

新纶新材料股份有限公司
2021 年度财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-6
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	1-2
2、资产负债表	3-4
3、合并利润表	5
4、利润表	6
5、合并现金流量表	7
6、现金流量表	8
7、合并股东权益变动表	9-10
8、股东权益变动表	11-12
9、财务报表附注	13-104
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、项目合伙人及注册会计师执业证书	

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002672022224001320
报告名称：	新纶新材料股份有限公司 2021 年度财务报表之审计报告
报告文号：	中证天通[2022]证审字第 1000024 号
被审（验）单位名称：	新纶新材料股份有限公司
会计师事务所名称：	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 26 日
报备日期：	2022 年 04 月 26 日
签字人员：	刘雪明 （110002780056）， 肖玲 （440300480063 ）
	
（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

中证天通（2022）证审字第 1000024 号

新纶新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的新纶新材料股份有限公司及其子公司（以下简称新纶新材料公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新纶新材料公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的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，我们独立于新纶新材料公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十一）”及“五、合并财务报表主要项目注释（十九）”所述，截止 2021 年 12 月 31 日，新纶新材料公司合并财务报表商誉账面原值 164,087.89 万元。根据企业会计准则，新纶新材料公司管理层（以下简称管理层）在每年年度终了对商誉进行减值测试，本年计提减值准备 43,384.89 万元。商誉减值测试的结果在很大程度上依赖于管理层所做的重大会计判断和估计以及所采用的假设，由于商誉金额较大，对账务报表影响重大，且管理层所基于的假设可能受到预期未来市场和经济环境的影响而有改变，因此我们确定商誉减值为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值执行的主要审计程序如下：

- （1）评价、测试与新纶新材料公司商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性。
- （2）复核管理层对商誉资产组的认定及减值测试方法。
- （3）评价管理层聘请的独立第三方评估机构的资质、独立性及专业胜任能力。
- （4）与管理层聘请的独立第三方评估机构专家沟通商誉减值测试过程中对资产组的认定、使用的方法、关键参数、预计未来现金流量现值的折现率的合理性。
- （5）结合宏观经济和所属行业的发展趋势等，评估商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数的合理性，并复核对应商誉资产组未来现金流量现值测算的准确性。
- （6）评价管理层在财务报表附注中对 2021 年 12 月 31 日商誉及减值情况的披露是否充分。

（二）其他应收款预期信用损失准备测算

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（十）”和“五、合并财务报表主要项目注释（六）”所述，截止 2021 年 12 月 31 日，新纶新材料公司合并财务报表其他应收款余额 94,510.14 万元，预期信用损失准备为 27,879.97 万元，账面价值 66,630.17 万元，账面价值占总资产比例的 10.62%。预期信用损失测算需要管理层考虑资产负债

表日应收款项的款项性质、债务人的偿还能力等因素，运用重大判断和假设，并考虑未来款项的回收时点。

由于预期信用损失准备测算过程较为复杂，测算涉及关键判断和估计且影响金额重大，因此我们确定预期信用损失准备测算为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对其他应收款预期信用损失准备测算执行的主要审计程序如下：

(1) 评价、测试与新纶新材料预期信用损失准备测算相关的内部控制设计和运行的有效性。

(2) 复核公司管理层对于已明显出现减值迹象的应收款项是否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。

(3) 对期末其他应收款金额较重大并结合款项性质、是否有担保及承诺归还事项，复核公司管理层对该类款项的预期信用损失准备测算确认的金额是否适当。

(4) 复核其他应收款项按照未来 12 个月测算的预期信用损失率与公司管理层在资产负债表日测算计提的其他应收款预期信用准备之间是否存在差异。

(三) 投资者诉讼事项相关预计赔偿的计量及列报

1、事项描述

如财务报表附注六（五十八）和十一（一）所述，新纶新材料公司因涉嫌信息披露违法违规于 2019 年 6 月被证监会立案调查，2020 年 5 月新纶新材料收到证监会下发的处罚决定书。截止财务报表批准日，已陆续收到共计 2213 宗投资者因上述行政处罚涉及虚假陈述责任事项对新纶新材料公司提起诉讼要求，该类未决诉讼诉求金额较大。公司管理层在上期已计提 11,515.85 万元的基础上，本期新增计提 20,058.18 万元赔偿损失，截至 2021 年 12 月 31 日，共计计提 31,574.03 万元赔偿款。预计赔偿损失涉及管理层的重大判断及诉讼的后续发展，因此我们将该赔偿诉讼事项相关的计量及列报确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对投资者诉讼事项相关预计赔偿款执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价与新纶新材料或有负债判断与计量相关的关键内部控制设计和运行的有效性。

(2) 向公司管理层了解对其该诉讼案件的诉讼进展及赔付进度。

(3) 向公司管理层聘请的律师了解案件的宗数，和解诉讼及示范性案件判决的情况，并发出律师询证函。

(4) 复核公司层管理层及律师提供的案件汇总，根据截止报告日的案件进展情况复核预计负债计提是否充分。

(5) 评价管理层在财务报表附注中对 2021 年 12 月 31 日预计赔偿款及未决诉讼事项的披露是否充分。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括新纶新材料公司 2021 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。

基于我们已经执行的工作，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，管理层负责评估新纶新材料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新纶新材料公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新纶新材料公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新纶新材料公司的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告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新纶新材料公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2022 年 4 月 26 日

合并资产负债表

编制单位：新纶新材料股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	19,588,140.62	147,294,560.46
交易性金融资产	(二)	10,000.00	18,935,458.60
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(三)	199,488,975.03	526,478,088.45
应收账款融资	(四)	34,261,922.33	29,140,032.86
预付款项	(五)	48,744,253.58	66,351,331.52
其他应收款	(六)	666,301,718.87	788,440,051.41
存货	(七)	282,783,266.23	330,205,087.88
合同资产	(八)	120,559,207.17	145,074,902.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(九)	101,107,302.81	123,957,388.75
流动资产合计		1,472,844,786.64	2,175,876,902.86
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	(十)	24,393,273.59	31,265,825.33
长期股权投资	(十一)	129,084,901.88	117,695,872.66
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	(十二)	12,600,000.00	12,600,000.00
投资性房地产	(十三)	394,774,345.26	362,712,268.21
固定资产	(十四)	1,440,240,345.95	1,730,224,542.16
在建工程	(十五)	161,948,379.52	271,544,627.89
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	(十六)	25,489,798.63	-
无形资产	(十七)	471,988,307.62	504,841,147.09
开发支出	(十八)	96,359,214.55	120,905,191.49
商誉	(十九)	573,270,049.87	1,007,118,983.90
长期待摊费用	(二十)	38,863,802.49	44,135,351.49
递延所得税资产	(二十一)	208,216,652.98	153,455,248.56
其他非流动资产	(二十二)	1,223,727,739.67	1,216,630,714.16
非流动资产合计		4,800,956,812.01	5,573,129,772.94
资产合计		6,273,801,598.65	7,749,006,675.80

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：新纶新材料股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（二十四）	1,959,672,789.37	2,254,753,236.64
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	（二十五）	2,199,682.43	3,806,046.17
应付账款	（二十六）	349,127,017.35	445,355,688.28
预收款项	（二十七）	4,921,100.50	-
合同负债	（二十八）	19,498,487.42	120,862,926.27
应付职工薪酬	（二十九）	27,087,433.51	48,569,168.91
应交税费	（三十）	42,314,163.62	43,966,279.98
其他应付款	（三十一）	264,998,858.35	144,001,350.95
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	（三十二）	11,443,160.74	297,829,365.18
其他流动负债	（三十三）	78,970,303.55	69,826,723.03
流动负债合计		2,760,232,996.84	3,428,970,785.41
非流动负债：			
长期借款	（三十四）	679,028,460.00	339,128,460.00
应付债券	（三十六）	-	-
租赁负债	（三十五）	20,933,859.38	-
长期应付款	（三十七）	63,109,872.00	63,861,638.51
预计负债	（三十八）	194,787,488.84	114,043,358.63
递延收益	（三十九）	161,537,839.79	178,762,261.33
递延所得税负债	（二十一）	4,266,164.00	6,184,335.73
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,123,663,684.01	701,980,054.20
负 债 合 计		3,883,896,680.85	4,130,950,839.61
所有者权益：			
股本	（四十）	1,152,214,592.00	1,152,214,592.00
其他权益工具		-	-
资本公积	（四十一）	3,240,547,061.19	3,240,547,061.19
减：库存股		-	-
其他综合收益	（四十二）	-6,232,086.25	-14,670,237.98
专项储备		-	-
盈余公积	（四十三）	49,559,707.71	49,559,707.71
未分配利润	（四十四）	-2,047,690,230.57	-779,494,918.83
归属于母公司股东权益合计		2,388,399,044.08	3,648,156,204.09
少数股东权益		1,505,873.72	-30,100,367.90
股东权益合计		2,389,904,917.80	3,618,055,836.19
负债和股东权益总计		6,273,801,598.65	7,749,006,675.80

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：新纶新材料股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,429,357.16	3,557,003.73
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(一)	59,877,596.59	75,606,947.10
应收账款融资		6,636,408.96	6,937,980.56
预付款项		20,637,955.64	32,411,615.11
其他应收款	(二)	709,523,947.20	893,773,544.64
存货		24,512,013.22	35,911,380.14
合同资产		112,476,283.80	136,949,640.53
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,613,293.81	4,090,501.03
流动资产合计		940,706,856.38	1,189,238,612.84
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		24,393,273.59	31,024,516.75
长期股权投资	(三)	4,146,134,850.75	4,155,873,033.21
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		174,809,036.51	82,547,581.35
固定资产		55,060,981.09	169,902,855.52
在建工程		243,185.84	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,710,862.09	-
无形资产		109,130,776.18	122,181,891.45
开发支出		6,894,080.54	7,328,935.61
长期待摊费用		27,669,029.80	28,340,120.71
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		1,208,220,002.77	1,208,341,595.69
非流动资产合计		5,754,266,079.16	5,805,540,530.29
资产合计		6,694,972,935.54	6,994,779,143.13

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：新纶新材料股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,186,208,787.61	1,381,756,417.58
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,884,139.78	3,806,046.17
应付账款		178,298,708.24	152,270,486.70
预收款项		-	-
合同负债		2,193,952.44	41,971,894.06
应付职工薪酬		2,502,674.40	4,947,773.75
应交税费		30,696,558.43	24,978,776.78
其他应付款		621,719,957.18	326,615,647.79
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		193,958.55	219,953,774.07
其他流动负债		30,000,000.00	-
流动负债合计		2,053,698,736.63	2,156,300,816.90
非流动负债：			
长期借款		634,128,460.00	339,128,460.00
应付债券		-	-
租赁负债		1,556,826.02	-
长期应付款		-	-
预计负债		194,787,488.84	113,847,538.63
递延收益		9,087,285.73	10,940,373.53
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		839,560,060.59	463,916,372.16
负 债 合 计		2,893,258,797.22	2,620,217,189.06
所有者权益：			
股本		1,152,214,592.00	1,152,214,592.00
其他权益工具		-	-
资本公积		3,301,087,645.91	3,301,087,645.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		49,559,707.71	49,559,707.71
未分配利润		-701,147,807.30	-128,299,991.55
股东权益合计		3,801,714,138.32	4,374,561,954.07
负债和股东权益总计		6,694,972,935.54	6,994,779,143.13

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：新纶新材料股份有限公司		2021 年度		单位：人民币元	
项	目	附注五	本期金额	上期金额	
一、营业总收入			1,332,103,763.06	2,246,999,650.78	
其中：营业收入		(四十五)	1,332,103,763.06	2,246,999,650.78	
二、营业总成本			1,678,434,241.49	2,496,869,072.06	
其中：营业成本		(四十五)	1,064,845,609.37	1,796,845,544.91	
税金及附加		(四十六)	22,636,424.52	26,144,583.52	
销售费用		(四十七)	65,532,558.61	107,143,202.30	
管理费用		(四十八)	214,483,758.93	256,880,345.02	
研发费用		(四十九)	68,835,547.86	67,687,697.30	
财务费用		(五十)	242,100,342.20	242,167,699.01	
加：其他收益		(五十一)	36,322,246.64	43,949,459.42	
投资收益（损失以“-”号填列）		(五十二)	27,138,967.73	-88,420,131.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-8,430,141.53	334,398.70	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-	-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		(五十三)	-112,689.26	145,458.60	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		(五十四)	-166,230,106.25	-131,020,664.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		(五十五)	-671,535,098.03	-737,261,930.38	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		(五十六)	-1,785,383.29	-12,741,384.23	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-1,122,532,540.89	-1,175,218,613.97	
加：营业外收入		(五十七)	5,013,129.73	6,548,255.23	
减：营业外支出		(五十八)	222,448,001.20	165,413,982.06	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-1,339,967,412.36	-1,334,084,340.80	
减：所得税费用		(五十九)	-63,294,475.59	-30,925,485.39	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,276,672,936.77	-1,303,158,855.41	
（一）按经营持续性分类			-	-	
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,276,672,936.77	-1,303,158,855.41	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-	-	
（二）按所有权归属分类			-	-	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,268,195,311.74	-1,289,560,506.91	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-8,477,625.03	-13,598,348.50	
六、其他综合收益的税后净额			8,438,151.73	1,152,123.94	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			8,438,151.73	1,152,123.94	
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-	-	
（1）重新计量设定受益计划变动额			-	-	
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-	-	
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-	-	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			-	-	
2.将重分类进损益的其他综合收益			8,438,151.73	1,152,123.94	
（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			8,438,151.73	1,152,123.94	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	-	
七、综合收益总额			-1,268,234,785.04	-1,302,006,731.47	
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			-1,259,757,160.01	-1,288,408,382.97	
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-8,477,625.03	-13,598,348.50	
八、每股收益：					
（一）基本每股收益			-1.1007	-1.119	
（二）稀释每股收益			-1.1007	-1.119	

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：新纶新材料股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业总收入		290,395,983.00	398,937,627.86
其中：营业收入	(四)	290,395,983.00	398,937,627.86
二、营业总成本		531,354,709.56	630,647,152.30
其中：营业成本	(四)	256,996,083.25	363,537,240.08
税金及附加		3,448,997.02	2,854,241.52
销售费用		4,507,437.31	15,716,907.54
管理费用		75,219,987.11	70,130,248.77
研发费用		5,662,918.77	10,456,430.63
财务费用		185,519,286.10	167,952,083.76
加：其他收益		6,300,456.22	4,420,206.25
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-920,193.48	148,783,815.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		419,535.77	334,398.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇总收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-130,488,511.43	-81,134,795.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,743,518.39	-13,866,157.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		518,743.54	-4,346,467.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-368,291,750.10	-177,852,923.84
加：营业外收入		2,356,969.30	4,763,718.13
减：营业外支出		206,913,034.95	159,297,191.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-572,847,815.75	-332,386,397.34
减：所得税费用		-	70,374,470.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-572,847,815.75	-402,760,867.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-572,847,815.75	-402,760,867.68
（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		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		-572,847,815.75	-402,760,867.68

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：新纶新材料股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,647,755,487.67	3,176,313,366.27
收到的税费返还		5,498,337.50	9,839,821.11
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	46,242,402.01	71,986,826.85
经营活动现金流入小计		1,699,496,227.18	3,258,140,014.23
购买商品、接受劳务支付的现金		994,397,073.69	2,233,451,673.01
支付给职工以及为职工支付的现金		264,734,644.82	366,488,253.55
支付的各项税费		63,248,262.64	111,762,763.18
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)	275,707,248.78	196,248,500.54
经营活动现金流出小计		1,598,087,229.93	2,907,951,190.28
经营活动产生的现金流量净额		101,408,997.25	350,188,823.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		82,787,284.65	609,900,000.00
取得投资收益收到的现金		269,063.26	3,557,838.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,257,427.25	3,808,534.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六十)	40,998,071.72	32,689,622.76
收到其他与投资活动有关的现金	(六十)	28,200,000.00	-
投资活动现金流入小计		153,511,846.88	649,955,996.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,040,229.78	113,367,937.50
投资支付的现金		61,770,000.00	628,835,458.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	65,076,290.85
支付其他与投资活动有关的现金	(六十)	-	-
投资活动现金流出小计		85,810,229.78	807,279,686.95
投资活动产生的现金流量净额		67,701,617.10	-157,323,690.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,280,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,280,000.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金		1,754,028,432.62	2,669,571,573.88
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十)	30,000,000.00	28,990,465.80
筹资活动现金流入小计		1,787,308,432.62	2,703,462,039.68
偿还债务支付的现金		1,859,528,059.71	2,765,652,049.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,141,577.81	184,194,057.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十)	72,389,615.62	106,427,779.72
筹资活动现金流出小计		2,075,059,253.14	3,056,273,886.85
筹资活动产生的现金流量净额		-287,750,820.52	-352,811,847.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,426,728.22	-6,018,528.06
五、现金及现金等价物净增加额		-124,066,934.39	-165,965,242.03
加：期初现金及现金等价物余额		139,977,033.36	305,942,275.39
六、期末现金及现金等价物余额	(六十)	15,910,098.97	139,977,033.36

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：新纶新材料股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	282,923,349.38	485,634,222.38
收到的税费返还	-	240,969.88
收到其他与经营活动有关的现金	229,545,665.18	300,998,503.97
经营活动现金流入小计	512,469,014.56	786,873,696.23
购买商品、接受劳务支付的现金	224,486,023.76	412,779,684.01
支付给职工以及为职工支付的现金	35,380,975.08	43,175,231.18
支付的各项税费	5,910,154.93	10,204,187.12
支付其他与经营活动有关的现金	189,108,065.81	208,540,438.65
经营活动现金流出小计	454,885,219.58	674,699,540.96
经营活动产生的现金流量净额	57,583,794.98	112,174,155.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	42,815,700.00
取得投资收益收到的现金	8,000,000.00	150,870,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	370,544.89	431,144.80
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	28,200,000.00	-
投资活动现金流入小计	56,570,544.89	194,116,844.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	623,809.35	24,864,478.47
投资支付的现金	11,182,011.02	56,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	11,805,820.37	80,864,478.47
投资活动产生的现金流量净额	44,764,724.52	113,252,366.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	606,735,788.43	1,683,142,052.18
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	6,634,765.80
筹资活动现金流入小计	636,735,788.43	1,689,776,817.98
偿还债务支付的现金	628,347,629.97	1,735,286,823.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,619,740.10	128,686,810.53
支付其他与筹资活动有关的现金	9,959,847.89	49,576,588.13
筹资活动现金流出小计	740,927,217.96	1,913,550,221.94
筹资活动产生的现金流量净额	-104,191,429.53	-223,773,403.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-257,146.07	-988,227.85
五、现金及现金等价物净增加额	-2,100,056.10	664,889.79
加：期初现金及现金等价物余额	2,220,830.86	1,555,941.07
六、期末现金及现金等价物余额	120,774.76	2,220,830.86

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：新纶新材料股份有限公司

2021 年度

单位：人民币

项 目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,240,547,061.19	-	-14,670,237.98	-	49,559,707.71	-779,494,918.83	3,648,156,204.09	-30,100,367.90	3,618,055,836.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,240,547,061.19	-	-14,670,237.98	-	49,559,707.71	-779,494,918.83	3,648,156,204.09	-30,100,367.90	3,618,055,836.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	8,438,151.73	-	-	-1,268,195,311.74	-1,259,757,160.01	31,606,241.62	-1,228,150,918.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	8,438,151.73	-	-	-1,268,195,311.74	-1,259,757,160.01	-8,477,625.03	-1,268,234,785.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,083,866.65	40,083,866.65
1.所有者（或股东）投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,083,866.65	40,083,866.65
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,240,547,061.19	-	-6,232,086.25	-	49,559,707.71	-2,047,690,230.57	2,388,399,044.08	1,505,873.72	2,389,904,917.80

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：新纶新材料股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,218,907,061.19	-	-15,822,361.92	-	49,559,707.71	524,165,460.71	4,929,024,459.69	-30,747,738.38	4,898,276,721.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,099,872.63	-14,099,872.63	-	-14,099,872.63
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,218,907,061.19	-	-15,822,361.92	-	49,559,707.71	510,065,588.08	4,914,924,587.06	-30,747,738.38	4,884,176,848.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	21,640,000.00	-	1,152,123.94	-	-	-1,289,560,506.91	-1,266,768,382.97	647,370.48	-1,266,121,012.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,152,123.94	-	-	-1,289,560,506.91	-1,288,408,382.97	-13,598,348.50	-1,302,006,731.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	21,640,000.00	-	-	-	-	-	21,640,000.00	14,245,718.98	35,885,718.98
1.所有者（或股东）投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,245,718.98	14,245,718.98
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	21,640,000.00	-	-	-	-	-	21,640,000.00	-	21,640,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,240,547,061.19	-	-14,670,237.98	-	49,559,707.71	-779,494,918.83	3,648,156,204.09	-30,100,367.90	3,618,055,836.19

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：新纶新材料股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	本金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,301,087,645.91	-	-	-	49,559,707.71	-128,299,991.55	4,374,561,954.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,301,087,645.91	-	-	-	49,559,707.71	-128,299,991.55	4,374,561,954.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-572,847,815.75	-572,847,815.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-572,847,815.75	-572,847,815.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者（或股东）投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,301,087,645.91	-	-	-	49,559,707.71	-701,147,807.30	3,801,714,138.32

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：新纶新材料股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,301,087,645.91	-	-	-	49,559,707.71	224,198,402.10	4,727,060,347.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,227,301.55	-7,227,301.55
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,489,775.58	57,489,775.58
二、本年年初余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,301,087,645.91	-	-	-	49,559,707.71	274,460,876.13	4,777,322,821.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-402,760,867.68	-402,760,867.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-402,760,867.68	-402,760,867.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者（或股东）投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,301,087,645.91	-	-	-	49,559,707.71	-128,299,991.55	4,374,561,954.07

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新纶新材料股份有限公司

2021 年度财务报表附注

编制单位：新纶新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

新纶新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）于2002年12月25日经深圳市工商局核准，持有统一社会信用代码为914403007451834971的企业法人营业执照。2010年1月14日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1405号”文核准，向社会公开发行人民币普通股1,900万股（每股面值1元），并经深圳证券交易所深证上[2010]30号文同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年12月31日，本公司的总股本为人民币1,152,214,592.00，每股面值人民币1元。侯毅为公司的最终控制人。

本公司总部地址位于深圳市福田区福田街道福田路24号海岸环庆大厦32层，办公地点为深圳市南山区南头街道南海大道3025号创意大厦13-14楼。

本公司于2021年9月10日由原“深圳市新纶科技股份有限公司”更名为“新纶新材料股份有限公司”，证券简称自2021年9月15日起，由“新纶科技”变更为“新纶新材”，公司股票代码为“002341”。

（二）业务性质和主要经营活动

本公司主要从事防静电洁净室耗品、功能材料产品的研发、生产、销售；净化工程的设计、施工、维护；超净清洗服务。

（三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于2022年4月26日批准报出。

（四）合并财务报表范围

公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，包括公司、全部子公司的财务报表。纳入本年度合并报表范围的子公司共28家。

合并报表范围的变更详见本附注六“合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司、境内子公司及境外子公司新纶科技（香港）有限公司（以下简称“香港新纶公司”）经营所处的主要经济环境中的货币，本公司、境内子公司及境外子公司香港新纶公司以人民币为记账本位币；本公司之境外子公司新纶科技美国公司（以下简称“美国新纶公司”）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美金为其记账本位币；本公司之境外子公司新纶材料日本株式会社（以下简称“新纶材料日本公司”）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面

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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性

投资)，确定为现金等价物。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；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。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，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，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金融资产。公司管理此类金融资产的业务

模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将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，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且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；(3) 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允

价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 其他金融负债。除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(十) 预期信用损失的确认方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1、对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将应收票据视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对应收票据的固定坏账准备率为零。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、对于应收账款、合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
计提预期信用损失准备的外部应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
计提预期信用损失准备的关联方应收账款	合并范围内关联方款项

A、以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款、合同资产计提比例（%）	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

B、对于合并范围内关联方款项在未实际形成损失时不计提坏账。

3、对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显

显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
计提预期信用损失准备的外部应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
计提预期信用损失准备的关联方应收账款	合并范围内关联方款项

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例 (%)	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(2) 对于合并范围内关联方款项在未实际形成损失时不计提坏账。

4、对于应收款项融资，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

5、除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具

有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：（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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，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。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：（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。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十五）长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六）投资性房地产

公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：（1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。（2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销率）（%）
房屋建筑物	20-30	10.00	3.00-4.50

4、投资性房地产的转换

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	10.00	3.00-4.50
运输设备	5	10.00	18.00
机器设备	10	10.00	9.00
办公设备	5	10.00	18.00
净化工程系统	5-10	10.00	9.00-18.00

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八）在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十）无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后继计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(二十一) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）短期带薪缺勤；（7）短期利润分享计划；（8）其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十四）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、确定可行权权益工具最佳估计数的依据

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，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，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，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，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。

（二十五）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度，即根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3、收入确认的具体方法

根据对公司产品销售合同的评估，本公司认为其为一项固定交易价格且为单项履约义务的合

同。对于境内的产品销售，本公司将产品交付给客户，经客户签收时，客户取得相关商品控制权；根据合同约定需要验收的，经客户验收通过时，客户取得相关商品控制权；对于跨境销售的产品，货物已经报关并办理了出口报关手续，产品交付承运人时，客户取得相关商品控制权。

本公司合同中除了提供销售商品外，同时还提供不超过 24 个月的质保期。质保期内，如产品不能正常使用，本公司负责免费更换、维修，因此，本公司的承诺包括销售产品及提供质量保证服务。该项质量保证系行业内通用做法，且本公司提供的质量保证服务是为了向客户保证所销售商品符合既定标准，属于保证类质量保证。因此不构成单项履约义务。公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

（二十六）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

3、政府补助的计量

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（1 元）计量。

4、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入或冲减相关成本）；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入或冲减相关成本）。

(3) 公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：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公司提供贷款的，公司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公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(二十八) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

1、租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

2、租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3、作为承租人

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

(1) 财政部印发了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号), 要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求, 公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理, 对首次执行日前已存在的合同, 选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁, 并根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁, 采用简化处理, 未确认使用权资产和租赁负债。

(2) 经 2021 年 4 月 28 日第五届董事会第二十八次会议决议批准, 本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》准则。

公司执行新租赁准则等对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下:

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新准则影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产:	-	32,568,087.33	32,568,087.33
使用权资产	-	32,568,087.33	32,568,087.33
负债:	297,829,365.18	32,568,087.33	330,397,452.51
一年内到期的非流动负债	297,829,365.18	5,006,182.45	302,835,547.63
租赁负债	-	27,561,904.88	27,561,904.88

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日余额	新准则影响金额	会计政策变更后 2022 年 1 月 1 日余额
资产:	-	2,644,059.60	2,644,059.60
使用权资产	-	2,644,059.60	2,644,059.60
负债:	219,953,774.07	2,644,059.60	222,597,833.67
一年内到期的非流动负债	219,953,774.07	193,958.55	220,147,732.62
租赁负债	-	2,450,101.05	2,450,101.05

2、企业经营管理涉及的会计政策变更

本公司本期无因经营管理涉及的会计政策变更。

3、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
----	---------	-------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%	

(二) 公司及主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
新纶新材料股份有限公司	15.00%	--
深圳市金耀辉科技有限公司	15.00%	--
深圳鹏阔精密工业有限公司	25.00%	--
厦门鹏阔精密工业有限公司	25.00%	--
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	25.00%	--
聚纶材料科技(深圳)有限公司	20.00%	--
新纶精密制造(安徽)有限公司	15.00%	--
千洪电子(香港)有限公司	16.50%	--
千洪电子(印度)私人有限公司	适用印度相关税收政策	--
天津新纶科技有限公司	25.00%	--
新纶电子材料(常州)有限公司	15.00%	--
新恒东薄膜材料(常州)有限公司	15.00%	--
新纶科技(香港)有限公司	16.50%	--
新纶科技美国公司	适用美国相关税收政策	--
新纶新能源材料(常州)有限公司	15.00%	--
新纶材料日本株式会社	适用日本相关税收政策	--
新纳新材料(常州)有限公司	25.00%	--
新纶(常州)光电材料科技有限公司	25.00%	--
新纶(常州)新能源材料技术有限公司	25.00%	--
苏州新纶超净技术有限公司	25.00%	--
宁波新纶超净技术有限公司	25.00%	--
深圳市新纶超净工程有限公司	25.00%	--
深圳新纶医疗有限公司	25.00%	--
新纶功能材料(深圳)有限公司	25.00%	--
新纶锂电材料(江西)有限公司	25.00%	--
新纶(银川)科技有限公司	25.00%	--
新纶光电材料(深圳)有限公司	25.00%	--
深圳市新纶精密智造有限公司	25.00%	--

(三) 重要税收优惠及批文

(1) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引,新纶新材料股份有限公司于 2009 年 6 月 27 日获得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201044200180),认定有效期为 3 年。2021 年 12 月 23 日本公司第四次复审通过了高新技术企业认定,证书编号:GR202144202681,

按 15% 的税率计算所得税。

(2) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引, 新纶电子材料(常州)有限公司于 2015 年 7 月 6 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202132006213), 认定有效期为 3 年, 按 15% 的税率计算所得税。2021 年 11 月 30 日第二次复审通过了高新技术企业认定, 证书编号: GR201832002798, 按 15% 的税率计算所得税。

(3) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引, 深圳市金耀辉科技有限公司于 2017 年 10 月 31 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准颁发的证书编号为 GR201744203814 的《高新技术企业证书》, 认定有效期为 3 年。2020 年 12 月 11 日复审通过了高新技术企业认定, 证书编号: GR202044204467, 按 15% 的税率计算所得税。

(4) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引, 新纶新能源材料(常州)有限公司于 2018 年 11 月 28 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201832001861), 认定有效期为 3 年。2021 年 11 月 30 日第二次复审通过了高新技术企业认定, 证书编号: GR202132007315, 按 15% 的税率计算所得税。

(5) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引, 新纶精密制造(安徽)有限公司(以下简称“安徽新纶”)于 2016 年 12 月 9 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201644004575), 认定有效期为 3 年。2019 年 9 月 9 日第一次复审通过了高新技术企业认定, 证书编号: GR201934000254, 按 15% 的税率计算所得税。

(6) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引, 新恒东薄膜材料(常州)有限公司(以下简称“新恒东”)于 2019 年 11 月 7 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201932001937), 认定有效期为 3 年, 按 15% 的税率计算所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出, 期初指 2021 年 1 月 1 日, 期末指 2021 年 12 月 31 日; 上期指 2020 年度, 本期指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
现金	28,839.69	148,237.38
银行存款	18,222,631.44	141,298,492.91
其他货币资金	1,336,669.49	5,847,830.17
合 计	19,588,140.62	147,294,560.46
其中：存放在境外的款项总额	519,610.94	4,787,218.19
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,678,041.65	7,317,527.10

注：①截止 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金 138.70 元，信用证保证金 2.36 元，农民工进城保证金 1,260,756.01 元，政府专用账户资金 75,772.42 元。上期其他货币资金主要包含定期存款 3,100,000.00 元，银行承兑汇票保证金 37,637.15 元，保函保证金 1,380,521.20 元，信用证保证金 2.43 元，农民工进城保证金 1,329,669.38 元，贷款保证金 0.01 元。

②截止 2021 年 12 月 31 日其他受限货币情况：因诉讼冻结银行存款 2,341,372.16 元；上期其他受限货币情况：因诉讼冻结银行存款 1,482.30 元；存放境外受限银行存款 1,427,233.58 元；其他冻结银行账户 40,981.05 元。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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	10,000.00	18,935,458.60
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
非保本保息理财产品	10,000.00	18,935,458.60
合 计	10,000.00	18,935,458.60

（三）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	39,381,987.54	13.57	39,381,987.54	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	250,863,498.15	86.43	51,374,523.12	20.48
其中：账龄组合	250,863,498.15	86.43	51,374,523.12	20.48
合 计	290,245,485.69	100.00	90,756,510.66	31.27

类 别	期初金额
-----	------

	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	57,982,115.26	0.81	47,296,433.76	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	599,906,200.70	99.19	84,113,793.75	9.91
其中：账龄组合	599,906,200.70	99.19	84,113,793.75	9.91
合计	657,888,315.96	100.00	131,410,227.51	10.64

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
单项评估 100 万元(含 100 万元)以上	33,770,892.78	33,770,892.78	-	-	-
宜昌御龙光电有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	2-3 年、5 年以上	100.00	按预计可回收现值
肇庆遨优动力电池有限公司	5,912,056.35	5,912,056.35	2-3 年	100.00	按预计可回收现值
浙江钱江锂电科技有限公司	3,222,401.40	3,222,401.40	1-2 年	100.00	预计无法收回
深圳市芯舞时代科技有限公司	3,035,062.70	3,035,062.70	4-5 年	100.00	预计无法收回
苏州双微电子科技有限公司	3,019,136.23	3,019,136.23	3-4 年	100.00	预计无法收回
苏州依格斯电子材料有限公司	2,852,999.26	2,852,999.26	2-3 年、5 年以上	100.00	按预计可回收现值
兰州凯博药业股份有限公司	2,683,646.29	2,683,646.29	2-3 年	100.00	按预计可回收现值
宜昌博高建筑工程有限公司	1,861,317.25	1,861,317.25	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市鑫盛辉实业有限公司	1,587,409.50	1,587,409.50	3-4 年	100.00	预计无法收回
深圳市桑蒲通信设备有限公司	1,345,773.00	1,345,773.00	2-3 年、4-5 年	100.00	预计无法收回
深圳市海盈科技有限公司	1,051,090.80	1,051,090.80	1-2 年、2-3 年	100.00	预计无法收回
单项评估 100 万元以下小计	5,611,094.76	5,611,094.76	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	39,381,987.54	39,381,987.54	-	-	-

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	预期信用 损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损 失率(%)	预期信用损失
1 年以内	183,396,145.94	5.00	9,169,807.29	449,392,245.31	5.00	22,469,612.30
1 至 2 年	9,005,714.84	10.00	900,571.49	57,978,100.20	10.00	5,797,810.04
2 至 3 年	8,985,697.45	20.00	1,797,139.48	31,109,910.20	20.00	6,221,982.03
3 至 4 年	19,696,026.08	50.00	9,851,758.99	20,371,063.59	50.00	10,185,531.81
4 至 5 年	4,182,497.83	80.00	4,057,829.86	8,080,119.19	80.00	6,464,095.36
5 年以上	25,597,416.01	100.00	25,597,416.01	32,974,762.21	100.00	32,974,762.21
合计	250,863,498.15	20.48	51,374,523.12	599,906,200.70	14.02	84,113,793.75

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为 16,953,582.51 元；本期收回或转回预期信用损失金额为 5,355,802.74 元。本期处置子公司导致预期信用损失准备减少 42,903,757.02 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联交 易产生
宁波煜成实业有限公司	货款	3,580,158.32	无法收回	管理层审批	否
苏州点精光电有限公司	货款	1,957,042.90	无法收回	管理层审批	否
常州朗生血液净化产品有限公司	货款	1,292,684.00	无法收回	管理层审批	否
苏州红日新能源科技有限公司	货款	346,499.20	无法收回	管理层审批	否
鸿富锦精密电子（成都）有限公司	货款	281,232.79	无法收回	管理层审批	否
其他	货款	1,890,122.39	无法收回	管理层审批	否
合计	--	9,347,739.60	--	--	--

4、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损 失金额	占应收账款总额 比例 (%)
第一名	非关联	11,831,653.61	591,582.68	4.08
第二名	非关联	11,139,480.00	556,974.00	3.84
第三名	非关联	10,660,925.59	533,046.28	3.67
第四名	非关联	8,753,545.00	4,162,559.00	3.02
第五名	非关联	7,200,000.00	7,200,000.00	2.48
合计	--	49,585,604.20	13,044,161.96	17.09

5、截止 2021 年 12 月 31 日本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,172,175.81	29,140,032.86
商业承兑汇票	4,089,746.52	-
合计	34,261,922.33	29,140,032.86

1、于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重

大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

2、已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

项目	期末余额	
	终止确认	未终止确认
商业汇票	90,155,820.73	26,699,852.12
合计	90,155,820.73	26,699,852.12

3、期末已质押应收款项融资如下：

项目	期末已质押金额
商业汇票	26,699,852.12
合计	26,699,852.12

（五）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	38,986,179.34	79.98	48,804,742.24	73.56
1—2年（含2年）	5,172,444.84	10.61	7,507,079.41	11.31
2—3年（含3年）	1,144,152.42	2.35	9,119,519.79	13.74
3年以上	3,441,476.98	7.06	919,990.08	1.39
合计	48,744,253.58	100.00	66,351,331.52	100.00

2、账龄1年以上且金额重大的预付款项：

债权单位	与公司关系	期末余额	未结算原因
深圳市伟铂瑞信科技有限公司	非关联	2,476,809.66	合同尚未履行
深圳市诚利建筑材料有限公司	非关联	1,150,000.00	合同尚未履行
合计	--	3,626,809.66	--

3、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	备注
第一名	非关联	12,422,934.70	25.49	--
第二名	非关联	2,476,809.66	5.08	--
第三名	非关联	1,500,000.00	3.08	--
第四名	非关联	1,150,000.00	2.36	--
第五名	非关联	886,015.56	1.82	--
合计	--	18,435,759.92	37.83	--

（六）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	945,101,428.48	917,754,865.09
减：预期信用损失	278,799,709.61	129,314,813.68
合计	666,301,718.87	788,440,051.41

1、本期无应收利息

2、本期无应收股利

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及备用金	11,563,174.64	20,489,023.06
保证金	9,270,126.69	11,803,690.44
租金	517,873.42	1,583,683.82
应收股权转让款项	53,815,600.00	82,015,600.00
其他往来	869,934,653.73	801,862,867.77
减：预期信用损失	278,799,709.61	129,314,813.68
合计	666,301,718.87	788,440,051.41

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数	期初数
1 年以内	22,045,685.50	562,215,437.49
1 至 2 年	503,536,105.49	65,157,471.45
2 至 3 年	104,732,711.82	215,939,585.11
3 至 4 年	231,724,104.28	49,039,506.39
4 至 5 年	53,574,610.10	24,098,072.16
5 年以上	29,488,211.29	1,304,792.49
减：预期信用损失	278,799,709.61	129,314,813.68
合计	666,301,718.87	788,440,051.41

(3) 期末单项评估计提预期信用损失的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
单项评估 100 万元(含 100 万元)以上	92,643,438.80	92,643,438.80	-	-	-
苏州依格斯电子有限公司	50,258,189.95	50,258,189.95	2-3 年、3-4 年、4-5 年	100.00	按预计可回收现值
张和春	21,014,017.75	21,014,017.75	5 年以上	100.00	预计无法收回
苏州依格斯电子材料有限公司	15,741,175.19	15,741,175.19	3-4 年	100.00	按预计可回收现值

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
广州爱慕妮生物科技有限公司	3,092,689.53	3,092,689.53	4-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市华正鼎科技有限公司	2,537,366.38	2,537,366.38	4-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
单项评估 100 万元以下小计	121,060.44	121,060.44	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	92,764,499.24	92,764,499.24	--	--	--

(4) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
期初余额	129,314,813.68	-	-	129,314,813.68
期初余额在本期重新评估后	129,314,813.68	-	-	129,314,813.68
本期计提	58,015,425.77	-	92,764,499.24	150,779,925.01
本期转回	358,161.96	-	-	358,161.96
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	244,380.53	244,380.53
其他变动	-692,486.59	-	-	-692,486.59
期末余额	186,279,590.90	-	92,520,118.71	278,799,709.61

注：“其他变动”为本期处置子公司以前年度计提的预期信用损失准备，本期不再纳入合并范围所致。

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
杭州敏雅鞋业有限公司	水电房租	241,348.45	无法收回	管理层审批	否
其他	水电房租、押金	3,032.08	无法收回	管理层审批	否
合计	--	244,380.53	--	--	--

(6) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
第一名	应收股权款	288,405,618.78	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	30.52	142,906,934.45
第二名	实控人承诺归还款项	70,400,000.00	1-2 年	7.45	3,520,000.00
第三名	实控人承诺归还款项	56,200,000.00	1-2 年	5.95	2,810,000.00
第四名	实控人承诺归还款项	49,395,000.00	1-2 年	5.23	2,469,750.00
第五名	应收股权款	44,100,000.00	1-2 年	4.67	4,410,000.00
合计	--	508,500,618.78	--	53.82	156,116,684.45

(7) 截止 2021 年 12 月 31 日本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(七) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,070,799.92	10,933,288.16	77,137,511.76	93,939,243.51	9,358,702.49	84,580,541.02
在产品	18,350,483.86	3,542,378.25	14,808,105.61	40,444,817.51	7,401,493.51	33,043,324.00
库存商品	126,923,678.08	38,957,699.28	87,965,978.80	108,353,089.06	41,185,453.49	67,167,635.57
发出商品	50,481,588.06	253,319.60	50,228,268.46	94,901,189.28	1,582,515.21	93,318,674.07
委托加工物资	-	-	-	1,222,917.74	7,424.09	1,215,493.65
建造合同形成的已完工未结算资产	20,759,948.36	-	20,759,948.36	22,901,313.78	30,022.02	22,871,291.76
低值易耗品	-	-	-	1,534.65	-	1,534.65
半成品	44,349,727.72	12,503,942.96	31,845,784.76	33,440,556.55	5,433,963.39	28,006,593.16
周转材料	37,668.48	-	37,668.48	-	-	-
合 计	348,973,894.48	66,190,628.25	282,783,266.23	395,204,662.08	64,999,574.20	330,205,087.88

2、存货跌价准备：

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		其他增减变动	期末余额
			转回	转销		
原材料	9,358,702.49	8,801,064.60	262,059.54	632,394.33	-6,332,025.06	10,933,288.16
在产品	7,401,493.51	-	1,149,664.69	-	-2,709,450.57	3,542,378.25
库存商品	41,185,453.49	18,536,090.45	2,067,054.02	8,141,652.52	-10,555,138.12	38,957,699.28
发出商品	1,582,515.21	253,319.60	34,381.65	-	-1,548,133.56	253,319.60
委托加工物资	7,424.09	-	7,424.09	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	30,022.02	-	-	30,022.02	-	-
半成品	5,433,963.39	9,792,931.74	88,780.26	2,527,725.29	-106,446.62	12,503,942.96
合 计	64,999,574.20	37,383,406.39	3,609,364.25	11,331,794.16	-21,251,193.93	66,190,628.25

注：其他增减变动系本期处置子公司以前年度计提的存货跌价准备，本期不再纳入合并范围所致。

(2) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料存放年限长，材料变质	报废存货转销
在产品	--	处置子公司转销
库存商品	质量问题/ 产品过期	报废存货转销
发出商品	质量问题	处置子公司转销

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
半成品	材料变质	报废存货转销
建造合同形成的已完工未结算资产	--	报废转销

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	386,247,688.77
累计已确认毛利	62,145,595.53
减：预计损失	-
已办理结算的金额	427,633,335.94
建造合同形成的已完工未结算资产	20,759,948.36

(八) 合同资产

1、分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
工程承包项目	139,431,755.72	100.00%	18,872,548.55	13.54%
合 计	139,431,755.72	100.00%	18,872,548.55	13.54%

(续)

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
工程承包项目	159,736,888.05	100.00%	14,661,985.12	9.18%
合 计	159,736,888.05	100.00%	14,661,985.12	9.18%

2、按组合计提预期信用损失的合同资产

(1) 工程承包项目

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	71,856,102.34	5.00	3,592,805.12	107,549,038.71	5.00	5,377,451.94
1至2年	30,719,339.71	10.00	3,071,933.97	17,837,667.59	10.00	1,783,766.76
2至3年	21,919,691.19	20.00	4,383,938.24	32,289,035.13	20.00	6,457,807.03
3至4年	13,767,937.35	50.00	6,883,968.68	2,036,374.46	50.00	1,018,187.23
4至5年	1,143,912.97	80.00	915,130.38	-	80.00	-
5年以上	24,772.16	100.00	24,772.16	24,772.16	100.00	24,772.16
合计	139,431,755.72	13.54	18,872,548.55	159,736,888.05	9.18	14,661,985.12

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付租金	40,319.07	46,009.50
待抵扣进项税金	87,185,883.31	108,863,749.99
待认证进项税	-	4,440.97
预缴的企业所得税	13,206,113.52	8,013,293.15
其他	674,986.91	7,029,895.14
合 计	101,107,302.81	123,957,388.75

(十) 长期应收款

1、长期应收款分类披露

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
分期收款安居房	24,393,273.59	-	24,393,273.59	31,024,516.75	-	31,024,516.75
其他	-	-	-	241,308.58	-	241,308.58
合计	24,393,273.59	-	24,393,273.59	31,265,825.33	-	31,265,825.33

2、无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3、无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对合营企业投资	-	-
对联营企业投资	129,084,901.88	117,695,872.66
小 计	129,084,901.88	117,695,872.66
减：长期股权投资减值准备	-	-
合 计	129,084,901.88	117,695,872.66

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	发放现金股利
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
深圳市通新源物业管理有限公司	28,300,200.00	24,052,345.20	-	-368,768.40	-	-
上海松江漕河泾小额贷款有限公司	20,000,000.00	20,786,015.46	-21,339,729.25	553,713.79	-	-
上海瀚广实业有限公司	67,620,000.00	72,857,512.00	-	234,590.38	-	-
江天精密制造科技苏州有限公司	41,158,900.00	-	41,158,900.00	-8,849,677.30	-	-

合 计	157,079,100.00	117,695,872.66	19,819,170.75	-8,430,141.53		-
-----	----------------	----------------	---------------	---------------	--	---

续:

被投资单位	期末余额	减值准备期末 余额	本期计提减值 准备	期末净额	备注
一、合营企业	-	-	-	-	--
二、联营企业					
深圳市通新源物业管理有限公司	23,683,576.80	-	-	23,683,576.80	--
上海松江漕河泾小额贷款有限公司	-	-	-	-	--
上海瀚广实业有限公司	73,092,102.38	-	-	73,092,102.38	--
江天精密制造科技苏州有限公司	32,309,222.70	-	-	32,309,222.70	--
合 计	129,084,901.88	-	-	129,084,901.88	--

注：①本期新增联营企业江天精密制造科技苏州有限公司详见附注六、（二）说明。

②本期本公司于 2021 年 9 月通过上海联合产权交易所有限公司交易合同鉴证与受让方上海工业投资（集团）有限公司签订《上海市产权交易合同》向受让方以转让所持上海松江漕河泾小额贷款有限公司 10% 股权，作价 2000 万元并已于 2021 年 10 月收到全部股权转让款。上海松江漕河泾小额贷款有限公司于 2021 年 12 月 17 日完成投资人（股权）工商变更。

（十二）其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
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	-	
其中：成都新晨新材料科技有限公司	12,600,000.00	12,600,000.00
合 计	12,600,000.00	12,600,000.00

（十三）投资性房地产

1、按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	426,552,595.39	-	-	426,552,595.39
2. 本期增加金额	228,862,120.45	-	-	228,862,120.45
(1) 固定资产转入	176,186,146.87	-	-	176,186,146.87
(2) 其他转入	52,675,973.58	-	-	52,675,973.58
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	655,414,715.84	-	-	655,414,715.84
二、累计折旧和累计摊销				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期初余额	63,840,327.18	-	-	63,840,327.18
2. 本期增加金额	74,216,323.46	-	-	74,216,323.46
(1) 计提	27,619,307.53	-	-	27,619,307.53
(2) 固定资产转入	32,939,132.49	-	-	32,939,132.49
(3) 其他转入	13,657,883.44	-	-	13,657,883.44
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	138,056,650.64	-	-	138,056,650.64
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	122,583,719.94	-	-	122,583,719.94
(1) 计提	122,583,719.94	-	-	122,583,719.94
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	122,583,719.94	-	-	122,583,719.94
四、账面价值				
1. 期末账面价值	394,774,345.26	-	-	394,774,345.26
2. 期初账面价值	362,712,268.21	-	-	362,712,268.21

注：本期计提的减值准备为本公司全资子公司天津新纶科技有限公司所持有位于天津滨海新区轻纺经济区轻二路以南、纺五路房产。本期经北京中林资产评估有限公司出具的（中林评字【2022】203号）评估报告计算的资产价值共计 22,605.57 万元，本期共计提减值准备 13,920.79 万元，分别在投资性房地产、固定资产、无形资产核算。

2、无未办妥权证的投资性房地产。

（十四）固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	净化工程系统	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,154,792,904.50	1,074,686,463.83	21,338,140.88	50,126,377.20	85,699,622.36	2,386,643,508.77
2. 本期增加金额	41,215,239.81	110,368,667.60	665,254.07	1,336,821.23	1,110,165.44	154,696,148.15
(1) 购置	554,185.68	3,631,253.41	646,723.56	1,312,888.16	1,110,165.44	7,255,216.25
(2) 融资租入	-	-	-	-	-	-
(3) 在建工程转入	40,374,759.85	105,226,770.97	-	-	-	145,601,530.82
(4) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(5) 其他	286,294.28	1,510,643.22	18,530.51	23,933.07	-	1,839,401.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	净化工程系统	合计
3. 本期减少金额	238,627,815.54	183,038,348.99	3,825,523.04	11,784,337.62	-	437,276,025.19
(1) 处置或报废	9,143,224.22	43,943,541.18	2,743,229.14	7,219,931.63	-	63,049,926.17
(2) 处置子公司	622,470.87	80,599,160.06	962,832.52	4,298,404.67	-	86,482,868.12
(3) 转入投资性房地产	228,862,120.45	58,432,850.14	119,461.38	178,437.52	-	287,592,869.49
(4) 其他	-	62,797.61	-	87,563.80	-	150,361.41
4. 期末余额	957,380,328.77	1,002,016,782.44	18,177,871.91	39,678,860.81	86,809,787.80	2,104,063,631.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	195,999,989.35	337,099,561.02	18,918,984.08	35,835,427.06	16,860,412.15	604,714,373.66
2. 本期增加金额	37,163,973.72	80,985,080.10	1,753,861.25	3,881,601.08	7,583,550.85	131,368,067.00
(1) 计提	37,163,973.72	80,400,702.54	1,736,310.18	3,854,656.23	7,583,550.85	130,739,193.52
(2) 企业合并增加	-	584,377.56	17,551.07	26,944.85	-	628,873.48
3. 本期减少金额	59,997,172.22	91,930,045.41	3,210,985.09	9,072,858.91	-	164,211,061.63
(1) 处置或报废	3,340,242.39	20,957,435.02	2,708,568.77	5,803,931.49	-	32,810,177.67
(2) 处置子公司	13,802,313.61	38,327,882.65	381,959.70	3,034,880.98	-	55,547,036.94
(3) 转入投资性房地产	42,851,286.85	32,432,964.97	119,461.16	154,133.33	-	75,557,846.31
(4) 汇率变动	3,329.37	211,762.77	995.46	79,913.11	-	296,000.71
4. 期末余额	173,166,790.85	326,154,595.71	17,461,860.24	30,644,169.23	24,443,963.00	571,871,379.03
三、减值准备						
1. 期初余额	-	51,704,592.95	-	-	-	51,704,592.95
2. 本期增加金额	39,780,713.78	4,374,176.27	-	-	-	44,154,890.05
(1) 计提	39,780,713.78	4,374,176.27	-	-	-	44,154,890.05
3. 本期减少金额	-	3,907,576.25	-	-	-	3,907,576.25
(1) 核销	-	3,907,576.25	-	-	-	3,907,576.25
4. 期末余额	39,780,713.78	52,171,192.97	-	-	-	91,951,906.75
四、账面价值						
1. 期末账面价值	744,432,824.14	623,690,993.76	716,011.67	9,034,691.58	62,365,824.80	1,440,240,345.95
2. 期初账面价值	958,792,915.15	685,882,309.86	2,419,156.80	14,290,950.14	68,839,210.21	1,730,224,542.16

注：本期计提房屋及建筑物的减值准备说明详见附注五、（十三）。

2、期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,029,863.78	2,645,743.90	2,340,940.13	1,043,179.75	--
合计	6,029,863.78	2,645,743.90	2,340,940.13	1,043,179.75	--

3、本公司本期无未办妥产权证书的固定资产。

4、本公司本期期末无通过融资租赁租入的固定资产

5、本公司本期期末无通过经营租赁租出的固定资产

（十五）在建工程

1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

工程项目	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
新纶新能源材料（常州）一期	-	-	-	37,053,322.34	-	37,053,322.34
新纶电子材料（常州）二期	22,026,133.36	7,992,403.36	14,033,730.00	22,026,133.36	-	22,026,133.36
新纶新能源材料（常州）二期设备安装工程	104,585,812.32	-	104,585,812.32	169,163,793.91	-	169,163,793.91
新纶新能源材料（常州）二期厂房	-	-	-	38,784,391.43	-	38,784,391.43
新纶新能源材料（常州）第三条设备	1,492,937.50	-	1,492,937.50			
苏州三期配电增容项目	2,728,604.67	2,728,604.67	-	2,728,604.67	-	2,728,604.67
技术研发中心	537,990.00	-	537,990.00	537,990.00	-	537,990.00
光明研发实验室净化工程	-	-	-	263,752.58	263,752.58	-
光明产业园工程	-	-	-	214,739.62	214,739.62	-
光明消防控制室修复工程和待验收设备	40,600.00	40,600.00	-	99,158.56	99,158.56	-
SAP 项目-新纶精密制造（安徽）	-	-	-	1,250,392.18	-	1,250,392.18
光明厂区二栋一楼消防工程	17,475.73	-	17,475.73			
东莞 1#栋 1 层有机硅车间洁净室改造工程	525,688.07	-	525,688.07			
光明 2#楼 1 层有机硅车间洁净室改造工程	391,743.12	-	391,743.12			
炼化专用设备/500L 动力混合机（30KW/30KW）	920,354.00	-	920,354.00			
500L 压料机（5.5KW）	88,495.58	-	88,495.58			
日本涂布机	37,518,306.81	-	37,518,306.81			
洁净室改造工程	1,592,660.55	-	1,592,660.55			
资金管理系统	243,185.84	-	243,185.84			
合计	172,709,987.55	10,761,608.03	161,948,379.52	272,122,278.65	577,650.76	271,544,627.89

(2) 重大在建工程项目变动情况:

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他变动	期末余额
新纶新能源材料（常州）一期	329,984,269.51	37,053,322.34	2,783,106.02	39,836,428.36	-	-
新纶电子材料（常州）二期	131,800,000.00	22,026,133.36	-	-	-	22,026,133.36
新纶新能源材料（常州）二期设备安装工程	352,751,901.00	169,163,793.91	6,482,093.61	71,060,075.20	-	104,585,812.32
新纶新能源材料（常州）二期厂房	58,836,100.00	38,784,391.43	1,590,368.42	40,374,759.85	-	-
苏州三期配电增容项目	4,500,000.00	2,728,604.67	-	-	-	2,728,604.67
SAP 项目-新纶精密制造（安徽）	3,780,000.00	1,250,392.18	-	1,250,392.18	-	-
合计	--	271,006,637.89	10,855,568.05	152,521,655.59	-	129,340,550.35

(续)

工程名称	工程进度(%)	工程投入占预算的比例(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
新纶新能源材料（常州）一期	100.00	102.78	-	-	-	募集资金+自有资金	2019-6-30

工程名称	工程进度(%)	工程投入占预算的比例 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
新纶电子材料(常州)二期	10.00	15.51	-	-	-	其他	未确定
新纶新能源材料(常州)二期设备安装工程	50.00	47.95	-	-	-	募集资金+自有资金	2021-7-31
新纶新能源材料(常州)二期厂房	100.00	68.61	-	-	-	募集资金+自有资金	2021-7-31
苏州三期配电增容项目	50.00	60.64	-	-	-	其他	2020-12-31
SAP 项目-新纶精密制造(安徽)	100.00	100.00	-	-	-	自有资金	2021-5-31
合计	--	--	-	-	--	--	--

(3) 在建工程项目减值准备

项目	本期计提金额	计提原因
光明消防控制室修复工程和待验收设备	40,600.00	项目无使用价值
苏州三期配电增容项目	2,728,604.67	项目无使用价值
新纶电子材料(常州)二期	7,992,403.36	项目中止, 暂时无扩建计划
合计	10,761,608.03	--

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、成本:		
1.上年年末余额	-	-
2.会计政策变更	32,568,087.33	32,568,087.33
3.本期期初余额	32,568,087.33	32,568,087.33
4.本期增加金额	-	-
5.本期减少金额	-	-
6.期末余额	32,568,087.33	32,568,087.33
二、累计折旧		
1.上年年末余额	-	-
2.会计政策变更	-	-
3.本期期初余额	-	-
4.本期增加金额	7,078,288.70	7,078,288.70
5.本期减少金额	-	-
6.期末余额	7,078,288.70	7,078,288.70
三、账面价值		
1. 期末	25,489,798.63	25,489,798.63
2. 期初	32,568,087.33	32,568,087.33

(十七) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标	非专利技术	合计
----	-------	----	------	----	-------	----

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	257,502,672.02	41,286,624.37	271,068,198.27	2,678,474.79	126,729,218.55	699,265,188.00
2. 本期增加金额	-	3,821,563.69	38,181,295.23	-	-	42,002,858.92
(1) 购置	-	3,821,563.69	-	-	-	3,821,563.69
(2) 内部研发	-	-	38,181,295.23	-	-	38,181,295.23
3. 本期减少金额	-	2,048,536.38	14,054,938.42	-	-	16,103,474.80
(1) 处置子公司	-	2,048,536.38	14,054,938.42	-	-	16,103,474.80
4. 期末余额	257,502,672.02	43,059,651.68	295,194,555.08	2,678,474.79	126,729,218.55	725,164,572.12
二、累计摊销						
1. 期初余额	36,630,559.48	15,981,774.08	98,093,117.74	675,976.67	43,042,612.94	194,424,040.91
2. 本期增加金额	5,192,923.07	4,234,096.32	24,942,184.20	14,955.84	9,508,826.00	43,892,985.43
(1) 计提	5,192,923.07	4,234,096.32	24,942,184.20	14,955.84	9,508,826.00	43,892,985.43
3. 本期减少金额	-	1,193,678.49	10,399,587.19	-	-	11,593,265.68
(1) 处置子公司	-	1,193,678.49	10,399,587.19	-	-	11,593,265.68
4. 期末余额	41,823,482.55	19,022,191.91	112,635,714.75	690,932.51	52,551,438.94	226,723,760.66
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	4,619,134.98	15,325.22	21,818,043.64	-	-	26,452,503.84
(1) 计提	4,619,134.98	15,325.22	21,818,043.64	-	-	26,452,503.84
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	4,619,134.98	15,325.22	21,818,043.64	-	-	26,452,503.84
四、账面价值						
1. 期末账面价值	211,060,054.49	24,022,134.55	160,740,796.69	1,987,542.28	74,177,779.61	471,988,307.62
2. 期初账面价值	220,872,112.54	25,304,850.29	172,975,080.53	2,002,498.12	83,686,605.61	504,841,147.09

注：本期计提土地使用权减值准备说明详见附注五（十三）

2、期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 40.71%。

3、期末未办妥产权证书的土地使用权

（十八）开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
			内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	出售	
一种废旧胶粉芳纶浆粕母胶开发	785,942.31	-	785,942.31	-	-	-	-
有机硅导热材料的阻燃性能研究	1,177,520.81	-	-	-	-	-	1,177,520.81
有机硅导热材料的轻量化研究	1,197,922.76	-	-	-	-	-	1,197,922.76
新能源动力电池用阻燃导热有机硅材料的关键技术研究	1,677,866.07	632,507.62	-	-	-	-	2,310,373.69

项 目	期初余额	本期增加 内部开发 支出	本期减少				期末余额
			确认为无形资产	转入当期损 益	出售	其他	
光电保护膜	2,222,012.22	-	-	-	-	13,748.94	2,208,263.28
易去污无尘耗材开发	198,972.31	-	-	-	198,972.31	-	-
一种石墨烯碳-纳米管 水性无树脂高固低粘 色浆开发	68,699.13	219,169.27	287,868.40	-	-	-	-
偏光片保护通用薄膜- 咨询费	12,009,327.27	764,148.30	-	12,773,475.57	-	-	-
新型光学薄膜-试验费	970,873.79	-	-	-	-	-	970,873.79
TAC 膜项目	39,192,664.81	10,459,238.18	19,034,146.80	-	-	-	30,617,756.19
CPP 薄膜开发	375,828.68	1,794,306.05	-	-	-	-	2,170,134.73
NY PET 外层材料研发	422,589.67	2,007,480.24	-	-	-	-	2,430,069.91
黑色品铝塑膜研发	1,518,211.37	1,793,766.84	-	-	-	-	3,311,978.21
DL2 涂液国产化研发	349,964.64	2,811,440.85	3,161,405.49	-	-	-	-
热法品绝缘改善研发	4,949,043.01	1,567,390.95	-	-	-	-	6,516,433.96
PP 原料国产化	3,230,611.72	1,373,450.39	-	-	-	-	4,604,062.11
H 品外层材料自制	67,686.84	304,733.36	-	-	-	-	372,420.20
H 品热法	6,668,394.00	1,320,442.10	-	-	-	-	7,988,836.10
高粘再剥离胶黏剂	559,138.70	-	559,138.70	-	-	-	-
FPC 用保护膜/FPC 模 切出货保护膜	234,475.13	-	234,475.13	-	-	-	-
FPC 耐高温保护膜	612,850.59	-	612,850.59	-	-	-	-
PU 保护膜/PU 保护膜 2	557,798.16	-	557,798.16	-	-	-	-
TPK 专案/抗酸保护膜	305,239.19	-	305,239.19	-	-	-	-
苹果专案	89,872.75	-	-	-	-	-	89,872.75
防水泡棉胶带/泡棉双 面胶带	259,502.14	-	259,502.14	-	-	-	-
离型膜项目	6,283.77	-	6,283.77	-	-	-	-
PE 保护膜	217,833.53	-	217,833.53	-	-	-	-
覆盖膜	153,356.58	-	153,356.58	-	-	-	-
一种耐高温 PU 保护膜	318,522.00	-	-	-	-	-	318,522.00
一种汽车整车出货用 保护膜	185,412.30	-	-	-	-	-	185,412.30
一种抗紫外线保护膜	153,224.91	-	-	-	-	-	153,224.91
一种柔性印刷电路板 固定用可再剥离型特 种双面粘合片	49,403.29	-	-	-	-	-	49,403.29
功能胶带	1,841,068.49	-	-	1,841,068.49	-	-	-
功能材料	1,419,274.53	-	1,419,274.53	-	-	-	-
普通保护膜	969,209.20	-	969,209.20	-	-	-	-
热固化丙烯酸胶黏剂	2,025,638.84	-	2,025,638.84	-	-	-	-
光固化树脂	1,289,257.06	-	1,289,257.06	-	-	-	-
PU 胶及保护膜	1,950,331.87	-	-	-	-	-	1,950,331.87
工业胶带及保护膜性 能分析与改善	409,604.04	-	409,604.04	-	-	-	-
水果专案	2,267,446.14	-	2,267,446.14	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加 内部开发 支出	本期减少				期末余额
			确认为无形资产	转入当期损 益	出售	其他	
丙烯酸材料研发	6,569,609.87	-	-	-	-	-	6,569,609.87
光学材料研发	2,281,196.73	-	694,194.17	-	-	-	1,587,002.56
防水缓冲材料研发	860,762.08	-	-	-	-	-	860,762.08
特种胶粘剂研发	1,195,888.97	-	1,195,888.97	-	-	-	-
OCA/AB 光学胶研发	3,495,376.31	-	-	-	-	-	3,495,376.31
光学保护膜组研发	2,161,178.09	-	-	-	-	-	2,161,178.09
功能胶带组研发	1,091,708.39	-	-	-	-	-	1,091,708.39
泡棉胶带组研发	1,734,941.51	-	1,734,941.51	-	-	-	-
导电导热组研发	471,034.91	-	-	-	-	-	471,034.91
功能压敏胶	640,956.20	675,985.48	-	-	-	-	1,316,941.68
电磁屏蔽	789,126.87	524,056.00	-	-	-	-	1,313,182.87
触摸显示材料	1,070,564.89	1,831,476.56	-	-	-	-	2,902,041.45
OLED 保护膜	1,505,960.12	1,891,177.26	-	-	-	-	3,397,137.38
丙烯酸功能材料	-	1,445,735.78	-	-	-	-	1,445,735.78
柔性 OCA 研发	-	788,640.89	-	-	-	-	788,640.89
缓冲功能材料研发	-	335,449.43	-	-	-	-	335,449.43
医用血透本体热流道 模具	331,903.26	-	-	-	-	331,903.26	-
48 腔全热侧浇口医用 输液穿刺器	432,166.35	-	-	-	-	432,166.35	-
薄壁压缩注塑模具	423,713.86	-	-	-	-	423,713.86	-
模内两步法盒盖模具	500,218.18	-	-	-	-	500,218.18	-
热流道针阀耐磨冷却 模具	407,197.20	-	-	-	-	407,197.20	-
旋转螺纹芯子走水模 具	611,083.13	-	-	-	-	611,083.13	-
止转齿旋转脱螺纹模 具	351,011.12	-	-	-	-	351,011.12	-
螺纹盖旋脱一步顶出 模具	632,094.24	-	-	-	-	632,094.24	-
一种旋脱螺纹和圆弧 摆动滑块一体设计的 模具	99,942.49	386,171.07	-	-	-	486,113.56	-
一种小间距内外齿结 构的模具	176,848.90	251,280.76	-	-	-	428,129.66	-
一种缩短油缸的行程 的纹牙模具	111,833.20	354,531.35	-	-	-	466,364.55	-
合 计	120,905,191.49	33,532,578.73	38,181,295.25	14,614,544.06	198,972.31	5,083,744.05	96,359,214.55

(十九) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江天精密制造科技（苏州）有限公司	3,707,672.97	-	-	3,707,672.97	-	-
深圳市金耀辉科技有限公司	38,893,327.17	-	-	-	-	38,893,327.17

深圳鹏阔精密工业有限公司	706,645.51	-	-	-	-	706,645.51
新纶材料日本株式会社	326,416,321.27	-	-	-	-	326,416,321.27
新纶精密制造(安徽)有限公司	1,251,397,724.02	-	-	-	-	1,251,397,724.02
新纶锂电材料(江西)有限公司	23,464,916.64	-	-	-	-	23,464,916.64
合计	1,644,586,607.58	-	-	3,707,672.97	-	1,640,878,934.61

2、商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江天精密制造科技(苏州)有限公司	3,707,672.97	-	-	3,707,672.97	-	-
深圳市金耀辉科技有限公司	14,212,804.33	18,632,798.59	-	-	-	32,845,602.92
深圳鹏阔精密工业有限公司	-	706,645.51	-	-	-	706,645.51
新纶精密制造(安徽)有限公司	619,547,146.38	391,044,573.29	-	-	-	1,010,591,719.67
新纶锂电材料(江西)有限公司	-	23,464,916.64	-	-	-	23,464,916.64
合计	637,467,623.68	433,848,934.03	-	3,707,672.97	-	1,067,608,884.74

3、商誉减值情况

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①深圳鹏阔精密工业有限公司为 2012 年非同一控制下收购取得 70.20% 股权，溢价形成商誉。2021 年 12 月 31 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。本期全额计提商誉减值准备。

②深圳市金耀辉科技有限公司为 2016 年收购取得，溢价形成商誉。2021 年 12 月 31 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。以前年已计提商誉减值准备 1,421.28 万元，本期新增计提减值准备 1,863.28 万元。

③新纶精密制造(安徽)有限公司为 2017 年收购取得，溢价形成商誉。2021 年 12 月 31 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。以前年已计提商誉减值准备 61,954.71 万元，本期新增计提减值准备 39,104.46 万元。

④新纶锂电材料(江西)有限公司为 2020 年收购取得，溢价形成商誉。2021 年 12 月 31 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。本期新增计提减值准备 2,346.49 万元。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

①深圳鹏阔精密工业有限公司 2012 年非同一控制下收购取得 70.20% 股权，溢价形成商誉。公司持续经营亏损。

②深圳市金耀辉科技有限公司，本期经北京中林资产评估有限公司出具的(中林评字【2022】191 号)商誉评估报告计算的含商誉资产组(不包含营运资金)预计未来现金流量现值为 1,303.16 万元。

③新纶精密制造(安徽)有限公司，本期经北京中林资产评估有限公司出具的(中林评字【2022】

177 号) 商誉评估报告计算的含商誉资产组 (不包含营运资金) 预计未来现金流量现值为 30,481.46 万元。

④新纶锂电材料(江西)有限公司, 本期经北京中林资产评估有限公司出具的(中林评字【2022】164 号) 商誉评估报告计算的含商誉资产组 (不包含营运资金) 预计未来现金流量现值为 1,973.18 万元。

⑤本期商誉测试的方法、重要参数

资产组	方法	关键参数			
		预测期	预测期增长率	毛利率	税前折现率
深圳市金耀辉科技有限公司	预计未来现金流量现值	2022 年-2026 年	注 1	根据预测的收入、成本计算	13.44%
新纶精密制造(安徽)有限公司	预计未来现金流量现值	2022 年-2026 年	注 2	根据预测的收入、成本计算	15.65%
新纶锂电材料(江西)有限公司	预计未来现金流量现值	2022 年-2026 年	注 3	根据预测的收入、成本计算	14.23%

注 1: 深圳市金耀辉科技有限公司 2022 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为 100.00%、20.00%、10.00%、8.00%、4.00%。

注 2: 新纶精密制造(安徽)有限公司 2022 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为 680%、27%、27%、19%、8%。

注 3: 新纶锂电材料(江西)有限公司 2022 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为 170.38%、25.00%、17.00%、10.00%、5.00%。

(3) 商誉减值测试的影响

本期商誉减值测试减少本期公司归母净利润 365,620,071.90 元。

(二十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	18,861,531.97	605,504.60	8,576,576.58	712,107.37	10,178,352.62
会籍费	486,359.33	-	117,853.20	-	368,506.13
工程资质认证费	784,953.53	640,594.06	849,012.89	-	576,534.70
融资费用	23,183,911.62	30,945,471.98	27,055,585.55	-	27,073,798.05
其他	818,595.04	-	151,984.05	-	666,610.99
合 计	44,135,351.49	32,191,570.64	36,751,012.27	712,107.37	38,863,802.49

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	18,455,010.76	120,141,391.14	119,545,157.63	790,856,965.46
可抵扣亏损	24,303,346.49	141,281,069.48	27,118,964.91	171,062,529.51
其他	5,316,963.02	35,446,420.13	6,791,126.02	27,430,206.83
商誉减值准备	160,141,332.71	1,067,608,884.74	-	-
小 计	208,216,652.98	1,364,477,765.49	153,455,248.56	989,349,701.80
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	4,266,164.00	28,441,093.33	5,160,284.25	20,641,137.00
固定资产加速折旧	-	-	1,024,051.48	4,096,205.92
小 计	4,266,164.00	28,441,093.33	6,184,335.73	24,737,342.92

2、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	601,253,580.52	290,195,506.05
可抵扣亏损	1,100,144,179.60	541,516,496.40
其他	-	-
合 计	1,701,397,760.12	831,712,002.45

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
第 1-5 年	351,544,544.64	351,544,544.64	--
第 6 年	49,838,479.77	49,838,479.77	--
第 7 年	34,315,000.55	34,315,000.55	--
第 8 年	169,291,234.29	169,291,234.29	--
第 9 年	252,498,001.59	252,498,001.59	--
第 10 年	242,656,918.76	-	--
合 计	1,100,144,179.60	857,487,260.84	--

(二十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	22,204,067.35	15,107,041.84
投资款	1,201,523,672.32	1,201,523,672.32
小 计	1,223,727,739.67	1,216,630,714.16
减：减值准备	-	-
合 计	1,223,727,739.67	1,216,630,714.16

注：投资款为公司投资“深圳鸿银投资合伙企业（有限合伙）”股权，本公司正在与普通合伙人沟通减持及解散事宜。

(二十三) 资产减值准备

项 目	本期期初金额	本期计提	本期减少		其他增减变动	期末余额
			本期转回	本期转销		
合同资产减值准备	14,661,985.12	4,210,563.43	-	-	-	18,872,548.55
存货跌价准备	64,999,574.20	37,383,406.39	3,609,364.25	11,331,794.16	-21,251,193.93	66,190,628.25
在建工程减值准备	577,650.76	10,721,008.03	-	537,050.76	-	10,761,608.03
固定资产减值准备	51,704,592.95	44,154,890.05	-	3,850,268.42	-57,307.83	91,951,906.75
投资性房地产减值准备	-	122,583,719.94	-	-	-	122,583,719.94
无形资产减值准备	-	26,452,503.84	-	-	-	26,452,503.84
商誉减值准备	637,467,623.68	433,848,934.03	-	3,707,672.97	-	1,067,608,884.74
合 计	769,411,426.71	679,355,025.71	3,609,364.25	19,426,786.31	-21,308,501.76	1,404,421,800.10

注：其他增减变动：存货跌价准备说明见附注五（七）2、；固定资产减值准备系本期处置子公司导致固定资产减值准备减少。

（二十四）短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	713,120,889.95	1,032,684,741.60
信用借款	35,000,000.00	-
抵押加保证借款	540,159,766.60	396,795,000.00
质押加保证借款	333,399,999.52	491,499,999.52
质押、抵押加保证借款	320,617,885.41	333,773,495.52
票据贴现借款	17,374,247.89	-
合 计	1,959,672,789.37	2,254,753,236.64

2、本报告期末逾期借款的期末汇总金额 729,521,738.11 元，其中，保证借款 188,608,853.18 元，抵押加保证借款 142,295,000.00 元，质押加保证借款 77,999,999.52 元，质押加抵押加保证借款 320,617,885.41 元。

3、重要的已逾期借款情况

贷款单位	期末余额	贷款利率	逾期时间	逾期天数	逾期利率
兴业银行深圳文锦支行	142,295,000.00	5.655%	2020/2/20	681	8.4825%
北京银行深圳高新园支行	34,459,764.03	5.655%	2019/9/14	840	8.4825%
汇丰银行（中国）有限公司深圳分行	29,687,500.00	5.0025%	2019/9/6	848	7.5038%
广发银行深圳深圳湾支行	130,921,353.18	6%	2020/10/24	434	9.000%
中国农业银行深圳皇岗支行	28,000,000.00	6.525%	2020/7/3	547	9.7875%
中国农业银行深圳皇岗支行	49,999,999.52	6.525%	2020/7/5	545	9.7875%
中信银行股份有限公司深圳高新区支行	23,000,000.00	7.9605%	2021/10/27	66	11.94075%
招商银行股份有限公司深圳松岗支行	67,674,625.86	6.175%	2021/6/11	204	9.2625%

贷款单位	期末余额	贷款利率	逾期时间	逾期天数	逾期利率
招商银行股份有限公司深圳松岗支行	132,273,495.52	5.23%	2021/6/11	204	7.8450%
招商银行股份有限公司深圳松岗支行	64,260,000.00	4.88%	2021/6/11	204	7.32%
招商银行股份有限公司深圳松岗支行	21,950,000.00	4.88%	2021/6/11	204	7.32%
江苏银行深圳分行	5,000,000.00	6%	2021/12/10	22	9%
合计	729,521,738.11	--	--	--	--

注：本公司对上述逾期借款正在积极与相关金融机构协商解决，也同时采用引进战略投资者、处置子公司股权等多种措施筹集资金以归还借款。由于公司经营活动现金净流入足以支付债务利息，截止目前尚未出现欠息情况，为解决逾期借款提供了稳定局面。现公司经营资金正常流转，核心产业业务呈现稳步增长，并未对公司的生产经营产生影响。

（二十五）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	2,199,682.43	3,806,046.17
合计	2,199,682.43	3,806,046.17

（二十六）应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付货款、材料款	192,220,331.16	266,387,937.48
应付分包工程款	143,543,839.78	100,014,455.78
应付工程、设备款	13,087,350.32	37,753,010.27
应付加工费	133,093.40	41,026,050.79
其他	142,402.69	174,233.96
合计	349,127,017.35	445,355,688.28

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州璟胜智能科技有限公司	1,000,000.00	未支付
合计	1,000,000.00	

（二十七）预收款项

1、预收账款明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	4,921,100.50	-

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	4,921,100.50	-

2、本公司本期无账龄超过 1 年的重要预收账款

(二十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	10,329,012.90	78,891,032.21
预收工程款	9,169,474.52	41,971,894.06
合 计	19,498,487.42	120,862,926.27

(二十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	26,832,675.45	48,274,219.76
离职后福利-设定提存计划	78,667.13	16,313.37
辞退福利	176,090.93	278,635.78
合 计	27,087,433.51	48,569,168.91

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,499,223.48	212,086,399.03	233,994,848.20	24,773,475.07
2、职工福利费	2,496,460.57	3,939,978.72	4,244,342.03	9,396.50
3、社会保险费	6,119.49	5,419,790.49	5,408,152.47	17,757.51
其中：基本医疗保险费	3,604.28	4,432,416.49	4,423,415.85	12,604.92
工伤保险费	1,275.87	372,209.32	370,211.22	3,273.97
生育保险费	1,239.34	615,164.68	614,525.40	1,878.62
其他	-	-	-	-
4、住房公积金	74,235.18	6,200,642.84	6,246,043.09	28,834.93
5、工会经费和职工教育经费	1,198,181.04	2,397,623.77	1,592,593.37	2,003,211.44
6、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	48,274,219.76	230,044,434.85	251,485,979.16	26,832,675.45

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	14,794.32	11,921,254.94	11,860,476.60	75,572.66
2、失业保险费	1,519.05	369,322.29	367,746.87	3,094.47
合 计	16,313.37	12,290,577.23	12,228,223.47	78,667.13

(三十) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	31,313,394.82	29,193,244.83
城市维护建设税	1,330,628.34	2,045,073.17
企业所得税	990,197.21	6,081,280.48
个人所得税	913,034.26	1,355,190.36
教育费附加	590,228.96	964,468.85
印花税	944,914.90	643,142.40
房产税	5,090,991.39	2,190,517.24
土地使用税	807,314.29	731,317.89
其他	3,354.37	119,065.52
地方教育费附加	330,105.08	642,979.24
合计	42,314,163.62	43,966,279.98

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	116,950,479.34	36,768,960.76
应付股利	-	-
其他应付款项	148,048,379.01	107,232,390.19
合计	264,998,858.35	144,001,350.95

1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	76,170,738.83	24,329,084.65
长期应付款应付利息	-	-
非金融机构借款利息	40,779,740.51	-
企业债券利息	-	12,386,250.00
一年内到期长期借款应付利息	-	53,626.11
合计	116,950,479.34	36,768,960.76

2、其他应付款项**(1) 按款项性质分类**

款项性质	期末余额	期初余额
往来单位款	11,670,150.52	83,420,916.08
应付个人款	1,347,948.25	740,874.53
应付赔偿金	109,164,392.89	16,438,409.63
未终止确认票据	9,789,882.23	-
其他	16,076,005.12	6,632,189.95
合计	148,048,379.01	107,232,390.19

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况:

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
------	------	----	------	------------

深圳市众捷科技有限公司	1,700,000.00	1-2 年	往来款	--
合 计	1,700,000.00	--	--	--

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	5,900,000.00
一年内到期的应付债券	-	219,953,774.07
一年内到期的长期应付款	6,436,978.29	71,975,591.11
一年内到期的租赁负债	5,006,182.45	5,006,182.45
合 计	11,443,160.74	302,835,547.63

注：期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日余额）差异详见附注三、（二十九）说明。

(三十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	78,131,857.53	62,541,118.23
预收待抵扣税款	838,446.02	7,285,604.80
合 计	78,970,303.55	69,826,723.03

注：非金融机构借款为公司短期资金拆借，以本公司全资子公司新纶新能源材料（常州）有限公司存货提供抵押。

(三十四) 长期借款

1、长期借款明细项目

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款①	44,900,000.00	-
质押加保证借款②	295,000,000.00	-
抵押借款	-	5,900,000.00
抵押加保证借款	339,128,460.00	339,128,460.00
小 计	679,028,460.00	345,028,460.00
减：一年内到期的长期借款	-	5,900,000.00
合 计	679,028,460.00	339,128,460.00

2、长期借款分类的说明：

①本期新增保证借款 4490 万元为本公司全资子公司新纶新能源材料（常州）有限公司于 2020 年 6 月、2020 年 7 月向江苏银行股份有限公司常州分行借款共计 5000 万元，到期日分别为 2021 年 6 月、2021 年 7 月。2021 年 6 月江苏银行股份有限公司常州分行起诉公司偿还本息，2021 年 6 月 10 日经江苏省常州市天宁区人民法院调解后达成剩余未偿还本金 4490 万元延至 2023 年 11 月

30 日前偿还。

②本期新增质押加保证借款 29500 万元为本公司向中国光大银行股份有限公司深圳分行借款，该借款于 2021 年 8 月到期，本公司于 2021 年 12 月向中国光大银行股份有限公司深圳分行完成续贷，贷款期限为三年，该逾期短期借款成功续转为三年期中期流动资金贷款。

（三十五）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
应付租赁负债	29,609,065.38	37,551,991.80	
减：未确认融资费用	3,609,927.19	4,983,904.47	
小 计	25,999,138.19	32,568,087.33	
减：一年内到期部分	5,065,278.81	5,006,182.45	
合 计	20,933,859.38	27,561,904.88	

注：期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日余额）差异详见附注三、（二十九）说明。

（三十六）应付债券

1、应付债券分类

债券名称	期末余额	期初余额
公司债券	-	219,953,774.07
小 计	-	219,953,774.07
减：一年内到期的应付债券	-	219,953,774.07
合 计	-	-

2、债券变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券	300,000,000.00	2016/3/30	5 年	300,000,000.00	219,953,774.07
合 计	300,000,000.00	--	--	300,000,000.00	219,953,774.07

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	-	246,225.93	-	220,200,000.00	-
合 计	-	246,225.93	-	220,200,000.00	-

注：该公司债券已于 2021 年 3 月 30 日按期兑付。

（三十七）长期应付款

1、长期应付款类别

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
长期应付款	72,727,357.62	-	72,727,357.62	-	--

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
专项应付款	63,109,872.00	-	-	63,109,872.00	--
小 计	135,837,229.62	-	72,727,357.62	63,109,872.00	--
减：一年内到期部分	71,975,591.11	-	71,975,591.11	-	--
合计	63,861,638.51	-	751,766.51	63,109,872.00	--

2、长期应付款明细

项目	期末余额	期初余额
民生金融租赁股份有限公司	-	71,277,202.73
裕融租赁有限公司	-	1,450,154.89
减：一年内到期的融资租赁款	-	71,975,591.11
合计	-	751,766.51

注：本公司之全资子公司新纶电子材料（常州）有限公司（以下简称“新纶常州电子”）于 2018 年 6 月 29 日与民生金融租赁股份有限公司（以下简称“民生金融”）签订的融资租赁合同，融资租赁本金 9500 万元，租赁期限 36 个月。2020 年 3 月 27 日，新纶常州电子与民生金融签订补充协议，对原租赁方式进行了调整，新纶常州电子于 2021 年 11 月 15 日最后一笔租赁款 6,436,978.29 元逾期未支付，该款项已于 2022 年 3 月 18 日及 3 月 25 日全部支付。

3、专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
常州产业园政府补助（新恒东薄膜材料（常州）有限公司）	63,109,872.00	-	-	63,109,872.00	尚未达到确认政府补助所附的条件
合计	63,109,872.00	-	-	63,109,872.00	--

（三十八）预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	193,741,307.84	114,043,358.63	诉讼赔偿
其他	1,046,181.00	-	赔偿款
合 计	194,787,488.84	114,043,358.63	

注：本期未决诉讼及其他形成的预计负债详见附注十一。

（三十九）递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
政府补助	178,762,261.33	8,750,000.00	25,974,421.54	161,537,839.79	收到财政拨款
合 计	178,762,261.33	8,750,000.00	25,974,421.54	161,537,839.79	--

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益
天津工业园软土地基整改补贴	51,133,039.45	-	1,224,745.68
超净纤维抹布研发项目专项资助资金（小巨人科技补贴）	1,350,000.00	-	-
天津市工业技术改造专项资金	1,235,000.00	-	-
高分子防静电导电材料产业化项目	2,109,087.19	-	499,999.93
液晶配向摩擦布技改项目	599,999.85	-	180,000.00
2013 年深圳市新材料产业发展专项企业技术中心建设项目	1,509,700.50	-	297,877.96
超薄高导热石墨烯/碳纳米管复合薄膜散热材料提升专项	826,766.07	-	178,849.93
战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批（新材料）	701,552.67	-	33,613.46
两化融合项目政府补助-深圳市经济贸易和信息化委员会	174,683.59	-	174,683.59
战略新兴发展专项资金-深圳市财政委员会	1,643,333.33	-	300,000.00
用于触摸屏的改性有机硅材料的研究项目	1,396,127.43	-	188,062.93
新能源动力电池用阻燃导热有机硅材料的关键技术研发	1,979,122.90	-	-
防静电洁净室内装备工程技术研究	108,235.44	-	56,470.56
2015 年省级战略新兴产业发展专项资金	4,891,809.86	-	999,999.96
三位一体及转型升级补助	2,401,049.74	-	478,539.12
企业技术改造项目-智能车间建设项目	2,027,100.69	-	402,410.40
西太湖政府贷款利息补贴款	3,230,909.80	-	346,019.28
西太湖三位一体生产设备补贴	5,920,073.62	-	1,193,739.48
“三位一体”企业转型升级专项补助	273,726.65	-	63,000.00
工业和信息产业转型升级专项项目资金补助	454,917.47	-	99,999.96
变电站补助	3,667,362.59	-	539,550.00
土地补贴	22,914,586.37	-	4,816,931.40
2018 年经济工作会议政策兑现奖励-设备补助款	131,149.18	-	23,499.96
设备补贴款	763,378.42	-	112,702.68
契税补助	664,256.86	-	14,545.80
2018 年技术改造专项中央预算内投资款	24,469,408.46	-	4,787,653.20
西太湖设备补助款	7,745,883.20	-	968,235.36
2020 年增强制造业核心竞争力专项资金	32,775,000.00	6,500,000.00	4,478,290.90
智能车间改造补助	1,665,000.00	1,850,000.00	1,110,000.00
新型炭材料先进制造业集群	-	400,000.00	-
合计	178,762,261.33	8,750,000.00	23,569,421.54

续

项目	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
----	-------------	------	------	-------------

项目	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天津工业园软土地基整改补贴	-	-	49,908,293.77	与资产相关
超净纤维抹布研发项目专项资助资金（小巨人科技补贴）	-	-	1,350,000.00	与资产相关
天津市工业技术改造专项资金	-	-	1,235,000.00	与资产相关
高分子防静电导电材料产业化项目	-	-	1,609,087.26	与资产相关
液晶配向摩擦布技改项目	-	-	419,999.85	与资产相关
2013 年深圳市新材料产业发展专项企业技术中心建设项目	-	-	1,211,822.54	与资产相关
超薄高导热石墨烯/碳纳米管复合薄膜散热材料提升专项	-	-	647,916.14	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批（新材料）	-	-	667,939.21	与资产相关
两化融合项目政府补助-深圳市经济贸易和信息化委员会	-	-	-	与资产相关
战略新兴发展专项资金-深圳市财政委员会	-	-	1,343,333.33	与资产相关
用于触摸屏的改性有机硅材料的研究项目	-	-	1,208,064.50	与资产相关
新能源动力电池用阻燃导热有机硅材料的关键技术研发	-	-	1,979,122.90	与资产相关
防静电洁净室内装备工程技术研究	-	-	51,764.88	与资产相关
2015 年省级战略新兴产业发展专项资金	-	-	3,891,809.90	与资产相关
三位一体及转型升级补助	-	-	1,922,510.62	与资产相关
企业技术改造项目-智能车间建设项目	-	-	1,624,690.29	与资产相关
西太湖政府贷款利息补贴款	-	-	2,884,890.52	与资产相关
西太湖三位一体生产设备补贴	-	-	4,726,334.14	与资产相关
“三位一体”企业转型升级专项补助	-	-	210,726.65	与资产相关
工业和信息产业转型升级专项项目资金补助	-	-	354,917.51	与资产相关
变电站补助	-	-	3,127,812.59	与资产相关
土地补贴	-	-	18,097,654.97	与资产相关
2018 年经济工作会议政策兑现奖励-设备补助款	-	-	107,649.22	与资产相关
设备补贴款	-	-	650,675.74	与资产相关
契税补助	-	-	649,711.06	与资产相关
2018 年技术改造专项中央预算内投资款	-	-	19,681,755.26	与资产相关
西太湖设备补助款	-	-	6,777,647.84	与资产相关
2020 年增强制造业核心竞争力专项资金	-	-	34,796,709.10	与资产相关
智能车间改造补助	-	2,405,000.00	-	与资产相关
新型炭材料先进制造业集群	-	-	400,000.00	与资产相关
合计	-	2,405,000.00	161,537,839.79	--

注：其他变动系本期处置子公司，本期不再纳入合并范围减少所致。

(四十) 股本

项目	期初余额		本年增减变动(+ -)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件人民币普通股	196,989,237.00	17.10	-	-	-	-1,344,525.00	-1,344,525.00	195,644,712.00	16.98
无限售条件人民币普通股	955,225,355.00	82.90	-	-	-	1,345,275.00	1,345,275.00	956,570,630.00	83.02
合计	1,152,214,592.00	100.00	-	-	-	750.00	750.00	1,152,215,342.00	100.00

(四十一) 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	3,218,907,061.19	-	-	3,218,907,061.19
其他资本公积	21,640,000.00	-	-	21,640,000.00
合计	3,240,547,061.19	-	-	3,240,547,061.19

(四十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-14,670,237.98	8,438,151.73	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-14,670,237.98	8,438,151.73	-	-
其他综合收益合计	-14,670,237.98	8,438,151.73	-	-

(续)

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	8,438,151.73	-	-6,232,086.25
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	8,438,151.73	-	-6,232,086.25

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	
其他综合收益合计	-	8,438,151.73	-	-6,232,086.25

(四十三) 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	49,559,707.71	-	-	49,559,707.71
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	49,559,707.71	-	-	49,559,707.71

(四十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-779,494,918.83	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	--
调整后期初未分配利润	-779,494,918.83	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,268,195,311.74	--
减：提取法定盈余公积	-	--
提取任意盈余公积	-	--
应付普通股股利	-	--
转作股本的普通股股利	-	--
期末未分配利润	-2,047,690,230.57	--

(四十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,300,741,657.77	1,039,570,956.47	2,179,608,329.70	1,730,902,973.78
其他业务收入	31,362,105.29	25,274,652.90	67,391,321.08	65,942,571.13
合计	1,332,103,763.06	1,064,845,609.37	2,246,999,650.78	1,796,845,544.91

2、营业收入和营业成本按行业分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
新材料	794,853,835.25	576,413,572.21	989,804,610.20	735,027,181.26
非材料	537,249,927.81	488,432,037.16	1,257,195,040.58	1,061,818,363.65
合计	1,332,103,763.06	1,064,845,609.37	2,246,999,650.78	1,796,845,544.91

3、营业收入和营业成本按产品分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光电材料	263,416,882.17	188,751,754.83	538,923,739.47	290,522,811.43
新能源材料	531,436,953.08	387,661,817.38	450,880,870.73	444,504,369.83
精密制造	126,382,731.23	131,276,435.67	380,939,503.21	355,630,876.66
净化工程	237,362,307.15	207,735,102.32	359,696,369.56	326,030,141.93
精密模具	60,801,221.15	48,251,579.28	88,582,467.58	69,682,924.73
个人防护用品	51,808,203.18	44,053,322.47	224,991,031.46	116,126,817.32
其他	60,895,465.10	57,115,597.42	202,985,668.77	194,347,603.01
合计	1,332,103,763.06	1,064,845,609.37	2,246,999,650.78	1,796,845,544.91

4、营业收入和营业成本按地区分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,285,306,143.46	1,030,122,560.69	2,032,252,485.59	1,601,358,260.73
国外	46,797,619.60	34,723,048.68	214,747,165.19	195,487,284.18
合计	1,332,103,763.06	1,064,845,609.37	2,246,999,650.78	1,796,845,544.91

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,636,360.19	4,905,771.24
教育费附加	1,914,184.93	3,567,674.96
印花税	1,004,296.77	1,089,762.78
房产税	13,095,412.05	12,508,733.76
土地使用税	3,271,939.63	3,271,770.80
其他	714,230.95	800,869.98
合计	22,636,424.52	26,144,583.52

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,770,608.87	50,585,024.17
售后维修费	1,960,208.12	8,147,181.46
业务招待费	12,431,081.28	12,566,053.09
租赁费	1,218,264.59	1,251,661.41
差旅费	3,384,031.82	3,966,852.95
展览费	933,897.97	1,731,468.16
汽车费	143,592.62	1,839,151.21
劳务咨询费	873,402.00	545,582.08
折旧及摊销	668,028.41	2,338,715.65

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,159,321.52	2,317,067.81
广告费	697,222.73	4,974,718.35
水电费	242,210.04	258,151.41
审计评估咨询费	1,963,556.33	4,472,566.21
其他	1,087,132.31	12,149,008.34
合 计	65,532,558.61	107,143,202.30

(四十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,227,657.17	108,657,767.42
无形资产摊销	23,018,211.58	29,086,997.76
审计评估咨询费	17,760,578.14	30,778,621.20
折旧费	36,128,926.78	23,365,435.79
差旅费	3,228,046.47	3,569,959.91
办公费	2,863,839.53	7,298,820.45
业务招待费	12,269,276.34	12,194,729.11
汽车费	1,735,296.94	2,458,408.89
租赁费	6,252,116.51	5,928,703.41
其他	36,999,809.47	33,540,901.08
合 计	214,483,758.93	256,880,345.02

(四十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	24,460,488.59	30,029,417.17
无形资产摊销	8,032,789.33	3,608,831.05
折旧费	4,796,587.57	3,935,940.66
人员人工费用	23,642,585.96	24,256,339.97
其他费用	7,903,096.41	5,857,168.45
合 计	68,835,547.86	67,687,697.30

(五十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	220,139,564.72	183,786,638.41
减：利息收入	470,574.47	3,411,678.68
汇兑损失	6,509,142.85	7,485,412.86
手续费支出及其他	3,818,368.91	3,612,166.96
融资费用	8,003,270.30	39,867,479.94

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁利息摊销	2,805,733.33	10,827,679.52
使用权资产利息摊销	1,294,836.56	-
合 计	242,100,342.20	242,167,699.01

（五十一）其他收益

1、分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	32,844,500.22	42,567,985.41	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返还收入	451,076.68	1,381,474.01	--
债务重组收益	3,026,669.74	-	--
合 计	36,322,246.64	43,949,459.42	--

2、计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
博士后设站单位资助项目	-	450,000.00	与收益相关
天津工业园软土地基整改补贴	1,224,745.68	4,829,945.68	与资产相关
税收返还	-	4,496,815.36	与收益相关
社保稳岗补贴	185,343.88	526,183.49	与收益相关
三位一体及转型升级补助	478,539.12	1,964,539.12	与资产相关
企业技术改造补助	-	1,629,200.00	与收益相关
工业和信息产业转型升级专项资金补助	99,999.96	459,999.96	与资产相关
变电站补助	539,550.00	539,550.00	与资产相关
经济工作会议政策兑现奖励-设备补助款	-	400,000.00	与收益相关
土地补贴	4,816,931.40	4,816,931.40	与资产相关
两化融合项目政府补助	174,683.59	224,683.52	与资产相关
研究项目资助款	-	1,196,400.00	与收益相关
高新企业研发资助	-	300,000.00	与收益相关
设备补贴款	112,702.68	112,702.68	与资产相关
2019 省级商务发展专项资金	-	764,400.00	与收益相关
西太湖设备补助款	968,235.36	968,235.40	与资产相关
武进财政引进人才引进拨款	-	100,000.00	与收益相关
科技发展资金补贴	-	13,500.00	与收益相关
专利奖励	-	94,000.00	与收益相关
展会补贴	-	69,500.00	与收益相关
疫情补贴	-	2,759,245.28	与收益相关
知识产权奖励	-	247,000.00	与收益相关
2020 年工业互联网发展扶持计划	-	270,000.00	与收益相关
专项奖金	-	1,784,800.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业成长奖励	-	420,000.00	与收益相关
以工代训补贴	160,800.00	235,000.00	与收益相关
2020 年度第三批“龙城英才计划”	-	470,000.00	与收益相关
西太湖税收补贴	-	479,772.60	与收益相关
其他	507,234.80	452,730.87	与收益相关
高分子防静电导电材料产业化项目	499,999.93	500,000.04	与资产相关
液晶配向摩擦布技改项目	180,000.00	180,000.00	与资产相关
2013 年深圳市新材料产业发展专项企业技术中心建设项目	297,877.96	297,878.04	与资产相关
超薄高导热石墨烯/碳纳米管复合薄膜散热材料提升专项	178,849.93	178,850.04	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批(新材料)	33,613.46	33,613.44	与资产相关
战略新兴发展专项资金-深圳市财政委员会	300,000.00	300,000.00	与资产相关
用于触摸屏的改性有机硅材料的研究项目	188,062.93	188,063.04	与资产相关
新能源动力电池用阻燃导热有机硅材料的关键技术研发	-	17,106.85	与资产相关
契税补助	14,545.80	14,545.77	与资产相关
2018 年技术改造专项中央预算内投资款	4,787,653.20	4,787,653.19	与资产相关
2020 年增强制造业核心竞争力专项资金	4,478,290.90	1,725,000.00	与资产相关
防静电洁净室内装备工程技术研究	56,470.56	56,470.56	与资产相关
2015 年省级战略新兴产业发展专项资金	999,999.96	999,999.96	与资产相关
企业技术改造项目-智能车间建设项目	402,410.40	402,410.40	与资产相关
西太湖政府贷款利息补贴款	346,019.28	346,019.28	与资产相关
西太湖三位一体生产设备补贴	1,193,739.48	1,193,739.48	与资产相关
“三位一体”企业转型升级专项补助	63,000.00	63,000.00	与资产相关
2018 年经济工作会议政策兑现奖励-设备补助款	23,499.96	23,499.96	与资产相关
智能车间改造补助	1,110,000.00	185,000.00	与资产相关
深圳科创委 2020 年研发资助款	611,000.00	-	与收益相关
出站博士后科研资助	800,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区科技创新局专利支持	48,000.00	-	与收益相关
博士科研机构发展支持	250,000.00	-	与收益相关
宁国经济技术开发区财政局招商引资奖励房屋租金补助	247,900.00	-	与收益相关
2020 年度省工业企业技术改造	450,000.00	-	与收益相关
2020 年度西太湖政策奖励专项资金	1,546,000.00	-	与收益相关
第二批专精特新“小巨人”专项	500,000.00	-	与收益相关
2021 年市级服务业专项奖	300,000.00	-	与收益相关
2020 年国家高新技术企业认定奖补	50,000.00	-	与收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划项目	100,000.00	-	与收益相关
区长质量奖奖金	300,000.00	-	与收益相关
2021 年度常州市中小微企业发展专项资金	200,000.00	-	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2021 年常州市第八批科技计划	300,000.00	-	与收益相关
2021 年苏州工业园区科技发展资金(创新政策专项-省级研发机构认定奖励)	250,000.00	-	与收益相关
2020 年度经济发展政策补助	178,800.00	-	与收益相关
稳增长奖励资金	200,000.00	-	与收益相关
专项资金项目政府补贴款	2,090,000.00	-	与收益相关
合计	32,844,500.22	42,567,985.41	--

(五十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	-8,430,141.53	-2,160,222.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,401,334.98	-87,274,971.89
子公司破产清算不再纳入合并范围形成投资收益	37,701,380.98	-
其他	269,063.26	1,015,063.45
合 计	27,138,967.73	-88,420,131.36

(五十三) 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	-112,689.26	145,458.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-112,689.26	145,458.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他	-	-
合 计	-112,689.26	145,458.60

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-162,019,542.82	-124,183,239.59
合同资产减值损失	-4,210,563.43	-6,837,425.15
合 计	-166,230,106.25	-131,020,664.74

(五十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-33,774,042.14	-50,185,705.33

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-44,154,890.05	-49,030,950.61
投资性房地产减值损失	-122,583,719.94	-
在建工程减值损失	-10,721,008.03	-577,650.76
无形资产减值损失	-26,452,503.84	-
商誉减值损失	-433,848,934.03	-637,467,623.68
合 计	-671,535,098.03	-737,261,930.38

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-1,785,383.29	-12,741,384.23
合 计	-1,785,383.29	-12,741,384.23

(五十七) 营业外收入

1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与日常活动无关的政府补助	4,002.87	363,158.50	4,002.87	363,158.50
无需支付的款项	4,462,750.59	4,949,027.26	4,462,750.59	4,949,027.26
其他	546,376.27	1,236,069.47	546,376.27	1,236,069.47
合 计	5,013,129.73	6,548,255.23	5,013,129.73	6,548,255.23

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
劳务协作奖励	-	11,769.94	-	11,769.94
企业失业保险返还	-	4,866.00	-	4,866.00
收到社保补差费用	-	8,022.56	-	8,022.56
首次纳入规模以上统计奖励	-	200,000.00	-	200,000.00
一次性吸纳就业补贴	-	43,000.00	-	43,000.00
以工代训补贴	-	95,500.00	-	95,500.00
其他	4,002.87	-	4,002.87	-
合 计	4,002.87	363,158.50	4,002.87	363,158.50

(五十八) 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
公益性捐赠支出	957,057.78	311,776.34	957,057.78	311,776.34

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产报废损失	15,872,597.21	1,410,162.65	15,872,597.21	1,410,162.65
罚金及滞纳金	956,055.84	5,826,037.10	956,055.84	5,826,037.10
非常损失	2,835,486.33	1,914,919.36	2,835,486.33	1,914,919.36
赔偿款	201,628,005.59	154,999,445.77	201,628,005.59	154,999,445.77
其他	198,798.45	951,640.84	198,798.45	951,640.84
合 计	222,448,001.20	165,413,982.06	222,448,001.20	165,413,982.06

（五十九）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-399,594.99	16,663,692.24
递延所得税费用	-62,894,880.60	-47,589,177.63
合 计	-63,294,475.59	-30,925,485.39

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-1,339,967,412.36	-1,334,084,340.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-203,741,638.19	-200,112,651.12
子公司适用不同税率的影响	-30,910,396.17	-14,629,169.81
调整以前期间所得税的影响	-1,348,225.34	1,089,130.64
非应税收入的影响	-	-
不得扣除的成本、费用和损失的影响	42,970,070.57	43,431,516.62
使用前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	-10,537,363.63	-3,863,882.61
当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	148,333,018.48	150,390,130.23
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
所得税减免优惠的影响	-1,874,153.02	-226,137.08
研发费加计扣除的影响	-6,185,788.29	-6,707,422.26
其他	-	-297,000.00
所得税费用	-63,294,475.59	-30,925,485.39

（六十）现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

（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
政府补助收入	18,029,929.28	60,372,806.10
利息收入	470,574.47	3,411,678.68

项 目	本期发生额	上期发生额
往来及其他	27,741,898.26	8,202,342.07
合 计	46,242,402.01	71,986,826.85

(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	154,641,385.29	152,184,720.65
往来及其他	104,364,456.22	44,063,779.89
支付赔偿款	16,701,407.27	-
合 计	275,707,248.78	196,248,500.54

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回以前年度股权款	28,200,000.00	-
合 计	28,200,000.00	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间借款借出的资金	-	-
合 计	-	-

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股东业务承诺补偿	-	21,640,000.00
政府贴息收入	-	7,350,465.80
收到外部单位借款	30,000,000.00	-
合 计	30,000,000.00	28,990,465.80

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁分期付款额	45,145,957.77	76,722,731.59
支付融资费用	8,003,270.30	29,705,048.13
支付的使用权资产租金	19,240,387.55	-
合 计	72,389,615.62	106,427,779.72

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,276,672,936.77	-1,303,158,855.41
加：信用减值准备	162,019,542.82	124,183,239.59
资产减值准备	675,745,661.46	744,099,355.53
投资性房地产摊销、固定资产折旧	158,987,374.53	153,058,245.14
使用权资产折旧	7,078,288.70	-

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	43,892,985.43	44,450,146.33
长期待摊费用摊销	32,191,570.64	14,270,336.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,785,383.29	12,741,384.23
固定资产报废损失	15,844,153.84	1,409,169.32
公允价值变动损失	112,689.26	-145,458.60
财务费用	232,274,053.91	218,807,880.18
投资损失	-27,138,967.73	88,420,131.36
递延所得税资产减少	-54,761,404.42	-40,571,295.23
递延所得税负债增加	-1,918,171.73	-863,446.50
存货的减少	13,647,779.51	66,635,600.80
经营性应收项目的减少	216,419,941.50	286,771,560.02
经营性应付项目的增加	-80,874,525.45	-63,943,231.66
其他	-17,224,421.54	4,024,062.19
经营活动产生的现金流量净额	101,408,997.25	350,188,823.95
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：		
现金的年末余额	15,910,098.97	139,977,033.36
减：现金的年初余额	139,977,033.36	305,942,275.39
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-124,066,934.39	-165,965,242.03

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	15,910,098.97	139,977,033.36
其中：库存现金	28,839.69	148,237.38
可随时用于支付的银行存款	15,881,259.28	139,828,795.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	15,910,098.97	139,977,033.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,678,041.65	7,317,527.10

4、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	42,838,900.00
其中：江天精密制造科技苏州有限公司	42,838,900.00

项 目	金 额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,840,828.28
其中：江天精密制造科技苏州有限公司	1,840,828.28
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：江天精密制造科技苏州有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	40,998,071.72

(六十一) 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			
其中：美元	67,182.89	6.3757	428,337.95
港币	29,655.56	0.8176	24,246.39
日元	4,577,971.00	0.0554	253,688.26
应收账款			
其中：美元	2,275,311.01	6.3757	14,506,700.41
港币	8,046,408.47	0.8176	6,578,743.57
日元	23,701,478.12	0.0554	1,313,417.41
预付账款			
其中：美元	797,245.04	6.3757	5,082,995.20
欧元	232,089.13	7.2197	1,675,613.89
港币	8,714,224.00	0.8176	7,124,749.54
日元	4,307,400.00	0.0554	238,694.57
其他应收款			
其中：美元	4,955,737.41	6.3757	31,596,295.00
港币	132,964.00	0.8176	108,711.37
日元	206,940,951.91	0.0554	11,467,632.85
应付账款			
其中：美元	490,823.53	6.3757	3,129,343.58
港币	613,594.37	0.8176	501,674.76
日元	641,138,727.97	0.0554	35,528,702.61
合同负债			
其中：美元	969,077.93	6.3757	6,178,550.16
其他应付款			
其中：日元	41,884,477.00	0.0554	2,321,028.29

(六十二) 境外重要经营实体报表折算

1、主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目
------	---------

	期末	期初
新纶科技美国公司	1 美元 =6.3757 人民币	1 美元 = 6.5249 人民币
新纶材料日本株式会社	100 日元 =5.5415 人民币	100 日元 = 6.3236 人民币

续：

单位名称	收入、费用、现金流量项目	
	本期	上期
新纶科技美国公司	1 美元 =6.4474 人民币	1 美元 = 6.8941 人民币
新纶材料日本株式会社	100 日元=5.8469 人民币	100 日元= 6.4769 人民币

注：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，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算。外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

2、记账本位币情况

合并成本	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理
新纶科技美国公司	美国	经营地通用货币	否	-	-
新纶材料日本株式会社	日本	经营地通用货币	否	-	-

(六十三) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	3,678,041.65	保证金、政府专用账户资金、诉讼冻结
应收款项融资	17,374,247.89	借款质押
应收账款	16,177,121.00	借款质押
存货	77,000,000.00	借款抵押
投资性房地产	438,707,375.03	借款抵押
固定资产	799,387,549.29	借款抵押、融资租赁
在建工程	192,239,065.49	借款抵押
无形资产	188,743,169.47	借款抵押、借款质押
新纶新能源材料（常州）有限公司股权	327,264,773.29	借款质押
新纶材料日本株式会社股权	47,003,283.07	借款质押
深圳市通新源物业管理有限公司股权	23,683,576.80	借款质押
合计	2,131,258,202.98	--

注：①新纶新能源材料（常州）有限公司为本公司全资子公司，期末余额为本期末净资产余额的 79%；新纶材料日本株式会社为本公司全资子公司，期末余额为本期末净资产余额的 100%。

②深圳市通新源物业管理有限公司为本公司联营企业，期末余额为长期股权投资期末账面余额。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
江天精密制造科技苏州有限公司	42,838,900.00	51.00%	取得现金	2021/7/7	失去控制权	-3,900,835.59	49.00%

续

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江天精密制造科技苏州有限公司	86,804,606.94	41,158,922.00	-45,645,684.94	资产基础法评估的股东全部权益价值	-

注：2021 年 4 月 21 日，经第五届董事会第二十六次会议审议通过，本公司将全资孙公司江天精密制造科技苏州有限公司（以下简称“标的公司”）的 51%股权转让予关联方翁铁建，股权转让价款以标的公司 2020 年 12 月 31 日作为评估基准日评估的全部权益价值 8,399.78 万元，转让 51% 股权对应为 4,283.89 万元，作为转让成交价。截止 2021 年 12 月 31 日，已收到全部股权转让款，并于 2021 年 7 月 7 日完成工商变更登记。

（三）其他原因的合并范围变动

1、本期注销及申请破产子公司

（1）新纶科技（韩国）有限公司于本期办理注销。

（2）苏州依格斯电子有限公司及苏州依格斯电子材料有限公司本期向苏州工业园区人民法院申请破产清算，于 2021 年 8 月 18 日收到苏州工业园区人民法院的裁定书同意破产清算申请，并批定由苏州方本会计师事务所有限公司担任其债务人的管理人。

2、本期新设子公司

2021 年 7 月 19 日，本公司与员工持股平台深圳市硅彩新材料合伙企业（有限合伙）、深圳市聚珀新材料合伙企业（有限合伙）、深圳市思材新材料合伙企业（有限合伙）及其他 2 名自然人股东共同设立新纶光电材料（深圳）有限公司，注册资本 1,000.00 万元，本公司持股 46%，员工持股平台公司持股 50.50%，员工与公司签订共同行动人。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳鹏阔精密工业有限公司	深圳	深圳	制造业	70.20	-	70.20	非同一控制下企业合并
厦门鹏阔精密工业有限公司	厦门	厦门	制造业	-	70.20	70.20	非同一控制下企业合并
深圳市金耀辉科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	深圳	深圳	服务业	70.00	-	70.00	设立
聚纶材料科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	科技推广与技术服务业	70.00	-	100.00	设立
新纶科技(香港)有限公司	香港	香港	服务业	100.00	-	100.00	设立
新纶科技美国公司	美国	美国	服务业	-	100.00	100.00	设立
天津新纶科技有限公司	天津	天津	制造及服务	100.00	-	100.00	设立
新纶电子材料(常州)有限公司	常州	常州	制造及服务	100.00	-	100.00	设立
新恒东薄膜材料(常州)有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	100.00	设立
新纶新能源材料(常州)有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	100.00	设立
新纶材料日本株式会社	日本	日本	制造业	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
新纳新材料(常州)有限公司	常州	常州	服务业	-	100.00	100.00	设立
新纶(常州)光电材料科技有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	100.00	设立
新纶(常州)新能源材料技术有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	100.00	设立
新纶精密制造(安徽)有限公司	东莞	宁国市	制造业	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
千洪电子(香港)有限公司	香港	香港	服务业	-	100.00	100.00	设立
千洪电子(印度)私人有限公司	印度	印度	制造业	-	100.00	100.00	设立
苏州新纶超净技术有限公司	苏州	苏州	制造及服务	100.00	-	100.00	设立
宁波新纶超净技术有限公司	宁波	宁波	制造业	-	51.00	51.00	设立
深圳市新纶超净工程有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00	-	100.00	设立
深圳新纶医疗有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00	-	100.00	设立
新纶功能材料(深圳)有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00	-	100.00	设立
新纶(银川)科技有限公司	银川	银川	制造业	100.00	-	100.00	设立
新纶锂电材料(江西)有限公司	南昌	南昌	制造业	70.00	25.00	95.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
新纶光电材料(深圳)有限公司	深圳	深圳	制造业	46.00	-	-	设立
深圳市新纶精密智造有限公司	深圳	深圳	批发业	100.00	-	100.00	设立

注：本期子公司更名信息：

变更前公司名称	公司变更后公司名称	变更时间
新纶科技(常州)有限公司	新纶电子材料(常州)有限公司	2021年9月26日
新纶复合材料科技(常州)有限公司	新纶新能源材料(常州)有限公司	2021年9月26日
安徽新纶精密制造科技有限公司	新纶精密制造(安徽)有限公司	2021年10月25日
深圳市新纶新材料有限公司	新纶功能材料(深圳)有限公司	2021年9月24日
新益(江西)新材料科技有限公司	新纶锂电材料(江西)有限公司	2021年10月9日

2、本公司本期无重要的非全资子公司

3、使用资产和清偿债务的重大限制

本公司二级子公司千洪电子(印度)私人有限公司因中印关系原因,已暂停经营。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
深圳市通新源物业管理有限公司	深圳	深圳	房地产开发	否	30.09	-	30.09	权益法
上海瀚广实业有限公司	上海	上海	工程施工	否	49.00	-	49.00	权益法
江天精密制造科技苏州有限公司	苏州	苏州	制造业	否	49.00	-	49.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息：

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	江天精密制造科技苏州有限公司	上海瀚广实业有限公司	江天精密制造科技苏州有限公司	上海瀚广实业有限公司
流动资产	188,446,531.51	253,939,808.81	133,979,767.66	207,978,979.27
其中：现金和现金等价物	5,218,025.88	5,576,441.15		22,702,538.43
非流动资产	68,850,679.47	12,941,154.47	59,478,876.12	7,812,300.84
资产合计	257,297,210.98	266,880,963.28	193,458,643.78	215,791,280.11
流动负债	182,844,541.58	124,818,772.82	109,774,868.70	75,907,243.22
非流动负债	8,322,272.69	2,014,963.08	2,416,766.51	315,565.38

项 目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	江天精密制造科技苏州有限公司	上海瀚广实业有限公司	江天精密制造科技苏州有限公司	上海瀚广实业有限公司
负债合计	191,166,814.27	126,833,735.90	112,191,635.21	76,222,808.60
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	66,130,396.71	140,047,227.38	81,267,008.57	139,568,471.51
按持股比例计算的净资产份额	32,403,894.39	68,623,141.42	-	68,388,551.04
调整事项				
-商誉	94,671.69	4,468,960.96	-	-
-内部交易未实现利润	-	-	-	-
-其他	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	32,309,222.70	73,092,102.38	-	-
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	131,327,861.78	165,281,988.20	-	100,728,166.19
财务费用	2,115,195.97	510,231.24	-	523,761.10
所得税费用	1,899,193.97	1,615,038.28	-	-2,709,377.53
净利润	-15,136,611.86	478,755.87	-	-13,973,028.93
其他综合收益	-	-		
综合收益总额	-15,136,611.86	478,755.87	-	-13,973,028.93
本期度收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

(续)

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	深圳市通新源物业管理有限公司	深圳市通新源物业管理有限公司
流动资产	7,863,196.93	6,484,630.89
其中：现金和现金等价物	6,836,088.66	5,717,591.17
非流动资产	66,167,093.57	68,761,310.94
资产合计	74,030,290.50	75,245,941.83
流动负债	172,468.46	162,568.45
非流动负债	-	-
负债合计	172,468.46	162,568.45
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	73,857,822.04	75,083,373.38

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	深圳市通新源物业管理有限公司	深圳市通新源物业管理有限公司
按持股比例计算的净资产份额	22,223,818.65	22,592,587.05
调整事项		
-商誉	-	-
-内部交易未实现利润	-	-
-其他	1,459,758.15	1,459,758.15
对合营企业权益投资的账面价值	23,683,576.80	24,052,345.20
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	3,997,108.59	3,423,303.42
财务费用	-55,416.79	-14,286.39
所得税费用	-	-
净利润	-1,225,551.34	-1,209,414.43
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,225,551.34	-1,209,414.43
本季度收到的来自合营企业的股利	-	-

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1、设立未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

2021 年 5 月 31 日，本公司与共青城嘉创科技产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城嘉创”）共同设立深圳市新纶嘉创科技产业运营合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）。

合伙企业共两各合伙人，其中共青城嘉创为普通合伙人，本公司为有限合伙人，合伙期限为 15 年，合伙企业事务由普通合伙人提任执行事务合伙人。

合伙企业主要承担的事务：由合伙企业运营本公司持有的位于深圳市光明区的新纶科技产业园，将园内所有的企业租赁协议及收益权平移至合伙企业，后期到期续租协议与合伙企业签订，并接手物业管理。

合伙企业出资：注册资本 2,040.8163 万元，共青城嘉创认缴出资 1,000.00 万元，占出资额 49%；本公司认缴出资 1,040.82 万元，占出资额 51%，认缴出资额在 2035 年 5 月 31 日前缴足。

收益分配：①本公司作为有限合伙人收取固定收益，前五年每年 720 万元，第六年起每年递增 3%，收益于每月 25 日前支付；②收益分配顺序，有限合伙人获取固定收益，不足部分由普通合合伙人补足，普通合伙人投入资金及其他资源对产业园进行升级改造，但不影响有限合伙人的固定收益。对位于 3 号楼 3-4 层净化车间，超出基础租金的收益部分由有限合伙人与普通合伙人平分；有限合伙人获得固定收益及净化车间租金收益后，不再分配剩余利润，剩余利润归普通合

伙人所有。

2、合伙企业财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额
流动资产	3,212,568.75
其中：现金和现金等价物	2,070,064.73
非流动资产	29,694.61
资产合计	3,242,263.36
流动负债	1,891,856.65
非流动负债	-
负债合计	1,891,856.65
合伙权益	1,350,406.71
营业收入	9,023,148.66
净利润	1,350,406.71

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港元、日元有关，公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，目前汇率的变动对公司经营活动影响不大，除尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险外，本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

2021 年度对于公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对所持升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则公司将减少或增加净利润约 3,274,052.70 元。

2、利率风险，公司的利率风险主要产生于金融借款等带息债务。本公司因逾期借款导致融资成本高于市场平均成本，本公司目前在积极筹措资金，加大经营现金的回流，但仍无法在短期内

使本公司避免支付的利率超出现行市场利率的情况。

（二）信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设致了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务及公司日常经营所需。本公司管理层正通过出售部分资产的方式盘活资金，确保现金流可满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值

（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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且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. 其他	-	10,000.00	1,248,385,594.65	1,248,395,594.65
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
合计	-	10,000.00	1,248,385,594.65	1,248,395,594.65

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司采用持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产为非保本浮动收益理财产品，公允

价值确定依据为该产品期末预计收益率计算。

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

1、深圳鸿银投资合伙企业（有限合伙）为 2019 年 12 月 23 日设立，合伙企业 2021 年经营未发生变化，所以公司以其 2019 年设立时评估价值作为公允价值的合理估计进行计量。

2、成都新晨新材料科技股份有限公司以本期股权交易价格作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、公司的控股股东情况

名称	持股数量（万股）	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)
侯毅	25,537.58	22.16	22.16

2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。本期与公司发生关联方交易，或前期与公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与公司关系
深圳市通新源物业管理有限公司	本公司联营企业
上海松江漕河泾小额贷款有限公司	本公司联营企业（本期已出售）
上海瀚广实业有限公司	本公司联营企业
江天精密制造科技（苏州）有限公司	本公司联营企业

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
深圳恒益大通投资控股集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳前海祥瑞资产管理有限公司	任职其他企业高管
深圳红粹投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
深圳恒益大通投资咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳恒益大通置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳红尊投资控股有限公司	实际控制人控制的其他企业
贵州福斯特生物科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳恒益联合置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳诺坦药物技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市上元资本管理有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	公司参股的结构化主体
东莞首道超净技术有限公司	公司参股公司
深圳市新纶超净科技有限公司	公司参股公司
深圳市金麒麟环境科技有限公司	公司参股公司
南昌洁净易超净科技有限公司	公司参股公司
合肥洁易超净技术有限公司	公司参股公司
成都洁净易超净技术有限公司	公司参股公司
成都新晨新材料科技有限公司	公司参股公司
上海罡瑞信息科技有限公司	其他关联方
成都德睿科技有限公司	其他关联方
英诺激光科技股份有限公司	其他关联方
常州英微激光科技有限公司	其他关联方
常州英诺激光科技有限公司	其他关联方
深圳市新纶嘉创科技产业运营合伙企业（有限合伙）	公司参股的结构化主体
廖垚	董事长、总裁
市东一元	董事
罗凌	董事
牛秋芳	独立董事
许明伟	独立董事
程国强	独立董事
侯海峰	副总裁
李洪流	副总裁
杨栋	副总裁
张冬红	职工代表监事
陈得胜	财务总监
魏琦	子公司金耀辉法定代表人、执行董事

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
采购商品、接受劳务：				
深圳市新纶超净科技有限公司	采购商品	采购商品	18,270,075.93	-
东莞首道超净技术有限公司	接受劳务	清洗劳务	-	234,243.94
江天精密制造科技（苏州）有限公司	采购商品	采购商品	531,162.72	-
成都洁净易超净技术有限公司	采购商品	采购商品	310,470.23	-
深圳市新纶嘉创科技产业运营合伙企业（有限合伙）	租金、水电费、物业管理费	租金、水电费、物业管理费	688,245.15	-
深圳恒益大通投资控股集团有限公司	租金	租金	1,879,166.67	-
小计	-	-	22,554,209.69	234,243.94

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
销售商品、提供劳务：				
深圳市金麒麟环境科技有限公司	销售商品	销售商品	-	1,184,823.17
深圳市新纶超净科技有限公司	销售商品	销售商品	3,834,181.70	1,312,351.60
苏州依格斯电子有限公司	销售商品	销售商品	67,217.01	-
深圳市新纶超净科技有限公司苏州分公司	销售商品	销售商品	4,207,512.58	-
合肥洁易超净技术有限公司	销售商品	销售商品	205,756.61	-
江天精密制造科技（苏州）有限公司	销售商品	销售商品	1,086,084.81	-
成都洁净易超净技术有限公司	销售商品	销售商品	113,188.96	248.00
武汉洁净易超净技术有限公司	销售商品	销售商品	-	5,822.00
小 计	-	-	9,513,941.67	2,503,244.77

2、关联租赁情况

(1) 公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
英诺激光科技股份有限公司	场地租赁	1,115,962.19	900,949.78
深圳市金麒麟环境科技有限公司	场地租赁	2,002,626.02	2,975,908.40
深圳市新纶超净科技有限公司	场地租赁	945,958.46	3,168,917.56
深圳市新纶超净科技有限公司苏州分公司	场地租赁	2,223,363.57	-
深圳市新纶嘉创科技产业运营合伙企业（有限合伙）	场地租赁	3,443,428.58	-
江天精密制造科技（苏州）有限公司	场地租赁	3,020,626.05	-
小 计	--	12,751,964.87	7,045,775.74

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯毅	新纶新材料股份有限公司	29,500.00	2021.12.30	2024.10.25	正常履行中
侯毅	新纶新材料股份有限公司	14,229.50	2020.02.20	2021.02.20	贷款逾期，担保延续履行
侯毅	新纶新材料股份有限公司	13,092.14	2019.10.16	2020.10.16	贷款逾期，担保延续履行
侯毅	新纶新材料股份有限公司	5,100.00	2021.01.01	2022.01.01	正常履行中
侯毅	新纶新材料股份有限公司	12,450.00	2021.06.18	2021.12.31	贷款逾期，担保延续履行
侯毅	新纶新材料股份有限公司	28,615.81	2020.03.27	2021.03.26	贷款逾期，担保延续履行
侯毅、成都新晨新材料科技有限公司	新纶新材料股份有限公司	3,445.98	2019.05.24	2020.05.23	贷款逾期，担保延续履行
侯毅	新纶新材料股份有限公司	2,968.75	2019.03.07	至贷款结清	贷款逾期，担保延续履行
侯毅	新纶新材料股份有限公司	1,430.00	2021.08.26	2022.04.26	贷款逾期，担保延续履行
侯毅、成都新晨新材料科技有限公司	新纶新材料股份有限公司	7,800.00	2019.12.03	2020.07.05	贷款逾期，担保延续履行
侯毅	新纶新材料股份有限公司	25,540.00	2021.10.11	2022.04.11	贷款逾期，担保延续履行

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯毅夫妇	新纶新材料股份有限公司	33,912.85	2020.10.09	2023.10.08	正常履行中
侯毅夫妇	新纶电子材料(常州)有限公司	4,098.35	2020.06.16	2021.06.15	贷款逾期, 担保延续履行
侯毅	新纶电子材料(常州)有限公司	5,000.00	2021.09.04	2022.09.03	正常履行中
侯毅夫妇	新纶电子材料(常州)有限公司	6,100.00	2021.12.30	2022.06.26	正常履行中
侯毅	新纶电子材料(常州)有限公司	3,616.00	2021.12.06	2022.12.06	正常履行中
侯毅	新纶电子材料(常州)有限公司	4,050.00	2021.08.18	2022.08.17	正常履行中
侯毅	新纶电子材料(常州)有限公司	643.70	2018.06.29	结清	贷款逾期, 担保延续履行
侯毅	江天精密制造科技(苏州)有限公司	2,400.00	2021.02.04	2022.02.03	正常履行中
侯毅	苏州新纶超净技术有限公司	5,000.00	2021.10.25	2022.04.24	贷款逾期, 担保延续履行
侯毅	苏州新纶超净技术有限公司	4,000.00	2021.09.26	2022.09.26	贷款逾期, 担保延续履行
侯毅	新纶新能源材料(常州)有限公司	4,900.00	2021.05.08	2022.05.08	正常履行中
侯毅	新纶新能源材料(常州)有限公司	13,999.65	2021/09/04	2021/09/04	正常履行中
侯毅	新纶新能源材料(常州)有限公司	2,700.00	2021/12/06	2022/12/06	正常履行中
侯毅	新纶新能源材料(常州)有限公司	8,000.00	2021/03/11	2022/03/09	正常履行中
侯毅夫妇	新纶新能源材料(常州)有限公司	4,490.00	2020.06.16	2021.06.15	正常履行中
侯毅	新纶新能源材料(常州)有限公司	4,500.00	2021.06.24	2021/12/24	正常履行中
侯毅夫妇	新纶新能源材料(常州)有限公司	2,300.00	2021.05.27	2022.05.27	正常履行中
小计	--	253,882.73	--	--	--

5、关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期向关联方翁铁建转让全资子公司江天精密制造科技苏州有限公司 51%股权, 交易详见附注六、(二)。

6、关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	879.30 万元	804.80 万元

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收账款:				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
苏州依格斯电子材料有限公司	2,852,999.26	2,852,999.26	-	-
深圳市新纶超净科技有限公司	375,330.80	18,766.55	-	-
深圳市新纶超净科技有限公司苏州分公司	9,000.00	450.00	-	-
深圳市宇声航空科技有限公司	2,000,000.00	400,000.00	-	-
江天精密制造科技（苏州）有限公司	981,848.66	49,092.43	-	-
深圳市金麒麟环境科技有限公司	-	-	1,670,848.60	83,542.43
常州英诺激光科技有限公司	87,519.46	17,503.89	87,519.46	8,751.95
合 计	6,306,698.18	3,338,812.13	1,758,368.06	92,294.38
其他应收款：				
深圳恒益大通投资控股集团有限公司	1,821,504.00	616,752.00	3,073,504.00	516,700.80
成都德睿科技有限公司	44,100,000.00	4,410,000.00	44,100,000.00	2,205,000.00
成都新晨新材科技有限公司	288,405,618.78	142,906,934.45	288,405,618.78	66,328,848.50
江天精密制造科技（苏州）有限公司	70,196.71	3,509.84	-	-
上海罡瑞信息科技有限公司	9,715,600.00	971,560.00	37,915,600.00	1,895,780.00
上海瀚广实业有限公司	176,800.00	17,680.00	353,600.00	35,360.00
深圳市新纶超净科技有限公司苏州分公司	568,197.00	28,409.85	-	-
苏州依格斯电子材料有限公司	15,741,175.19	15,741,175.19	-	-
苏州依格斯电子有限公司	50,534,354.95	50,534,354.95	-	-
魏琦	2,898,000.00	632,300.10	-	-
深圳市金麒麟环境科技有限公司	2,208,393.07	117,307.75	1,825,262.71	102,124.69
深圳市新纶超净科技有限公司	1,326,744.52	68,696.27	530.92	26.55
合 计	417,566,584.22	216,048,680.40	375,665,523.19	71,083,840.54
预付款项：				
合肥洁易超净技术有限公司	80,936.86	-	-	-
合 计	80,936.86	-	-	-

2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
成都洁净易超净技术有限公司	-	28,377.86
东莞首道超净技术有限公司	-	412,374.97
南昌洁净易超净科技有限公司	-	28,656.22
上海瀚广实业有限公司	2,827,770.60	223,300.00
深圳市金麒麟环境科技有限公司	16,600.00	244,620.00
深圳市新纶超净科技有限公司	9,388,846.14	1,813,193.63
苏州依格斯电子有限公司	276,165.00	-
合 计	12,509,381.74	2,750,522.68
其他应付款：		

项目名称	期末余额	期初余额
东莞首道超净技术有限公司	-	7,700.00
宁波航津贸易有限公司	-	3,129,125.00
上海瀚广实业有限公司	-	12,000.00
深圳市通新源物业管理有限公司	-	48,461.80
深圳市新纶超净科技有限公司	11,798.65	840,805.82
银川市产业基金管理有限公司	-	7,000,000.00
英诺激光科技股份有限公司	-	105,111.89
江天精密制造科技（苏州）有限公司	514,773.93	-
深圳市新纶嘉创科技产业运营合伙企业（有限合伙）	369,001.90	-
李洪流	15,649.50	-
杨栋	62,954.05	-
张冬红	900.00	-
陈得胜	4,981.50	-
合 计	980,059.53	11,143,204.51
短期借款：		
深圳市上元资本管理有限公司	35,000,000.00	-
合 计	35,000,000.00	-

十一、或有事项

（一）投资者诉讼

本公司因涉嫌信息披露违法违规于 2019 年 6 月被证监会立案调查，2020 年 5 月收到证监会下发的处罚决定书，该事项导致部分投资者向深圳中级人民法院及深圳市调解中心起诉，向公司提出索赔诉讼。截止财务报表批准日，已陆续收到共计 2213 宗投资者因上述行政处罚涉及虚假陈述责任事项对新纶新材料公司提起诉讼要求，该类未决诉讼诉求金额较大。公司管理层在上期已计提 11,515.85 万元的基础上，本期新增计提 20,058.18 万元赔偿损失，截至 2021 年 12 月 31 日，公司预计与该项诉讼相关的损失共计人民币 31,574.03 万元，已累计支付 1,670.14 万元。由于该类诉讼仍在诉讼时效期内，该预计损失具有不确定性。

（二）合同纠纷诉讼

江西艾宜格科技有限公司（以下简称“江西艾宜格”）因建设工程合同纠纷向江西省抚州市中级人民法院提起诉讼，要求本公司按合同约定赔偿逾期竣工违约金。2022 年 2 月 25 日已二审判决，公司需支付江西艾宜格逾期竣工违约金 1,046,181.00 元，公司已计得上述预计负债。

（三）借款合同诉讼

原告	被告	诉讼标的	进展情况
上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	苏州新纶超净技术有限公司 新纶新材料股份有限公司	50,768,101.46 元，其中： 本金 5,000.00 万元，	2022 年 01 月 24 日已立案

原告	被告	诉讼标的	进展情况
		利息 768,101.46 元。	
兴业银行股份有限公司深圳分行	深圳市新纶科技股份有限公司 天津新纶科技有限公司 苏州新纶超净技术有限公司 侯毅	154,842,272.00 元, 其中本金 142,795,000.00 元; 利息: 12,047,272.00 元	法院于 2021 年 2 月 23 日 出具执行通知书
广发银行股份有限公司深圳分行	深圳市新纶科技股份有限公司 天津新纶科技有限公司 侯毅	135,067,489.7 元, 其中本金: 133,920,023.38 元; 利息: 1,147,466.32 元	法院于 2022 年 3 月 11 日 出具执行通知书
小 计	--	--	--

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、本公司于 2022 年 3 月 14 日，经第五届第三十七次董事会决议和第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于部分固定资产折旧年限会计估计变更的议案》，公司决定自 2022 年 1 月 1 日起调整部分固定资产折旧年限。

2、本公司实控人侯毅先生收到广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）出具的 [(2021) 粤 03 刑初 244 号] 《刑事判决书》，侯毅先生因犯违规披露重要信息罪，判处有期徒刑一年六个月，缓刑三年，并处罚金人民币一百万元。侯毅先生已辞去公司高级管理人员职务，该判决不会对本公司的生产经营产生重大不利影响。

3、关联方股权款期后收回

上期出售子公司上海瀚广实业有限公司（以下简称“标的公司”）的 51% 股权转让予关联方上海罡瑞信息科技有限公司（以下简称“上海罡瑞公司”），股权转让价款共计 7,583.13 万元，2020 年收到股权转让款 3,791.57 万元，2021 年共收到 2,820.00 万元，余款于 2022 年 2 月 28 日前全部收讫。

(二) 利润分配情况

本公司于 2022 年 4 月 26 日召开的第五届董事会第三十九次会议，通过 2021 年度利润分配预案：本期本公司不派发现金红利，不送股，不以公积金转赠股本。该利润分配预案尚待股东大会批准。

十三、其他重要事项

(一) 实控人股权质押情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际控制人侯毅先生持有公司股份 255,375,811 股（其中受限流通股 193,130,889 股，无限售条件流通股 62,244,922 股），占公司总股本 1,152,214,592 股的 22.16%，

累计质押公司股份总计 255,367,903 股，其中被冻结股数 255,375,811 股，未质押冻结股数 7,908 股。

2021 年 12 月 8 日至 2022 年 4 月 1 日，控股股东股份因质押股票被违约处置共计 11,573,197 股，占其所持股份比例 1.004%。

（二）实控人承诺代偿款项未如期归还事项

上期公司对以前年度形成且无法收回的应收款项进行清理，该部分款项共计 44,554.73 万元。由实控人侯毅先生为其在任期间无法收回的款项提供还款保证，并承诺在 2021 年 12 月 31 日前对未能收回的款项承担代偿义务。截至 2021 年 12 月 31 日，该部分款项尚有 43,915.73 万元未偿还。

实控人侯毅先生 2021 年一直在努力推动用股权质押融资方式偿还上述担保款项，但截至报告日，股权融资尚未完成。经公司与实控人协商，实控人承诺将其持有的监管部门认可的资产质押给公司，结合实际情况，预计质押登记工作于 2022 年 5 月 31 日前完成。

（三）上期处置子公司资金占用事项

上期处置子公司成都新晨新材料科技有限公司（以下简称“成都新晨公司”）因以前年度投入资金而形成应收债权 28,840.56 万元，收购成都新晨公司股权的关联方成都德睿通科技有限公司（以下简称“成都德睿公司”）未支付股权款 4,410.00 万元，合计占用公司资金 33,250.56 万元，本公司本期对上述款项共计提坏账 14,731.69 万元。成都新晨公司以前年度为本公司借款提供的担保，截至 2021 年 12 月 31 日仍有 11,245.98 万元因借款逾期未解除。本公司对成都新晨公司的上述欠款已多次催收，协议解决议案。

（四）持续经营能力评估

1、公司近年通过剥离非主业的个人防护等业务，增强核心业务竞争力：①根据中国化学与物理电源行业协会统计，公司 2021 年国内动力类铝塑膜市场占有率达到了 75%，铝塑膜业务利润从以前年度的亏损转为盈利。②光电材料业务受到疫情反复、芯片短缺及世界经济环境影响，导致海外产品营业收入及利润下降幅度较大，但公司及时调整策略，面对国内巨大的市场需求，将重点聚焦在国内厂商，2021 年公司已取得国内知名名牌的合作。公司在 OLED 支撑膜和上下保业务已实现量产交付，打破了国外企业的技术垄断。③公司完全自主研发的有机硅已在 2021 年下半年开始量产。④精密制造业务基本完成了客户结构的调整，目前新客户导入工作已经基本完成并开始批量供货。

上述核心业务将为公司后期的利润及经营现金流提供坚实的保障。

2、同时近两年因以前年度扩张形成的债务进行了清理核销，完成该部分风险的释放。

3、公司持有的可变现资产主要为深圳光明产业园、苏州产业园、天津产业园，现已确定交易方，洽谈中或已签署意向文件的资产交易，能形成现金回流约 4.80 亿元，全部可以用于偿还银行借款。公司 2021 年的资产负债率为 61.91%，与同行业公司数据基本一致，通过出售资产归还借款

后，进一步优化公司资产结构，提高公司盈利能力，并解决公司逾期借款事项。

4、公司通过深圳鸿银投资合伙企业（有限合伙）持有的拟上市公司股权共计 3500 万股，按现有成交价约 6 亿元，该部分股权处置已在洽谈中，截止报告日已实际收到转让款 3,185 万元，预计 2022 年 6 月底之前分批成交，该部分款项用于支付投资者诉讼及增加公司流动性。

综上所述，本公司自报告日起未来 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

（五）股权激励计划

本公司于 2021 年 3 月 12 日，经第五届第二十四次董事会决议，通过了《关于〈深圳市新纶科技股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，向符合激励条件的对象授予股票期权，并经 2021 年第三次临时股东大会审议通过。

2021 年 5 月 18 日，经第五届第三十次董事会决议和第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司第二期股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予股票期权的议案》，董事会同意以 2021 年 5 月 18 日为首次授予日，向 79 名激励对象授予 4,770.00 万股股票期权，公司已完成本激励计划首次授予登记工作。

2022 年 3 月 25 日，经第五届第三十八次董事会决议和第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于第二期股票期权激励计划向激励对象授予预留股票期权的议案》，确定本激励计划预留授予的授予日为 2022 年 3 月 25 日，向符合条件的 9 名激励对象授予 800.00 万份股票期权，行权价格为 3.39 元/股。

（四）分部报告

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度，确定了功能材料、模切、精密模具三个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、报告分部的财务信息

项 目	功能材料	超净	精密模具	个人防护	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,341,966,048.87	320,963,683.01	58,070,137.50	73,712,097.24	-462,608,203.56	1,332,103,763.06
二、营业成本	882,439,299.26	529,227,197.82	47,037,313.43	66,758,146.64	-460,616,347.78	1,064,845,609.37
三、对联营和合营企业的投资收益	-	419,535.77	-	-8,849,677.30	-	-8,430,141.53
四、减值损失	-72,694,787.68	-133,380,059.42	155,080.59	-198,295,985.06	-433,549,452.71	-837,765,204.28
五、折旧费和摊销费	174,569,366.18	30,095,315.31	629,375.14	13,889,091.85	-2,533,617.74	216,649,530.74

项目	功能材料	超净	精密模具	个人防护	分部间抵销	合计
六、利润总额	-171,419,721.03	-591,012,998.41	3,439,945.93	-151,754,550.12	921,172.33	-910,499,039.58
七、所得税费用	-1,608,611.30	-4,414,449.33	515,991.88	6,733,782.32	-65,492,016.05	-63,294,475.59
八、净利润	-77,414,170.73	-586,598,549.08	2,923,954.05	-250,885,271.44	921,172.33	-911,052,864.87
九、资产总额	3,567,741,523.94	6,752,712,688.01	-	672,514,909.92	-4,719,167,523.22	6,273,801,598.65
十、负债总额	1,883,959,382.05	2,950,857,250.07	-	408,853,212.62	-1,339,429,291.96	3,904,240,552.78

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	13,170,547.54	13.27	13,170,547.54	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	77,926,081.26	78.54	26,166,291.85	33.58
其中：账龄组合	77,926,081.26	78.54	26,166,291.85	33.58
关联方组合	8,117,807.18	8.18	-	-
合计	99,214,435.98	100.00	39,336,839.39	39.65

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	18,649,187.76	16.40	13,497,364.62	72.38
按组合计提预期信用损失的应收账款	94,521,029.16	83.60	24,606,320.21	25.88
其中：账龄组合	94,521,029.16	83.12	24,606,320.21	26.03
关联方组合	540,415.01	0.48	-	-
合计	113,710,631.93	100.00	38,103,684.83	33.51

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
宜昌御龙光电有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	2-3 年、5 年以上	100.00	按预计可回收现值
兰州凯博药业股份有限公司	2,683,646.29	2,683,646.29	2-3 年	100.00	按预计可回收现值
宜昌博高建筑工程有限公司	1,861,317.25	1,861,317.25	5 年以上	100.00	按预计可回收现值
深圳市桑蒲通信设备有限公司	1,345,773.00	1,345,773.00	2-3 年、4-5 年	100.00	预计无法收回
深圳市上勤光电科技有限公司	36,312.00	36,312.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
宁波宝捷光电科技有限公司	30,573.00	30,573.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
江西鑫洋电子科技有限公司	12,926.00	12,926.00	3-4 年、4-5 年	100.00	预计无法收回
合计	13,170,547.54	13,170,547.54	--	--	--

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	39,116,513.63	5	1,955,825.68	40,925,298.59	5.00	2,046,264.93
1至2年	4,890,191.87	10	489,019.19	21,759,785.59	10.00	2,175,978.56
2至3年	5,474,684.42	20	1,094,936.88	12,668,036.62	20.00	2,533,607.32
3至4年	11,628,471.20	50	5,814,235.60	2,264,290.99	50.00	1,132,145.50
4至5年	19,728.20	80	15,782.56	926,467.35	80.00	741,173.88
5年以上	16,796,491.94	100	16,796,491.94	15,977,150.02	100.00	15,977,150.02
合计	77,926,081.26	33.58	26,166,291.85	94,521,029.16	26.03	24,606,320.21

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为 8,302,655.47 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宁波煜成实业有限公司	货款	3,580,158.32	预计无法收回	管理层审批	否
苏州点精光电有限公司	货款	1,957,042.90	预计无法收回	管理层审批	否
鸿富锦精密电子(成都)有限公司	货款	281,232.79	预计无法收回	管理层审批	否
东旭(营口)光电显示有限公司	货款	198,235.26	预计无法收回	管理层审批	否
翔洋化成精密制品(惠州)有限公司	货款	171,490.74	预计无法收回	管理层审批	否
其他	货款	881,340.90	预计无法收回	管理层审批	否
合计	--	7,069,500.91	--	--	-

4、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
第一名	非关联	8,753,545.00	4,162,559.00	8.82%
第二名	非关联	7,200,000.00	7,200,000.00	7.26%
第三名	非关联	5,975,175.28	298,758.76	6.02%
第四名	非关联	5,311,165.00	5,311,165.00	5.35%
第五名	非关联	4,867,187.59	243,359.38	4.91%
合计	--	32,107,072.87	17,215,842.14	32.36%

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	1,259,392.19
应收股利	4,144,700.00	12,144,700.00

其他应收款项	905,406,528.45	962,304,618.37
减：预期信用损失	200,027,281.25	81,935,165.92
合计	709,523,947.20	893,773,544.64

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	-
内部拆借资金利息	-	1,259,392.19
合计	-	1,259,392.19

(2) 无重要的逾期利息

2、应收股利

项目	期末余额	期初余额
新纶新能源材料（常州）有限公司	-	8,000,000.00
深圳市金耀辉科技有限公司	4,144,700.00	4,144,700.00
小计	4,144,700.00	12,144,700.00
减：预期信用损失	-	-
合计	4,144,700.00	12,144,700.00

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,560,309.93	8,749,213.75
员工借款	25,158,365.93	21,539,806.55
往来款	760,081,473.88	785,747,979.55
应收股权款	53,815,600.00	82,015,600.00
控股股东担保款项	59,222,585.50	59,222,585.50
其他	2,568,193.21	5,029,433.02
减：预期信用损失	200,027,281.25	81,935,165.92
合计	705,379,247.20	880,369,452.45

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数	期初数
1 年以内	324,165,714.55	423,076,537.38
1 至 2 年	209,537,250.61	279,525,508.53
2 至 3 年	115,698,344.50	210,804,720.09
3 至 4 年	207,104,704.26	47,667,082.19
4 至 5 年	47,667,082.19	922,147.17
5 年以上	1,233,432.34	308,623.01
减：预期信用损失	200,027,281.25	81,935,165.92
合计	705,379,247.20	880,369,452.45

(3) 期末单项评估计提预期信用损失的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
苏州依格斯电子有限公司	36,355,137.74	36,355,137.74	2-3 年	100.00	按预计可回收现值
广州爱慕妮生物科技有限公司	3,092,689.53	3,092,689.53	3-4 年、4-5 年	100.00	预计无法收回
南京高度物业管理有限公司	51,241.90	51,241.90	2-3 年	100.00	预计无法收回
深圳市德力师活动房有限公司	23,500.00	23,500.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
深圳市和鸿达机电安装有限公司	3,259.22	3,259.22	1 年以内	100.00	预计无法收回
蚌埠国显科技有限公司	3,000.00	3,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
三诺生物传感股份有限公司	400.00	400.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
合计	39,529,228.39	39,529,228.39	--	--	--

(4) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
期初余额	81,935,165.92	-	-	81,935,165.92
期初余额在本期重新评估后	81,935,165.92	-	-	81,935,165.92
本期计提	78,562,886.94	-	39,529,228.39	118,092,115.33
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	160,498,052.86	-	39,529,228.39	200,027,281.25

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
成都新晨新材科技有限公司	关联方往来	288,405,618.78	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	31.85	142,906,934.45
苏州新纶超净技术有限公司	集团内部往来	229,035,394.34	1 年以内、1-2 年	25.30	-
新纶新能源材料（常州）有限公司	集团内部往来	85,636,991.74	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.46	-
成都德睿科技有限公司	关联方往来	44,100,000.00	1-2 年	4.87	4,410,000.00
深圳市新纶超净工程有限公司	集团内部往来	38,315,006.23	1 年以内	4.23	-
合计	--	685,493,011.09	--	75.71	147,316,934.45

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,003,953,692.16	-	4,003,953,692.16	3,992,771,681.14	-	3,992,771,681.14
对联营、合营企业投资	142,181,158.59	-	142,181,158.59	163,101,352.07	-	163,101,352.07
合计	4,146,134,850.75	-	4,146,134,850.75	4,155,873,033.21	-	4,155,873,033.21

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州新纶超净技术有限公司	225,142,132.72	-	-	225,142,132.72	-	-
新纶科技（香港）有限公司	6,439,532.00	-	-	6,439,532.00	-	-
天津新纶科技有限公司	374,701,296.21	-	-	374,701,296.21	-	-
新纶电子材料（常州）有限公司	420,000,000.00	-	-	420,000,000.00	-	-
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-
新恒东薄膜材料（常州）有限公司	450,000,000.00	-	-	450,000,000.00	-	-
新纶新能源材料（常州）有限公司	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00	-	-
深圳鹏阔精密工业有限公司	3,510,000.00	-	-	3,510,000.00	-	-
新纶材料日本株式会社	475,778,720.21	-	-	475,778,720.21	-	-
聚纶材料科技（深圳）有限公司	11,500,000.00	11,182,011.02	-	22,682,011.02	-	-
新纶精密制造（安徽）有限公司	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00	-	-
深圳市金耀辉科技有限公司	49,000,000.00	-	-	49,000,000.00	-	-
深圳市新纶超净工程有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
新纶锂电材料（江西）有限公司	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00	-	-
合计	3,992,771,681.14	11,182,011.02	-	4,003,953,692.16	-	-

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	发放现金股利
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	115,920,200.00	163,101,352.07	-21,339,729.25	419,535.77	-	-
深圳市通新源物业管理有限公司	28,300,200.00	24,052,345.20	-	-368,768.40	-	-
上海松江漕河泾小额贷款有限公司	20,000,000.00	20,786,015.46	-21,339,729.25	553,713.79	-	-
上海瀚广实业有限公司	67,620,000.00	118,262,991.41	-	234,590.38	-	-
合计	115,920,200.00	163,101,352.07	-21,339,729.25	419,535.77	-	-

(续)

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业	142,181,158.59	-	-	142,181,158.59	-

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
深圳市通新源物业管理有限公司	23,683,576.80	-	-	23,683,576.80	-
上海松江漕河泾小额贷款有限公司	-	-	-	-	已出售
上海瀚广实业有限公司	118,497,581.79	-	-	118,497,581.79	-
合计	142,181,158.59	-	-	142,181,158.59	-

注：本期本公司于 2021 年 9 月通过上海联合产权交易所有限公司交易合同鉴证与受让方上海工业投资（集团）有限公司签订《上海市产权交易合同》向受让方以转让所持上海松江漕河泾小额贷款有限公司 10% 股权，作价 2000 万元并已于 2021 年 10 月收到全部股权转让款。上海松江漕河泾小额贷款有限公司于 2021 年 12 月 17 日完成投资人（股权）工商变更。

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	280,902,565.09	251,266,557.02	388,513,118.81	357,798,718.67
光电材料	32,918,961.87	32,536,564.34	-	-
净化工程	209,282,943.86	183,477,306.23	234,416,045.17	222,398,967.88
个人防护用品	17,610,801.59	14,411,280.03	30,983,705.86	16,456,427.03
其他	21,089,857.77	20,841,406.42	123,113,367.78	118,943,323.76
二、其他业务小计	9,493,417.91	5,729,526.23	10,424,509.05	5,738,521.41
合计	290,395,983.00	256,996,083.25	398,937,627.86	363,537,240.08

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	419,535.77	-2,304,739.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,339,729.25	1,088,555.06
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
子公司股利	-	150,000,000.00
合计	-920,193.48	148,783,815.81

十五、补充资料

（一）非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、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	-17,657,980.50
2、计入当期损益的政府补助	35,875,172.83

项 目	金 额
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201,566,277.13
4、处置股权取得的损益	35,300,046.00
小 计	-148,049,038.80
减：所得税影响额	3,206,846.43
少数股东权益影响额（税后）	164,336.55
合 计	-151,420,221.78

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-42.08%	-30.10%	-1.1007	-1.119	-1.1007	-1.119
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.05%	-25.14%	-0.9692	-0.935	-0.9692	-0.935

新纶新材料股份有限公司

新纶新材料股份有限公司2021年度财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2022年4月26日

日期：2022年4月26日

日期：2022年4月26日



统一社会信用代码
91110108089662085K

营业执照

(副本)(3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
名称、许可、监
管信息

名称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

拆事务合伙人 张先云

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、变更登记等审计业务；基本建设决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；(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，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

成立日期 2014年01月02日

合伙期限 2014年01月02日 至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层
1316-1326

登记机关



2022年01月13日



会计师事务所 执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011978

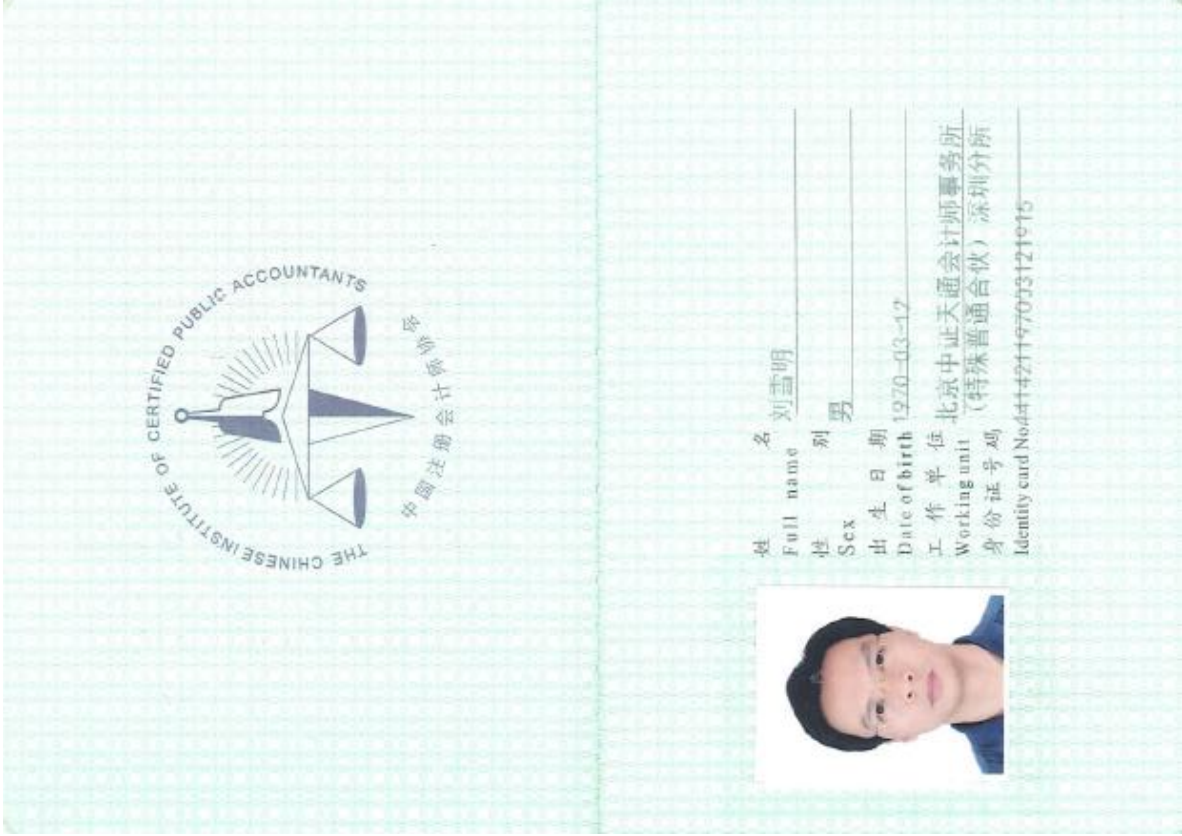
说明

- 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：



中华人民共和国财政部制



刘雪明

110002780056

深圳市注册会计师协会



中国注册会计师协会

姓名 肖玲
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-07-28
Date of birth
工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 431281197107281423
Identity card No.



肖玲

440300480063

深圳市注册会计师协会