯丽萍

会计机构负责人：冯丽萍

# 母公司现金流量表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		5,056,560,497.49	5,097,053,647.72
收到的税费返还		176,451,355.40	264,368,708.80
收到其他与经营活动有关的现金		44,993,228.77	49,700,120.32
经营活动现金流入小计		5,278,005,081.66	5,411,122,476.84
购买商品、接受劳务支付的现金		3,815,398,532.67	4,486,224,438.45
支付给职工以及为职工支付的现金		738,862,428.33	720,901,995.71
支付的各项税费		72,416,460.32	148,823,414.28
支付其他与经营活动有关的现金		197,659,725.61	210,407,477.41
经营活动现金流出小计		4,824,337,146.93	5,566,357,325.85
经营活动产生的现金流量净额		453,667,934.73	-155,234,849.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,000,000.00	1,398,049,205.90
取得投资收益收到的现金		511,593.15	5,504,274.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,364,424.59	7,014,642.67
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		255,876,017.74	1,410,568,122.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,780,790.31	916,119,948.63
投资支付的现金		514,507,948.61	906,525,007.61
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		645,288,738.92	1,822,644,956.24
投资活动产生的现金流量净额		-389,412,721.18	-412,076,833.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,954,000,000.00	2,330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,954,000,000.00	2,330,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,965,450,088.68	1,629,546,786.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,992,196.12	297,221,270.13
支付其他与筹资活动有关的现金		23,998,290.80	132,502,200.37
筹资活动现金流出小计		2,139,440,575.60	2,059,270,256.50
筹资活动产生的现金流量净额		-185,440,575.60	270,729,743.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,429,809.13	57,458,435.33
五、现金及现金等价物净增加额		-116,755,552.92	-239,123,503.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,141,231,221.70	1,380,354,725.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,024,475,668.78	1,141,231,221.70

公司负责人：邵长金 主管会计工作负责人：冯丽萍

会计机构负责人：冯丽萍

## 合并股东权益变动表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	本 期							
	归属于母公司股东权益						少数股 东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,466,727,778.00	2,485,925,990.58	130,001,972.15	379,524,120.32	1,308,062,271.08	5,510,238,187.83		5,510,238,187.83
加：会计政策变更								
二、本年期初余额	1,466,727,778.00	2,485,925,990.58	130,001,972.15	379,524,120.32	1,308,062,271.08	5,510,238,187.83		5,510,238,187.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			20,997,579.10		-42,153,560.10	-63,151,139.20		-63,151,139.20
（一）综合收益总额					-42,153,560.10	-42,153,560.10		-42,153,560.10
（二）股东投入和减少资本			20,997,579.10			-20,997,579.10		-20,997,579.10
1.股东投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他			20,997,579.10			-20,997,579.10		-20,997,579.10
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对股东的分配								
四、本期期末余额	1,466,727,778.00	2,485,925,990.58	150,999,551.25	379,524,120.32	1,265,908,710.98	5,447,087,048.63		5,447,087,048.63

公司负责人：邵长金

主管会计工作负责人：冯丽萍

会计机构负责人：冯丽萍



# 合并股东权益变动表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	上 期							
	归属于母公司股东权益						少数股东 权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,466,727,778.00	2,486,121,143.83		377,624,590.27	1,872,254,431.90	6,202,727,944.00	875,252.46	6,203,603,196.46
加：会计政策变更				1,899,530.05	17,093,026.53	18,992,556.58		18,992,556.58
二、本年期初余额	1,466,727,778.00	2,486,121,143.83		379,524,120.32	1,889,347,458.43	6,221,720,500.58	875,252.46	6,222,595,753.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-195,153.25	130,001,972.15		-581,285,187.35	-711,482,312.75	-875,252.46	-712,357,565.21
（一）综合收益总额					-434,612,409.55	-434,612,409.55	-70,405.71	-434,682,815.26
（二）股东投入和减少 资本		-195,153.25	130,001,972.15			-130,197,125.40	-804,846.75	-131,001,972.15
1. 股东投入的普通股		-195,153.25				-195,153.25	-804,846.75	-1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本								
3. 股份支付计入所有者 权益的金额								
4. 其他			130,001,972.15			-130,001,972.15		-130,001,972.15
（三）利润分配					-146,672,777.80	-146,672,777.80		-146,672,777.80
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配					-146,672,777.80	-146,672,777.80		-146,672,777.80
四、本期期末余额	1,466,727,778.00	2,485,925,990.58	130,001,972.15	379,524,120.32	1,308,062,271.08	5,510,238,187.83		5,510,238,187.83

公司负责人：邵长金

主管会计工作负责人：冯丽萍

会计机构负责人：冯丽萍

## 母公司股东权益变动表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	本 期					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,466,727,778.00	2,485,419,869.78	130,001,972.15	379,524,120.32	1,380,589,965.59	5,582,259,761.54
加：会计政策变更						
二、本年期初余额	1,466,727,778.00	2,485,419,869.78	130,001,972.15	379,524,120.32	1,380,589,965.59	5,582,259,761.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			20,997,579.10		-3,810,541.56	-24,808,120.66
（一）综合收益总额					-3,810,541.56	-3,810,541.56
（二）股东投入和减少资本			20,997,579.10			-20,997,579.10
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他			20,997,579.10			-20,997,579.10
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
四、本期期末余额	1,466,727,778.00	2,485,419,869.78	150,999,551.25	379,524,120.32	1,376,779,424.03	5,557,451,640.88

公司负责人：邵长金

主管会计工作负责人：冯丽萍

会计机构负责人：冯丽萍

## 母公司股东权益变动表

编制单位：新乡化纤股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	上 期					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,466,727,778.00	2,485,419,869.78		377,624,590.27	1,948,043,037.88	6,277,815,275.93
加：会计政策变更				1,899,530.05	17,095,770.40	18,995,300.45
二、本年期初余额	1,466,727,778.00	2,485,419,869.78		379,524,120.32	1,965,138,808.28	6,296,810,576.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			130,001,972.15		-584,548,842.69	-714,550,814.84
（一）综合收益总额					-437,876,064.89	-437,876,064.89
（二）股东投入和减少资本			130,001,972.15			-130,001,972.15
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他			130,001,972.15			-130,001,972.15
（三）利润分配					-146,672,777.80	-146,672,777.80
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配					-146,672,777.80	-146,672,777.80
3. 其他						
四、本期期末余额	1,466,727,778.00	2,485,419,869.78	130,001,972.15	379,524,120.32	1,380,589,965.59	5,582,259,761.54

公司负责人：邵长金

主管会计工作负责人：冯丽萍

会计机构负责人：冯丽萍

# 新乡化纤股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

新乡化纤股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)(股票简称新乡化纤、股票代码000949)是经河南省经济体制改革委员会豫体改字[1993]153号文件批准,由新乡化学纤维厂(后变更为新乡白鹭投资集团有限公司)独家发起,于1993年3月,以定向募集方式设立的股份有限公司。公司注册地址和总部地址均为河南省新乡市经济技术开发区新长路南侧,公司统一社会信用代码为:914100001700014285。

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司主要从事化学纤维的生产和销售,主要产品包括生物质纤维素长丝和氨纶纤维。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2024年3月25日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起至少12个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的应收账款核销	金额不低于 350 万
重要其他应收款核销	金额不低于 100 万
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额不低于 400 万
重要的在建工程项目	投资预算金额超过 1.5 亿元
重要的联营企业	账面价值占长期股权投资 20%以上，且来源于联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润(亏损以绝对金额计算)的 10%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价

的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

### (七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (十) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值



计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计提坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：内销客户	国内客户具有类似的信用风险特征
组合2：外销客户	国外客户具有类似的信用风险特征
组合3：合并范围内关联方	合并范围内的关联方

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计

算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，单项计提的判断标准为发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，计提坏账准备。

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：债务人预期表现和还款行为的显著变化、逾期信息等。

#### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金	收取的保证金、押金
组合 2：员工借款	内部员工的借款
组合 3：合并范围内关联方	合并范围内关联方款项
组合 4：其他关联企业	其他关联企业款项
组合 5：其他往来款项	外部企业、社会团体、各类行业协会等款项

#### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

#### (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司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，主要包括原材料、委托加工物资、周转

材料、自制半成品及在产品、库存商品、消耗性生物资产、其他等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司已将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于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的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行

权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	15-25	3-5	3.88-6.33
机器设备	年限平均法	8-14	5	6.79-11.88
电子设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	6-12	5	7.92-15.83

#### （十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （二十）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （二十一）生物资产

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产为生长中的菌草，生产性生物资产为可多年反复生长的菌草苗。

消耗性生物资产在存货中核算。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。生产性生物资产成本包括菌草苗购买价、相关税费、运输费、及其达到预定生产经营目的前发生的肥料费、人工费、土地平整、应分摊的固定资产折旧费等。

生产性生物资产菌草苗折旧采用直线法计算，按生长期10年分摊，期末无残值。

公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

年度终了，公司对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产减值准备。生产性生物资产减值准备一经计提，以后不再转回。

## (二十二)无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	不动产产权证书期限	直线法
软件	3	预期可使用年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。



### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、燃料及动力、折旧费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。转入无形资产核算的标准为：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （二十三）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十四)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### (二十五)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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。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。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

##### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

#### (二十六)收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。内销产品收入确认时点：在公司将产品运送至交货地点并由客户确认签收时或客户自提将货物交付客户并由客户确认签收时确认收入；外销产品收入确认时点：公司根据合同约定完成产品报关、装船离港，取得出口报关单时确认收入。

#### (二十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## (二十八)政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (三十) 租赁

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

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## （2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十一）其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购公司股份相关的会计处理方法

回购公司股份，按实际成本进行计量，相关交易费、印花税计入回购库存股初始成本。

回购的公司股份进行出售时，出售金额大于初始成本的，计入资本公积（股本溢价），出售金额小于初始成本的，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润。

回购的公司股份进行注销时，按面值总额注销股本，初始成本与面值差额依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润。

#### （三十二）重要会计政策变更、会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

本报告期内未发生重要会计政策变更。

##### 2. 重要会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%（内销）、0%（外销）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

纳税主体名称	所得税税率
新乡化纤股份有限公司	15%
新疆白鹭纤维有限公司	25%
新乡市星鹭科技有限公司	25%
新乡市白鹭能源服务有限公司	20%
新乡市兴鹭水务有限公司	25%
新疆天鹭新材料科技有限公司	25%
新乡菌草新材料技术有限公司	25%

### （二）重要税收优惠及批文

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，对河南省认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业备案名单予以公告。新乡化纤股份有限公司为河南省2023年度第一批高新技术企业（本公司证书编号：GR202341002092），发证时间：2023年11月22日，有效期3年。根据相关规定，新乡化纤股份有限公司自获得国家高新技术企业认定连续三年内（2023年、2024年和2025年）可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 2023年3月26日，财政部、税务总局发布《财政部税务总局关于小微企业和个体工商

户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年 3 月 14 日，财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），于 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。新乡市白鹭能源服务有限公司符合上述文件要求，享受上述税收优惠政策，适用 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	67,614.11	298,619.01
银行存款	1,109,860,230.76	1,172,759,252.47
其他货币资金	187,738,223.28	129,562,854.36
合计	1,297,666,068.15	1,302,620,725.84

注：其他货币资金主要为银行承兑保证金。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,026,753.81	20,026,916.67
其中：结构性存款	50,026,753.81	20,026,916.67
合计	50,026,753.81	20,026,916.67

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,299,373,166.48	959,645,023.00
1 至 2 年	11,982,014.12	7,000,255.93
2 至 3 年	2,489,214.50	1,545,195.35
3 至 4 年	1,194,711.46	6,609,797.09
4 至 5 年	6,460,422.62	1,766,055.79
5 年以上	6,927,647.25	5,342,113.81
小计	1,328,427,176.43	981,908,440.97
减：坏账准备	52,427,017.66	36,304,072.74
合计	1,276,000,158.77	945,604,368.23

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,581,320.80	0.50	6,581,320.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,321,845,855.63	99.50	45,845,696.86	3.47	1,276,000,158.77
其中：组合1（账龄）：内销客户	856,854,700.79	64.50	44,746,683.52	5.22	812,108,017.27
组合2（账龄）：外销客户	464,991,154.84	35.00	1,099,013.34	0.24	463,892,141.50
合计	1,328,427,176.43	100.00	52,427,017.66	3.95	1,276,000,158.77

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,721,320.80	0.68	6,721,320.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	975,187,120.17	99.32	29,582,751.94	3.03	945,604,368.23
其中：组合1（账龄）：内销客户	522,083,230.62	53.17	28,462,167.38	5.45	493,621,063.24
组合2（账龄）：外销客户	453,103,889.55	46.15	1,120,584.56	0.25	451,983,304.99
合计	981,908,440.97	100.00	36,304,072.74	3.70	945,604,368.23

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
苏州新鹭通纺织有限公司	1,675,340.40	1,675,340.40	100.00	已起诉，收回可能性小。
苏州圣塔纺织有限公司	292,280.00	292,280.00	100.00	根据法院裁定，该公司名下无可执行的财产。
吴江市百达丝绸喷织厂	180,149.70	180,149.70	100.00	已起诉，收回可能性小。
绍兴市诺胜经贸有限公司	3,392,718.60	3,392,718.60	100.00	已起诉，收回可能性小。
绍兴欧巴玛纺织品有限公司	693,679.90	693,679.90	100.00	根据法院裁定，该公司名下无可执行的财产。
吴江市诺衣纺织有限公司	347,152.20	347,152.20	100.00	已起诉，收回可能性小。
合计	6,581,320.80	6,581,320.80		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1（账龄）：应收内销客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	835,429,773.65	33,443,108.09	4.00	508,470,750.38	20,360,803.35	4.00
1至2年	11,742,525.35	3,441,809.05	29.31	5,834,619.51	1,688,466.38	28.94
2至3年	2,460,500.74	1,204,496.70	48.95	1,204,098.17	515,983.96	42.85
3至4年	881,445.14	617,011.60	70.00	1,510,296.85	1,057,207.80	70.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	1,500,989.13	1,200,791.30	80.00	1,118,799.12	895,039.30	80.00
5年以上	4,839,466.78	4,839,466.78	100.00	3,944,666.59	3,944,666.59	100.00
合计	856,854,700.79	44,746,683.52	5.22	522,083,230.62	28,462,167.38	5.45

②组合2（账龄）：应收外销客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	463,943,392.83	92,788.68	0.02	450,994,122.92	90,198.82	0.02
1至2年	59,339.07	17,801.72	30.00	1,155,457.02	115,545.70	10.00
2至3年	18,534.36	18,534.36	100.00	48,817.18	9,763.44	20.00
3至4年	20,986.32	20,986.32	100.00	457.64	183.06	40.00
4至5年	390.89	390.89	100.00	470.82	329.57	70.00
5年以上	948,511.37	948,511.37	100.00	904,563.97	904,563.97	100.00
合计	464,991,154.84	1,099,013.34	0.24	453,103,889.55	1,120,584.56	0.25

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	36,304,072.74	17,105,186.20	982,241.28			52,427,017.66
合计	36,304,072.74	17,105,186.20	982,241.28			52,427,017.66

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
绍兴市腾发纺织品有限公司	140,000.00	款项已收回	银行电汇	已发律师函，收回可能性小。
合计	140,000.00			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
客户一	297,710,800.09	22.41	62,619.78
客户二	45,140,445.34	3.40	1,805,617.81
客户三	33,262,897.49	2.50	1,330,515.90
客户四	29,668,993.16	2.23	5,933.80
客户五	24,111,735.08	1.82	1,162,629.35
合计	429,894,871.16	32.36	4,367,316.64

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收票据	65,631,312.00	38,491,201.58
合计	65,631,312.00	38,491,201.58

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,171,949,425.84	
合计	1,171,949,425.84	

(五) 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	66,219,591.85	99.90	111,100,489.79	99.77
1至2年	60,507.13	0.09	108,146.40	0.10
2至3年	4,535.85	0.01	13,239.73	0.01
3年以上			138,625.81	0.12
合计	66,284,634.83	100.00	111,360,501.73	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	12,246,278.34	18.48
单位二	11,696,538.61	17.65
单位三	9,091,392.32	13.72
单位四	7,949,053.15	11.99
单位五	3,476,471.96	5.24
合计	44,459,734.38	67.08

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	753,925.50	2,257,370.26
合计	753,925.50	2,257,370.26

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	827,618.40	30,575,471.97
1至2年	66,605.40	52,000.00
2至3年	16,000.00	9,000.00
5年以上	6,418,547.86	6,280,642.04
小计	7,328,771.66	36,917,114.01

账龄	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	6,574,846.16	34,659,743.75
合计	753,925.50	2,257,370.26

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,784,239.46	35,411,581.81
保证金	171,000.00	51,000.00
其他	1,373,532.20	1,454,532.20
小计	7,328,771.66	36,917,114.01
减：坏账准备	6,574,846.16	34,659,743.75
合计	753,925.50	2,257,370.26

(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）	
2023年1月1日余额	759,127.65		33,900,616.10	34,659,743.75
本期计提	35,227.19		137,905.82	173,133.01
本期转回	638,056.54			638,056.54
本期核销			27,619,974.06	27,619,974.06
2023年12月31日余额	156,298.30		6,418,547.86	6,574,846.16

(4) 坏账准备情况

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	
其他应收款	34,659,743.75	173,133.01	638,056.54	27,619,974.06		6,574,846.16
合计	34,659,743.75	173,133.01	638,056.54	27,619,974.06		6,574,846.16

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 27,619,974.06 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	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
新乡市润洋化纤股份有限公司	往来款	27,619,974.06	破产清算程序终结	总经理办公会决议	否
合计		27,619,974.06			

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
予纺大厦	往来款	3,500,000.00	5年以上	47.76	3,500,000.00
河南省地矿建设工程(集团)	其他	600,000.00	5年以上	8.19	600,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
有限公司					
中国有色金属 工业第六冶金 建设有限公司	往来款	474,557.28	5年以上	6.48	474,557.28
周传毅	其他	227,088.66	1年以内	3.10	56,772.17
河北华林纺织 原料有限公司	其他	138,977.30	5年以上	1.90	138,977.30
合计		4,940,623.24		67.43	4,770,306.75

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	336,745,035.76	2,146,800.29	334,598,235.47	550,531,878.15	2,302,547.34	548,229,330.81
周转材料	1,653,608.10		1,653,608.10	2,226,100.59		2,226,100.59
委托加工 物资	2,302,792.77		2,302,792.77	369,348.99		369,348.99
自制半成 品及在产 品	30,314,713.34		30,314,713.34	31,363,923.42		31,363,923.42
库存商品	834,756,897.23	34,580,435.98	800,176,461.25	614,372,733.60	39,674,870.66	574,697,862.94
消耗性生 物资产	503,191.10		503,191.10			
其他	1,608,513.58		1,608,513.58	1,645,655.09		1,645,655.09
合计	1,207,884,751.88	36,727,236.27	1,171,157,515.61	1,200,509,639.84	41,977,418.00	1,158,532,221.84

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备的分类

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	转销	其他	
原材料	2,302,547.34			155,747.05		2,146,800.29
库存商品	39,674,870.66	20,692,667.15		25,787,101.83		34,580,435.98
合计	41,977,418.00	20,692,667.15		25,942,848.88		36,727,236.27

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	73,242,456.15	80,214,807.70
预缴所得税	12,761.76	13,156,409.56
其他	32,301.89	7,960.07
合计	73,287,519.80	93,379,177.33

(九)长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
天津孚信阳光科技有限公司	29,662,591.85			-3,143,002.67						26,519,589.18	
中纺院绿色纤维股份公司	131,936,146.78			-6,517,407.25						125,418,739.53	
合计	161,598,738.63			-9,660,409.92						151,938,328.71	

(十)其他非流动金融资产

类别	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		
其中：初始投资价值	4,500,000.00	11,100,000.00
公允价值变动	-4,500,000.00	-11,100,000.00
合计		

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司以土地使用权出资新乡市润洋化纤股份有限公司 660 万元和新乡市康华精纺有限公司 450 万元的投资，本期因新乡市润洋化纤股份有限公司的破产清算程序已终结，公司总经理办公会决议核销出资新乡市润洋化纤股份有限公司 660 万元。新乡市康华精纺有限公司 450 万元的投资截至 2023 年 12 月 31 日公允价值为 0。

(十一)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	7,506,699.36	7,506,699.36
(1) 在建工程转入	7,506,699.36	7,506,699.36
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,506,699.36	7,506,699.36
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	71,313.63	71,313.63
(1) 计提或摊销	71,313.63	71,313.63
3.本期减少金额		
4.期末余额	71,313.63	71,313.63
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,435,385.73	7,435,385.73
2.期初账面价值		

2. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,435,385.73	新建房屋，房产证尚未办理

(十二)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	6,034,492,429.96	5,616,032,216.37
固定资产清理	5,034,446.54	3,395,971.92
合计	6,039,526,876.50	5,619,428,188.29

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,711,224,929.38	9,246,312,042.37	16,295,220.46	81,593,273.95	11,055,425,466.16
2. 本期增加金额	170,872,936.43	1,002,359,544.16	4,820,058.43	7,343,824.36	1,185,396,363.38
(1) 购置		51,340.10	1,422,404.87	279,917.26	1,753,662.23
(2) 在建工程转入	170,872,936.43	1,002,308,204.06	3,397,653.56	7,063,907.10	1,183,642,701.15
3. 本期减少金额	10,611,903.12	62,632,326.74	17,821.27	731,932.90	73,993,984.03
(1) 处置或报废	10,611,903.12	62,632,326.74	17,821.27	731,932.90	73,993,984.03
4. 期末余额	1,871,485,962.69	10,186,039,259.79	21,097,457.62	88,205,165.41	12,166,827,845.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	759,863,500.18	4,491,574,130.10	7,479,487.68	58,700,148.95	5,317,617,266.91
2. 本期增加金额	61,237,520.23	683,281,328.45	1,550,827.89	8,323,352.12	754,393,028.69
(1) 计提	61,237,520.23	683,281,328.45	1,550,827.89	8,323,352.12	754,393,028.69
3. 本期减少金额	3,325,129.57	51,846,886.65	13,054.61	656,711.48	55,841,782.31
(1) 处置或报废	3,325,129.57	51,846,886.65	13,054.61	656,711.48	55,841,782.31
4. 期末余额	817,775,890.84	5,123,008,571.90	9,017,260.96	66,366,789.59	6,016,168,513.29
三、减值准备					
1. 期初余额	2,785,621.94	118,284,217.11		706,143.83	121,775,982.88
2. 本期增加金额	1,738,291.15	5,836,434.12	1,354.35	1,681.83	7,577,761.45
(1) 计提	1,738,291.15	5,836,434.12	1,354.35	1,681.83	7,577,761.45
3. 本期减少金额	4,037,326.55	9,089,371.76	1,354.35	58,789.41	13,186,842.07
(1) 处置或报废	4,037,326.55	9,089,371.76	1,354.35	58,789.41	13,186,842.07
4. 期末余额	486,586.54	115,031,279.47		649,036.25	116,166,902.26
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,053,223,485.31	4,947,999,408.42	12,080,196.66	21,189,339.57	6,034,492,429.96
2. 期初账面价值	948,575,807.26	4,636,453,695.16	8,815,732.78	22,186,981.17	5,616,032,216.37

注：截至 2023 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,768,735,522.54 元。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况



类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	516,379,596.54	449,031,214.58	37,692,078.89	29,656,303.07	
运输设备	139,260.19	126,591.26		12,668.93	
电子设备	1,977,793.97	1,168,796.27	649,036.25	159,961.45	
合计	518,496,650.70	450,326,602.11	38,341,115.14	29,828,933.45	

(3) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	588,864,070.99	新建厂房，房产证尚未办理

(4) 固定资产减值准备测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	3,986,078.76	2,247,787.61	1,738,291.15	有效拍卖合同	不涉及	不涉及
机器设备	6,079,831.08	243,396.96	5,836,434.12	近期同类拍卖价	1200-5300 元/吨	近期同类拍卖价
运输设备	2,196.83	842.48	1,354.35	近期同类拍卖价	1200-5300 元/吨	近期同类拍卖价
电子设备	2,187.33	505.50	1,681.83	近期同类拍卖价	1200-5300 元/吨	近期同类拍卖价
合计	10,070,294.00	2,492,532.55	7,577,761.45	—	—	—

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	2,247,787.61	
机器设备	2,776,868.53	3,392,401.52
运输设备	4,162.83	3,320.35
电子设备	5,627.57	250.05
合计	5,034,446.54	3,395,971.92

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	1,296,287,112.42	1,104,044,297.30
工程物资	12,672,127.91	17,511,483.06
合计	1,308,959,240.33	1,121,555,780.36

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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10万吨高品质超细旦氨纶纤维项目三期	407,124,021.24		407,124,021.24	685,469,118.70		685,469,118.70
新区1*360t/h锅炉及2*B25MW热电联产项目	198,324,453.98		198,324,453.98	53,258,801.13		53,258,801.13
年产3650万吨工业用水项目一期工程				108,325,479.05		108,325,479.05
年产一万吨生物质纤维素项目	576,202,490.41		576,202,490.41	8,488,523.18		8,488,523.18
年产2万吨生物质纤维素项目二期工程				76,274,271.16		76,274,271.16
年产6千吨再生氨纶纤维项目				50,533,136.41		50,533,136.41
其他零星工程	114,636,146.79		114,636,146.79	121,694,967.67		121,694,967.67
合计	1,296,287,112.42		1,296,287,112.42	1,104,044,297.30		1,104,044,297.30

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
年产10万吨高品质超细旦氨纶纤维项目三期	104,466.76	685,469,118.70	171,320,596.67	449,665,694.13		407,124,021.24
新区1*360t/h锅炉及2*B25MW热电联产项目	34,945.00	53,258,801.13	145,065,652.85			198,324,453.98
年产一万吨生物质纤维素纤维项目	72,603.48	8,488,523.18	567,713,967.23			576,202,490.41
年产2万吨生物质纤维素项目二期工程	40,050.00	76,274,271.16	263,820,902.59	340,095,173.75		
年产6千吨再生氨纶纤维项目	23,900.00	50,533,136.41	6,981,752.52	57,514,888.93		
年产3650万吨工业用水项目一期工程	19,000.00	108,325,479.05	28,911,624.36	137,237,103.41		
合计		982,349,329.63	1,183,814,496.22	984,512,860.22		1,181,650,965.63

## 重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产10万吨高品质超细旦氨纶纤维项目三期	91.15	95.00	20,516,995.70	13,644,690.14	3.83	金融机构贷款和自有资金
新区1*360t/h锅炉及2*B25MW热电联产项目	62.54	75.00				自有资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
年产一万吨生物质纤维 素纤维项目	85.31	95.00	3,943,483.38	3,943,483.38	3.77	金融机构贷 款和自有资 金
年产2万吨生物质纤维 素项目二期工程	93.51	100.00				自有资金
年产6千吨再生氨纶纤 维项目	99.44	100.00				自有资金
年产3650万吨工业用 水项目一期工程	91.56	100.00	426,574.58	426,574.58	2.72	金融机构贷 款和自有资 金
合计			24,887,053.66	18,014,748.10		

## 2. 工程物资

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
专用设备	12,672,127.91		12,672,127.91	17,511,483.06		17,511,483.06
合计	12,672,127.91		12,672,127.91	17,511,483.06		17,511,483.06

## (十四) 生产性生物资产

## 1. 以成本计量的生物资产

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,491,738.78	1,491,738.78
(1) 自行培育	1,491,738.78	1,491,738.78
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,491,738.78	1,491,738.78
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	85,226.53	85,226.53
(1) 计提	85,226.53	85,226.53
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	85,226.53	85,226.53
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

项目	种植业	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,406,512.25	1,406,512.25
2. 期初账面价值		

(十五)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,354,384.29	2,858,142.41	20,212,526.70
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	1,260,060.67		1,260,060.67
(1) 终止租赁	1,260,060.67		1,260,060.67
4. 期末余额	16,094,323.62	2,858,142.41	18,952,466.03
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,611,452.05	476,357.10	4,087,809.15
2. 本期增加金额	5,695,770.19	952,714.20	6,648,484.39
(1) 计提	5,695,770.19	952,714.20	6,648,484.39
3. 本期减少金额	1,260,060.67		1,260,060.67
(1) 终止租赁	1,260,060.67		1,260,060.67
4. 期末余额	8,047,161.57	1,429,071.30	9,476,232.87
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,047,162.05	1,429,071.11	9,476,233.16
2. 期初账面价值	13,742,932.24	2,381,785.31	16,124,717.55

(十六)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	311,667,648.25	3,628,923.97	315,296,572.22
2. 本期增加金额		283,716.82	283,716.82
(1) 购置		283,716.82	283,716.82
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	311,667,648.25	3,912,640.79	315,580,289.04

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1. 期初余额	29,973,990.90	1,946,153.47	31,920,144.37
2. 本期增加金额	6,824,832.33	834,390.40	7,659,222.73
(1) 计提	6,824,832.33	834,390.40	7,659,222.73
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	36,798,823.23	2,780,543.87	39,579,367.10
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	274,868,825.02	1,132,096.92	276,000,921.94
2. 期初账面价值	281,693,657.35	1,682,770.50	283,376,427.85

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	25,828,916.09	165,912,254.13	51,242,789.68	204,971,158.48
停产设备折旧差异	24,939,716.28	166,264,775.23	50,265,643.06	201,062,572.10
递延收益	8,529,535.95	56,863,573.00	13,177,211.25	52,708,845.00
应付工资暂时性差异	6,802,758.61	45,351,724.08	13,510,325.24	54,041,300.94
计提未付现费用	5,133,964.53	34,226,430.26	6,995,208.38	27,980,833.50
内部交易未实现利润	6,070,229.22	22,982,779.27	805,909.54	3,223,638.16
可抵扣亏损	86,926,902.20	575,711,020.00	145,441,939.84	581,767,759.93
租赁负债税会差异	1,487,012.02	9,731,522.91	4,069,353.55	16,277,414.14
小计	165,719,034.90	1,077,044,078.88	285,508,380.54	1,142,033,522.25
递延所得税负债：				
500 万元以下固定资产一次性税前扣除	59,216,447.14	394,776,314.28	116,566,432.45	466,265,729.79
试生产产品视同销售	2,145,999.99	14,306,666.61	4,271,568.87	17,086,275.71
使用权资产税会差异	1,448,142.34	9,476,233.16	4,031,179.37	16,124,717.55
交易性金融资产公允价值变动税会差异	6,515.86	26,753.81	6,729.17	26,916.67
小计	62,817,105.33	418,585,967.86	124,875,909.86	499,503,639.72

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,658,043.25	
可抵扣亏损	42,581,492.10	19,087,470.16
合计	44,239,535.35	19,087,470.16

注：子公司新疆白鹭纤维有限公司、新乡市星鹭科技有限公司及新疆天鹭新材料科技有限公司、新乡菌草新材料技术有限公司未来没有足够的应纳税所得额，因此未将可抵扣亏损形成的暂时性差异确认递延所得税资产。

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年度	17,225,438.15	17,225,438.15	
2027 年度	1,862,032.01	1,862,032.01	
2028 年度	23,494,021.94		
合计	42,581,492.10	19,087,470.16	

### (十八) 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	账面价值
预付工程项目款项	31,970,961.86		31,970,961.86	25,668,974.22		25,668,974.22
合计	31,970,961.86		31,970,961.86	25,668,974.22		25,668,974.22

### (十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	187,738,223.28	187,738,223.28	冻结	承兑保证金	129,562,854.36	129,562,854.36	冻结	承兑保证金
固定资产	1,632,990,721.41	538,514,669.33	抵押	借款抵押	1,625,083,348.62	698,181,759.50	抵押	借款抵押
无形资产	48,146,352.99	30,428,894.01	抵押	借款抵押	48,146,352.99	31,547,985.37	抵押	借款抵押
合计	1,868,875,297.68	756,681,786.62			1,802,792,555.97	859,292,599.23		

### (二十) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	440,000,000.00	370,000,000.00
保证借款	371,000,000.00	381,000,000.00
信用借款		50,000,000.00
应计利息	731,152.78	717,411.11
合计	811,731,152.78	801,717,411.11

注：1. 质押借款系由新乡白鹭投资集团有限公司以其持有的民生证券股份有限公司股权质押取得；  
2. 保证借款系由新乡白鹭投资集团有限公司提供担保，详见“十二、（五）关联交易情况中 3. 关联担保情况”。

(二十一)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	596,300,000.00	268,500,373.77
国内信用证		71,547,601.80
合计	596,300,000.00	340,047,975.57

(二十二)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,145,523,438.89	660,380,456.37
1年以上	62,767,202.55	45,155,500.69
合计	1,208,290,641.44	705,535,957.06

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
三维邦海石化工程有限责任公司	4,294,750.39	质量纠纷
合计	4,294,750.39	

(二十三)预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,774,420.38	13,657,640.81
1年以上	19,704,581.85	23,726,210.27
合计	32,479,002.23	37,383,851.08

(二十四)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	58,513,434.60	72,937,097.87
合计	58,513,434.60	72,937,097.87

(二十五)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	10,112,705.94	687,237,814.97	688,294,080.59	9,056,440.32
离职后福利-设定提存计划		83,527,016.45	83,527,016.45	
辞退福利	271,336.40	493,637.52	657,176.61	107,797.31
合计	10,384,042.34	771,258,468.94	772,478,273.65	9,164,237.63

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,066,407.08	567,536,400.54	567,915,241.48	687,566.14
职工福利费		12,233,338.13	12,233,338.13	
社会保险费		44,957,648.30	44,957,648.30	
其中：医疗保险费		39,098,516.27	39,098,516.27	
工伤保险费		5,859,132.03	5,859,132.03	
住房公积金	8,652,330.65	48,721,099.60	49,323,947.00	8,049,483.25
工会经费和职工教育经费	393,968.21	13,789,328.40	13,863,905.68	319,390.93
合计	10,112,705.94	687,237,814.97	688,294,080.59	9,056,440.32

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		80,035,871.12	80,035,871.12	
失业保险费		3,491,145.33	3,491,145.33	
合计		83,527,016.45	83,527,016.45	

## (二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	105,340.79	3,359,729.27
水资源税	5,215,063.80	6,856,336.80
企业所得税		52,266.34
房产税	3,227,878.15	2,941,891.42
土地使用税	2,654,664.05	1,866,491.05
个人所得税	237,711.25	455,553.34
城市维护建设税	85,965.86	78,543.05
教育费附加	36,842.50	33,661.30
地方教育附加	24,561.66	22,440.87
环境保护税	1,910,175.33	1,166,615.70
印花税	1,422,286.52	1,176,686.35
其他税费	2,805.31	47,676.29
合计	14,923,295.22	18,057,891.78

## (二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	22,141,212.80	21,626,980.75
合计	22,141,212.80	21,626,980.75

## 1. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	16,848,630.00	15,885,797.00



项目	期末余额	期初余额
尚未支付费用	2,522,695.10	2,132,380.00
往来款	1,839,772.42	2,347,166.23
其他	930,115.28	1,261,637.52
合计	22,141,212.80	21,626,980.75

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,040,379,759.99	1,011,969,288.68
一年内到期的租赁负债	6,335,286.94	6,545,891.25
一年内到期的长期应付职工薪酬	13,182,689.47	13,859,368.18
合计	1,059,897,736.40	1,032,374,548.11

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,606,746.50	9,481,822.72
合计	7,606,746.50	9,481,822.72

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	30,000,000.00	60,000,000.00	3.00%
抵押借款	446,213,335.00	557,380,001.00	3.6%-5.04%
保证借款	3,039,634,961.19	2,786,770,040.00	2.85%-4.45%
信用借款	47,500,000.00		3.00%
应计利息	3,709,679.63	3,879,750.01	
小计	3,567,057,975.82	3,408,029,791.01	
减：一年内到期的长期借款	1,040,379,759.99	1,011,969,288.68	
合计	2,526,678,215.83	2,396,060,502.33	

注：1. 抵押借款系本公司以土地使用权、房产及机器设备抵押取得；  
2. 保证借款系由新乡白鹭投资集团有限公司提供担保，详见附注“十二、（五）关联交易情况中 3. 关联担保情况”。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,061,380.22	17,116,079.32
减：未确认融资费用	329,857.31	838,665.18
减：一年内到期的租赁负债	6,335,286.94	6,545,891.25
合计	3,396,235.97	9,731,522.89

(三十二) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	45,230,558.66	53,756,679.71
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	13,182,689.47	13,859,368.18
合计	32,047,869.19	39,897,311.53

(三十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	55,182,678.09	58,077,605.00	13,092,833.79	100,167,449.30	收到政府补贴
合计	55,182,678.09	58,077,605.00	13,092,833.79	100,167,449.30	

(三十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,466,727,778.00						1,466,727,778.00

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,389,468,183.27			2,389,468,183.27
其他资本公积	96,457,807.31			96,457,807.31
合计	2,485,925,990.58			2,485,925,990.58

(三十六) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股份回购	130,001,972.15	20,997,579.10		150,999,551.25
合计	130,001,972.15	20,997,579.10		150,999,551.25

注：经 2022 年 11 月 3 日公司第十届董事会第二十七次会议审议通过，公司使用自有资金以集中竞价的方式回购部分社会公众股用于维护公司价值及股东权益。公司自 2022 年 11 月 21 日开始实施股份回购，截至 2023 年 2 月 3 日实施完毕，累计回购股份 43,430,000 股，占公司总股本的 2.96%，回购资金为人民币 150,999,551.25 元（含交易费用）。本报告期回购股份 5,835,300 股，占公司总股本的 0.40%，回购资金为人民币 20,997,579.10 元（含交易费用）。

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	379,524,120.32			379,524,120.32
合计	379,524,120.32			379,524,120.32

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,308,062,271.08	1,872,254,431.90
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		17,093,026.53
调整后期初未分配利润	1,308,062,271.08	1,889,347,458.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-42,153,560.10	-434,612,409.55
减：应付普通股股利		146,672,777.80
期末未分配利润	1,265,908,710.98	1,308,062,271.08

(三十九)营业收入和营业成本

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
主营业务收入	7,122,708,459.72	6,614,813,909.05	6,816,956,696.61	6,509,275,893.92
其他业务收入	256,037,074.92	193,317,937.01	457,469,044.86	443,311,606.50
合计	7,378,745,534.64	6,808,131,846.06	7,274,425,741.47	6,952,587,500.42

2. 营业收入、营业成本分解信息

(1) 营业收入和营业成本按商品项目类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,122,708,459.72	6,614,813,909.05	6,816,956,696.61	6,509,275,893.92
氨纶纤维	4,478,201,426.21	4,489,954,507.38	4,231,604,618.08	4,292,373,571.95
生物质纤维素长丝	2,611,139,955.74	2,093,379,710.33	2,560,353,295.30	2,194,114,334.07
面料坯布	25,366,283.18	23,990,267.96	21,151,946.52	19,293,848.58
其他(纱、线)	8,000,794.59	7,489,423.38	3,846,836.71	3,494,139.32
二、其他业务小计	256,037,074.92	193,317,937.01	457,469,044.86	443,311,606.50
销售电、废品等	256,037,074.92	193,317,937.01	457,469,044.86	443,311,606.50
合计	7,378,745,534.64	6,808,131,846.06	7,274,425,741.47	6,952,587,500.42

(2) 营业收入和营业成本按收入确认时间分解

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时刻确认	7,378,745,534.64	6,808,131,846.06	7,274,425,741.47	6,952,587,500.42
合计	7,378,745,534.64	6,808,131,846.06	7,274,425,741.47	6,952,587,500.42

(3) 营业收入和营业成本按地区分解

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	5,626,700,583.83	5,444,934,154.76	5,337,602,916.65	5,318,364,318.60
国外	1,752,044,950.81	1,363,197,691.30	1,936,822,824.82	1,634,223,181.82
合计	7,378,745,534.64	6,808,131,846.06	7,274,425,741.47	6,952,587,500.42

(4) 营业收入和营业成本按销售渠道分解

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
直销	2,860,085,714.64	2,653,052,226.24	2,298,199,880.46	2,164,145,360.78
经销	4,518,659,820.00	4,155,079,619.82	4,976,225,861.01	4,788,442,139.64
合计	7,378,745,534.64	6,808,131,846.06	7,274,425,741.47	6,952,587,500.42

(四十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	26,896,494.40	26,869,349.80
房产税	12,821,488.79	11,692,704.34
土地使用税	10,705,016.18	7,755,105.47
城市维护建设税	3,681,759.98	978,552.40
教育费附加	1,577,949.47	419,379.57
地方教育附加	1,051,879.03	279,586.38
环境保护税	5,915,451.95	4,284,307.81
印花税	5,294,088.42	4,874,235.53
车船使用税	21,822.31	14,280.04
合计	67,965,950.53	57,167,501.34

(四十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,549,317.52	12,462,796.03
佣金	5,040,358.63	6,598,187.90
保险费	5,482,365.28	5,976,912.64
差旅费	3,002,368.82	2,114,195.38
包装费	1,547,138.96	1,350,171.22
装卸费	661,615.79	992,747.12
广告及展览费	582,578.47	432,024.49
邮寄费	484,215.96	525,795.59
其他	2,011,506.13	2,071,228.68
合计	33,361,465.56	32,524,059.05

(四十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,772,351.45	116,836,465.74
折旧及摊销	27,906,186.48	19,130,838.26
修理费	14,628,658.30	135,553,995.41
非季节性停产期间生产部门支出	12,123,008.33	262,892,981.65
搬运装卸费	9,263,824.37	11,963,128.53
安全环保费	8,122,673.53	11,561,512.07
运输费	7,005,056.41	6,263,960.20
物料消耗	4,997,420.25	4,765,349.22
聘请中介机构费	4,146,452.79	4,856,380.55
办公费	2,134,374.32	1,328,878.68
检验检测费	1,713,196.84	1,715,556.03
业务招待费	1,650,709.39	943,935.93
残疾人就业保障金	730,997.83	6,006,819.60
其他	8,136,187.71	3,934,850.63
合计	201,331,098.00	587,754,652.50

(四十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,506,242.24	42,865,211.18
材料	33,331,066.27	70,192,744.12
燃料及动力	6,324,249.89	20,828,772.66
折旧费用	2,313,256.50	5,897,030.02
委托外部研发费	14,618,580.00	50,271,698.12
其他	1,925,274.87	394,374.79
合计	104,018,669.77	190,449,830.89

(四十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	138,608,627.19	138,152,581.81
减：利息收入	15,320,118.53	19,507,582.28
减：汇兑收益	7,798,271.54	94,038,866.03
手续费支出	6,772,782.21	14,426,559.65
合计	122,263,019.33	39,032,693.15

(四十五)其他收益

1. 其他收益按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与递延收益相关的政府补助	13,092,833.79	13,631,902.04	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	14,147,805.86	13,583,133.00	与收益相关
代扣税金手续费收益	97,560.60	62,249.42	
合计	27,338,200.25	27,277,284.46	

(四十六)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,660,409.92	-7,016,986.23
处置长期股权投资产生的投资收益		7,578,626.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,063,093.15	5,854,603.05
合计	-8,597,316.77	6,416,242.82

(四十七)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	-162.86	26,916.67
合计	-162.86	26,916.67

(四十八)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-16,122,944.92	-3,640,659.17
其他应收款信用减值损失	464,923.53	-27,899,084.88

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-15,658,021.39	-31,539,744.05

## (四十九)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-20,692,667.15	-31,418,165.33
固定资产减值损失	-7,577,761.45	-6,226,489.21
合计	-28,270,428.60	-37,644,654.54

## (五十)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产损失	-	1,783.51
合计		1,783.51

## (五十一)营业外收入

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
赔偿款	1,150,908.61	29,600.00	1,150,908.61
固定资产毁损报废利得	1,042,190.51	3,371,779.45	1,042,190.51
其他	370,866.26	281,872.01	370,866.26
合计	2,563,965.38	3,683,251.46	2,563,965.38

## (五十二)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
对外捐赠	199,000.00	150,474.74	199,000.00
固定资产毁损报废损失	1,678,670.70	1,764,752.80	1,678,670.70
碳排放配额履约使用	1,409,620.44	22,817.48	
其他	95,835.92	939,002.04	95,835.92
合计	3,383,127.06	2,877,047.06	1,973,506.62

## (五十三)所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	89,613.33	-4,056,625.06
递延所得税费用	57,730,541.11	-181,007,022.29
合计	57,820,154.44	-185,063,647.35

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	15,666,594.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,349,989.15
子公司适用不同税率的影响	-5,042,565.07

项 目	金 额
母公司取得高新技术企业认证适用 15% 税率调整影响	62,451,443.42
调整以前期间所得税的影响	122,252.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,390,984.55
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	6,288,016.27
研发及残疾人工资加计扣除（负数列示）	-9,739,966.78
所得税费用	57,820,154.44

(五十四)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保险赔偿	2,459,592.41	
政府补助	73,077,710.86	16,752,382.42
利息收入	15,266,289.82	19,494,840.05
收到的保证金	1,420,533.00	13,813,402.12
代收代付款项	1,767,776.43	
其他	2,445,663.31	2,175,898.43
合计	96,437,565.83	52,236,523.02

(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
运输费和装卸费	114,827,443.20	91,416,454.43
出口业务费用	18,260,983.23	18,452,857.77
支付保证金	356,000.00	796,984.00
修理费	623,135.95	404,091.27
保险费	8,778,930.74	9,451,994.41
差旅费	4,246,455.79	2,614,235.96
金融机构手续费	6,800,849.49	14,734,161.13
办公费	3,628,517.54	1,429,796.65
咨询费等中介机构费	4,980,841.13	4,852,022.59
残疾人就业保障金	730,997.83	6,006,819.60
通勤费	5,375,304.90	5,425,696.50
广告展览费	1,489,778.82	710,210.81
安全环保费	7,805,390.99	11,237,173.11
检验检测费	1,789,370.45	1,728,027.46
委外研发支出	6,865,361.59	27,300,000.00
法拍土地等代垫的税金		27,266,388.36

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	5,679,132.12	6,089,820.85
合计	192,238,493.77	229,916,734.90

## 2. 筹资活动有关的现金

### (1) 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
租金	3,469,468.00	2,969,468.00
股票回购支付的现金	20,998,290.80	130,002,200.37
收购少数股东股权支付的现金		1,000,000.00
合计	24,467,758.80	133,971,668.37

### (2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	801,717,411.11	821,000,000.00	22,593,318.07	833,579,576.40		811,731,152.78
长期借款	2,396,060,502.33	1,414,648,343.87	132,697,622.96	376,348,493.34	1,040,379,759.99	2,526,678,215.83
一年内到期的长期借款	1,011,969,288.68		1,040,379,759.99	1,011,969,288.68		1,040,379,759.99
一年内到期的租赁负债	6,545,891.25		6,335,286.92	3,469,468.00	3,076,423.23	6,335,286.94
租赁负债	9,731,522.89				6,335,286.92	3,396,235.97
合计	4,226,024,616.26	2,235,648,343.87	1,202,005,987.94	2,225,366,826.42	1,049,791,470.14	4,388,520,651.51

## 3. 以净额列报现金流量情况

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
保证金	收取和退回的各种投标保证金、履约保证金或押金	收取与支付时间短	比总额列报减少收到其他与经营活动有关的现金-保证金 36,213,440.00 元,同时减少支付其他与经营活动有关的现金-保证金 36,213,440.00 元。
代收代付款项	代收代付员工的生育津贴、工伤等	收取与支付时间短	比总额列报减少收到其他与经营活动有关的现金-代收代付款项 5,663,324.73 元,同时减少支付其他与经营活动有关的现金-代收代付款项 5,663,324.73 元。

## (五十五) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-42,153,560.10	-434,682,815.26
加: 信用减值损失	15,658,021.39	31,539,744.05



项目	本期发生额	上期发生额
资产减值准备	28,270,428.60	37,644,654.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	754,549,568.85	734,226,621.15
使用权资产折旧	6,648,484.39	7,204,491.49
无形资产摊销	7,659,222.73	4,742,797.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		-1,783.51
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	636,480.19	-1,607,026.65
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	162.86	-26,916.67
财务费用(收益以“－”号填列)	135,035,242.58	81,323,370.68
投资损失(收益以“－”号填列)	8,597,316.77	-6,416,242.82
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	119,789,345.64	-163,664,559.89
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-62,058,804.53	-17,342,462.40
存货的减少(增加以“－”号填列)	-33,317,960.92	200,692,907.30
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-306,522,953.16	-170,397,181.32
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-66,847,276.78	-406,321,945.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	565,943,718.51	-103,086,347.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,109,927,844.87	1,173,057,871.48
减：现金的期初余额	1,173,057,871.48	1,449,919,591.36
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	-63,130,026.61	-276,861,719.88

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,109,927,844.87	1,173,057,871.48
其中：库存现金	67,614.11	298,619.01
可随时用于支付的银行存款	1,109,860,230.76	1,172,759,252.47
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,109,927,844.87	1,173,057,871.48

### 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	187,738,223.28	129,562,854.36	保证金性质，冻结状态
合计	187,738,223.28	129,562,854.36	—

## (五十六) 外币货币性项目

### 1. 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			147,659,864.92
其中：美元	18,327,161.13	7.0827	129,805,784.14
欧元	2,271,742.77	7.8592	17,854,080.78
应收账款			464,991,154.84
其中：美元	65,291,839.03	7.0827	462,442,508.24
欧元	324,288.30	7.8592	2,548,646.60
应付账款			61,924,219.37
其中：美元	8,743,024.45	7.0827	61,924,219.37

## (五十七) 租赁

### 1. 作为出租人

#### (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房产租赁	149,104.27	
合计	149,104.27	

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,506,242.24	42,865,211.18
材料	33,331,066.27	70,192,744.12
燃料及动力	6,324,249.89	20,828,772.66
折旧费用	2,313,256.50	5,897,030.02
委托外部研发费	14,618,580.00	50,271,698.12
其他	1,925,274.87	394,374.79
合计	104,018,669.77	190,449,830.89
其中：费用化研发支出	104,018,669.77	190,449,830.89

资本化研发支出	
---------	--

## 七、合并范围的变更

2023年2月13日，本公司全资子公司新乡菌草新材料技术有限公司成立，注册资本9,000.00万元，注册地址为河南省新乡市新乡经济技术开发区新长路南侧15号，经营范围：新材料技术推广服务；纤维素纤维原料及纤维制造；针纺织品及原料销售（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）。本年度新乡菌草新材料技术有限公司已经开展经营活动。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新乡市星鹭科技有限公司	河南省新乡市	6000万元	河南省新乡市	服装里料生产销售；纺织原料、纺织品销售；对外贸易经营	100.00		投资设立
新疆白鹭纤维有限公司	新疆图木舒克市	10000万元	新疆图木舒克市	新型纤维素的生产	100.00		投资设立
新乡市白鹭能源服务有限公司	河南省新乡市	500万元	河南省新乡市	经营对外供热及相应技术咨询服务	100.00		投资设立
新疆天鹭新材料科技有限公司	新疆图木舒克市	50000万元	新疆图木舒克市	纤维素纤维、合成纤维、纱、线、纺织品的制造、染整等深加工和销售	100.00		投资设立
新乡市兴鹭水务有限公司	河南省新乡市	16000万元	河南省新乡市	工业及民用水的生产、供应、销售和服务	100.00		投资设立
新乡菌草新材料技术有限公司	河南省新乡市	9000万元	河南省新乡市	新材料技术推广服务；纤维素纤维原料及纤维制造	100.00		投资设立

### （二）在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
中纺院绿色纤维股份公司	新乡经济技术开发区	新乡经济技术开发区	纤维材料、纺织品等生产与销售	9.43		权益法

本公司对中纺院绿色纤维股份公司持股比例9.43%但具有重大影响的依据：本公司向中纺院绿色纤维股份公司委派一名董事和一名监事。

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
		中纺院绿色纤维股份公司

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中纺院绿色纤维股份公司	中纺院绿色纤维股份公司
流动资产	569,657,181.16	376,066,118.14
其中：现金和现金等价物	127,290,128.45	42,804,700.00
非流动资产	1,669,081,826.27	1,648,189,292.33
资产合计	2,238,739,007.43	2,024,255,410.47
流动负债	552,818,436.81	464,499,638.34
非流动负债	355,721,817.98	160,433,003.23
负债合计	908,540,254.79	624,932,641.57
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,330,198,752.64	1,399,322,768.90
按持股比例计算的净资产份额	125,418,739.53	131,936,146.78
调整事项		
其中：内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	125,418,739.53	131,936,146.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	895,505,744.98	606,257,893.41
财务费用	11,993,644.24	389,933.57
所得税费用		
净利润	-69,125,440.64	-20,891,011.15
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-69,125,440.64	-20,891,011.15

### 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	26,519,589.18	29,662,591.85
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-3,143,002.67	-5,041,613.17
其他综合收益		
综合收益总额	-3,143,002.67	-5,041,613.17

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相

			额			关	
递延收益	55,182,678.09	58,077,605.00		13,092,833.79		100,167,449.30	与资产 相关
合计	55,182,678.09	58,077,605.00		13,092,833.79		100,167,449.30	—

## (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	27,240,639.65	27,215,035.04
冲减财务费用	852,300.00	643,400.00
合计	28,092,939.65	27,858,435.04

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 市场风险

##### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，相关美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。公司密切关注汇率的变动，树立汇率风险中性理念，将汇率波动纳入日常财务决策，以主业为中心，努力降低汇率波动对主营业务及公司财务的负面影响，提升经营可预测性。结合公司进出口业务实际，降低风险敞口，选择适当外汇交易产品。

##### (2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于银行长短期借款等带息债务。公司将结合信贷市场变化及公司所处市场环境，调整各种债务结构、优化融资产品，降低不确定性。

##### (3) 价格风险

公司以市场价格销售氨纶纤维、生物质纤维素长丝等系列产品，因此受到此等价格波动的影响。

#### 2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。为降低信用风险，公司制定了年度内动态清零的政策（客户欠款在春节前某一时点全部偿还），公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 3. 流动性风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## （二）金融资产转移

### 1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书转让	银行承兑汇票	1,171,949,425.84	已终止确认	银行信誉较好
合计		1,171,949,425.84		

### 2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	票据背书转让	1,171,949,425.84	
合计		1,171,949,425.84	

## 十一、公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			50,026,753.81	50,026,753.81
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,026,753.81	50,026,753.81
（1）结构性存款			50,026,753.81	50,026,753.81
（二）应收款项融资			65,631,312.00	65,631,312.00
（三）其他非流动金融资产			0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额			115,658,065.81	115,658,065.81

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

1. 结构性存款期末公允价值根据产品说明书在期末（观察日）的预期收益率确定结构性存款的公允价值。

2. 应收款项融资期末公允价值以应收票据的账面价值确定。

3. 其他非流动金融资产基于被投资单位多年处于非经营状态，公司按0作为公允价值合理估计进行计量。

（三）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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与其公允价值之间无重大差异。

## 十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡市经开区	投资、合成纤维等	800,000,000.00	30.17	30.17

本公司的最终控制方为新乡市财政局。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

合营或联营企业名称	与本公司关系
-----------	--------

合营或联营企业名称	与本公司关系
天津孚信阳光科技有限公司	本公司的联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
新乡市华鹭科技有限公司	控股股东控制的法人
新乡白鹭新材料有限公司	控股股东控制的法人
新乡白鹭精纺科技有限公司	控股股东控制的法人
新乡市飞鹭纺织科技有限公司	控股股东重大影响的法人
新乡双鹭药业有限公司	控股股东重大影响的法人
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

注：经查询工商信息，新乡白鹭新材料有限公司于2022年8月26日注销。

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新乡白鹭精纺科技有限公司	包装物	242,192,590.95	230,000,000.00	是	174,955,890.55
新乡白鹭精纺科技有限公司	纱线加工劳务	499,501.25	零星交易		7,076.10
新乡白鹭精纺科技有限公司	强捻丝及醋酸丝等	6,033,100.28	7,000,000.00	否	3,461,102.67
新乡市华鹭科技有限公司	T恤衫	76,715.04	零星交易		7,076.10
新乡白鹭新材料有限公司	助剂、辅材		零星交易		49,673.44
天津孚信阳光科技有限公司	染料	16,725.66	零星交易		
新乡白鹭投资集团有限公司	辅材	830.99	零星交易		

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新乡白鹭投资集团有限公司	电、汽	948,793.66	1,027,258.28
新乡白鹭投资集团有限公司	辅助材料	57,316.81	11,383.54
新乡白鹭精纺科技有限公司	生物质纤维素长丝	88,318,725.66	50,816,429.61
新乡白鹭精纺科技有限公司	氨纶纤维	145,782.75	40,371.51
新乡白鹭精纺科技有限公司	水、电、汽	11,562,883.34	7,287,432.38
新乡白鹭精纺科技有限公司	纸箱	1,408,119.82	974,716.46
新乡白鹭精纺科技有限公司	出口代理费	18,047.29	18,085.25
新乡白鹭精纺科技有限公司	变压器		6,367.16
新乡双鹭药业有限公司	水、电、汽	532,278.51	425,487.43
中纺院绿色纤维股份公司	水、电、汽	45,757,635.32	61,620,021.15



关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中纺院绿色纤维股份公司	污水处理	1,409,750.46	1,210,746.46
中纺院绿色纤维股份公司	浆粕	317,449.83	
新乡市华鹭科技有限公司	氨纶纤维	1,368,699.62	2,909,348.67
新乡市华鹭科技有限公司	生物质纤维素长丝	2,677,211.06	1,807,679.68
新乡市华鹭科技有限公司	水、电	864,349.52	586,882.44
新乡市华鹭科技有限公司	辅助材料	9,607.07	
新乡市飞鹭纺织科技有限公司	电、汽	12,387,812.00	7,083,674.89
新乡市飞鹭纺织科技有限公司	离子膜碱	62,873.38	224,371.85
新乡市飞鹭纺织科技有限公司	坯布		9,084.96
新乡市飞鹭纺织科技有限公司	技术服务	90,566.04	

## 2. 关联租赁情况

### 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新乡白鹭精纺科技有限公司	房产租赁	149,104.27	

### 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
新乡市白鹭投资集团有限公司	土地使用权租赁	1,060,335.10	1,060,335.12	74,595.15	57,109.23		2,858,142.41
新乡市白鹭投资集团有限公司	房产、构筑物租赁	5,772,631.00	5,771,450.00	406,107.73	310,895.35		15,560,176.53
新乡市白鹭投资集团有限公司	房产租赁	469,468.00	469,468.00	10,689.40	27,303.00		

## 3. 关联担保情况

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
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	150,000,000.00	2022/8/9	2030/8/5	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	90,000,000.00	2022/9/29	2024/9/29	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2020/12/31	2023/12/31	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	150,000,000.00	2023/2/17	2024/2/17	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	47,000,000.00	2023/4/28	2026/4/28	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	47,000,000.00	2023/6/19	2026/6/19	否

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
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	20,000,000.00	2023/8/31	2026/8/31	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2023/8/31	2026/8/31	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	100,000,000.00	2023/12/25	2026/12/25	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	76,000,000.00	2023/3/17	2025/3/17	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	66,500,000.00	2023/3/27	2025/3/27	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	28,500,000.00	2023/3/27	2025/3/27	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2023/4/27	2024/4/26	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	49,000,000.00	2023/2/15	2026/2/15	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2023/8/25	2025/8/25	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	42,782,600.00	2021/12/23	2027/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	16,956,520.00	2022/2/22	2027/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2023/3/18	2024/3/15	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2023/6/16	2024/6/14	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	40,000,000.00	2023/8/29	2024/8/24	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	17,333,335.00	2019/6/14	2024/6/11	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	117,000,000.00	2022/6/29	2028/6/29	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	118,840,600.00	2021/12/16	2027/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	47,101,457.32	2022/2/20	2027/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	100,000,000.00	2022/10/19	2024/10/17	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	100,000,000.00	2022/12/13	2024/10/17	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	100,000,000.00	2023/3/27	2024/10/17	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	28,888,900.00	2020/2/14	2026/12/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	37,888,900.00	2020/1/16	2026/12/31	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	28,888,900.00	2020/3/23	2026/12/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	17,333,340.00	2020/5/29	2026/12/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	56,521,700.00	2022/2/18	2027/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	98,500,000.00	2022/6/22	2024/6/20	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	36,250,000.00	2020/3/20	2027/3/19	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	90,000,000.00	2022/11/18	2025/11/17	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	3,500,000.00	2017/7/1	2024/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	3,500,000.00	2017/6/23	2024/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	5,260,000.00	2017/6/22	2024/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	5,240,000.00	2017/6/28	2024/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	8,760,000.00	2017/6/9	2024/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	8,740,000.00	2017/6/12	2024/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	55,000,000.00	2019/1/22	2026/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	27,480,000.00	2019/1/29	2026/11/30	否

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
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	27,480,000.00	2019/2/1	2026/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	44,010,000.00	2019/3/26	2026/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	44,010,000.00	2019/4/1	2026/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	37,900,000.00	2019/5/5	2026/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	65,520,000.00	2023/1/17	2024/1/16	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	25,000,000.00	2023/1/17	2024/1/16	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	12,250,000.00	2023/1/17	2024/1/16	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	5,240,000.00	2023/1/17	2024/1/16	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	1,990,000.00	2023/1/17	2024/1/16	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	46,737,500.00	2022/10/1	2029/4/20	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	46,737,500.00	2022/10/1	2029/4/20	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	46,737,500.00	2022/12/26	2029/4/20	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	43,000,000.00	2023/3/27	2024/3/19	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2023/8/22	2024/8/20	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	30,000,000.00	2023/8/22	2024/8/20	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	40,000,000.00	2023/8/22	2024/8/20	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	60,000,000.00	2023/9/25	2024/9/24	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2023/9/25	2024/9/24	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	20,000,000.00	2023/9/25	2024/9/24	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	20,000,000.00	2023/9/25	2024/9/24	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	20,000,000.00	2023/10/31	2024/10/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	17,000,000.00	2023/10/31	2024/10/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	40,000,000.00	2018/1/2	2026/9/1	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	12,000,000.00	2018/6/25	2026/9/1	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	4,000,000.00	2018/12/14	2026/9/1	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	100,000,000.00	2023/2/28	2026/2/27	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	80,000,000.00	2023/3/10	2026/3/9	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	93,475,000.00	2022/9/29	2029/4/20	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	46,737,500.00	2022/9/29	2029/4/20	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	150,000,000.00	2023/6/25	2026/6/20	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	100,000,000.00	2023/7/31	2026/7/24	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	64,000,000.00	2023/9/25	2026/9/24	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	142,608,700.00	2021/12/16	2027/11/30	否
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	150,000,000.00	2020/5/29	2023/5/29	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	60,000,000.00	2020/12/31	2023/12/31	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	100,000,000.00	2021/7/29	2023/7/28	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	100,000,000.00	2021/10/22	2023/7/28	是

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
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	100,000,000.00	2021/12/24	2023/7/28	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2020/12/23	2023/12/22	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	42,500,000.00	2021/3/30	2023/3/10	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	45,000,000.00	2020/8/25	2023/8/24	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	37,500,000.00	2021/6/22	2023/6/1	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	20,000,000.00	2015/10/20	2023/10/20	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	12,500,000.00	2017/5/11	2023/4/19	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	8,750,000.00	2017/4/29	2023/4/19	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	3,750,000.00	2017/4/27	2023/4/19	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	120,000,000.00	2022/3/15	2023/3/15	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	60,000,000.00	2022/6/30	2023/6/30	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	60,000,000.00	2022/2/17	2023/2/16	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2022/6/24	2023/6/20	是
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡化纤股份有限公司	50,000,000.00	2022/2/28	2023/2/27	是

#### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,864,447.60	4,650,460.50

#### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中纺院绿色纤维股份公司	490,000.00		100,000.00	
应收账款	中纺院绿色纤维股份公司			4,419,320.00	176,772.80
应收账款	新乡市华鹭科技有限公司	2,661,222.21	106,448.89	2,411,934.31	96,477.37
应收账款	新乡市飞鹭纺织科技有限公司	1,118,271.36	44,730.85	1,059,094.52	42,363.78
应收账款	新乡双鹭药业有限公司	86,464.40	3,458.58	122,877.20	4,915.09
合计		4,355,957.97	154,638.32	8,113,226.03	320,529.04

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新乡白鹭精纺科技有限公司	12,142,481.73	30,278,820.79
应付账款	新乡白鹭投资集团有限公司	306,189.86	518,665.31
应付账款	新乡市华鹭科技有限公司		6,296.00
合计		12,448,671.59	30,803,782.10

##### 3. 其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	天津孚信阳光科技有限公司	18,900.00	

合计	18,900.00
----	-----------

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

公司本期不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

公司本期不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 其他资产负债表日后事项说明

2024年1月12日公司召开第十一届董事会第九次会议，审议通过了《关于新乡菌草新材料技术有限公司投资进展暨关联交易的议案》，同意为充分发挥生物质菌草优质运营场景，公司子公司新乡菌草新材料技术有限公司（以下简称“菌草新材”）以现有生物质菌草新材料方面的技术优势为基础，引入关联方河南省中原农谷创新投资有限公司（以下简称“中原农创”）出资6,000万元入股菌草新材。本次增资完成后，菌草新材注册资本由9,000万元增至15,000万元，公司持有菌草新材60%股份，中原农创持有菌草新材40%股份。中原农创为河南省中原农谷投资运营有限公司全资子公司，河南省中原农谷投资运营有限公司为公司间接控股股东新乡国有资本运营集团有限公司控股子公司，公司与中原农创实控人均均为新乡市财政局，本次交易构成了关联交易。

### 十五、其他重要事项

公司本期不存在需要披露的其他重要事项。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,297,752,112.59	940,969,796.15
1至2年	9,499,213.47	6,680,479.14
2至3年	2,393,189.54	1,258,311.60
3至4年	1,194,711.46	3,186,094.89

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4至5年	3,176,720.42	1,119,269.94
5年以上	5,743,490.15	4,804,742.56
小计	1,319,759,437.63	958,018,694.28
减：坏账准备	47,077,253.26	30,568,513.67
合计	1,272,682,184.37	927,450,180.61

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,147,770.10	0.16	2,147,770.10	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,317,611,667.53	99.84	44,929,483.16	3.41	1,272,682,184.37
其中：组合1（账龄）：内销客户	850,122,871.27	64.41	43,830,469.82	5.16	806,292,401.45
组合2（账龄）：外销客户	464,991,154.84	35.24	1,099,013.34	0.24	463,892,141.50
组合3：合并范围内关联方	2,497,641.42	0.19			2,497,641.42
合计	1,319,759,437.63	100.00	47,077,253.26	3.57	1,272,682,184.37

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,147,770.10	0.22	2,147,770.10	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	955,870,924.18	99.78	28,420,743.57	2.97	927,450,180.61
其中：组合1（账龄）：内销客户	496,267,680.56	51.80	27,300,386.32	5.50	468,967,294.24
组合2（账龄）：外销客户	451,967,341.08	47.18	1,120,357.25	0.25	450,846,983.83
组合3：合并范围内关联方	7,635,902.54	0.80			7,635,902.54
合计	958,018,694.28	100.00	30,568,513.67	3.19	927,450,180.61

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
苏州新鹭通纺织有限公司	1,675,340.40	1,675,340.40	100.00	已起诉，收回可能性小。
苏州圣塔纺织有限公司	292,280.00	292,280.00	100.00	根据法院裁定，该公司名下无可执行的财产。
吴江市百达丝绸喷织厂	180,149.70	180,149.70	100.00	已起诉，收回可能性小。
合计	2,147,770.10	2,147,770.10	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1（账龄）：内销客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	831,311,078.34	33,252,443.13	4.00	483,296,169.46	19,331,846.78	4.00
1至2年	9,259,724.70	2,777,917.42	30.00	5,525,022.12	1,657,506.64	30.00
2至3年	2,374,655.18	1,187,327.59	50.00	917,214.42	458,607.21	50.00
3至4年	881,445.14	617,011.60	70.00	1,510,296.85	1,057,207.80	70.00
4至5年	1,500,989.13	1,200,791.30	80.00	1,118,799.12	895,039.30	80.00
5年以上	4,794,978.78	4,794,978.78	100.00	3,900,178.59	3,900,178.59	100.00
合计	850,122,871.27	43,830,469.82	5.16	496,267,680.56	27,300,386.32	5.50

②组合2(账龄): 外销客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	463,943,392.83	92,788.68	0.02	449,857,574.45	89,971.51	0.02
1至2年	59,339.07	17,801.72	30.00	1,155,457.02	115,545.70	10.00
2至3年	18,534.36	18,534.36	100.00	48,817.18	9,763.44	20.00
3至4年	20,986.32	20,986.32	100.00	457.64	183.06	40.00
4至5年	390.89	390.89	100.00	470.82	329.57	70.00
5年以上	948,511.37	948,511.37	100.00	904,563.97	904,563.97	100.00
合计	464,991,154.84	1,099,013.34	0.24	451,967,341.08	1,120,357.25	0.25

③组合3: 合并范围内关联方

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	2,497,641.42			7,635,902.54		
合计	2,497,641.42			7,635,902.54		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	30,568,513.67	16,508,739.59				47,077,253.26
合计	30,568,513.67	16,508,739.59				47,077,253.26

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
客户一	297,710,800.09	22.56	62,619.78
客户二	45,140,445.34	3.42	1,805,617.81
客户三	33,262,897.49	2.52	1,330,515.90
客户四	29,668,993.16	2.25	5,933.80

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
客户五	24,111,735.08	1.83	1,162,629.35
合计	429,894,871.16	32.58	4,367,316.64

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	69,421,959.84	40,243,606.60
合计	69,421,959.84	40,243,606.60

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	31,456,973.30	30,524,314.06
1至2年	32,663.40	52,000.00
2至3年	16,000.00	9,000.00
4至5年		38,000,000.00
5年以上	43,083,950.72	5,071,331.20
小计	74,589,587.42	73,656,645.26
减：坏账准备	5,167,627.58	33,413,038.66
合计	69,421,959.84	40,243,606.60

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	73,164,055.22	72,151,113.06
保证金	52,000.00	51,000.00
其他	1,373,532.20	1,454,532.20
小计	74,589,587.42	73,656,645.26
减：坏账准备	5,167,627.58	33,413,038.66
合计	69,421,959.84	40,243,606.60

(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)	
2023年1月1日余额	721,733.40		32,691,305.26	33,413,038.66
本期计提			12,619.52	12,619.52
本期转回	638,056.54			638,056.54
本期核销			27,619,974.06	27,619,974.06
2023年12月31日余额	83,676.86		5,083,950.72	5,167,627.58

(4) 坏账准备情况



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款	33,413,038.66	12,619.52	638,056.54	27,619,974.06		5,167,627.58
合计	33,413,038.66	12,619.52	638,056.54	27,619,974.06		5,167,627.58

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款金额为 27,619,974.06 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	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
新乡市润洋化纤股份有限公司	往来款	27,619,974.06	破产清算程序终结	总经理办公会决议	否
合计		27,619,974.06			

(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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新疆白鹭纤维有限公司	往来款	69,000,000.00	1年以内： 31,000,000.00元， 5年以上： 38,000,000.00元。	92.51	
予纺大厦	往来款	3,500,000.00	5年以上	4.69	3,500,000.00
河南省地矿建设工程(集团)有限公司	其他	600,000.00	5年以上	0.80	600,000.00
周传毅	其他	227,088.66	1年以内	0.30	56,772.17
河北华林纺织原料有限公司	其他	138,977.30	5年以上	0.19	138,977.30
合计		73,466,065.96		98.49	4,295,749.47

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	915,000,000.00		915,000,000.00	855,000,000.00		855,000,000.00
对联营、合营企业投资	151,938,328.71		151,938,328.71	161,598,738.63		161,598,738.63
合计	1,066,938,328.71		1,066,938,328.71	1,016,598,738.63		1,016,598,738.63

1. 长期股权投资的情况

(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
新疆白鹭纤维有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
新乡市兴鹭水务	190,000,000.00		30,000,000.00	160,000,000.00		

新乡化纤股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

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
有限公司						
新乡市白鹭能源服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
新乡市星鹭科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
新疆天鹭新材料科技有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
新乡茵草新材料技术有限公司		90,000,000.00		90,000,000.00		
合计	855,000,000.00	90,000,000.00	30,000,000.00	915,000,000.00		

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
天津孚信阳光科技有限公司	29,662,591.85			-3,143,002.67						26,519,589.18	
中纺院绿色纤维股份公司	131,936,146.78			-6,517,407.25						125,418,739.53	
合计	161,598,738.63			-9,660,409.92						151,938,328.71	

(四) 营业收入和营业成本

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
主营业务收入	7,105,883,785.70	6,583,794,655.85	6,803,789,224.37	6,509,074,341.66
其他业务收入	252,181,251.88	193,494,021.52	465,500,230.16	456,283,538.39
合计	7,358,065,037.58	6,777,288,677.37	7,269,289,454.53	6,965,357,880.05

2. 营业收入、营业成本分解信息

(1) 营业收入和营业成本按商品项目类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入小计	7,105,883,785.70	6,583,794,655.85	6,803,789,224.37	6,509,074,341.66
氨纶纤维	4,478,201,426.21	4,489,987,256.44	4,231,604,618.08	4,292,373,571.95
生物质纤维素长丝	2,619,681,564.90	2,086,317,976.03	2,568,337,769.58	2,213,206,630.39
其他（纱、线）	8,000,794.59	7,489,423.38	3,846,836.71	3,494,139.32
二、其他业务收入小计	252,181,251.88	193,494,021.52	465,500,230.16	456,283,538.39
销售电、废品等	252,181,251.88	193,494,021.52	465,500,230.16	456,283,538.39
合计	7,358,065,037.58	6,777,288,677.37	7,269,289,454.53	6,965,357,880.05

(2) 营业收入和营业成本按收入确认时间分解

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时刻确认	7,358,065,037.58	6,777,288,677.37	7,269,289,454.53	6,965,357,880.05
合计	7,358,065,037.58	6,777,288,677.37	7,269,289,454.53	6,965,357,880.05

(3) 营业收入和营业成本按地区分解

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	5,606,020,086.77	5,414,090,986.07	5,335,115,644.99	5,333,601,735.40
国外	1,752,044,950.81	1,363,197,691.30	1,934,173,809.54	1,631,756,144.65
合计	7,358,065,037.58	6,777,288,677.37	7,269,289,454.53	6,965,357,880.05

(4) 营业收入和营业成本按销售渠道分解

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
直销	2,839,405,217.58	2,622,209,057.55	2,295,712,608.80	2,179,382,777.58
经销	4,518,659,820.00	4,155,079,619.82	4,973,576,845.73	4,785,975,102.47
合计	7,358,065,037.58	6,777,288,677.37	7,269,289,454.53	6,965,357,880.05

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,660,409.92	-7,016,986.23
处置长期股权投资产生的投资收益		7,578,626.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	511,593.15	5,504,274.28
合计	-9,148,816.77	6,065,914.05

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-636,480.19	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	28,092,939.65	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,062,930.29	
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	140,000.00	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,324,499.55	
减：所得税影响额	5,531,582.35	
合计	24,452,306.95	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.77	-7.35	-0.0296	-0.2965
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.22	-7.88	-0.0468	-0.3181

新乡化纤股份有限公司

二〇二四年三月二十五日

第 19 页至第 84 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 邵长金

签名： 冯丽萍

签名： 冯丽萍

日期： 2024.03.25

日期： 2024.03.25

日期： 2024.03.25