

南京化纤股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]11162号

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	7
2023 年度财务报表附注	19



南京化纤股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京化纤股份有限公司（以下简称“南京化纤”或“贵公司”或“公司”）财务报表，包括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，我们独立于南京化纤，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
一、收入的确认	
<p>南京化纤在与交易相关的经济利益很可能流入，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认条件时，确认相关收入。</p> <p>2023年度南京化纤营业收入为47,403.69万元，其中粘胶纤维业务收入33,129.27万元，占营业收入的比例为69.89%。考虑到营业收入是南京化纤的关键业绩指标之一，而粘胶纤维业务收入金额重大，其收入确认是否在恰当的会计期间列报可能存在潜在的错报。因此，将粘胶纤维业务收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见报表附注“三、重要会计政策及会计估计（三十三）收入”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释（四十二）营业收入、营业成本”。</p>	<p>在针对收入确认的审计过程中，我们实施了包括但不限于以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，执行销售和收款循环控制测试程序； 2. 通过检查销售合同及与管理层的访谈，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评估南京化纤的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3. 结合客户收入毛利情况，分析报告期内收入金额是否出现异常变动情况； 4. 通过抽样检查销售合同、发货通知单、销售发货单、销售发票以及收款流水等，检查收入确认的真实性； 5. 在执行函证程序时函证销售交易金额和应收账款余额，并对没有收到回函的应收账款、营业收入执行替代程序。 6. 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，以确认销售收入记录于恰当的期间。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
二、资产减值	
<p>1、固定资产及无形资产减值</p> <p>2023年12月31日，南京化纤固定资产减值准备余额11,473.69万元、无形资产减值准备余额6,155.98万元。</p> <p>鉴于减值准备的计提对南京化纤盈利状况的影响较大，因此我们将固定资产及无形资产减值准备的计提确认为关键审计事项。</p> <p>固定资产会计政策详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十一）固定资产”。固定资产减值准备的披露详见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释（十三）固定资产”。</p> <p>无形资产会计政策详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十五）无形资产”。无形资产减值准备的披露详见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释（十六）无形资产”。</p>	<p>针对固定资产及无形资产减值准备审计，我们实施的程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解南京化纤资产减值相关的内部控制并执行内控测试，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；</p> <p>（2）评价管理层对减值资产的认定以及减值迹象的判断是否恰当；</p> <p>（3）复核可收回金额的计算过程，评价减值模型中管理层使用的假设以及参数的合理性；</p> <p>（4）了解相关资产生产使用情况、产能利用率情况，对固定资产执行监盘及抽盘程序，关注是否存在闲置或毁损；</p> <p>（5）利用评估专家对资产进行评估，获取并分析相关评估报告及结论，关注评估是否以财务报告为目的，判断评估基础假设、相关参数的合理性。</p> <p>（6）评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>（7）检查与资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
二、资产减值	
<p>2、存货跌价准备</p> <p>2023年12月31日，南京化纤合并财务报表中存货账面余额金额为16,796.26万元，存货跌价准备账面余额为2,984.72万元。</p> <p>由于存货跌价准备计提涉及重要的会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备金额的确认为关键审计事项。</p> <p>存货确认政策详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（十六）存货”。存货金额的披露详见财务报表“附注六、合并财务报表主要项目注释（八）存货”。</p>	<p>针对存货跌价准备审计，我们实施的程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解并测试南京化纤存货跌价准备计提的相关内部控制制度。</p> <p>（2）对存货进行监盘并关注残次冷背的存货是否被识别。</p> <p>（3）复核计算可变现净值使用的重要参数是否合理，如销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。</p> <p>（4）关注并复核财务报告中存货跌价准备相关的披露。</p>

四、其他信息

南京化纤管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括《南京化纤股份有限公司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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估南京化纤的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京化纤的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



审计报告（续）

天职业字[2024]11162号

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

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

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：南京化纤股份有限公司 金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日(已追溯调整)	附注编号
流动资产			
货币资金	37,536,786.19	79,670,635.64	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		182,864,278.91	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	100,550,779.74	128,204,776.70	六、(三)
应收账款	16,084,600.73	49,803,208.97	六、(四)
应收款项融资	2,910,230.59	5,436,063.74	六、(五)
预付款项	8,951,594.93	5,906,670.34	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,190,241.64	6,675,242.50	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	138,115,380.95	112,984,324.42	六、(八)
合同资产	4,546,271.92	4,962,079.63	六、(九)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,714,646.72	10,167,558.04	六、(十)
流动资产合计	333,600,533.41	586,674,838.89	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	9,876,407.10	9,814,524.85	六、(十一)
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,591,848.33	4,086,932.22	六、(十二)
固定资产	651,975,275.04	751,038,774.62	六、(十三)
在建工程	554,299,983.62	513,442,216.84	六、(十四)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,503,523.32	4,369,489.24	六、(十五)
无形资产	31,588,690.27	51,208,017.43	六、(十六)
开发支出			
商誉			六、(十七)
长期待摊费用	922,113.38	311,081.84	六、(十八)
递延所得税资产	13,868.44	296,438.65	六、(十九)
其他非流动资产	2,357,076.42	2,512,066.31	六、(二十)
非流动资产合计	1,256,128,785.92	1,337,079,542.00	
资产总计	1,589,729,319.33	1,923,754,380.89	

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张贤勇

陈建军

姚正琦

张贤勇



合并资产负债表（续）

编制单位：南京化纤股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日(已追溯调整)	附注编号
流动负债			
短期借款	38,654,713.52	9,871,163.12	六、(二十二)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,119,123.55	6,909,217.83	六、(二十三)
应付账款	122,052,755.98	120,022,054.72	六、(二十四)
预收款项	462,212.29	2,591,015.97	六、(二十五)
合同负债	4,523,182.68	18,503,940.77	六、(二十六)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,836,527.71	17,537,227.15	六、(二十七)
应交税费	4,478,260.10	19,766,469.27	六、(二十八)
其他应付款	97,128,768.45	199,066,139.64	六、(二十九)
其中：应付利息			六、(二十九)
应付股利	4,621,854.97	4,621,854.97	六、(二十九)
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	41,360,985.82	3,867,731.41	六、(三十)
其他流动负债	51,861,304.16	71,121,111.60	六、(三十一)
流动负债合计	387,477,834.26	469,256,071.48	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	213,468,548.43	195,137,334.40	六、(三十二)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,098,418.39	六、(三十三)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,897,744.43	12,919,779.37	六、(三十四)
递延所得税负债	21,891,311.50	49,997,447.97	六、(十九)
其他非流动负债	51,366,683.97	62,791,969.32	六、(三十五)
非流动负债合计	297,624,288.33	321,944,949.45	
负 债 合 计	685,102,122.59	791,201,020.93	
股东权益			
股本	366,346,010.00	366,346,010.00	六、(三十六)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	539,077,601.02	537,525,468.24	六、(三十七)
减：库存股			
其他综合收益	5,946,492.83	5,900,081.14	六、(三十八)
专项储备	12,736,742.73	9,641,284.55	六、(三十九)
盈余公积	243,390,665.37	243,390,665.37	六、(四十)
△一般风险准备			
未分配利润	-295,038,328.97	-110,095,170.79	六、(四十一)
归属于母公司股东权益合计	872,459,182.98	1,052,708,338.51	
少数股东权益	32,168,013.76	79,845,021.45	
股东权益合计	904,627,196.74	1,132,553,359.96	
负债及股东权益合计	1,589,729,319.33	1,923,754,380.89	

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张贤勇

陈建军

姚正琦

张贤勇





合并利润表

编制单位：南京化纤股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额（已追溯调整）	附注编号
一、营业总收入	474,036,949.24	519,890,628.84	
其中：营业收入	474,036,949.24	519,890,628.84	六、（四十二）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	662,238,420.67	687,400,606.01	
其中：营业成本	525,196,619.79	535,537,080.02	六、（四十二）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	9,019,118.68	8,655,410.34	六、（四十三）
销售费用	6,607,415.94	5,289,103.16	六、（四十四）
管理费用	105,512,648.04	116,306,657.08	六、（四十五）
研发费用	10,470,387.59	17,142,558.56	六、（四十六）
财务费用	5,402,230.63	4,469,796.85	六、（四十七）
其中：利息费用	6,093,198.05	3,293,981.75	六、（四十七）
利息收入	1,038,294.25	453,833.78	六、（四十七）
加：其他收益	3,317,220.51	6,209,820.21	六、（四十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	317,040.16	2,584,204.89	六、（四十九）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-9,567.83	六、（四十九）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,755,377.44	六、（五十）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,835,848.43	788,853.05	六、（五十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-77,297,990.57	-32,595,401.73	六、（五十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-969,327.53	2,262,573.93	六、（五十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-265,670,377.29	-180,504,549.38	
加：营业外收入	10,565,872.77	5,980,741.67	六、（五十四）
减：营业外支出	52,856.49	12,065,218.03	六、（五十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-255,157,361.01	-186,589,025.74	
减：所得税费用	-27,693,099.74	2,551,690.75	六、（五十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-227,464,261.27	-189,140,716.49	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类	-227,464,261.27	-189,140,716.49	
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-227,464,261.27	-189,140,716.49	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类	-227,464,261.27	-189,140,716.49	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-184,943,158.18	-176,989,019.04	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-42,521,103.09	-12,152,697.45	
六、其他综合收益的税后净额	46,411.69	-1,837,902.83	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	46,411.69	-1,837,902.83	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	46,411.69	-1,837,902.83	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	46,411.69	-1,837,902.83	六、（三十八）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-227,417,849.58	-190,978,619.32	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-184,896,746.49	-178,825,921.87	
归属于少数股东的综合收益总额	-42,521,103.09	-12,152,697.45	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.50	-0.48	二十、（三）
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.50	-0.48	二十、（二）

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张贤勇





合并现金流量表

编制单位：南京化纤股份有限公司
2023年度
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	562,455,418.34	484,709,248.53	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	24,595,782.78	41,701,469.89	
收到其他与经营活动有关的现金	11,274,594.06	7,431,726.30	六、(五十七)
经营活动现金流入小计	598,325,795.18	533,842,444.72	
购买商品、接受劳务支付的现金	557,384,304.15	428,267,989.85	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	103,267,330.87	104,455,352.69	
支付的各项税费	30,218,204.89	22,887,846.26	
支付其他与经营活动有关的现金	77,934,903.69	56,256,186.71	六、(五十七)
经营活动现金流出小计	768,804,743.60	611,867,375.51	
经营活动产生的现金流量净额	-170,478,948.42	-78,024,930.79	六、(五十八)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	5,000,000.00	1,352,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	404,325.34	4,823,044.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	672,252.98	3,174,550.03	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	123,146,068.87		六、(五十七)
投资活动现金流入小计	129,222,647.19	1,360,497,594.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,737,713.84	132,298,584.80	
投资支付的现金		1,219,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	942,001.76	六、(五十七)
投资活动现金流出小计	98,737,713.84	1,352,240,586.56	
投资活动产生的现金流量净额	30,484,933.35	8,257,007.86	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	136,750,956.49	100,702,045.24	
收到其他与筹资活动有关的现金	123,767,921.76	13,612,139.49	六、(五十七)
筹资活动现金流入小计	260,518,878.25	114,314,184.73	
偿还债务支付的现金	49,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,700,407.55	32,997,163.44	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,088,895.12	
支付其他与筹资活动有关的现金	82,525,649.83	37,137,872.13	六、(五十七)
筹资活动现金流出小计	141,226,057.38	70,135,035.57	
筹资活动产生的现金流量净额	119,292,820.87	44,179,149.16	
四、汇率变动对现金的影响		120,488.59	
五、现金及现金等价物净增加额	-20,701,194.20	-25,468,285.18	六、(五十八)
加：期初现金及现金等价物的余额	43,344,401.08	68,812,686.26	六、(五十八)
六、期末现金及现金等价物余额	22,643,206.88	43,344,401.08	六、(五十八)

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张贤勇

陈建军

姚正琦

张贤勇





合并股东权益变动表

2023年度

金额单位：元

项目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	366,346,010.00				537,525,468.24		5,900,081.14	9,641,284.55	243,390,665.37		-110,135,897.23		1,052,667,612.07	79,929,828.61	1,132,597,440.68
加：会计政策变更											40,726.44		40,726.44	-84,807.16	-44,080.72
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	366,346,010.00				537,525,468.24		5,900,081.14	9,641,284.55	243,390,665.37		-110,095,170.79		1,052,708,338.51	79,845,021.45	1,132,553,359.96
三、本年年末余额					1,552,132.78		46,411.69	3,095,458.18			-184,943,158.18		-180,249,155.53	-47,677,007.69	-227,926,163.22
（一）综合收益总额							46,411.69				-184,943,158.18		-184,896,746.49	-42,521,103.09	-227,417,849.58
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转					1,552,132.78								1,552,132.78	-5,649,910.98	-4,097,778.20
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他					1,552,132.78								1,552,132.78	-5,649,910.98	-4,097,778.20
（五）专项储备								3,095,458.18					3,095,458.18	494,006.38	3,589,464.56
1. 本年提取								5,579,082.81					5,579,082.81	619,304.09	6,198,386.90
2. 本年使用								-2,483,624.63					-2,483,624.63	-125,297.71	-2,608,922.34
（六）其他															
四、本年年末余额	366,346,010.00				539,077,601.02		5,946,492.83	12,736,742.73	243,390,665.37		-295,038,328.97		872,459,182.98	32,168,013.76	904,627,196.74

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张秀勇

陈建军

姚正琦

张秀勇





合并股东权益变动表(续)

2023年度

金额单位:元

编制单位:北京化纤股份有限公司

项目	上期金额(已追溯调整)											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	366,346,010.00				538,467,470.00		7,737,983.97	7,763,520.48	243,390,665.37		65,509,187.95		1,229,214,837.77	115,046,265.84	1,344,261,103.61
加:会计政策变更													309,043.40		310,652.70
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	366,346,010.00				538,467,470.00		7,737,983.97	7,763,520.48	243,390,665.37		65,818,231.35		1,229,523,881.17	115,047,875.14	1,344,571,756.31
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)					-942,001.76		-1,837,902.83	1,877,764.07			-175,913,402.14		-176,815,542.66	-35,202,853.69	-212,018,396.35
(一)综合收益总额							-1,837,902.83				-176,988,019.04		-178,825,921.87	-12,152,697.45	-190,978,619.32
(二)股东投入和减少资本														-22,088,895.14	-22,088,895.14
1.股东投入的普通股														-6,000,000.00	-6,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他														-16,088,895.14	-16,088,895.14
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
(四)股东权益内部结转					-942,001.76						1,074,616.90		132,615.14	-1,074,616.90	-942,001.76
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他					-942,001.76						1,074,616.90		132,615.14	-1,074,616.90	-942,001.76
(五)专项储备								1,877,764.07					1,877,764.07	113,355.80	1,991,119.87
1.本年提取								3,285,744.51					3,285,744.51	237,071.29	3,522,815.80
2.本年使用								-1,407,980.44					-1,407,980.44	-123,715.49	-1,531,695.93
(六)其他															
四、本年年末余额	366,346,010.00				537,525,468.24		5,900,081.14	9,641,284.55	243,390,665.37		-110,095,170.79		1,052,708,338.51	79,845,021.45	1,132,553,359.96

法定代表人: 陈建军

陈建军

主管会计工作负责人: 姚正琦

姚正琦

会计机构负责人: 张赞勇

张赞勇



资产负债表（续）

编制单位：南京化纤股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,710,000.00		
应付账款	4,070,648.17	5,268,889.62	
预收款项	31,755.16	2,269,208.88	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,230,974.22	8,595,842.54	
应交税费	760,411.58	4,793,650.30	
其他应付款	273,448,896.45	391,772,944.10	
其中：应付利息			
应付股利	4,621,854.97	4,621,854.97	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	7,679,705.46	2,150,000.00	
流动负债合计	304,932,391.04	414,850,535.44	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	40,190,257.54		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	180,000.00	204,000.00	
递延所得税负债	1,930,264.79	29,039,747.82	
其他非流动负债	51,366,683.97	62,791,969.32	
非流动负债合计	93,667,206.30	92,035,717.14	
负 债 合 计	398,599,597.34	506,886,252.58	
股东权益			
股本	366,346,010.00	366,346,010.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	433,785,932.19	433,785,932.19	
减：库存股			
其他综合收益	5,916,492.83	5,900,081.14	
专项储备	1,097,334.93	775,255.17	
盈余公积	230,950,252.08	230,950,252.08	
△一般风险准备			
未分配利润	180,075,883.27	196,836,099.04	
股东权益合计	1,218,201,905.30	1,234,593,629.62	
负债及股东权益合计	1,616,801,502.64	1,741,479,882.20	

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张贤勇

陈建军

姚正琦

张贤勇





利润表

编制单位：南京化纤股份有限公司	2023年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	52,907,821.21	46,899,013.49	
其中：营业收入	52,907,821.21	46,899,013.49	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	50,657,858.88	48,625,135.21	
其中：营业成本	20,472,865.01	18,205,450.40	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,091,073.85	1,009,954.69	
销售费用		5,026.70	
管理费用	30,373,105.17	30,095,424.84	
研发费用	1,420,316.97	1,615,689.74	
财务费用	-2,699,502.12	-2,306,411.16	
其中：利息费用	190,257.54		
利息收入	2,689,852.74	2,359,899.32	
加：其他收益	288,357.00	37,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	-22,389,911.59	38,963,416.80	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,683,314.94	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,383.24	-35,695.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,765,047.66	-387,256,696.33	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-14,829.37	179,125.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-48,658,852.53	-342,155,156.37	
加：营业外收入	4,832,852.61	3,894.92	
减：营业外支出	13,477.81	37,254.34	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-43,839,477.73	-342,188,515.79	
减：所得税费用	-27,079,261.96	1,890,409.34	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,760,215.77	-344,078,925.13	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,760,215.77	-344,078,925.13	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	46,411.69	-1,837,902.83	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	46,411.69	-1,837,902.83	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	46,411.69	-1,837,902.83	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	-16,713,804.08	-345,916,827.96	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张贤勇



现金流量表

编制单位：南京化纤股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	65,101,105.94	50,770,417.50	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	59,007.34	15,131.04	
收到其他与经营活动有关的现金	689,404.37	2,471,705.09	
经营活动现金流入小计	65,849,517.65	53,257,253.63	
购买商品、接受劳务支付的现金	16,825,212.31	9,503,793.69	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	24,080,460.65	23,483,772.15	
支付的各项税费	6,768,326.43	2,247,176.14	
支付其他与经营活动有关的现金	28,383,782.45	31,070,310.00	
经营活动现金流出小计	76,057,781.84	66,305,051.98	
经营活动产生的现金流量净额	-10,208,264.19	-13,047,798.35	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	5,000,000.00	320,540,755.34	
取得投资收益收到的现金	152,014.50	2,636,368.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,758.15	220,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	23,646,068.87	256,769,734.04	
投资活动现金流入小计	28,829,841.52	580,167,757.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,008,447.31	3,953,850.42	
投资支付的现金		284,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		257,450,092.60	
投资活动现金流出小计	2,008,447.31	545,403,943.02	
投资活动产生的现金流量净额	26,821,394.21	34,763,814.75	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	40,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	130,780,000.00		
筹资活动现金流入小计	170,780,000.00		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,074,195.36	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	209,271,919.03		
筹资活动现金流出小计	209,271,919.03	3,074,195.36	
筹资活动产生的现金流量净额	-38,491,919.03	-3,074,195.36	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-21,878,789.01	18,641,821.04	
加：期初现金及现金等价物的余额	23,654,780.29	5,012,959.25	
六、期末现金及现金等价物余额	1,775,991.28	23,654,780.29	

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张贤勇

陈建军

姚正琦

张贤勇





股东权益变动表

编制单位：南京化纤股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	366,346,010.00				433,785,932.19		5,900,081.14	775,255.17	230,950,252.08		196,836,099.04	1,234,593,629.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	366,346,010.00				433,785,932.19		5,900,081.14	775,255.17	230,950,252.08		196,836,099.04	1,234,593,629.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							46,411.69	322,079.76			-16,760,215.77	-16,391,724.32
（一）综合收益总额							46,411.69				-16,760,215.77	-16,713,804.08
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用								322,079.76				322,079.76
1. 本年提取								696,200.00				696,200.00
2. 本年使用								-374,120.24				-374,120.24
（六）其他												
四、本年年末余额	366,346,010.00				433,785,932.19		5,946,492.83	1,097,334.93	230,950,252.08		180,075,883.27	1,218,201,905.30

法定代表人：陈建军

主管会计工作负责人：姚正琦

会计机构负责人：张霞

陈建军

姚正琦

张霞





股东权益变动表(续)

编制单位: 南京化纤股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

项目	上期金额	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	366,346,010.00				433,785,932.19		7,737,983.97	424,004.15	230,950,252.08		540,915,024.17	1,580,159,206.56
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	366,346,010.00				433,785,932.19		7,737,983.97	424,004.15	230,950,252.08		540,915,024.17	1,580,159,206.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,837,902.83	351,251.02			-344,078,925.13	-345,565,576.94
(一) 综合收益总额							-1,837,902.83				-344,078,925.13	-345,916,827.96
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用								351,251.02				351,251.02
1. 本年提取								565,500.00				565,500.00
2. 本年使用								-214,248.98				-214,248.98
(六) 其他												
四、本年年末余额	366,346,010.00				433,785,932.19		5,900,081.14	775,255.17	230,950,252.08		196,836,099.04	1,234,593,629.62

法定代表人: 陈建军

主管会计工作负责人: 姚正琦

会计机构负责人: 张贤勇

陈建军

姚正琦

张贤勇



南京化纤股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

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

上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

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

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

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

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

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

根据 2021 年 5 月 28 日股东大会决议，本公司于 2021 年 7 月 13 日实施 2020 年度利润分配方案，以 2020 年末股本总数 366,346,010 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.02 元。

公司法定代表人：陈建军。

公司类型：股份有限公司（上市）。

公司注册地址：南京市六合区雄州街道郁庄路 2 号。

总部办公地址：南京市建邺区亚鹏路 66 号。

公司统一社会信用代码：91320100134923345G。

经营范围：许可项目：自来水生产与供应（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：纤维素纤维原料及纤维制造；生物基材料制造；高性能纤维及复合材料制造；合成材料制造（不含危险化学品）；包装材

料及制品销售；服装制造；针纺织品及原料销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；工程管理服务；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2023 年度，公司主要从事粘胶短纤、PET 发泡材料的生产和销售以及景观水供应业务。

成立日期：1992 年 09 月 28 日

营业期限：1992 年 09 月 28 日至无固定期限。

本公司最终控制方：南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

财务报告批准报出机构：董事会。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 3 月 27 日批准报出。

合并财务报表范围：

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项	余额超过 100.00 万元的应收款项
重要的在建工程	工程投入或期末余额超过 500.00 万元的工程项目
重要的投资活动现金流量	现金流量超过 500.00 万元的投资活动
重要的非全资子公司	营业收入超过 1,000.00 万元非全资子公司

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期

限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后

并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租

赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

2. 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

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

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

2. 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

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司对于业务开展过程中形成的应收款项余额对应的账龄确认，自款项实际发生的月份起算，并按照先发生先收回的原则计算确认应收款项余额账龄区间。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁或有其他明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项单独进行减值测试。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十四）应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十六）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

6. 不同类别存货可变现净值的确定依据

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分

不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

3. 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

组合名称	确定组合的依据
合同资产	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司对于业务开展过程中形成的合同资产余额对应的账龄确认，自款项实际发生的月份起算，并按照先发生先收回的原则计算确认合同资产余额账龄区间。

（十八）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

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

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

的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(二十) 投资性房地产

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

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

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5.00-10.00	3.00-10.00	19.40-9.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(二十二) 在建工程

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

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

(二十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

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

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

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

（二十五）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命

进行复核。如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

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

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

研发支出的归集范围包括人员人工费用、直接投入费用、装备调试及试验费用、折旧费用及其他费用等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

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

(二十六) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十七）长期待摊费用

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

（二十八）合同负债

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

（二十九）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1. 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
3. 购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

(三十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(三十一) 预计负债

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

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

(三十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

等待期内确认的金额。

（三十三）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括粘胶纤维收入、景观水收入、PET 发泡材料收入等。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司销售粘胶纤维和 PET 发泡材料收入确认的具体判断标准：产品已发出，买方已确

认收货，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

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

(3) 收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

(4) 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

公司销售粘胶纤维和 PET 发泡材料收入确认时点：产品已发出，经客户确认的收货单日期作为客户取得所转让商品或服务控制权时点。

公司景观水收入确认时点：根据供水水表月末抄表数量形成的供水报表作为客户取得所转让商品或服务控制权时点。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

无。

（三十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

（三十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收

益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十七) 租赁

1. 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

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

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

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

(三十八) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 所得税的抵消

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00%、6.00%、3.00%、5.00%、9.00%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、15.00%
房产税	房产余值	1.20%
土地使用税	土地面积	5元/平方米、2元/平方米、0.5元/平方米
其他税费	按国家相关规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的：

纳税主体名称	所得税税率
江苏越科新材料有限公司	15.00%
江苏羚越新材料科技有限公司、南京古都文化商务旅馆有限公司	20.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

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

根据《财政部 税务总局公告2023年第6号 关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。江苏羚越新材料科技有限公司、南京古都文化商务旅馆有限公司符合小微企业的条件，按照5.00%的实际税率预缴和申报企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2023年1月1日执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	2023年1月1日合并资产负债表“递延所得税资产”列示金额为296,438.65元，2022年12月31日合并资产负债表“递延所得税资产”列示金额为164,168.43元； 2023年1月1日合并资产负债表“递延所得税负债”列示金额为49,997,447.97元，2022年12月31日合并资产负债表“递延所得税负债”列示金额为49,821,097.03元；	132,270.22
		176,350.94

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
	2023年1月1日合并资产负债表“未分配利润”列示金额为-110,095,170.79元, 2022年12月31日合并资产负债表“未分配利润”列示金额为-110,135,897.23元;	40,726.44
	2023年1月1日合并资产负债表“少数股东权益”列示金额为79,845,021.45元, 2022年12月31日合并资产负债表“少数股东权益”列示金额为79,929,828.61元;	-84,807.16
	2022年1月1日合并资产负债表“递延所得税资产”列示金额为829,453.08元, 2021年12月31日合并资产负债表“递延所得税资产”列示金额为518,800.38元;	310,652.70
	2022年1月1日合并资产负债表“递延所得税负债”列示金额为49,920,137.33元, 2021年12月31日合并资产负债表“递延所得税负债”列示金额为49,920,137.33元;	0.00
	2022年1月1日合并资产负债表“未分配利润”列示金额为65,818,231.35元, 2021年12月31日合并资产负债表“未分配利润”列示金额为65,509,187.95元;	309,043.40
	2022年1月1日合并资产负债表“少数股东权益”列示金额为115,047,875.14元, 2021年12月31日合并资产负债表“少数股东权益”列示金额为115,046,265.84元;	1,609.30

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,112.85	70,618.57
银行存款	22,164,908.90	42,927,276.17
其他货币资金	15,315,764.44	36,672,740.90
合计	37,536,786.19	79,670,635.64

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在使用受限款项14,893,579.31元,其中7,964,353.83元系银行承兑汇票保证金,6,041,141.62元系信用证保证金,诉讼冻结885,083.86元,支付宝账户保证金3,000.00元。其他货币资金未受限原因:支付宝账户余额11,966.27元,可随时支取的利息、红利专户410,218.86元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		182,864,278.91	
其中:理财产品		74,587,312.50	
业绩补偿款		108,276,966.41	
合计		182,864,278.91	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	98,328,270.92	109,097,764.70
商业承兑汇票	2,222,508.82	19,107,012.00
合计	100,550,779.74	128,204,776.70

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		49,451,192.37
合计		49,451,192.37

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	100,586,918.09	100.00	36,138.35		100,550,779.74
其中:银行承兑汇票	98,328,270.92	97.75			98,328,270.92
商业承兑汇票	2,258,647.17	2.25	36,138.35	1.60	2,222,508.82
合计	100,586,918.09	100.00	36,138.35		100,550,779.74

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
其中: 银行承兑汇票	109,097,764.70	85.10			109,097,764.70	
商业承兑汇票	19,107,012.00	14.90			19,107,012.00	
合计	128,204,776.70	100.00			128,204,776.70	

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,258,647.17	36,138.35	1.60
合计	2,258,647.17	36,138.35	

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	98,328,270.92		
合计	98,328,270.92		

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	36,138.35					36,138.35
合计	36,138.35					36,138.35

6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	14,106,314.72	50,578,039.17
1-2 年 (含 2 年)	3,581,886.67	206,720.08

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年(含3年)	203,472.08	3,075,875.07
3-4年(含4年)	1,809,167.63	
4-5年(含5年)		482,040.90
5年以上	823,942.89	416,418.79
<u>合计</u>	<u>20,524,783.99</u>	<u>54,759,094.01</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>3,525,865.69</u>	<u>17.18</u>	<u>3,525,865.69</u>		
其中：单项重大	2,839,250.70	13.83	2,839,250.70	100.00	
单项不重大	686,614.99	3.35	686,614.99	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>16,998,918.30</u>	<u>82.82</u>	<u>914,317.57</u>		<u>16,084,600.73</u>
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	16,998,918.30	82.82	914,317.57	5.38	<u>16,084,600.73</u>
<u>合计</u>	<u>20,524,783.99</u>	<u>100.00</u>	<u>4,440,183.26</u>		<u>16,084,600.73</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>4,048,768.33</u>	<u>7.39</u>	<u>4,048,768.33</u>		
其中：单项重大	2,839,250.70	5.18	2,839,250.70	100.00	
单项不重大	1,209,517.63	2.21	1,209,517.63	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>50,710,325.68</u>	<u>92.61</u>	<u>907,116.71</u>		<u>49,803,208.97</u>
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	50,710,325.68	92.61	907,116.71	1.79	<u>49,803,208.97</u>
<u>合计</u>	<u>54,759,094.01</u>	<u>100.00</u>	<u>4,955,885.04</u>		<u>49,803,208.97</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
苏州赛虎新材料科技有限公司	2,839,250.70	2,839,250.70	100.00	预计无法收回
微山县精诚纺织有限公司	452,040.90	452,040.90	100.00	预计无法收回
微山县明远纺织有限公司	127,550.87	127,550.87	100.00	预计无法收回
沛县双龙纺织有限责任公司	89,655.77	89,655.77	100.00	预计无法收回
南通佳禾春纺织有限公司	17,367.45	17,367.45	100.00	预计无法收回
合计	3,525,865.69	3,525,865.69		

按单项计提坏账准备的说明:

对与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁或有其他明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项单独进行减值测试。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	14,106,314.72	225,557.44	1.60
1-2年(含2年)	2,340,066.01	322,929.11	13.80
2-3年(含3年)	187,583.41	53,367.48	28.45
3-4年(含4年)	227,626.26	175,135.64	76.94
5年以上	137,327.90	137,327.90	100.00
合计	16,998,918.30	914,317.57	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	4,048,768.33		40,000.00	482,902.64		3,525,865.69
按信用风险特征组合计提	907,116.71	7,200.86				914,317.57
合计	4,955,885.04	7,200.86	40,000.00	482,902.64		4,440,183.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	482,902.64

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
南京亚璟盛酒店管理有限公司	应收租赁款	482,902.64	预计无法收回	法律判决、内部审批	否
<u>合计</u>		<u>482,902.64</u>			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南京市水务设施管理中心	6,900,022.79	4,339,309.36	11,239,332.15	43.83	179,630.66
苏州赛虎新材料科技有限公司	2,839,250.70		2,839,250.70	11.07	2,839,250.70
中材科技风电叶片股份有限公司	1,284,741.71		1,284,741.71	5.01	20,555.87
浙江华江科技股份有限公司	1,259,382.38		1,259,382.38	4.91	20,150.12
南京公共工程建设中心	1,167,459.53		1,167,459.53	4.55	18,658.72
<u>合计</u>	<u>13,450,857.11</u>	<u>4,339,309.36</u>	<u>17,790,166.47</u>	<u>69.37</u>	<u>3,078,246.07</u>

(五) 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
银行承兑汇票	2,910,230.59	5,436,063.74
<u>合计</u>	<u>2,910,230.59</u>	<u>5,436,063.74</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且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	7,456,686.62	
<u>合计</u>	<u>7,456,686.62</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

无。

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

8. 其他说明

无。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1	8,310,627.16	92.84	2,596,548.68	43.96
1-2 年 (含 2 年)	89,632.50	1.00	2,944,566.03	49.85
2-3 年 (含 3 年)	188,295.64	2.10	32,322.54	0.55
3 年以上	363,039.63	4.06	333,233.09	5.64
<u>合计</u>	<u>8,951,594.93</u>	<u>100.00</u>	<u>5,906,670.34</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
南京化学工业园公用事业有限责任公司	4,770,726.89	53.29
兰精 (南京) 纤维有限公司	1,243,000.00	13.89
六合供电公司	360,783.20	4.03
南京市六合区人民法院	203,466.00	2.27
中国石化销售股份有限公司	192,691.70	2.15
<u>合计</u>	<u>6,770,667.79</u>	<u>75.63</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,190,241.64	6,675,242.50

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>6,190,241.64</u>	<u>6,675,242.50</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	605,632.03	735,105.67
1-2年(含2年)	47,198.81	423,108.40
2-3年(含3年)	2,923,430.15	219,305.15
3-4年(含4年)	187,061.15	24,662.58
4-5年(含5年)	24,662.58	2,734,092.69
5年以上	8,953,030.07	6,257,231.94
合计	<u>12,741,014.79</u>	<u>10,393,506.43</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,789,862.72	5,827,462.72
应收材料退款	2,675,055.63	5,000.00
股权转让款	1,900,000.00	1,900,000.00
应收设备退款	1,040,000.00	1,040,000.00
代垫款	517,018.21	472,003.84
保证金	403,000.00	
押金备用金	324,151.10	733,115.98
其他	91,927.13	415,923.89
合计	<u>12,741,014.79</u>	<u>10,393,506.43</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	246,222.77	439,514.03	3,032,527.13	<u>3,718,263.93</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	116,418.96	46,034.63	2,670,055.63	<u>2,832,509.22</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>362,641.73</u>	<u>485,548.66</u>	<u>5,702,582.76</u>	<u>6,550,773.15</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

各阶段划分依据详见附注三、（十一）5. 金融资产减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

因供应商无法按期履行原材料交付义务，也未退回预付款项，对应收材料退款计提信用减值损失267.01万元。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据详见附注十一、（二）信用风险。

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额 计提	本期变动金额			期末余额
			收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
单项计提	3,032,527.13	2,670,055.63				<u>5,702,582.76</u>
其中：单项金额重大	2,940,000.00	2,670,055.63				5,610,055.63
单项金额不重大	92,527.13					92,527.13

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	685,736.80	162,453.59			848,190.39
合计	3,718,263.93	2,832,509.22			6,550,773.15

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏天奇物流系统工程股份有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	预计无法收回
上海信品实业有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00	预计无法收回
Bal block S. A. Ecuador	2,670,055.63	2,670,055.63	100.00	预计无法收回
上海用畅信息科技有限公司	87,527.13	87,527.13	100.00	预计无法收回
上海兆禾工业科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,702,582.76	5,702,582.76		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
南京达明房地产开发有限 公司	5,482,400.00	43.03	往来款	5年以上	
Bal block S. A. Ecuador	2,670,055.63	20.96	应收材料退款	2-3年(含3年)	2,670,055.63
江苏天奇物流系统工程股 份有限公司	1,900,000.00	14.91	股权转让款	5年以上	1,900,000.00
上海信品实业有限公司	1,040,000.00	8.16	往来款	5年以上	1,040,000.00
紫金信托有限责任公司	400,000.00	3.14	保证金	1年以内(含1年)	8,443.45
合计	11,492,455.63	90.20			5,618,499.08

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	103,415,139.84	7,357,414.14	96,057,725.70
库存商品	58,866,541.83	22,489,790.80	36,376,751.03
在产品	3,573,115.22		3,573,115.22
发出商品	914,845.08		914,845.08
低值易耗品	343,061.41		343,061.41
材料物资	492,643.70		492,643.70
委托加工物资	357,238.81		357,238.81
合计	<u>167,962,585.89</u>	<u>29,847,204.94</u>	<u>138,115,380.95</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	66,391,451.57	6,944,573.95	59,446,877.62
库存商品	60,202,149.64	8,992,402.58	51,209,747.06
在产品	968,423.14		968,423.14
发出商品	407,074.72		407,074.72
低值易耗品	410,776.14		410,776.14
材料物资	348,478.84		348,478.84
委托加工物资	192,946.90		192,946.90
合计	<u>128,921,300.95</u>	<u>15,936,976.53</u>	<u>112,984,324.42</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,944,573.95	3,888,932.26		3,476,092.07		7,357,414.14
库存商品	8,992,402.58	13,756,701.12		259,312.90		22,489,790.80
合计	<u>15,936,976.53</u>	<u>17,645,633.38</u>		<u>3,735,404.97</u>		<u>29,847,204.94</u>

3. 存货跌价准备情况

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

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

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

5. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

6. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	5,119,712.76	573,440.84	4,546,271.92	5,136,786.94	174,707.31	4,962,079.63
<u>合计</u>	<u>5,119,712.76</u>	<u>573,440.84</u>	<u>4,546,271.92</u>	<u>5,136,786.94</u>	<u>174,707.31</u>	<u>4,962,079.63</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>5,119,712.76</u>	<u>100.00</u>	<u>573,440.84</u>		<u>4,546,271.92</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	5,119,712.76	100.00	573,440.84	11.20	4,546,271.92
<u>合计</u>	<u>5,119,712.76</u>	<u>100.00</u>	<u>573,440.84</u>		<u>4,546,271.92</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>5,136,786.94</u>	<u>100.00</u>	<u>174,707.31</u>		<u>4,962,079.63</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的合同资产	5,136,786.94	100.00	174,707.31	3.40	4,962,079.63
<u>合计</u>	<u>5,136,786.94</u>	<u>100.00</u>	<u>174,707.31</u>		<u>4,962,079.63</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,339,309.36	69,352.25	1.60
1-2年(含2年)	152,603.40	21,059.27	13.80
3-4年(含4年)	627,800.00	483,029.32	76.94
<u>合计</u>	<u>5,119,712.76</u>	<u>573,440.84</u>	

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产	398,733.53			预期信用损失
<u>合计</u>	<u>398,733.53</u>			

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	17,695,683.63	9,201,009.00
预缴所得税	842,520.60	819,990.32
待摊费用	176,442.49	146,558.72
<u>合计</u>	<u>18,714,646.72</u>	<u>10,167,558.04</u>

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
南京证券股份有限公司	9,814,524.85			61,882.25		
<u>合计</u>	<u>9,814,524.85</u>			<u>61,882.25</u>		

接上表:

项目	期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他综 合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
南京证券股份有限公司	9,876,407.10		7,928,657.10		管理层短期内无出售计划
合计	<u>9,876,407.10</u>		<u>7,928,657.10</u>		

2. 本期存在终止确认的情况说明

无。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,077,100.00	<u>5,077,100.00</u>
2. 本期增加金额		
外购		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	<u>5,077,100.00</u>	<u>5,077,100.00</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	990,167.78	<u>990,167.78</u>
2. 本期增加金额	<u>495,083.89</u>	<u>495,083.89</u>
计提或摊销	495,083.89	495,083.89
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	<u>1,485,251.67</u>	<u>1,485,251.67</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期末账面价值	<u>3,591,848.33</u>	<u>3,591,848.33</u>
2. 期初账面价值	<u>4,086,932.22</u>	<u>4,086,932.22</u>

(十三) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	651,166,855.77	750,746,754.08
固定资产清理	808,419.27	292,020.54
<u>合计</u>	<u>651,975,275.04</u>	<u>751,038,774.62</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	766,920,834.30	833,129,544.06	7,386,861.53	12,592,517.95	<u>1,620,029,757.84</u>
2. 本期增加金额	<u>8,615,826.55</u>	<u>7,452,556.33</u>		<u>911,683.68</u>	<u>16,980,066.56</u>
(1) 购置				148,016.21	<u>148,016.21</u>
(2) 在建工程转入	3,124,853.43	7,399,529.45		763,667.47	<u>11,288,050.35</u>
(3) 其他	5,490,973.12	53,026.88			<u>5,544,000.00</u>
3. 本期减少金额	<u>5,844,036.70</u>	<u>5,511,112.03</u>	<u>2,994,953.25</u>	<u>48,505.13</u>	<u>14,398,607.11</u>
(1) 处置或报废		1,049,090.06	1,936,421.25	37,058.75	<u>3,022,570.06</u>
(2) 转为在建工程					
(3) 出售		4,462,021.97	1,058,532.00	11,446.38	<u>5,532,000.35</u>
(4) 其他	5,844,036.70				<u>5,844,036.70</u>
4. 期末余额	<u>769,692,624.15</u>	<u>835,070,988.36</u>	<u>4,391,908.28</u>	<u>13,455,696.50</u>	<u>1,622,611,217.29</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	215,103,320.25	569,845,293.73	5,556,949.09	1,203,048.15	<u>791,708,611.22</u>
2. 本期增加金额	<u>22,758,171.30</u>	<u>47,213,118.86</u>	<u>443,276.83</u>	<u>1,034,785.30</u>	<u>71,449,352.29</u>
计提	22,758,171.30	47,213,118.86	443,276.83	1,034,785.30	<u>71,449,352.29</u>
3. 本期减少金额		<u>3,735,756.89</u>	<u>2,682,095.40</u>	<u>32,667.17</u>	<u>6,450,519.46</u>
处置或报废		796,533.37	1,737,711.38	31,626.23	<u>2,565,870.98</u>
出售		2,939,223.52	944,384.02	1,040.94	<u>3,884,648.48</u>
4. 期末余额	<u>237,861,491.55</u>	<u>613,322,655.70</u>	<u>3,318,130.52</u>	<u>2,205,166.28</u>	<u>856,707,444.05</u>

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额	38,525,943.12	33,117,022.00	8,027.92	5,923,399.50	<u>77,574,392.54</u>
2. 本期增加金额		<u>37,645,512.92</u>			<u>37,645,512.92</u>
计提		37,645,512.92			<u>37,645,512.92</u>
3. 本期减少金额		<u>473,168.77</u>	<u>7,988.83</u>	<u>1,830.39</u>	<u>482,987.99</u>
处置或报废		141,867.20	7,988.83	1,830.39	<u>151,686.42</u>
出售		331,301.57			<u>331,301.57</u>
4. 期末余额	<u>38,525,943.12</u>	<u>70,289,366.15</u>	<u>39.09</u>	<u>5,921,569.11</u>	<u>114,736,917.47</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>493,305,189.48</u>	<u>151,458,966.51</u>	<u>1,073,738.67</u>	<u>5,328,961.11</u>	<u>651,166,855.77</u>
2. 期初账面价值	<u>513,291,570.93</u>	<u>230,167,228.33</u>	<u>1,821,884.52</u>	<u>5,466,070.30</u>	<u>750,746,754.08</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	106,721,333.12	34,368,292.56	14,715,856.50	57,637,184.06	
通用设备	3,390,295.94	1,282,426.67	2,107,869.27		
专用设备	11,184,943.35	2,677,264.95	2,986,149.24	5,521,529.16	
合计	<u>121,296,572.41</u>	<u>38,327,984.18</u>	<u>19,809,875.01</u>	<u>63,158,713.22</u>	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
专用设备	4,358,718.99

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	84,202,574.47	未竣工决算
房屋构筑物	55,297,894.38	正在办理中
合计	<u>138,883,439.17</u>	

3. 固定资产的减值测试情况

(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的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
粘胶短纤生产线	107,241,298.96	88,060,000.00	19,181,298.96	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	重置成本、成新率及处置费用	机器设备成本：考虑设备购置成本、综合成新率、经济性贬值率等，使用物价指数调整法确认设备成本；处置费用：包括与资产处置有关的审计评估费、法律费用、挂牌费用及相关税费等。

(2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	关键参数	关键参数的确定依据
PET 生产线	81,087,161.95	62,622,947.99	18,464,213.96	7 年	预测销售增长率、预测毛利率、预测期间费用率和折现率	预测销售增长率、毛利率和期间费用率根据历史经营经验及市场参与者的预期进行预测；评估预计未来现金流量的现值时所采用的税前折现率为 10.50%。

① 前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息不存在明显不一致。

② 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：2023 年度，由于市场情况变化，粘胶短纤生产线及 PET 生产线的实际经营情况未达到 2022 年的预测。

4. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
通用设备	2,970.33	2,014.32
专用设备	152,463.74	290,006.22
房屋及建筑物	462,264.16	
运输设备	190,721.04	
<u>合计</u>	<u>808,419.27</u>	<u>292,020.54</u>

(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	553,397,796.35	512,348,779.75
工程物资	902,187.27	1,093,437.09

项目	期末余额	期初余额
合计	554,299,983.62	513,442,216.84

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产4万吨Lyocell短纤维项目	537,170,946.60		537,170,946.60	493,716,093.10		493,716,093.10
PET设备	12,635,235.24	4,444,245.11	8,190,990.13	12,392,628.99		12,392,628.99
新材料研究院本部建设	1,337,337.82		1,337,337.82	1,331,317.27		1,331,317.27
造粒1号线制作安装	838,349.59	488,064.90	350,284.69	823,160.48		823,160.48
绿化及环境整治	720,438.35		720,438.35	604,036.54		604,036.54
长丝束项目	645,328.03		645,328.03			
码头环境改造(安全整改)	480,979.00		480,979.00			
OA系统建设	470,304.70		470,304.70			
新材料研究院生物基材料分院建设	452,433.52		452,433.52	393,934.16		393,934.16
金羚生物基智能工厂	394,182.00		394,182.00			
EMS一期项目						
安全及职业卫生专项整改	376,553.86		376,553.86	356,902.48		356,902.48
1#黄化机更换	287,378.64		287,378.64			
CAP、废气制酸甲班更新改造	206,212.82		206,212.82			
自制焊接机	27,098.22		27,098.22	75,967.97		75,967.97
南京化纤股份有限公司办公楼				567,756.59		567,756.59
码头资产盘活完善项目(码头增加一台吊机)				316,814.16		316,814.16
水厂环境整治				888,124.37		888,124.37
其他	2,585,159.09	297,831.12	2,287,327.97	882,043.64		882,043.64
合计	558,627,937.48	5,230,141.13	553,397,796.35	512,348,779.75		512,348,779.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
年产4万吨 Lyocell短纤维项 目	800,220,000.00	493,716,093.10	43,911,490.66	456,637.16		537,170,946.60
PET设备	16,000,000.00	12,392,628.99	881,278.81	638,672.56		12,635,235.24
合计	816,220,000.00	506,108,722.09	44,792,769.47	1,095,309.72		549,806,181.84

接上表:

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
年产4万吨Lyocell短 纤维项目	89.76	未完工	8,803,207.47	4,317,073.43	2.53	自筹和募集资金
PET设备	82.96	未完工				自筹资金
合计			8,803,207.47	4,317,073.43		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
PET设备及其他在建 工程		5,230,141.13		5,230,141.13	资产账面价值低于 可收回金额
合计		5,230,141.13		5,230,141.13	

(4) 在建工程的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的 年限	关键参数	关键参数的确定依据
PET设备及其他 在建工程	13,882,286.15	8,652,145.02	5,230,141.13	7年	预测销售增长 率、预测毛利 率、预测期间费 用率和折现率	预测销售增长率、毛利率和期间 费用率根据历史经营经验及市场 参与者的预期进行预测;评估预 计未来现金流量的现值时所采用 的税前折现率为10.50%。

3. 工程物资

工程物资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备及材料	902,187.27		902,187.27	1,093,437.09		1,093,437.09
<u>合计</u>	<u>902,187.27</u>		<u>902,187.27</u>	<u>1,093,437.09</u>		<u>1,093,437.09</u>

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	31,428,895.03	<u>31,428,895.03</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>31,428,895.03</u>	<u>31,428,895.03</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	27,059,405.79	<u>27,059,405.79</u>
2. 本期增加金额	<u>2,865,965.92</u>	<u>2,865,965.92</u>
计提	2,865,965.92	<u>2,865,965.92</u>
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	<u>29,925,371.71</u>	<u>29,925,371.71</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>1,503,523.32</u>	<u>1,503,523.32</u>
2. 期初账面价值	<u>4,369,489.24</u>	<u>4,369,489.24</u>

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,249,073.29	137,764.01	76,508,126.61	<u>115,894,963.91</u>
2. 本期增加金额		<u>195,000.00</u>		<u>195,000.00</u>
(1) 购置		195,000.00		195,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	<u>39,249,073.29</u>	<u>332,764.01</u>	<u>76,508,126.61</u>	<u>116,089,963.91</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,275,725.16	27,418.68	11,201,982.58	<u>19,505,126.42</u>
2. 本期增加金额	<u>884,269.63</u>	<u>29,827.11</u>	<u>2,522,260.81</u>	<u>3,436,357.55</u>
计提	884,269.63	29,827.11	2,522,260.81	<u>3,436,357.55</u>
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	<u>9,159,994.79</u>	<u>57,245.79</u>	<u>13,724,243.39</u>	<u>22,941,483.97</u>
三、减值准备				
1. 期初余额			45,181,820.06	<u>45,181,820.06</u>
2. 本期增加金额			<u>16,377,969.61</u>	<u>16,377,969.61</u>
计提			16,377,969.61	<u>16,377,969.61</u>
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额			<u>61,559,789.67</u>	<u>61,559,789.67</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>30,089,078.50</u>	<u>275,518.22</u>	<u>1,224,093.55</u>	<u>31,588,690.27</u>
2. 期初账面价值	<u>30,973,348.13</u>	<u>110,345.33</u>	<u>20,124,323.97</u>	<u>51,208,017.43</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	关键参数	关键参数的确定依据
非专利技术	17,602,876.59	1,224,906.98	16,377,969.61	7年	预测销售增长率、预测毛利率、预测期间费用率和折现率	预测销售增长率、毛利率和期间费用率根据历史经营经验及市场参与者的预期进行预测；评估预计未来现金流量的现值时所采用的税前折现率为10.50%。

①前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息不存在明显不一致。

②公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：2023年度，由于市场情况变化，该资产组的实际经营情况未达到2022年的预测。

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

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

2. 商誉减值准备

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

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海越科新材料股份有限公司	固定资产、无形资产、在建工程	上海越科分部	是

4. 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期上一期间处于业绩承诺期内

项目	业绩承诺完成情况			商誉减值金额	
	上期			本期	上期
	承诺业绩 (万元)	实际业绩 (万元)	完成率 (%)		
扣除非经常性损益后 归属于母公司股东的 净利润	8,000.00	-1,183.79	-114.80%	248,820,956.66	248,820,956.66

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	311,081.84	587,074.86	115,800.77		782,355.93
工程费		99,696.33	5,538.68		94,157.65
其他		46,902.65	1,302.85		45,599.80
<u>合计</u>	<u>311,081.84</u>	<u>733,673.84</u>	<u>122,642.30</u>		<u>922,113.38</u>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	205,292.98	48,507.09	607,872.60	151,968.14
资产减值准备	69,352.25	17,338.07	48,801.14	12,200.29
租赁负债	858,204.22	214,551.07	4,193,166.36	1,048,291.59
<u>合计</u>	<u>1,132,849.45</u>	<u>280,396.23</u>	<u>4,849,840.10</u>	<u>1,212,460.02</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	91,448,757.92	19,799,794.19	95,685,496.42	20,763,333.59
其他权益工具投资公允价值变动	7,928,657.10	1,982,164.27	7,866,774.85	1,966,693.71
交易性金融资产-理财产品公允价值 变动			87,312.50	21,828.13
交易性金融资产业绩补偿公允价值 变动			108,276,966.41	27,069,241.60
使用权资产	1,503,523.32	375,880.83	4,369,489.24	1,092,372.31
<u>合计</u>	<u>100,880,938.34</u>	<u>22,157,839.29</u>	<u>216,286,039.42</u>	<u>50,913,469.34</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债期末互抵	税资产或负债期	和负债期初互抵	税资产或负债期
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产	266,527.79	13,868.44	916,021.37	296,438.65
递延所得税负债	266,527.79	21,891,311.50	916,021.37	49,997,447.97

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	222,699,943.58	146,885,371.67
可抵扣亏损	1,191,164,348.91	699,859,964.00
<u>合计</u>	<u>1,413,864,292.49</u>	<u>846,745,335.67</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		81,858,764.19	
2024年	156,633,593.78	156,633,593.78	
2025年	145,371,390.80	145,371,390.80	
2026年	113,330,728.23	113,330,728.23	
2027年	200,344,560.40	202,665,487.00	
2028年	575,484,075.70		
<u>合计</u>	<u>1,191,164,348.91</u>	<u>699,859,964.00</u>	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,357,076.42		2,357,076.42	2,512,066.31		2,512,066.31
<u>合计</u>	<u>2,357,076.42</u>		<u>2,357,076.42</u>	<u>2,512,066.31</u>		<u>2,512,066.31</u>

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	14,893,579.31	14,893,579.31	保证金、 诉讼冻结	其中 7,964,353.83 元系银行承兑汇票 保证金, 6,041,141.62 元系信用证保 证金, 诉讼冻结 885,083.86 元, 支付 宝账户保证金 3,000.00 元。

项目	期末			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
固定资产	76,708,988.07	55,347,384.13	抵押	
投资性房地产	5,077,100.00	3,591,848.33	抵押	
无形资产	16,587,600.00	15,359,964.27	抵押	
合计	113,267,267.38	89,192,776.04		

续上表:

项目	期初			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	36,326,234.56	36,326,234.56	保证金	其中 4,086,911.00 元系银行承兑汇票保 证金, 32,236,323.56 元系信用证保 证金, 3,000.00 元系支付宝保证金。
应收票据	4,017,773.82	4,017,773.82	质押	
固定资产	57,955,171.41	42,065,542.33	抵押	
投资性房地产	5,077,100.00	4,086,932.22	抵押	
无形资产	16,587,600.00	12,403,412.02	抵押	
合计	119,963,879.79	98,899,894.95		

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,004,625.00	3,004,625.00
保证借款	35,650,088.52	6,010,000.00
票据贴现		856,538.12
合计	38,654,713.52	9,871,163.12

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,119,123.55	6,909,217.83
合计	9,119,123.55	6,909,217.83

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	90,438,612.79	89,914,813.94
1-2年(含2年)	6,880,827.86	15,763,747.06
2-3年(含3年)	12,405,751.84	2,980,194.97
3年以上	12,327,563.49	11,363,298.75
<u>合计</u>	<u>122,052,755.98</u>	<u>120,022,054.72</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海升图国际贸易有限公司	3,672,033.15	未达结算期
南京山埠实业发展有限公司	1,774,146.00	长期不合作, 款项未结算完毕
上海宁达通运输有限公司	1,163,080.00	未达结算期
上海帕克耐科技有限公司	937,056.41	长期不合作, 款项未结算完毕
普朗斯塑料机械(上海)有限公司	804,000.00	未达结算期
常州市天香南方玻璃钢有限公司	251,000.00	长期不合作, 款项未结算完毕
浙江菲达机电集团公司	243,100.00	长期不合作, 款项未结算完毕
无锡市通用机械厂有限公司	128,800.00	长期不合作, 款项未结算完毕
<u>合计</u>	<u>8,973,215.56</u>	

(二十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	242,962.14	2,478,415.86
房租	219,250.15	112,600.11
<u>合计</u>	<u>462,212.29</u>	<u>2,591,015.97</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	4,523,182.68	18,503,940.77
<u>合计</u>	<u>4,523,182.68</u>	<u>18,503,940.77</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
远景能源有限公司	-4,933,400.10	应退货款已退款
杭州帛然纺织有限公司	-4,120,537.73	货物已发出
杭州航球纺织有限公司	-2,534,516.19	货物已发出
安徽青阳县思源麻业纺织有限公司	-2,214,656.93	货物已发出
<u>合计</u>	<u>-13,803,110.95</u>	

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,733,354.98	102,579,705.17	102,283,475.99	16,029,584.16
二、离职后福利中-设定提存计划负债	126,860.39	11,764,281.14	11,761,209.76	129,931.77
三、辞退福利	1,677,011.78	349,103.00	349,103.00	1,677,011.78
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>17,537,227.15</u>	<u>114,693,089.31</u>	<u>114,393,788.75</u>	<u>17,836,527.71</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,759,099.91	82,576,672.23	82,648,385.21	6,687,386.93
二、职工福利费	40,835.35	5,805,310.16	5,825,691.50	20,454.01
三、社会保险费	<u>157,428.24</u>	<u>6,405,835.18</u>	<u>6,498,603.70</u>	<u>64,659.72</u>
其中：医疗保险费	153,067.12	5,046,522.24	5,140,302.50	59,286.86
工伤保险费	2,411.21	783,472.68	782,460.94	3,422.95
生育保险费	1,949.91	575,840.26	575,840.26	1,949.91
四、住房公积金	5,808,501.58	5,868,487.51	5,982,837.63	5,694,151.46

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	2,967,489.90	1,923,400.09	1,327,957.95	3,562,932.04
<u>合计</u>	<u>15,733,354.98</u>	<u>102,579,705.17</u>	<u>102,283,475.99</u>	<u>16,029,584.16</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	121,519.18	11,403,561.52	11,400,583.18	124,497.52
2. 失业保险费	5,341.21	360,719.62	360,626.58	5,434.25
<u>合计</u>	<u>126,860.39</u>	<u>11,764,281.14</u>	<u>11,761,209.76</u>	<u>129,931.77</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职员工补偿金	349,103.00	1,677,011.78
<u>合计</u>	<u>349,103.00</u>	<u>1,677,011.78</u>

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	955,626.71	13,805,075.42
土地使用税	1,028,215.66	1,027,034.87
房产税	1,007,266.00	995,030.90
增值税	669,482.55	3,303,510.71
城市维护建设税	286,158.41	295,726.12
教育费附加	201,167.80	203,325.01
代扣代缴个人所得税	94,758.36	61,353.10
环保税	30,134.26	124.37
其他	205,450.35	75,288.77
<u>合计</u>	<u>4,478,260.10</u>	<u>19,766,469.27</u>

注：应交税费中其他为印花税。

(二十九) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,621,854.97	4,621,854.97

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	92,506,913.48	194,444,284.67
<u>合计</u>	<u>97,128,768.45</u>	<u>199,066,139.64</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

分类列示

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

注：截至2023年12月31日，南京市国有资产经营（控股）有限公司应付股利金额为4,478,454.97元，未支付原因为已宣告未领取。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	85,232,126.37	85,232,126.37
收购股权款		80,978,065.53
应付赔偿款		10,005,706.37
利息		5,420,613.72
应退货款		4,058,653.01
代垫款项	2,729,532.59	2,844,043.31
押金及保证金	3,176,348.56	2,755,813.05
维修费		1,103,419.70
应付租金		826,875.00
其他	1,368,905.96	1,218,968.61
<u>合计</u>	<u>92,506,913.48</u>	<u>194,444,284.67</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京化学纤维厂	85,032,126.37	未结算
<u>合计</u>	<u>85,032,126.37</u>	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	40,262,567.42	66,666.67
1 年内到期的租赁负债	1,098,418.40	3,801,064.74
<u>合计</u>	<u>41,360,985.82</u>	<u>3,867,731.41</u>

(三十一) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,563,965.97	1,399,598.37
待转销项税额	846,145.82	2,805,183.64
未终止确认的应收票据	49,451,192.37	66,916,329.59
<u>合计</u>	<u>51,861,304.16</u>	<u>71,121,111.60</u>

(三十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	151,929,388.92	40,000,000.00	3.215%-6.00%
保证借款	61,539,159.51	155,137,334.40	3.70%
<u>合计</u>	<u>213,468,548.43</u>	<u>195,137,334.40</u>	

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,098,418.40	5,074,427.09
未确认融资费用		-174,943.96
减：一年内到期的非流动负债	1,098,418.40	3,801,064.74
<u>合计</u>		<u>1,098,418.39</u>

(三十四) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,919,779.37		2,022,034.94	10,897,744.43	政府补助
<u>合计</u>	<u>12,919,779.37</u>		<u>2,022,034.94</u>	<u>10,897,744.43</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
锅炉脱硫脱硝技改工程	2,500,000.00			416,666.66		2,083,333.34	与资产相关
高端装备购置补助款	2,641,143.47			341,303.33		2,299,840.14	与资产相关
转型升级专项奖金	1,734,583.30			245,696.64		1,488,886.66	与资产相关
土地返还款	1,142,040.80			244,198.43		897,842.37	与资产相关
循环流化床锅炉链条炉脱硝提标改造补助	501,818.10			125,454.56		376,363.54	与资产相关
8万吨/年差别化粘胶短纤维生产线节能技术改造项目	327,075.00			109,025.00		218,050.00	与资产相关
十四效闪蒸装置工业转型补助资金	541,666.64			108,333.34		433,333.30	与资产相关
高污染燃料锅炉关闭补助	735,000.00			105,000.00		630,000.00	与资产相关
二硫化碳职业病危害整治项目	333,333.25			66,666.68		266,666.57	与资产相关
2021年度先进制造业发展奖励资金	804,734.64			53,865.36		750,869.28	与资产相关
湿法污泥焚烧项目/配套锅炉改造项目	208,333.25			41,666.68		166,666.57	与资产相关
2019年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补（第三批）项目	204,000.00			24,000.00		180,000.00	与资产相关
6改8工业转型升级补助	90,000.00			30,000.00		60,000.00	与资产相关
工业企业技术改造综合奖补资金	200,070.98			29,008.98		171,062.00	与资产相关
连续纺技术生产差别化粘胶长丝产品项目	89,583.33			25,000.00		64,583.33	与资产相关
工业转型升级补助	75,000.00			12,609.10		62,390.90	与资产相关
环保技术改造工程	93,299.25			14,540.16		78,759.09	与资产相关
工业企业转型升级技术改造补助	37,827.24			15,000.00		22,827.24	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
锅炉煤渣场改造项 目	72,000.00			6,000.00		66,000.00	与资产相关
污染源自动监控设 施安装补助	33,583.33			4,333.34		29,249.99	与资产相关
节水技改项目/反 洗水回水利用改造	26,000.00			2,000.00		24,000.00	与资产相关
清洁生产项目补助	6,666.58			1,666.68		4,999.90	与资产相关
职工安置分流补助	522,020.21					522,020.21	与收益相关
<u>合计</u>	<u>12,919,779.37</u>			<u>2,022,034.94</u>		<u>10,897,744.43</u>	

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
离岗人员费用	51,366,683.97	62,791,969.32
<u>合计</u>	<u>51,366,683.97</u>	<u>62,791,969.32</u>

(三十六) 股本

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

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	446,633,612.25			446,633,612.25
其他资本公积	90,891,855.99	1,552,132.78		92,443,988.77
合计	<u>537,525,468.24</u>	<u>1,552,132.78</u>		<u>539,077,601.02</u>

注：资本公积本期增加系受让上海越科新材料股份有限公司少数股东股权所致。

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额	
			减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益
不能重分类进损益 的其他综合收益	5,900,081.14	61,882.25		
1. 其他权益工具投 资公允价值变动	5,900,081.14	61,882.25		
合计	<u>5,900,081.14</u>	<u>61,882.25</u>		

接上表：

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	15,470.56	46,411.69		5,946,492.83
1. 其他权益工具投资公允价值变动	15,470.56	46,411.69		5,946,492.83
合计	<u>15,470.56</u>	<u>46,411.69</u>		<u>5,946,492.83</u>

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,641,284.55	5,579,082.81	2,483,624.63	12,736,742.73
合计	<u>9,641,284.55</u>	<u>5,579,082.81</u>	<u>2,483,624.63</u>	<u>12,736,742.73</u>

注：本公司按照规定提取安全生产费计入专项储备核算，本年度使用提取的安全生产费属于费用支出，冲减专项储备。

(四十) 盈余公积

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

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-110,135,897.23	65,509,187.95
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	40,726.44	309,043.40
调整后期初未分配利润	-110,095,170.79	65,818,231.35
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-184,943,158.18	-176,988,019.04
其他		1,074,616.90
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-295,038,328.97</u>	<u>-110,095,170.79</u>

调整期初未分配利润明细:

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响本期期初未分配利润40,726.44元,上期期初未分配利润309,043.40元。

(四十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	407,710,033.16	461,578,344.38	488,501,223.45	515,721,398.42
其他业务	66,326,916.08	63,618,275.41	31,389,405.39	19,815,681.60
合计	<u>474,036,949.24</u>	<u>525,196,619.79</u>	<u>519,890,628.84</u>	<u>535,537,080.02</u>

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	474,036,949.24		519,890,628.84	
营业收入扣除项目合计金额	76,597,309.28		31,389,405.39	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	16.16		6.04	

项目	本年度	具体扣除 情况	上年度	具体扣除 情况
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	66,326,916.08	主要系材料销售收入 5,295.36 万元，工程收入 1,071.43 万元，水电收入 185.02 万元等，其他与主营业务无关收入 80.88 万元。	31,389,405.39	主要系材料销售收入 1,427.01 万元，水电收入 1,246.33 万元，工程收入 382.64 万元等，其他与主营业务无关收入 82.96 万元。
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	10,270,393.20	主要系新增的短纤和纱线贸易业务。		
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	<u>76,597,309.28</u>		<u>31,389,405.39</u>	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				

项目	本年度	具体扣除 情况	上年度	具体扣除 情况
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	397,439,639.96		488,501,223.45	

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	化股分部		生物基分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
粘胶纤维业务			330,676,202.74	404,918,644.10
景观水业务	42,129,217.11	15,147,482.33		
PET 发泡材料业务				
其他业务	10,778,604.10	5,325,382.68	33,822,115.71	38,710,455.60
合计	<u>52,907,821.21</u>	<u>20,472,865.01</u>	<u>364,498,318.45</u>	<u>443,629,099.70</u>
按经营地区分类				
国内销售	52,907,821.21	20,472,865.01	364,498,318.45	443,629,099.70
国外销售				
合计	<u>52,907,821.21</u>	<u>20,472,865.01</u>	<u>364,498,318.45</u>	<u>443,629,099.70</u>
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	52,907,821.21	20,472,865.01	364,498,318.45	443,629,099.70
合计	<u>52,907,821.21</u>	<u>20,472,865.01</u>	<u>364,498,318.45</u>	<u>443,629,099.70</u>

续上表：

合同分类	上海越科分部		其他分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
粘胶纤维业务			10,078,947.20	9,462,495.24
景观水业务				
PET 发泡材料业务	27,958,530.34	38,192,978.67		
其他业务	3,246,884.86	1,444,930.64	43,854,596.26	38,141,255.87
合计	<u>31,205,415.20</u>	<u>39,637,909.31</u>	<u>53,933,543.46</u>	<u>47,603,751.11</u>
按经营地区分类				
国内销售	30,608,262.66	38,973,584.06	53,933,543.46	47,603,751.11

合同分类	上海越科分部		其他分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外销售	597,152.54	664,325.25		
<u>合计</u>	<u>31,205,415.20</u>	<u>39,637,909.31</u>	<u>53,933,543.46</u>	<u>47,603,751.11</u>
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	31,205,415.20	39,637,909.31	53,933,543.46	47,603,751.11
<u>合计</u>	<u>31,205,415.20</u>	<u>39,637,909.31</u>	<u>53,933,543.46</u>	<u>47,603,751.11</u>

续上表:

合同分类	抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
粘胶纤维业务	-9,462,495.24	-9,462,495.24	331,292,654.70	404,918,644.10
景观水业务			42,129,217.11	15,147,482.33
PET 发泡材料	-177,598.40	-690.58	27,780,931.94	38,192,288.09
其他主营业务	-18,868,055.44	-16,683,819.52	72,834,145.49	66,938,205.27
<u>合计</u>	<u>-28,508,149.08</u>	<u>-26,147,005.34</u>	<u>474,036,949.24</u>	<u>525,196,619.79</u>
按经营地区分类				
国内销售	-28,508,149.08	-26,147,005.34	473,439,796.70	524,532,294.54
国外销售			597,152.54	664,325.25
<u>合计</u>	<u>-28,508,149.08</u>	<u>-26,147,005.34</u>	<u>474,036,949.24</u>	<u>525,196,619.79</u>
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	-28,508,149.08	-26,147,005.34	474,036,949.24	525,196,619.79
<u>合计</u>	<u>-28,508,149.08</u>	<u>-26,147,005.34</u>	<u>474,036,949.24</u>	<u>525,196,619.79</u>

4. 履约义务的说明

本公司的履约义务主要系粘胶短纤、PET 发泡材料的销售以及景观水。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

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

5. 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

4,523,182.68元，预计将于2024年度确认收入。

6. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	4,110,480.93	4,108,115.68
房产税	4,005,174.99	3,971,709.70
印花税	514,087.40	208,445.64
环保税	183,076.29	180,097.51
城市维护建设税	134,417.33	108,496.07
教育费附加	100,861.74	77,165.74
车船使用税	1,020.00	1,380.00
合计	<u>9,049,118.68</u>	<u>8,655,410.34</u>

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,727,360.84	3,728,864.14
服务费	1,252,896.55	378,037.33
招待费	798,606.06	629,864.90
差旅费	553,076.24	387,858.18
宣传费	162,474.00	
办公费	98,338.43	17,828.85
折旧费	728.30	2,142.13
交通费	160.00	94,491.15
电话费		14,571.21
其他	13,775.52	35,445.27
合计	<u>6,607,415.94</u>	<u>5,289,103.16</u>

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,120,957.11	51,341,149.02
折旧费	20,079,505.80	23,397,636.17
水利及排污费	13,992,960.33	14,353,344.81
生产停工损失		12,923,999.47
提取安全费用	3,937,079.06	2,410,240.00

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	3,811,971.25	4,083,948.77
维修费	3,557,289.16	3,137,893.21
物料消耗	2,826,205.77	1,782,713.80
办公费	915,688.14	1,034,747.38
交通费	626,971.56	501,827.31
治安保卫费	563,268.08	469,770.02
业务招待费	497,608.79	425,094.17
保险费	465,552.63	445,423.82
差旅费	335,682.07	194,569.83
贯标费	109,213.74	46,132.35
专利申请费	80,685.00	
党建费	50,483.71	36,645.79
租赁费	3,600.00	1,132.08
疫情租赁费减免		-1,777,781.25
技术服务费		56,148.97
其他费用	1,537,925.84	1,442,021.36
<u>合计</u>	<u>105,512,648.04</u>	<u>116,306,657.08</u>

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,787,472.16	7,270,501.12
材料费	3,012,035.42	8,340,292.42
折旧与摊销	820,505.09	1,040,659.99
委外研发费用	383,300.97	
其他	467,073.95	491,105.03
<u>合计</u>	<u>10,470,387.59</u>	<u>17,142,558.56</u>

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,093,198.05	3,293,981.75
减：利息收入	1,038,294.25	453,833.78
汇兑收益	449,227.07	193,986.82
加：汇兑损失	232,593.13	1,452,228.70
手续费	563,960.77	371,407.00
<u>合计</u>	<u>5,402,230.63</u>	<u>4,469,796.85</u>

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
锅炉脱硫脱硝技改工程	416,666.66	416,666.67
工业企业元旦春节期间稳生产保增长激励措施专项资金	356,800.00	
高端装备购置补助款	341,303.33	349,930.44
土地返还款	244,198.43	243,663.43
转型升级专项奖金	245,696.64	105,416.70
南京市社会保险管理中心稳岗返还	235,957.00	
收科创 18 条 22 年第二批奖励资金	200,000.00	
补提进项税额的 5%加计递减额	163,082.44	
稳岗费	139,752.00	185,722.00
循环流化床锅炉链条炉脱硝提标改造补助	125,454.56	125,454.56
8 万吨/年差别化粘胶短纤维生产线节能技术改造项目	109,025.00	109,025.00
十四效闪蒸装置工业转型补助资金	108,333.34	108,333.34
高污染燃料锅炉关闭补助	105,000.00	105,000.00
二硫化碳职业病危害整治项目	66,666.68	66,666.68
2021 年度先进制造业发展奖励资金	53,865.36	53,865.36
江苏大丰港经济开发区财税分局 2022 年 4-6 月销售奖励	50,000.00	
南京社保中心扩岗补贴	47,863.00	9,000.00
湿法污泥焚烧项目/配套锅炉改造项目	41,666.68	41,666.68
6 改 8 工业转型升级补助	30,000.00	30,000.00
工业企业技术改造综合奖补资金	29,008.98	29,040.78
大丰区交通运输局粉尘在线监测系统建设补助金	26,000.00	
连续纺技术生产差别化粘胶长丝产品项目	25,000.00	25,000.00
2019 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补 (第三批) 项目	24,000.00	36,000.00
南京市六合区科技局 2022 年度南京高新区企业创新积分奖励款	20,000.00	
盐城市大丰区水资源管理办公室 2022 年节水型社会建设经费	20,000.00	
工业转型升级补助	15,000.00	15,000.00
环保技术改造工程项目	14,540.16	14,540.15
收社保返还的单位职业培训补贴	14,400.00	
工业企业转型升级技术改造补助	12,609.10	12,609.10
锅炉煤渣场改造项目	6,000.00	6,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收 2020-2022 年度企业引进人才补贴款	6,000.00	
南京市政府企业职工培训补贴	5,400.00	
六合经开区管委会 2022 年企业科技创新奖励	5,000.00	8,200.00
污染源自动监控设施安装补助	4,333.34	4,333.33
个税返还	4,931.13	6,139.31
节水技改项目/反洗水回水利用改造	2,000.00	2,000.00
清洁生产项目补助	1,666.68	1,666.68
六合经开区管委会产业扶持资金		3,000,000.00
企业扶持资金		600,000.00
科技部重点基础材料技术提升与产业化		200,000.00
高新技术成果转化专项扶持资金（第二批）		144,000.00
科创 18 条 2021 年度第三批研发投入奖		86,500.00
环境污染责任保险		37,680.00
地方教育费补贴		22,200.00
以工代训补贴		3,500.00
六合财政局 2021 年外贸稳增长奖励		2,500.00
培训补贴		1,500.00
视屏监控补助		1,000.00
<u>合计</u>	<u>3,317,220.51</u>	<u>6,209,820.21</u>

（四十九）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	193,248.34	3,631,851.37
其他	27.32	
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,161,843.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-9,567.83
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	123,764.50	123,764.50
<u>合计</u>	<u>317,040.16</u>	<u>2,584,204.89</u>

（五十）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		7,755,377.44
其中：理财产品产生的公允价值变动收益		87,312.50
业绩补偿款公允价值变动收益		7,668,064.94

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>		<u>7,755,377.44</u>

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-3,339.21	119,645.85
其他应收款坏账损失	-2,832,509.22	669,207.20
<u>合计</u>	<u>-2,835,848.43</u>	<u>788,853.05</u>

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,645,633.38	-10,645,831.28
二、固定资产减值损失	-37,645,512.92	-13,518,418.40
三、在建工程减值损失	-5,230,141.13	
四、无形资产减值损失	-16,377,969.61	-8,285,398.76
五、合同资产减值损失	-398,733.53	-145,753.29
<u>合计</u>	<u>-77,297,990.57</u>	<u>-32,595,401.73</u>

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	-969,327.53	2,262,573.93
<u>合计</u>	<u>-969,327.53</u>	<u>2,262,573.93</u>

(五十四) 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
经批准无需支付的应付款项	4,821,742.60	4,749,400.52	4,821,742.60
罚没款收入	24,810.00	35,190.00	24,810.00
违约金收入	8,980.00		8,980.00
其他	5,710,340.17	1,196,151.15	5,710,340.17
<u>合计</u>	<u>10,565,872.77</u>	<u>5,980,741.67</u>	<u>10,565,872.77</u>

注: 营业外收入其他系南京玛莎新型建材有限公司交付给子公司南京金羚生物纤维有限公司厂区内的房屋建筑物和设备, 金额为554.40万元。

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废损失	13,337.10	24,510.55	13,337.10
赔偿金支出		10,153,270.37	
滞纳金		14,624.43	
罚没支出	36,461.31	1,758,921.00	36,461.31
盘亏损失		108,864.67	
其他	3,058.08	5,027.01	3,058.08
合计	<u>52,856.49</u>	<u>12,065,218.03</u>	<u>52,856.49</u>

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	145,937.08	1,328,731.41
递延所得税费用	-27,839,036.82	1,222,959.34
合计	<u>-27,693,099.74</u>	<u>2,551,690.75</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-255,157,361.01
按适用税率计算的所得税费用	-63,789,340.25
子公司适用不同税率的影响	5,135,357.37
调整以前期间所得税的影响	5,775.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,326.17
税率变动对期初递延所得税余额的影响	277,787.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,451.35
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	60,841,593.33
研发费用等费用项目加计扣除	-2,604,826.14
其他	-27,595,322.53
所得税费用合计	<u>-27,693,099.74</u>

(五十七) 现金流量表项目注释

1. 与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
利息收入	654,186.92	450,071.90
政府补助	1,290,254.44	6,805,541.31
往来款	468,795.44	
保险赔偿及罚款	184,647.48	35,190.00
其他	8,676,709.78	140,923.09
<u>合计</u>	<u>11,274,594.06</u>	<u>7,431,726.30</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	64,798,811.65	53,584,432.43
银行手续费	584,998.96	371,407.00
往来款	11,650,405.02	
押金保证金	845,658.49	392,951.44
其他	55,029.57	1,907,395.84
<u>合计</u>	<u>77,934,903.69</u>	<u>56,256,186.71</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业绩对赌款	23,646,068.87	
理财产品	99,500,000.00	
<u>合计</u>	<u>123,146,068.87</u>	

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	30,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业绩对赌款	23,646,068.87	
理财产品	99,500,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>123,146,068.87</u>	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让税费支出		942,001.76
理财产品	30,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>942,001.76</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	97,178,056.08	3,250,529.89
票据贴现	26,589,865.68	5,361,609.60
资金拆借		5,000,000.00
<u>合计</u>	<u>123,767,921.76</u>	<u>13,612,139.49</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	76,287,034.00	32,218,776.00
资金拆借		2,816,030.65
经营租赁款项	4,578,757.78	1,303,065.48
票据贴现利息	1,259,858.05	
银行贷款费用	400,000.00	800,000.00
<u>合计</u>	<u>82,525,649.83</u>	<u>37,137,872.13</u>

(3) 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	
		现金变动	非现金变动
短期借款	9,871,163.12	38,654,713.52	
一年内到期的非流动负债	3,867,731.41		41,294,319.15
长期借款	195,137,334.40	98,331,214.03	
租赁负债	1,098,418.39		
<u>合计</u>	<u>209,974,647.32</u>	<u>136,985,927.55</u>	<u>41,294,319.15</u>

接上表：

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,871,163.12		38,654,713.52
一年内到期的非流动负债	3,801,064.74		41,360,985.82
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	213,468,548.43
租赁负债		1,098,418.39	
合计	<u>53,672,227.86</u>	<u>41,098,418.39</u>	<u>293,484,247.77</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-227,464,261.27	-189,140,716.49
加：资产减值准备	77,297,990.57	32,595,401.73
信用减值损失	2,835,848.43	-788,853.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,944,436.18	76,703,982.43
使用权资产摊销	2,865,965.92	2,865,965.96
无形资产摊销	3,436,357.55	4,449,836.65
长期待摊费用摊销	122,642.30	159,637.53
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）	969,327.53	-2,262,573.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,337.10	24,510.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-7,755,377.44
财务费用（收益以“-”号填列）	5,518,847.64	3,513,215.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-317,040.16	-2,584,204.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	282,570.21	533,014.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,121,607.03	689,944.91

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,280,075.00	67,174,811.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-95,367,580.62	-20,912,958.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,784,292.23	-43,290,568.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-170,478,948.42</u>	<u>-78,024,930.79</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	22,643,206.88	43,344,401.08
减：现金的期初余额	43,344,401.08	68,812,686.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-20,701,194.20</u>	<u>-25,468,285.18</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>22,643,206.88</u>	<u>43,344,401.08</u>
其中：库存现金	56,112.85	70,618.57
可随时用于支付的银行存款	22,164,908.90	42,927,276.17
可随时用于支付的其他货币资金	422,185.13	346,506.34
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>22,643,206.88</u>	<u>43,344,401.08</u>

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	14,893,579.31	36,326,234.56	信用证保证金、银行承兑汇票保证金受限、诉讼冻结受限
<u>合计</u>	<u>14,893,579.31</u>	<u>36,326,234.56</u>	

(五十九) 所有者权益其他项目注释

无。

(六十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>325,487.93</u>
其中：美元	45,955.08	7.0827	325,486.04
欧元	0.24	7.8592	1.89
应付账款			<u>18,279,591.55</u>
其中：美元	2,580,878.98	7.0827	18,279,591.55

(六十一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本公司的子公司南京金羚生物基纤维有限公司向兰精(南京)纤维有限公司租入Lyocell短纤维项目使用的蒸汽管道，本期发生的租赁费用为207,166.67元。

本公司的子公司上海越科新材料股份有限公司向上海坚佳办公设备有限公司租入打印机，本期发生的租赁费用为3,600.00元。

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

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
房屋建筑物和机器设备	7,095,655.94	

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
----	------	--------------------------

<u>合计</u>	<u>7,095,655.94</u>	
-----------	---------------------	--

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,787,472.16	7,270,501.12
材料费	3,012,035.42	8,340,292.42
折旧与摊销	820,505.09	1,040,659.99
委外研发费用	383,300.97	
其他	467,073.95	491,105.03
<u>合计</u>	<u>10,470,387.59</u>	<u>17,142,558.56</u>
其中：费用化研发支出	10,470,387.59	17,142,558.56
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>10,470,387.59</u>	<u>17,142,558.56</u>

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期注销全资孙公司金汇（香港）投资发展有限公司。

(六) 其他

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比	取得方式
					直接	间接	例 (%)	
南京金羚生物基纤维有限公司	南京	84006.227645 万人民币	南京	化学纤维制造业	100.00		100.00	设立
南京古都文化商务旅馆有限公司	南京	1000 万人民币	南京	商务服务业	60.00		100.00	设立
上海越科新材料股份有限公司	上海	760.5005 万人民币	上海	橡胶和塑料制品业	56.78		56.78	并购
江苏羚越新材料科技有限公司	南京	2000 万人民币	南京	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	设立

注1：南京化纤对南京古都文化商务旅馆有限公司（以下简称“古都文化”）持股比例为60.00%，表决权比例100.00%，系2021年4月，南京化纤与南京达明房地产开发有限公司就古都文化运营事项达成协议，南京达明房地产开发有限公司不再享有古都文化运营的北京东路项目及洪武路项目的收益且不承担相关损失，自2021年5月至今，由南京化纤享有古都文化100.00%的运营收益、亏损。2023年度，南京达明房地产开发有限公司正在办理减资，因此本公司对古都文化的持股比例为60.00%，表决权比例为100.00%。

注2：2023年度本公司将持有的江苏金羚纤维素纤维有限公司100.00%股权转让给全资子公司南京金羚生物基纤维有限公司，江苏金羚纤维素纤维有限公司由全资子公司转变为孙公司。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海越科新材料股份有限公司	43.22%	43.22%	-42,521,103.09		27,236,317.81

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上海越科新材料股份有限公司	上海越科新材料股份有限公司
流动资产	58,866,418.18	134,841,276.88

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上海越科新材料股份有限公司	上海越科新材料股份有限公司
非流动资产	148,564,626.87	205,566,124.07
资产合计	<u>207,431,045.05</u>	<u>340,407,400.95</u>
流动负债	121,744,039.33	116,927,583.47
非流动负债	25,478,835.01	67,702,471.88
负债合计	<u>147,222,874.34</u>	<u>184,630,055.35</u>
营业收入	31,205,415.20	99,674,401.76
净利润（净亏损）	-96,652,911.07	-25,355,746.21
综合收益总额	-96,652,911.07	-25,355,746.21
经营活动现金流量	-10,992,232.17	-9,093,763.54

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

2023年4月26日，本公司起诉上海正耘企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（原名称：宁波梅山保税港区正耘企业管理咨询合伙企业（有限合伙））（以下简称“正耘投资”）未支付业绩补偿价款案被判决，南京市六合区人民法院裁定判决正耘投资给付业绩补偿6,289,403.85元及逾期付款利息（以6,289,403.85元为基数自2022年5月13日起按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至款项实际给付之日止），本公司与正耘投资确认正耘投资以现金250万元及正耘投资所持有的上海越科全部剩余4.8619%股权清偿判决债务。截至2023年12月31日，股权交割已执行完毕，本公司新增对上海越科新材料股份有限公司的4.8619%股权。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 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 收入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	12,919,779.37			2,022,034.94		10,897,744.43	与资产相关

(三) 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	3,317,220.51	6,209,820.21
<u>合计</u>	<u>3,317,220.51</u>	<u>6,209,820.21</u>

十一、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	37,536,786.19			<u>37,536,786.19</u>

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
交易性金融资产				
应收票据	100,550,779.74			<u>100,550,779.74</u>
应收账款	16,084,600.73			<u>16,084,600.73</u>
应收款项融资			2,910,230.59	<u>2,910,230.59</u>
其他应收款	6,190,241.64			<u>6,190,241.64</u>
其他权益工具投资			9,876,407.10	<u>9,876,407.10</u>

②2022年12月31日

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

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		38,654,713.52	<u>38,654,713.52</u>
应付票据		9,119,123.55	<u>9,119,123.55</u>
应付账款		122,052,755.98	<u>122,052,755.98</u>
其他应付款		97,128,768.45	<u>97,128,768.45</u>
一年内到期的非流动负债		41,360,985.82	<u>41,360,985.82</u>
其他流动负债		51,861,304.16	<u>51,861,304.16</u>
长期借款		213,468,548.43	<u>213,468,548.43</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		9,871,163.12	<u>9,871,163.12</u>
应付票据		6,909,217.83	<u>6,909,217.83</u>

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

2. 信用风险

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

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

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

前瞻性信息

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

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

2023年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>37,536,786.19</u>	37,536,786.19			
交易性金融资产					
应收款项融资	<u>2,910,230.59</u>	2,910,230.59			
其他权益工具投资	<u>9,876,407.10</u>	9,876,407.10			

接上表:

2022年12月31日

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

3. 流动性风险

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

2023年12月31日

项目	2023年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	38,654,713.52		<u>38,654,713.52</u>
应付票据	9,119,123.55		<u>9,119,123.55</u>
应付账款	122,052,755.98		<u>122,052,755.98</u>
其他应付款	97,128,768.45		<u>97,128,768.45</u>
一年内到期的非流动负债	41,360,985.82		<u>41,360,985.82</u>
其他流动负债	51,861,304.16		<u>51,861,304.16</u>
长期借款		213,468,548.43	<u>213,468,548.43</u>
其他非流动负债		51,366,683.97	<u>51,366,683.97</u>

接上表:

2022年12月31日

项目	2022年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	9,871,163.12		<u>9,871,163.12</u>

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

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-1,467,421.24	-1,467,421.24
人民币	-0.50%	1,467,421.24	1,467,421.24

续上表:

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

(2) 汇率风险

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

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

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

项目	本期		
	[美元/欧元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	-897,705.28	-897,705.28
人民币对[欧元]贬值	5.00%	0.09	0.09
人民币对[美元]升值	-5.00%	897,705.28	897,705.28
人民币对[欧元]升值	-5.00%	-0.09	-0.09

接上表：

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

(二) 套期

无

(三) 金融资产转移

无

十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 理财产品				
(4) 业绩补偿款				
(二) 应收款项融资			2,910,230.59	<u>2,910,230.59</u>
(三) 其他权益工具投资	9,876,407.10			<u>9,876,407.10</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>9,876,407.10</u>		<u>2,910,230.59</u>	<u>12,786,637.69</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资期末公允价值根据2023年12月31日公司持有该股票的收盘价确定。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	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 (%)
南京新工投资集团有限责任公司	南京	商务服务业	455,347.45 万元	35.41	35.41

本公司的最终控制方：南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、(一) 在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

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

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京六合高新建设发展有限公司	供水业务	157,828.11	361,928.82

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

无。

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
南京轻纺产业(集团)有限公司	房屋			3,266,168.50	2,731,387.05
<u>合计</u>				<u>3,266,168.50</u>	<u>2,731,387.05</u>

接上表:

出租方名称	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
南京轻纺产业(集团)有限公司	10,014.53	147,927.39		
<u>合计</u>	<u>10,014.53</u>	<u>147,927.39</u>		

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京金羚生物基纤维有限公司	9,795,851.62	2021-11-26	2029-11-30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	15,000,000.00	2021-11-26	2029-11-30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	10,000,000.00	2021-11-26	2029-11-30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	1,101,751.49	2021-11-26	2029-11-30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	10,798,888.50	2021-11-26	2029-11-30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	5,167,301.91	2021-11-26	2029-11-30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	6,375,157.76	2021-11-26	2029-11-30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	844,593.50	2021-11-26	2029-11-30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	1,246,633.31	2021-11-26	2029-11-30	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京金羚生物基纤维有限公司	1,208,981.42	2021-11-26	2029-11-30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	111,739,131.38	2021-11-26	2029-11-30	否
南京金羚生物基纤维有限公司	13,000,000.00	2023-05-22	2027-05-21	否
南京金羚生物基纤维有限公司	11,610,000.00	2023-09-15	2027-09-14	否
南京金羚生物基纤维有限公司	5,000,000.00	2023-11-27	2027-11-26	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京金羚生物基纤维有限公司	40,000,000.00	2023-11-8	2025-11-8	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	804.86	728.18

8. 其他关联交易

无。

(七) 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	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京六合高新建设发展有限公司	95.23	1.52	10,597.63	116.57

2. 应付项目

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

3. 其他项目

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十五、股份支付

(一) 各项权益工具

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

无。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付费用

无

(五) 股份支付的修改、终止情况的说明

无。

(六) 其他

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司开具的未到期的信用证如下：

开证银行	信用证金额	币种
江苏大丰农村商业银行股份有限公司	2,091,000.00	USD

(二) 或有事项

1、本公司与上海馨聚玖维企业管理合伙企业（有限合伙）、上海众钜材料科技合伙企业（有限合伙）、温花、周利峰关于股份价值贬损案件的未决诉讼事项

2020年6月1日，原告南京化纤股份有限公司（以下简称“南京化纤”）与被告一上海馨聚玖维企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名：宁波馨聚投资合伙企业（有限合伙）、安

吉馨聚投资合伙企业（有限合伙）、被告二上海众钜材料科技合伙企业（有限合伙）签署了《投资意向协议》，约定原告拟收购上海越科新材料股份有限公司（以下简称“上海越科”）的股份。

在业绩对赌期内，四被告擅自终止了上海越科的主营业务模具加工业务，将主要生产设备出租给第三方，将上海越科管件、导流网、吸胶毡加工业务等配套业务转移至被告四弟弟周华锋（曾在上海越科任职）控股的公司山西加力新材料科技有限公司并向其转移了设备，将上海越科的脱模剂、洁模剂、封控剂加工销售业务转移至苏州力丰生物科技有限公司，四被告转移/终止的业务对原告收购标的股份价值为3,114.88万元。

现四被告拒绝赔偿原告损失，为维护上海越科公司及公司全体股东的合法权益，2023年4月南京化纤提起诉讼，要求被告一、被告二共同向原告支付股份价值贬损赔偿款3,114.88万元；被告三温花、被告四周利峰就被告一、被告二在本案中的义务承担连带清偿责任。

2023年11月，南京化纤向人民法院申请变更第一项诉讼请求为：被告一、被告二共同向原告支付股份价值贬损赔偿款17,683,533.78元（本金1,601.79万元加以12,224,945.00为本金，按同期LPR利率，自2020年12月25日暂计算至2023年11月15日，应当计算至实际支付之日的利息；加以3,792,955.00为本金，按同期LPR利率，自2021年4月30日暂计算至2023年11月15日，应当计算至实际支付之日的利息）。

截至报告报出日，上述诉讼案件尚在庭审阶段，尚未判决。

2、本公司控股孙公司江苏越科新材料有限公司与上海升图国际贸易有限公司买卖合同纠纷案件的未决诉讼事项

上海升图国际贸易有限公司（以下简称“上海升图”）与Bal block S. A. Ecuador系江苏越科新材料有限公司（以下简称“江苏越科”）的2019年及以前年度轻木供应商，由上海升图向Bal block S. A. Ecuador采购轻木销售给江苏越科。2020年本公司收购上海越科新材料股份有限公司后，江苏越科直接向Bal block S. A. Ecuador采购。

2021年1月，上海升图与江苏越科以及Bal block S. A. Ecuador签订《三方协议书》及补充协议，约定上海升图将其对Bal block S. A. Ecuador的合同债权转让给江苏越科，自签约日起即刻生效，江苏越科自愿受让并向上海升图支付转让款367.20万元。《三方协议书》签订后至今，Bal block S. A. Ecuador未能按合同向江苏越科供应轻木材料，剩余合同债权267.01万元无法收回，因此江苏越科也未支付上海升图转让款367.20万元。

2023年上海升图向东台市人民法院提起诉讼，请求判令江苏越科向上海升图支付转让款人民币367.20万元，并以367.20万元为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的1年期贷款市场报价利率计算自2021年12月27日至实际给付之日的利息以及律师费暂计380.20万元。

截止2023年12月31日，上述案件仍在审查阶段。2024年1月31日，江苏省东台市人民法院出具(2023)苏0981民初7364号民事裁定书，为审查基础债权的真实性，本案需追加Bal block. S. A. Ecuador公司为第三人。因Bal block. S. A. Ecuador公司住所地为瓜亚基尔，地属

厄瓜多尔。本案属涉外民事案件，移送盐城经济技术开发区人民法院处理。

截至报告报出日，上述诉讼案件尚在盐城经济技术开发区人民法院审理阶段，尚未判决。

（三）其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司控股子公司上海越科与南京风电科技有限公司(以下简称“南京风电”)于2020年3月4日签订采购合同，总价为1,480.00万元，运输方式为南京风电自提，南京风电于2020年3月10日预付货款444.00万元。上海越科自2020年5月起即多次函催南京风电提货，并于2020年6月10日完成所有模具的制作：南京风电在验收合格后于2020年7月3日支付货款444.00万元，已提货价值950.78万元，余货价值529.22万元，南京风电至今未提余货也未支付货款，总计未付款数额为592.00万元，南京风电经催告但拒绝提货，应视为付款条件成就，按约应支付违约金。为维护公司的合法权益，上海越科于2022年4月30日向南京市栖霞区人民法院提起诉讼，请求南京风电支付货款592.00万元，并支付违约金112.48万元（具体以592.00万元为基数自2021年8月8日至实际支付之日止，按每周0.50%的标准计算），总计704.48万元。

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

2023年4月24日，人民法院一审判决((2022)苏0113民初4281号)如下：一、被告（反诉原告）南京风电于本判决书生效之日起十日内向原告（反诉被告）上海越科新材料股份有限公司支付货款592.00万元及违约金（以592.00万元为基数，自2022年5月23日起，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准的1.5倍计算，至款清之日止）；二、被告（反诉原告）南京风电于本判决书生效之日起十日内提走存放于原告（反诉被告）上海越科新材料股份有限公司处的案涉设备（包括案涉合同序号1中主模具阴模具一套、序号2中模具翻转系统一套、序号7中叶根金属法兰一套、序号9中模具走台中主模具一套）；三、驳回被告（反诉原告）南京风电的反诉诉讼请求。

后南京风电不服上述一审判决（2022）苏0113民初4281号），向法院提起上诉。

2023年7月28日，人民法院二审判决(2023)苏01民终7486号驳回上诉，维持原判。

经双方友好协商，于2024年1月15日就本案执行事宜达成以下和解协议：第一条本案中，南京风电对上海越科的剩余未付货款592.00万元、违约金514,431.00元、一审案件受理费61,114.00元、保全费5,000.00元，以上共计：6,500,545.00元，上述款项由法院从受法院控制的南京风电账户内扣划。第二条上海越科在本协议签署后3日内开具并提交给南京风电5,292,200.00元(总价-已开票金额=14,800,000.00元-9,507,800.00元)的增值税专用发票。

第三条上海越科收到法院扣划的6,500,545.00元后,上海越科同意自愿放弃本案判决中南京风电应向上海越科支付的迟延履行利息。第四条上海越科收到法院扣划的6,500,545.00元后的2日内,上海越科向法院申请解除本案对南京风电的账户冻结措施。第五条本案强制执行费用由乙方承担。第六条南京风电于2024年3月底前提走存放在上海越科处的案涉设备,包括案涉合同序号1中主模具阴模具一套、序号2中模具翻转系统一套、序号7中叶根金属法兰一套、序号9中模具走台中主模具一套,上海越科负责包装、装车、提供单证。

南京风电于2024年1月26日向上海越科支付和解协议款6,500,545.00元。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司根据经营业务性质,主要分为化股分部(主营为景观水销售)、生物基分部(粘胶短纤及莱赛尔纤维)、上海越科分部(PET发泡材料)及其他分部。

注:本年度南京化纤将持有的江苏金羚纤维素纤维有限公司股权转让给全资子公司南京金羚生物基纤维有限公司,故生物基分部本期及上期财务信息包含原金羚纤维分部。

2. 报告分部的财务信息

项目	化股分部		生物基分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	52,907,821.21	46,899,013.49	355,011,647.38	368,096,643.04
二、分部间交易收入			9,486,671.07	75,475.66
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	-28,765,047.66	-387,256,696.33	-17,159,969.25	-21,033,394.39
五、信用减值损失	-27,383.24	-35,695.82	34,174.11	-16,638.60
六、折旧费和摊销费	4,404,087.00	4,316,998.21	52,114,259.63	56,787,322.68
七、利润总额（亏损总额）	-43,839,477.73	-342,188,515.79	-188,418,917.26	-173,149,996.29
八、所得税费用	-27,079,261.96	1,890,409.34	-31,180.03	-117,827.44
九、净利润（净亏损）	-16,760,215.77	-344,078,925.13	-188,387,737.23	-173,032,168.85
十、资产总额	1,616,801,502.64	1,741,479,882.20	1,392,537,647.63	1,548,957,962.26
十一、负债总额	398,599,597.34	506,886,252.58	866,283,118.99	831,219,316.11

接上表：

项目	上海越科分部		其他分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	31,027,816.80	99,665,711.34	35,089,663.85	5,229,260.97
二、分部间交易收入	177,598.40	8,690.42	18,843,879.61	7,255,500.09
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	-60,117,470.21	-11,520,672.34		
五、信用减值损失	-2,842,357.11	-654,371.13	-282.19	1,495,558.60
六、折旧费和摊销费	19,361,191.10	20,585,237.42	2,442,723.64	2,442,723.68
七、利润总额（亏损总额）	-97,722,261.03	-26,336,246.34	4,137,606.72	6,838,215.53
八、所得税费用	-1,069,349.96	-980,500.13	486,692.21	1,759,608.98
九、净利润（净亏损）	-96,652,911.07	-25,355,746.21	3,650,914.51	5,078,606.55
十、资产总额	207,431,045.05	340,407,400.95	52,667,844.24	54,375,380.58
十一、负债总额	147,222,874.34	184,630,055.35	11,918,563.13	17,277,013.98

接上表：

项目	抵消		合并	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			<u>474,036,949.24</u>	<u>519,890,628.84</u>
二、分部间交易收入	-28,508,149.08	-7,339,666.17		

项目	抵消		合并	
	本期	上期	本期	上期
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	28,744,496.55	387,215,361.33	<u>-77,297,990.57</u>	<u>-32,595,401.73</u>
五、信用减值损失			<u>-2,835,848.43</u>	<u>788,853.05</u>
六、折旧费和摊销费	47,140.58	47,140.58	<u>78,369,401.95</u>	<u>84,179,422.57</u>
七、利润总额（亏损总额）	70,685,688.29	348,247,517.15	<u>-255,157,361.01</u>	<u>-186,589,025.74</u>
八、所得税费用			<u>-27,693,099.74</u>	<u>2,551,690.75</u>
九、净利润（净亏损）	70,685,688.29	348,247,517.15	<u>-227,464,261.27</u>	<u>-189,140,716.49</u>
十、资产总额	-1,679,708,720.23	-1,761,466,245.10	<u>1,589,729,319.33</u>	<u>1,923,754,380.89</u>
十一、负债总额	-738,922,031.21	-748,811,617.09	<u>685,102,122.59</u>	<u>791,201,020.93</u>

3. 其他信息

无。

（六）借款费用

2023年度借款费用为9,912,203.69元，其中费用化利息支出5,595,130.26元，利息资本化4,317,073.43元。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑收益为449,227.07元，汇兑损失为232,593.13元。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	8,079,240.47	9,880,051.68
<u>合计</u>	<u>8,079,240.47</u>	<u>9,880,051.68</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,079,240.47	100.00	128,937.13		7,950,303.34
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,079,240.47	100.00	128,937.13	1.60	7,950,303.34
<u>合计</u>	<u>8,079,240.47</u>	<u>100.00</u>	<u>128,937.13</u>		<u>7,950,303.34</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,880,051.68	100.00	108,680.57		9,771,371.11
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,880,051.68	100.00	108,680.57	1.10	9,771,371.11
<u>合计</u>	<u>9,880,051.68</u>	<u>100.00</u>	<u>108,680.57</u>		<u>9,771,371.11</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	8,079,240.47	128,937.13	1.60
<u>合计</u>	<u>8,079,240.47</u>	<u>128,937.13</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提						
按信用风险特征组合计提	108,680.57	20,256.56				128,937.13

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	
合计	108,680.57	20,256.56				128,937.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南京市水务设施管理中心	6,900,022.79	4,339,309.36	11,239,332.15	90.50	179,630.66
南京公共工程建设中心	1,167,459.53		1,167,459.53	9.40	18,658.72
江苏越科新材料有限公司	11,758.15		11,758.15	0.09	
合计	8,079,240.47	4,339,309.36	12,418,549.83	100.00	198,289.38

注：上表占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例各分项数值之和与合计数不符，系尾数四舍五入造成。

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	524,909,055.60	518,573,516.34
合计	524,909,055.60	518,573,516.34

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	6,885,794.89	169,498,793.59
1-2年(含2年)	168,956,359.20	234,343,242.16

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年(含3年)	234,343,242.16	114,732,967.92
3-4年(含4年)	114,732,967.92	
5年以上		694.56
<u>合计</u>	<u>524,918,364.17</u>	<u>518,575,698.23</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	523,767,690.52	518,531,258.72
押金备用金	28,960.46	44,439.51
保证金	400,000.00	
代垫款	721,713.19	
<u>合计</u>	<u>524,918,364.17</u>	<u>518,575,698.23</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	<u>2,181.89</u>			<u>2,181.89</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,126.68			<u>7,126.68</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>9,308.57</u>			<u>9,308.57</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,181.89	7,126.68				9,308.57
<u>合计</u>	<u>2,181.89</u>	<u>7,126.68</u>				<u>9,308.57</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
江苏金羚纤维素纤维有限公司	476,517,690.52	90.78	往来款	3年以上	
上海越科新材料股份有限公司	47,250,000.00	9.00	资金拆借本金	2-3年(含2年)	
江苏羚越新材料科技有限公司	721,713.19	0.14	往来款	1年以内(含1年)	
紫金信托有限责任公司	400,000.00	0.08	保证金	1年以内(含1年)	8,443.40
小车费用(ETC充值)	27,649.90	微小	备用金	1年以内(含1年)	583.65
<u>合计</u>	<u>524,917,053.61</u>	<u>100.00</u>			<u>9,027.05</u>

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,275,488,263.13	335,031,058.20	940,457,204.93
<u>合计</u>	<u>1,275,488,263.13</u>	<u>335,031,058.20</u>	<u>940,457,204.93</u>

接上表：

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

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
江苏金羚纤维素纤维有限公司	399,950,133.09		399,950,133.09
南京金羚生物基纤维有限公司	780,766,155.89	75,264,429.04	
南京古都文化商务旅馆有限公司	6,000,000.00		
上海越科新材料股份有限公司	389,359,900.00	4,097,778.20	
江苏羚越新材料科技有限公司	20,000,000.00		
合计	1,596,076,188.98	79,362,207.24	399,950,133.09

接上表:

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏金羚纤维素纤维有限公司			
南京金羚生物基纤维有限公司	856,030,584.93		
南京古都文化商务旅馆有限公司	6,000,000.00		
上海越科新材料股份有限公司	393,457,678.20	28,744,496.55	335,031,058.20
江苏羚越新材料科技有限公司	20,000,000.00		
合计	1,275,488,263.13	28,744,496.55	335,031,058.20

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

3. 长期股权投资的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	关键参数	关键参数的确定依据
上海越科新材料股份有限公司	87,171,116.55	58,426,620.00	28,744,496.55	7年	预测销售增长率、预测毛利率、预测期间费用率和折现率	预测销售增长率、毛利率和期间费用率根据历史经营经验及市场参与者的预期进行预测；评估预计未来现金流量的现值时所采用的税前折现率为10.50%。

①前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息不存在明显不一致。

②公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：2023年度，由于市场情况变化，上海越科新材料股份有限公司的实际经营情况未达到2022年的预测。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,129,217.11	15,147,482.33	43,072,497.09	15,104,443.80
其他业务	10,778,604.10	5,325,382.68	3,826,516.40	3,101,006.60
<u>合计</u>	<u>52,907,821.21</u>	<u>20,472,865.01</u>	<u>46,899,013.49</u>	<u>18,205,450.40</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	化股分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
景观水业务	42,129,217.11	15,147,482.33	42,129,217.11	15,147,482.33
其他业务	10,778,604.10	5,325,382.68	10,778,604.10	5,325,382.68
<u>合计</u>	<u>52,907,821.21</u>	<u>20,472,865.01</u>	<u>52,907,821.21</u>	<u>20,472,865.01</u>
按经营地区分类				
国内销售	52,907,821.21	20,472,865.01	52,907,821.21	20,472,865.01
<u>合计</u>	<u>52,907,821.21</u>	<u>20,472,865.01</u>	<u>52,907,821.21</u>	<u>20,472,865.01</u>
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	52,907,821.21	20,472,865.01	52,907,821.21	20,472,865.01
<u>合计</u>	<u>52,907,821.21</u>	<u>20,472,865.01</u>	<u>52,907,821.21</u>	<u>20,472,865.01</u>

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,526,703.41	36,378,912.17
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	123,764.50	123,764.50

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	13,000.00	960,740.13
其他	27.32	
<u>合计</u>	<u>-22,389,911.59</u>	<u>38,963,416.80</u>

(六) 其他

无。

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-969,327.53	
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	3,154,138.07	
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	193,275.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

非经常性损益明细	金额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	469,560.89	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,513,016.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	7,142.88	
少数股东权益影响额（税后）	-430,211.90	
<u>合计</u>	<u>13,783,732.39</u>	

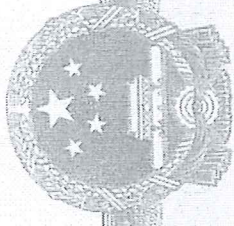
注：执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益无影响。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.21	-0.50	-0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.65	-0.54	-0.54

（三）其他

无。



营业执照

扫描市场主体身份码
即可了解市场主体
登记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。



统一社会信用代码

911101085923425568

(副本) (15-1)

名称 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

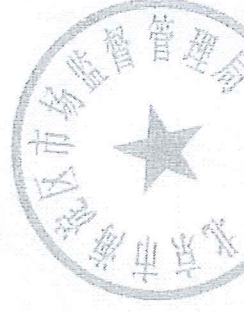
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资证明；代理记账，办理企业合并、分立、年度财务决算审计；法律、法规规定的其他业务；企业管理咨询、会计培训；技术开发、咨询、服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中心除外）；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



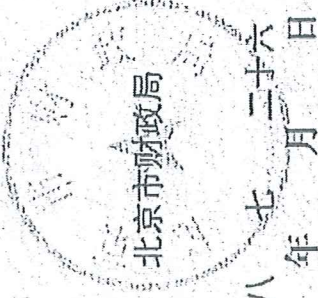
2023年07月13日

登记机关

证书序号:0000175

说明

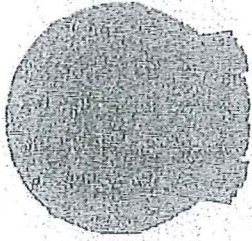
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

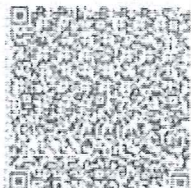




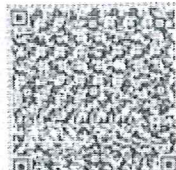
中国注册会计师协会

与原件一致 (XIV)
 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

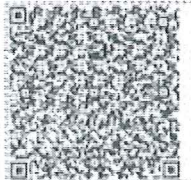
姓名 陈柏林
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1975-01-20
 Date of birth 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 通合伙(江苏分所)
 Working unit No. 321026191631262815
 Identity card No.



注册号 110001820117
 姓名 陈柏林
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



注册号 110001800117
 姓名 陈柏林
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



注册号 110001820117
 姓名 陈柏林
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



注册号 110001800117
 姓名 陈柏林
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

110001820117

注册号

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

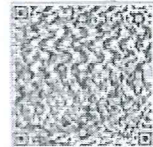
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

年度年检登记

Annual Renewal Registration

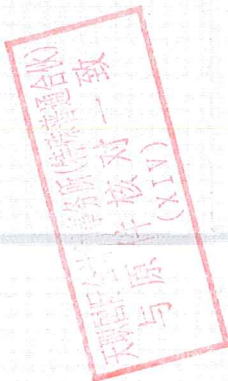
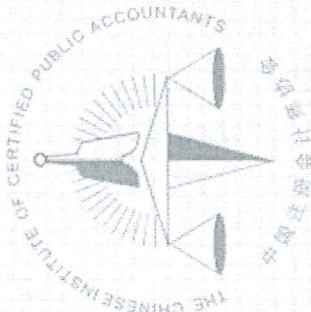
本证书或防伪水印，如非有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this certificate.



注册号 110001820117
 姓名 陈柏林
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

年 月 日

年 月 日



姓名 朱乐
Full name 朱乐
性别 女
Sex 女
出生日期 1992-05-03
Date of birth 1992-05-03
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
身份证号码 320826199205034849
Identity card No. 320826199205034849



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 110101501275

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

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

年 月 日
/y /m /d