



新纶新材料股份有限公司

2023 年年度报告

【2024 年 4 月】

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人廖垚、主管会计工作负责人李洪流及会计机构负责人（会计主管人员）汪芝平声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）向公司提交非标准意见审计报告【中审亚太审字（2024）004796 号】，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

公司在本报告中的“管理层讨论与分析-公司未来发展的展望”部分描述公司可能面对的风险，敬请广大投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	28
第五节	环境和社会责任	45
第六节	重要事项	46
第七节	股份变动及股东情况	56
第八节	优先股相关情况	63
第九节	债券相关情况	64
第十节	财务报告	65

备查文件目录

- 一、载有公司负责人签名和公司盖章的年度报告原件。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、新纶新材	指	新纶新材料股份有限公司
新纶新能源	指	新纶新能源材料（常州）有限公司，公司全资子公司
新纶电子材料	指	新纶电子材料（常州）有限公司，公司全资子公司
新纶光电材料	指	新纶光电材料（常州）有限公司（曾用名“新恒东薄膜材料（常州）有限公司”），公司全资子公司
苏州新纶	指	苏州新纶超净技术有限公司，公司全资子公司
安徽新纶	指	新纶精密制造（安徽）有限公司，公司全资子公司
成都新晨	指	成都新晨新材料科技有限公司，公司参股公司
江天精密	指	江天精密制造科技（苏州）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新纶新材料股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	新纶新材	股票代码	002341
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	新纶新材料股份有限公司		
公司的中文简称	新纶新材		
公司的外文名称（如有）	Xinlun New Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	XINLUN		
公司的法定代表人	廖垚		
注册地址	深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路 136 号深圳新一代产业园 5 栋 5 层		
注册地址的邮政编码	518052		
公司注册地址历史变更情况	2023 年 4 月 4 日，公司注册地址由“深圳市福田区福田街道圩镇社区福田路 24 号海岸环庆大厦 32 层”变更为“深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路 136 号深圳新一代产业园 5 栋 5 层”		
办公地址	深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路 136 号深圳新一代产业园 5 栋 5 层		
办公地址的邮政编码	518049		
公司网址	www.xinlun.com.cn		
电子信箱	ir@xinlun.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李洪流	姜晨
联系地址	深圳市福田区梅林街道中康路 136 号 深圳新一代产业园 5 栋 5 层	深圳市福田区梅林街道中康路 136 号 深圳新一代产业园 5 栋 5 层
电话	0755-26993058	0755-26993058
传真	0755-26993313	0755-26993313
电子信箱	ir@xinlun.com.cn	ir@xinlun.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	报告期内无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	报告期内无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206
签字会计师姓名	王湘飞、龚军辉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	662,901,873.70	978,773,799.74	-32.27%	1,332,103,763.06
归属于上市公司股东的净利润（元）	-947,171,766.67	-1,232,904,596.96	23.18%	-1,268,195,311.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-940,567,231.86	-1,248,823,590.92	24.68%	-1,116,775,089.96
经营活动产生的现金流量净额（元）	50,373,654.81	792,313.39	6,257.79%	101,408,997.25
基本每股收益（元/股）	-0.822	-1.07	23.18%	-1.1007
稀释每股收益（元/股）	-0.822	-1.07	23.18%	-1.1007
加权平均净资产收益率	-1.39%	-69.58%	68.19%	-42.08%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	3,885,304,366.02	4,802,052,706.08	-19.09%	6,273,801,598.65
归属于上市公司股东的净资产（元）	210,910,372.74	1,152,770,085.78	-81.70%	2,388,399,044.08

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	662,901,873.70	978,773,799.74	房屋租赁及物业收入、销售材料收入、设备出租收入、打样收入及其他与主营业务无关的收入
营业收入扣除金额（元）	11,116,534.09	32,476,522.16	房屋租赁及物业收入、销售材料收入、设备出租收入、

			打样收入及其他与主营业务无关的收入
营业收入扣除后金额（元）	651,785,339.61	946,297,277.58	房屋租赁及物业收入、销售材料收入、设备出租收入、打样收入及其他与主营业务无关的收入

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	152,739,156.80	150,059,585.26	183,055,304.61	177,047,827.03
归属于上市公司股东的净利润	-94,421,138.02	-152,562,528.50	-76,169,439.59	-624,018,660.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-98,466,021.89	-131,942,736.15	-83,034,690.87	-627,123,782.95
经营活动产生的现金流量净额	11,000,711.53	13,366,785.11	20,654,381.15	5,351,777.02

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-603,094.22	54,198,447.65	-17,657,980.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、	18,808,357.48	21,490,075.02	35,875,172.83	

对公司损益产生持续影响的政府补助除外)				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,406,166.44	328,029.56		
债务重组损益	45,051.23	-3,093,828.19		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,744,738.18	-64,528,646.84	-201,566,277.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		8,176,038.86	35,300,046.00	
减：所得税影响额	2,520,828.43	820,925.88	3,206,846.43	
少数股东权益影响额（税后）	-4,550.87	-169,803.78	164,336.55	
合计	-6,604,534.81	15,918,993.96	-151,420,221.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司以高端精密涂布技术为核心，主要业务涵盖新能源材料、光电材料的研发、生产、销售，以“固根基、扬优势、补短板、强弱项”的国家产业政策为导向，以破解新材料领域“卡脖子”技术难题为目标，致力在高性能新材料产业实现全面国产化替代和技术升级。

公司新能源材料业务的终端客户所属行业为新能源汽车、储能及消费类电子行业，光电材料业务终端客户所属行业为消费类电子行业。公司主要业务所处行业情况如下：

（一）行业分析

1、新能源汽车和储能行业

自 2015 年起，中国新能源汽车产销量已连续九年位居世界第一，工信部统计数据显示，2023 年全年，中国新能源汽车产销量分别完成 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8% 和 37.9%，新能源乘用车 2023 年销量占乘用车总体销量的 34.7%。同时，新能源汽车出口也增长迅猛，全年出口量为 120.3 万辆，同比增长 77.6%。根据工信部组织行业机构、研究机构、行业协会调研结果，2024 年新能源汽车产销将达到 1150 万辆左右的规模，预计增长约 20%。

据高工产研（简称 GGII）统计，2023 年中国电力储能锂电池出货量达 167GWh，同比增长 81.5%。电力储能市场，在 2023 年呈现“国内+海外”双轮驱动的特点。头部企业 2023 年出海动作频繁，GGII 预计美国 2025 年后锂电池新建产能将陆续落地，整体至 350GWh 以上，短期内由于美国本土产能不能满足快速增长的电池需求，仍将以中国锂电池企业供应为主。

在液态锂电池性能逐渐达到上限的情况下，行业普遍认为，安全性和能量密度更高的固态电池是下一代电池体系的升级方向。不过目前，固态电池行业尚处于起步阶段，技术和成本难题亟待攻克，卫蓝新能源、清陶能源和赣锋锂业等多家企业选择了产业化较为容易的半固态电池作为过渡阶段产品，作为过渡的半固态电池已具备量产条件。而锂电池三种封装技术路线中，软包电池的形状设计灵活、能量密度高，符合动力锂离子电池高能量高密度的发展趋势，是固态电池封装技术路线的重要选择，半固态、固态电池封装用铝塑膜有望成为锂电池封装铝塑膜的下一个增长点。

2、消费电子行业

消费电子以手机、平板电脑和可穿戴终端为代表。近年来，受各种因素影响，全球智能手机销量持续下滑。据 IDC 数据，2023 年全球智能手机市场出货量同比下降 3.2%，为 11.7 亿台。但 2023 年下半年，智能手机市场需求有所好转。据 IDC 数据，2023 年第四季度全球智能手机出货量为 3.3 亿台，

同比增长 8.5%，高于 7.3% 的增长预期，进一步显示出稳定和复苏的迹象。虽然全球智能手机市场仍显疲软，但折叠屏手机细分领域显示出强劲的增长预期，根据 TrendForce 集邦咨询的最新报告，2023 年折叠屏手机出货量约为 1590 万部，同比增长 25%。同时据 IDC 数据显示，2023 年中国折叠屏手机出货量为 710 万部，较 2022 年增长 114%。折叠屏手机市场继续快速增长，再加上新一代 AI 手机的推出将持续刺激智能手机的需求。

在消费电子上游产业中，材料领域一向是国内厂商的短板，目前外资厂商在消费电子材料领域占据了 80% 以上市场份额。国内品牌以往在材料领域更依赖国外厂商，使用国产材料的比例甚至低于外资品牌。但在科技战、贸易战背景下，国内厂商越来越注重供应链安全，越来越注重国产化带来的高性价比，国内品牌终端的市场占有率和材料国产化率在不断提升，市场空间巨大。

同时，消费类电子功能器件的精密制造行业集中度高，客户粘性强，产品大多属于定制化产品，产品的交期短、要求高、种类多。智能手机厂商会选择与入库供应商深度绑定，同时，对于智能手机厂商来说，新品未正式发布前，对产品的造型、性能等具有严格的保密要求，一般只会选择少数供应商，因此供应商的研发、响应能力以及产品的质量成为了核心竞争力。

（二）公司所处行业地位

1、新能源材料所处行业地位

2020 年国务院发布的《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》指出，要加快固态动力电池技术研发及产业化。这是我国首次将固态电池研发上升到国家层面。为鼓励技术创新，近年来，我国出台了一系列政策支持相关企业围绕全固态电池技术攻关，蔚来、长安、比亚迪、吉利、上汽、广汽、长城、岚图、赛力斯等，均在加速布局固态电池技术路线，旨在抢占未来新能源汽车市场的制高点。根据高工锂电的预测报告，2024 年将是固态电池产业发展的一个重要节点，预计全年装机总量将历史性地突破 5GWh 大关。这一里程碑式的转变，将深刻影响电动车、储能及其他高科技领域的能源解决方案，进一步推动新能源行业的整体升级和转型。

公司并购日本凸版印刷和日本东洋制罐的合资公司 T&T 铝塑膜业务后迅速消化吸收国外先进技术，并自主研发了几十项铝塑膜相关的专利技术，其完整全面的专利包、先进的日本进口定制化设备、独特的工艺技术保证了产品的性能及品质，奠定了公司的行业地位，公司的客户涵盖 LG、比亚迪、ATL、孚能、锂威、冠宇、万向、赣锋等众多国内外锂电池头部企业。随着应用在新能源汽车、储能及固态电池领域的软包动力电池需求快速增长，应用在新能源汽车和储能领域的铝塑膜产品国产化替代的需求将越来越强烈，公司积极利用自身优势促进原材料的国产化，降低生产成本。同时，公司高度重视固态电池市场动向，积极进行产品研发、专利技术及市场渠道的布局，与日本凸版印刷联合开发可应用于全固态锂电池的新一代铝塑膜封装材料，在新产品研发和迭代方面保持竞争优势。

2、光电材料业务所处行业地位

公司光电材料业务投资建成世界一流的涂布产线，打造了业内一流的研发、制造、销售团队，与国内外的企业及高校院所建立合作关系，积极对标行业龙头企业产品，实现了包括光学胶带、OCA 光学胶、精密涂布液的自主研发和量产供货，自主研发生产的盲孔 OCA、水滴 OCA、折叠 OCA、支撑膜等多项核心光学材料、柔性显示屏用材料产品打破了国际巨头的垄断，已经向国内主流终端及显示屏厂商供货，产品性能获得一众客户的充分认可。面对国内巨大的市场需求，公司调整发展策略，聚焦国内厂商，继续加强与小米的战略合作关系，多款产品实现批量供货。同时公司以新能源材料业务为支点，基于公司在汽车电子领域积累的客户资源和在消费电子领域胶水、膜材等材料方面的产品研发能力，积极推进相关新材料产品进入汽车电子领域。

二、报告期内公司从事的主要业务

2023 年公司新材料聚焦发展战略再进一步，新材料业务经营指标趋于向好，以新能源锂电池铝塑膜、光电显示材料等为代表的新材料业务收入占 2023 年度营业收入的 82%。公司在销售、研发、生产、供应链等各个方面采取积极的措施，为客户提供具有绝对性价比的一站式解决方案。

（一）公司新能源材料业务把握住 2023 年新能源汽车行业高速增长的机会，积极应对激烈的市场竞争，采取有效的市场竞争策略，与国内外主流新能源锂电池厂商 LG、比亚迪、孚能、巨湾、冠宇、ATL、锂威、万向、赣锋等保持良好的合作关系，成功进入国内龙头新能源车企供应链并实现大批量供货。同时积极推进原材料和生产设备的国产化，实现降本增效，提高核心竞争力，保持了行业地位；

（二）光电材料业务及时调整策略，凭借持续的研发投入和工艺积累，紧盯国产化替代的市场需求，积极开拓在国内主流厂商的产品验证，多款核心产品如盲孔 OCA、水滴 OCA、支撑膜、折叠 OCA、折叠保护膜等成功打入国内主流终端厂商和屏厂的供应链，同时巩固了与小米的战略合作关系；

（三）公司加紧华南基地-珠海工业园的产能建设，珠海工业园一期主体厂房已于 2023 年底前完工封顶，计划 2024 年 3 季度达产，为新能源材料及光电材料业务后续的放量供货打下了良好的基础。

公司在聚焦新材料业务的同时也面临着非材料类业务战略性收缩，公司整体营业收入规模较上年同比有所下降、整体毛利率受市场价格波动及公司市场竞争策略调整等方面因素影响而同比降低。但公司在销售、研发、制造、供应链等各个方面采取积极的措施降本增效，2023 年度，公司实现营业收入 6.63 亿元，同比减少约 32%，实现归属母公司所有者净利润-9.47 亿元，全年业绩亏损同比收窄减亏约 23%。具体业务情况如下：

（一）新材料业务

1、新能源材料业务

主要产品及用途：公司在新能源材料行业主要从事新型高分子复合材料的锂离子电池外包装膜——铝塑复合膜研发、生产、制造及销售，系公司 2016 年并购世界五百强企业日本凸版印刷旗下铝塑膜业务后发展而成，铝塑膜是软包装锂电池电芯封装的关键材料，起到保护内容物的作用。其在阻隔性、冷冲压成型性、耐穿刺性、化学稳定性和绝缘性方面均有严格要求，已被广泛用于方形内置式电芯及新能源动力电芯、储能电芯的生产中，最终应用于新能源汽车、消费类电子以及储能领域。

主要的业绩驱动因素：2023 年公司新能源材料业务把握住新能源汽车行业高速增长的机会，积极应对激烈的市场竞争，采取有效的市场竞争策略，不仅成功进入国内龙头新能源车企供应链实现批量供货，还是国内唯一的一家同时向国内外软包动力电池头部企业供货的铝塑膜厂商。公司积累了丰富的行业经验，能够快速为客户提供定制化产品与服务方案。公司拥有严格的质量控制体系和严苛的品质管控措施，使得公司产品能够满足较高的行业要求，获得各业务领域内客户的认可，与客户之间保持长期稳定的合作关系。新能源材料业务的运营主体已荣获国家级专精特新“小巨人”称号。

2、光电材料业务

主要产品及用途：光电材料业务包括电子功能材料及光电显示材料。电子功能材料产品包括盲孔OCA、水滴OCA、折叠OCA等高端OCA、支撑膜、透明及彩色防爆膜、OLED相关柔性材料、耐跌落抗冲击泡棉框胶等，可以实现智能手机、平板电脑、汽车电子、触控设备等各功能模块或部件之间黏结、防震、保护、散热、防尘、绝缘等功能。光电显示材料主要产品包括CPI膜、COP膜和TAC膜等主要用在折叠屏、偏光片等显示结构中的高端光学显示材料产品，产品最终广泛应用于智能手机、平板、可穿戴设备等消费类电子领域。

主要的业绩驱动因素：光电材料业务凭借持续的研发投入和工艺积累，紧盯国产化替代的市场需求，积极开拓在国内主流厂商的产品验证，多款核心产品如盲孔OCA、水滴OCA、支撑膜、折叠OCA、折叠保护膜等打入国内主流终端厂商和屏厂的供应链，支撑膜产品还成功替代海外竞品成为国内某头部屏厂核心Tier1供应商。公司OCA产品极具性价比，随着OCA产品国产化替代趋势越来越明显，得益于以小米、OPPO、VIVO为代表的国内终端手机厂商的大力导入与扶持，公司OCA光学胶类产品已进入京东方、天马、华星、维信诺供应链，并形成批量供货。

（二）公司的经营模式

1、研发模式

公司设有技术运营中心，建立了科学合理的研发流程，以客户需求及市场预测为导向，在收集整理市场需求信息、技术自身发展信息的基础上，进行新产品研发设计及新材料领域技术的前瞻性布局。同时，公司通过与终端客户的直接交流和个性化需求分析，参与并配合终端客户的新产品研发，实现了的

与终端客户联合研发，根据终端客户对新产品性能、技术指标等要求，通过不断的测试、打样等研发活动，为客户的产品需求提供最具可行性的材料解决方案。

2、采购模式

公司设有供应链管理中心，打造了低成本、高品质、快速响应的供应链中台，建立了完善的供应商管理制度和评价体系，在满足生产需要和质量标准的同时，加强对供应商的管理并合理控制整体采购成本。

3、生产模式

公司设有材料制造中心，实行“以销定产、以需定产”相结合的生产模式，以保证生产计划与销售情况相适应。生产管理部门根据销售部门提供的销售计划和销售订单，结合产品库存情况、产能情况制定具体生产计划。生产管理部门负责具体产品的生产流程管理，监督安全生产，组织部门的生产质量规范管理工作。质量控制贯穿于产品生产、库存和销售全过程。在生产经营过程中，各部门紧密配合，确保降低因客户订单内容、需求变动以及交期变动、产销不平衡等原因而造成的损失。

4、销售模式

公司设有市场部&销售中心，主要采取直接销售给下游客户的直销模式。上述知名厂商会对供应商的主要资质进行严格审核，如产品质量、研发实力、生产规模等指标，公司根据重点客户的需求进行产品认证。在合作期间，公司会根据订单进行生产、交货，销售部门进行后续跟踪服务。围绕终端客户新产品对材料的性能要求开发与销售，使得公司与客户的合作不断加深，粘性不断增强。公司建立了统一的客户报价窗口及产品报价规范，制定了报价流程，产品报价及销售体系完善。

三、核心竞争力分析

公司把握新材料行业发展机遇，在丰富的客户资源基础上，以精密涂布技术为内核，在新材料产业纵深发展，力争将公司打造成为各个业务环节协调发展、具有自主知识产权和自主品牌、在客户供应链中具备相当影响力的新材料服务商。目前已经在技术研发、产业整合、销售网络、客户资源、管理模式等方面形成了综合竞争优势，具体如下：

（一）技术研发及专利优势

公司长期重视研发工作，秉承“应用一代，研发一代，储备一代”的技术方针，在经营过程中培养、引进了一批技术实力深厚、实践经验丰富的技术人才。公司坚持以客户需求和技术研发为导向、以自主创新为驱动的业务模式，通过多年积累建立了健全的研发体系和具有丰富行业经验的研发队伍。公司已建成多个省级、市级研发中心及产业孵化平台、一个博士后工作站分站和一个博士后创新基地。公司及下属多家全资子公司均取得国家高新技术企业资质。

公司先后与国内外的多家科研院所形成了产学研合作关系，与国内外数十家企业建立了技术交流渠道，已在新能源材料、光电材料的研发与成果转化等领域形成了国内领先的研发能力，拥有相关领域多项专利。同时公司布局了多项前瞻性技术，为公司未来发展奠定了坚实的基础。

（二）产业链一体化优势

公司充分把握国内新材料行业高速发展机遇，基于与国际一线品牌客户的紧密合作并对下游行业市场和技术发展趋势密切跟进的基础上，聚焦新材料领域中采用精密涂布技术生产的各类功能性薄膜产品，在产业链上纵横发展，通过横向整合丰富了产品线，纵向整合打通客户渠道，力争为终端客户提供一站式产品和服务。

随着公司战略布局的进一步完善，产业链一体化的模式将得到加强与深化，客户黏性将进一步增强、市场销售能力进一步提高，这些将为公司的长期发展提供有力支撑。

（三）销售服务网络优势

经过多年沉淀，公司在消费电子行业和新能源行业内积累了大量优质客户资源，与多家国内外知名企业建立了良好的合作关系，围绕下游客户集中区，布局华东、华南两大生产基地，力争实现双引擎模式发展。公司在国内已形成辐射珠三角、长三角、环渤海湾、中西部经济区的销售服务网络，依托行业内顶尖的销售团队，能快速反馈并为区域内的客户提供快捷有效的服务。

（四）客户资源优势

公司立足服务商的角色，为客户提供一站式的交付方案，深入剖析客户的关键需求和运用场景，重视与客户的“联合开发”，将公司的研发活动延伸至客户的新产品开发过程之中，并根据市场的变化快速调整产品设计方案，真正使公司研究开发的项目走在行业需求前端，满足客户的多样化需求。此外，部分核心产品的性能和品质会直接影响终端产品的使用寿命和使用性能，相关产品需要经过严格的认证测试环节及较长的认证周期，认证壁垒较高，因此，客户粘性非常高。

公司下游客户的产品市场占有率高、产品规模较大并且下游行业产业集中度高，公司凭借完善的销售服务网络、领先的技术优势和稳定的产品品质等优势，开发了一大批优质、稳定的下游客户。公司核心客户优质稳定，且能保持长期合作关系，保证了公司未来销售的稳定性。随着所处行业的高速发展和产能的不断释放，公司必将伴随下游客户的快速成长而成长。

四、主营业务分析

1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	662,901,873.70	100%	978,773,799.74	100%	-32.27%
分行业					
新材料行业	550,010,851.09	82.97%	536,208,804.01	54.78%	2.57%
非材料行业	112,891,022.61	17.03%	442,564,995.73	45.22%	-74.49%
分产品					
光电材料	156,016,153.13	23.54%	145,288,240.78	14.84%	7.38%
新能源材料	393,994,697.96	59.43%	390,920,563.23	39.94%	0.79%
净化工程	76,342,668.44	11.52%	224,928,830.71	22.98%	-66.06%
其他	36,548,354.17	5.51%	217,636,165.02	22.24%	-83.21%
分地区					
国内销售	653,634,639.85	98.60%	957,176,279.60	97.79%	-31.71%
国外销售	9,267,233.85	1.40%	21,597,520.14	2.21%	-57.09%
分销售模式					
直接销售	662,901,873.70	100.00%	978,773,799.74	100.00%	-32.27%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
新材料行业	550,010,851.09	476,995,897.20	13.28%	2.57%	17.10%	-10.75%
非材料行业	112,891,022.61	108,573,485.01	3.82%	-74.49%	-74.81%	1.36%
分产品						
光电材料	156,016,153.13	135,988,195.78	12.84%	7.38%	18.45%	-8.14%
新能源材料	393,994,697.96	338,842,229.33	14.00%	0.79%	14.70%	-10.43%
净化工程	76,342,668.44	65,491,646.67	14.21%	-66.06%	-65.70%	-0.91%
分地区						
国内销售	653,634,639.85	574,458,503.12	12.11%	-31.71%	-30.28%	-1.81%
分销售模式						
直接销售	662,901,873.70	585,569,382.21	11.67%	-32.27%	-30.15%	-2.68%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☑不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
新材料行业	销售量	万元	55,001.09	53,620.88	2.57%
	生产量	万元	49,803.15	53,132.10	-6.27%
	库存量	万元	16,734.00	21,931.93	-23.70%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
新材料	新材料	476,995,897.20	81.46%	407,343,746.83	48.59%	17.10%
非材料	非材料	108,573,485.01	18.54%	430,974,143.78	51.41%	-74.81%

说明

非材料业务战略收缩，营业成本随营收规模下降

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内新设 4 家子公司纳入合并范围：鑫益弘新材料（上海）有限公司、新纶新能源材料（珠海）有限公司、新纶新材料产业（珠海）有限公司、新纶新材料（北京）有限公司

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	208,035,174.11
----------------	----------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.38%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	71,157,722.17	10.73%
2	第二名	51,475,263.73	7.77%
3	第三名	31,268,595.01	4.72%
4	第四名	27,605,728.50	4.16%
5	第五名	26,527,864.70	4.00%
合计	--	208,035,174.11	31.38%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	140,542,967.86
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.00%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	洛阳万基铝加工有限公司	44,460,172.38	7.29%
2	昆山铝业股份有限公司	43,280,778.30	7.10%
3	深圳市新拓创星科技有限公司	27,510,992.47	4.51%
4	希比希（上海）贸易有限公司	14,764,631.09	2.42%
5	双日（上海）有限公司	10,526,393.62	1.73%
合计	--	140,542,967.86	23.00%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	39,355,298.21	57,696,495.13	-31.79%	主要系公司不断加强费用管理，削减开支，因此销售费用下降；
管理费用	139,254,509.12	160,066,256.96	-13.00%	
财务费用	228,638,577.13	212,602,118.71	7.54%	
研发费用	45,842,243.26	48,849,051.09	-6.16%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
车载防爆膜	实现国产替代，并配合客户进行产品升级迭代	量产	达到国际同类产品技术指标	完成国产替代，提高市场竞争力
高段差填充OCA	打破国外的垄断，实现国产替代，创造国产量产的先河	量产	达到国际同类产品技术指标	提升新纶在该OCA领域的品牌力，打造国产OCA标杆。
全贴合OCA	丰富OCA产品线，加深和终端客户的合作	量产	达到国际同行相同水平，抢占市场份额	深度绑定和终端客户的关系，提升我司产品形象，为其他产品的推动打下坚实基础
OLED屏体支撑材料	开发OLED柔性显示屏用支撑膜，打破国外厂家在此领域的垄断地位。	量产	达到国际同行业水平，打破国外垄断，填补国内空白，形成国产替代的领先优势。	形成该领域的国产替代优势，为各大屏厂提供更多可能性，打造爆量单品。
柔性材料	配合终端升级迭代	量产	配合终端需求，从普通柔性膜升级到效果更好的柔性膜，产品从常规到高端；	紧跟市场前沿需求，提高市场竞争力
3D曲面屏保护膜	开发一款三层简化结构的应用于3D曲面屏用的手机保护膜	量产	简化同类产品结构和贴合工艺，占领高端曲面手机保护贴市场，达到国内领先水平。	形成与国内头部手机厂商的良好定制开发合作关系，占领市场份额，提高产品竞争力和客户黏性。
彩色防爆膜二代	与国际一流大厂配合颜色升级的智能显示用防爆膜。	量产	实现良好的曲面贴合，客制化优势，达到国际领先水平。	与国际大厂深入合作，在智能家居领域扩大市场份额。
153um新型热法动力铝塑膜	与国际顶尖终端客户配合开发，更高安全性	量产	满足终端客户性能要求，达到国内领先水平	与国际顶尖终端客户的成功合作，将大大增强新纶在行业中的影响力
高冲深3C铝塑膜	针对电子烟领域用高冲深铝塑膜进行开发	量产	达到国内外同行业最优水平	提升新纶在电子烟等高冲深铝塑膜领域的市场占有率，拓宽了市场布局
全国产化动力铝塑膜	打破原材料的进口限制，实现国产化替代，更具性价比产品	量产	达到进口原材料制品同等水平	降低新纶供应链端对进口的依赖性，缩短交付周期，提升市场竞争力
折叠AR膜	研发耐弯折、高耐磨、抗反射的折叠膜	大试	达到国际同类产品技术标准要求	打破国外技术垄断，增强技术和市场竞争力。
高硬度OCA	打破外资企业长期垄断地位	配方开发完成	达到和外资企业产品相当水平	紧跟市场需求，进一步巩固深新纶在电子材料领域的龙头地位
高耐候性应用OCA	打破国外垄断，实现国产替代	配方开发完成	达到国际同类产品技术指标	提升新纶在前沿OCA领域的品牌力，提升市场竞争力。
柔性高分子材料升级品	研发弯折性能升级的柔性高分子粘接材料	配方开发完成	达到国际同行业顶尖的弯折性能水平	打破国外垄断，填补国内空白，形成国产替代的领先优势。
183um动力铝塑膜	与国际顶尖终端客户配合开发，打破国外厂家的垄断地位	配方开发完成	达到国外竞品同等水平	与国际顶尖终端客户的成功合作，将大大增强新纶在行业中的影响力

公司研发人员情况

	2023年	2022年	变动比例
研发人员数量（人）	113	190	-40.53%
研发人员数量占比	22.85%	18.30%	4.55%
研发人员学历结构			
本科	38	62	-38.71%
硕士	17	31	-45.16%
研发人员年龄构成			

30 岁以下	30	64	-53.13%
30~40 岁	64	104	-38.46%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	48,244,350.16	70,229,848.86	-31.31%
研发投入占营业收入比例	7.28%	7.18%	0.10%
研发投入资本化的金额（元）	2,402,106.90	21,380,797.77	-88.77%
资本化研发投入占研发投入的比例	4.98%	30.44%	-25.46%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	558,972,115.61	1,136,697,901.61	-50.82%
经营活动现金流出小计	508,598,460.80	1,135,905,588.22	-55.23%
经营活动产生的现金流量净额	50,373,654.81	792,313.39	6,257.79%
投资活动现金流入小计	3,421,855.91	563,686,957.69	-99.39%
投资活动现金流出小计	7,081,605.68	51,100,195.04	-86.14%
投资活动产生的现金流量净额	-3,659,749.77	512,586,762.65	-100.71%
筹资活动现金流入小计	138,721,364.49	510,400,549.94	-72.82%
筹资活动现金流出小计	209,650,307.36	1,010,063,489.68	-79.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-70,928,942.87	-499,662,939.74	-85.80%
现金及现金等价物净增加额	-24,207,782.30	14,127,769.80	-271.35%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

项目	2023 年度 (万元)	2022 年度 (万元)	±变动比例	变动原因
经营活动现金流入小计	55,897.21	113,669.79	-50.82%	主要系公司主营业务聚焦新材料板块，战略收缩非材料业务规模所致。
经营活动现金流出小计	50,859.85	113,590.56	-55.23%	主要系公司主营业务聚焦新材料板块，战略收缩非材料业务规模，因此对应的经营活动现金流出减少。

经营活动产生的现金流量净额	5,037.36	79.23	6257.90%	主要系本期加强成本费用管理，经营性现金流出减少，因此经营性现金流净额较上期增加。
投资活动现金流入小计	342.19	56,368.70	-99.39%	主要系上期出售新纶科技产业园和苏州产业园取得的现金流入。
投资活动现金流出小计	708.16	5,110.02	-86.14%	主要系上期购买理财产品所致。
投资活动产生的现金流量净额	-365.97	51,258.68	-100.71%	主要系上期收到长期资产转让款所致。
筹资活动现金流入小计	13,872.14	51,040.05	-72.82%	主要系本期间接融资减少所致。
筹资活动现金流出小计	20,965.03	101,006.35	-79.24%	主要系本期新增转贷减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-7,092.89	-49,966.29	85.80%	主要系本期间接融资减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,000,858.24	-0.12%	主要为计提联营企业收益	否
公允价值变动损益		0.00%		否
资产减值	-352,219,065.38	-43.47%	主要为计提商誉、固定资产、无形资产计提减值	否
营业外收入	934,965.18	-0.12%	主要为无需支付的款项、收到的诉讼赔偿款	否
营业外支出	32,034,859.09	3.95%	主要为计提投资者诉讼赔偿金额	否
资产处置收益	-603,094.22	-0.07%	主要为处置新纶科技产业园、苏州产业园一期、二期。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	17,208,677.01	0.44%	34,582,029.25	0.72%	-0.28%	因部分供应商变更为预付，导致需要及时

						支付材料款，因此期末留存资金较少
应收账款	152,538,507.92	3.93%	200,026,356.08	4.17%	-0.24%	
合同资产	115,852,326.60	2.98%	151,489,521.19	3.15%	-0.17%	
存货	125,164,941.20	3.22%	188,391,544.25	3.92%	-0.70%	
投资性房地产	176,033,804.49	4.53%	180,835,494.52	3.77%	0.76%	
长期股权投资	96,515,429.51	2.48%	97,516,287.75	2.03%	0.45%	
固定资产	1,302,799,070.68	33.53%	1,379,070,223.58	28.72%	4.81%	
在建工程	87,115,211.47	2.24%	94,962,430.65	1.98%	0.26%	
使用权资产	32,071,655.71	0.83%	28,761,270.92	0.60%	0.23%	
短期借款	1,422,228,835.74	36.61%	1,478,739,182.04	30.79%	5.82%	
合同负债	14,809,538.54	0.38%	11,712,366.38	0.24%	0.14%	
长期借款	345,607,559.54	8.90%	315,652,807.12	6.57%	2.33%	
租赁负债	29,436,412.15	0.76%	22,419,555.00	0.47%	0.29%	主要系新增租赁场所所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末余额（元）	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	11,378,630.01	诉讼冻结、保证金、政府专用账户资金
应收款项融资	465,154.63	借款质押
投资性房地产	146,775,468.42	借款抵押
固定资产	949,170,903.76	借款抵押、融资租赁
在建工程	85,741,472.52	借款抵押
无形资产	180,407,605.97	借款抵押、借款质押
新纶新能源材料（常州）有限公司股权	206,644,205.51	借款质押
新纶光电材料（常州）有限公司股权	106,272,159.46	借款质押
深圳市通新源物业管理有限公司股权	22,994,566.78	借款质押
合 计	1,709,850,167.06	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

参见“第三节 管理层讨论与分析”中的“一、报告期内公司所处行业情况”相关内容。

（二）公司发展战略

公司所在的消费类电子行业市场预期依然疲软，但新能源领域仍维持高速增长，公司要抓住产业发展的大趋势，调整产业战略、加大研发投入、优化客户结构、调整产品类型。公司坚持以创新引领产业可持续发展，做到“真-真信、真懂、真干，成就客户，挑战不可能，企业家精神”，并且公司及全体员工将为实现“成为新材料领域数一数二的服务商”的企业愿景而共同奋斗。

1、产业战略：加快产业布局速度，拓展全球产业空间。

在产业布局上，公司积极推动技术创新、配置全球资源、拓展全球供应链，并根据市场拓展节奏，积极推进国内及海外工厂布局，以满足产能需要。2024 年全力保障珠海产业园按计划于 3 季度点亮投产，2025 年力争实现华东、华南双中心生产基地满产，并筹划在东南亚建立生产基地。同时，在自主研发的基础上，通过多种方式加速新产品、新技术的引进和融合，紧跟前沿科技的发展步伐，进一步促进自身研发能力的提升，保持技术研发的前瞻性和领先性。公司业务坚定不移地聚焦新材料领域，从而提升公司综合竞争力和公司价值，保持产品的竞争优势和稳固的市场地位，促进公司持续稳定的发展。

2、研发战略：研发技术迭代升级，实现从跟跑、并跑、到最终领跑，集中资源解决产品的绝对性价比问题。

公司在重视研发迭代、工艺创新的同时，把客户需求放在第一位，持续加强与客户的互动交流学习，研发资源重点投向能够解决客户痛点、推动客户发展的关键项目。同时也时刻关注国际同行，正视自身差距，严格执行公司研发战略，在胶水、膜材等一系列尖端材料领域，围绕通讯、芯片、新能源、医疗检测等应用场景，建立丰富的产品体系，形成多场景的基本盘产品布局。

3、客户战略：精准定位战略客户，加快海外国内双增长，实现客户多元化、全球化。

国内市场是公司的粮仓，海外市场是公司的未来。公司各个业务板块结合自身优势，选择具备行业引领能力的客户企业，形成战略客户基本盘，并确保实现放量突破，真正成为公司业绩增长的核心驱动力。同时要紧紧抓住海外市场快速增长的机遇，加大力度开发新的优质客户，推动海外业务加速发展，

形成公司新的增长极。同时，也要注重客户结构的多元化，规避客户过于集中对业务板块发展的制约和风险。

4、产品战略：做大做强现有基本盘产品，不断形成新的基本盘产品。

铝塑膜、OCA、支撑膜是公司目前全力打造的基本盘产品，在巩固现有产品的基础上，积极开发可应用在通讯、芯片、光伏及医疗检测领域的新的基本盘产品。

（三）可能面对的风险

1、行业与政策风险

消费电子、新能源汽车和储能行业受到终端需求及政策影响较大，存在一定程度的波动，如果行业增速继续放缓、国际环境变化、贸易政策的不确定都有可能对公司新材料业务产能负面影响。

应对措施：为缓解上述风险因素的影响，公司将持续降本增效，同时以新能源材料铝塑膜为支点，推进新产品在重要客户的认证与合作，加大和国内终端客户的合作力度，并不断为产品开发新的应用领域，从而提升销售规模。

2、客户认证市场开拓风险

公司各新材料项目的产品大部分为国内首次实现量产，主要竞争对手均为国际知名企业，能否迅速开拓市场面临一定风险；公司产品涉及对产品质量要求较高的新能源汽车及光电显示领域，下游客户认证周期长，能否快速通过重要客户的认证也存在一定的不确定性。

应对措施：公司依托多年来与消费电子、新能源汽车行业高端客户形成的良好合作关系，以及产品良好市场口碑，发挥研发创新与生产的本地优势，为客户提供快捷方便的差异化、定制化服务；通过对客户需求的快速反应、新产品的不断开发、产品品质的稳定性，逐步建立品牌优势并增加客户粘性；通过加强各业务间的协同效应，实现客户和资源共享，推进在重要客户的认证与合作。

3、商誉减值的风险

公司在推进新材料领域资源整合中，收购日本铝塑膜业务，成交价格较账面净资产有一定程度增值，公司相应确认了商誉。若收购标的未来经营中不能较好地实现收益，那么收购标的资产所形成的商誉将会有进一步减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：2016年铝塑膜业务并购完成后，公司逐步消化吸收日本先进技术，并在常州建设了生产线，实现产品国产化落地，逐步建立了完善的销售、服务网络及技术团队，目前项目运营良好。公司未来将做好并购企业的整合，以研发实力和快速响应能力为基础努力开发新的客户，降低客户集中风险，同时力争与现有业务实现资源共享、优势互补，降低并购标的潜在运营风险。

4、原材料价格波动风险

公司主要原材料价格均存在一定程度的波动，如果主要原材料价格因宏观经济波动、上下游行业供需情况等因素影响而出现大幅波动，致使公司无法转移或者消化成本压力，则公司经营业绩短期内将受到不利影响。

应对措施：公司与主要供应商均已建立长期稳定的合作关系，保证了原材料的供应价格稳定。通过技术创新、工艺设备流程改造等措施降低生产成本中的原材料成本占比。同时公司大力推进核心产品的原材料国产化，降低了原材料的采购成本。

5、逾期风险

截至 2023 年 12 月 31 日，公司及下属子公司的短期借款存在逾期情况。

应对措施：公司正积极与银行协商并筹措资金及时归还上述短期借款，并与银行积极协商存量借款的续期工作，必要时将采取处置公司资产的方式归还已逾期的短期借款，确保公司稳定运营，切实维护公司和投资者的利益。

6、汇率风险

公司部分原材料由国外采购并采用外币进行结算。汇率的波动可能对公司的利润造成影响。

应对措施：为减轻上述风险，公司将根据经营情况预测，采取远期外汇等金融工具来规避未来面临的汇率风险。同时加强开发国内原材料供应商，增强应对风险的能力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 23 日	价值在线 (www.ir-online.com)	网络平台线上交流	其他	公众投资者	业绩说明会	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?orgId=9900010253&announcementId=1216894520&announcementTime=2023-05-24%2015:23
2023 年 11 月 15 日	全景网 (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	公众投资者	公司业绩、公司治理、发展战略、经营状况、融资计划和可持续发展等	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?orgId=9900010253&announcementId=1218361155&announcementTime=2023-11-15%2015:23

						023-11-16%2015:29
--	--	--	--	--	--	-------------------

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定，持续完善公司法人治理结构，严格执行不断完善公司法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，促进公司规范运作，提高公司治理水平。报告期内，公司治理状况符合证监会、深交所相关法律法规。具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

2、关于公司与控股股东：公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东严格规范行为，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司不存在为控股股东及其他关联方提供担保、财务资助、非经营性资金占用等情形，也不存在损害公司及其他股东利益的情形。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司董事会设董事9名，其中独立董事5名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作规则》等法律法规及公司规章制度开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，学习有关法律法规，以诚信、勤勉、尽责的态度履行职责。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》《公司章程》等的有关规定选举监事，监事会设监事3名，其中2名职工代表监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等法律法规及公司规章制度，以保护股东权益出发，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况等有效监督并发表审核意见。

5、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，力争实现公司持续、稳健发展。

6、关于内部制度的完善：报告期内，根据《上市公司独立董事管理办法》的更新公司修订了《独立董事工作规则》，强化了独立董事履职的权责义务，进一步规范了公司治理结构。

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规的规定和《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海

证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司 2023 年严格按照《公司法》《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、资产独立情况

公司拥有独立的土地、厂房、机器设备以及商标、专利等资产的所有权和使用权；公司与实际控制人之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，拥有独立、完整的生产经营资产；公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

2、人员独立情况

公司已建立完善的劳动用工和人员管理制度，并独立于实际控制人；公司员工、薪酬、社会保障等方面独立管理，不受实际控制人或任何单位影响，具有完善的管理制度和体系。公司董事、监事、高级管理人员的任职，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生。公司高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何行政职务。

3、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，并配备专职财务管理人员。根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了《财务管理制度》，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。

4、机构独立情况

公司组织机构体系较完善，按照《公司法》《公司章程》建立了完整、独立的法人治理结构；股东大会、董事会、监事会及董事会下属专门委员会依法独立行使各自职权，保障公司规范运作。公司的机构设置完全独立于实际控制人，独立运作，不存在实际控制人及其他关联企业干预公司机构设置和生产经营的情况。

5、业务独立情况

公司具备面向市场独立开展经营业务的能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营活动的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.79%	2023 年 02 月 06 日	2023 年 02 月 06 日	详见披露于巨潮资讯网的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-010）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	21.44%	2023 年 03 月 31 日	2023 年 04 月 01 日	详见披露于巨潮资讯网的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-026）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	21.13%	2023 年 04 月 17 日	2023 年 04 月 18 日	详见披露于巨潮资讯网的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-030）
2022 年度股东大会	年度股东大会	20.54%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	详见披露于巨潮资讯网的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-045）
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	19.14%	2023 年 09 月 05 日	2023 年 09 月 06 日	详见披露于巨潮资讯网的《2023 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-063）
2023 年第五次临时股东大会	临时股东大会	16.19%	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 30 日	详见披露于巨潮资讯网的《2023 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-077）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
廖垚	男	40	董事长、 总裁	现任	2019年08月15日		1,247,700				1,247,700	
罗凌	男	50	董事	现任	2019年08月15日		0				0	
李洪流	男	55	董事、董 事会秘 书、副 总裁、财 务总监	现任	2020年05月25日		75,000				75,000	
杜晋钧	男	46	董事、副 总裁	现任	2023年09月05日		0				0	
牛秋芳	女	61	独立董事	现任	2019年10月17日		0				0	
程国强	男	61	独立董事	现任	2019年10月17日		0				0	
许明伟	男	49	独立董事	现任	2021年02月10日		0				0	
朱宁	男	64	独立董事	现任	2022年07月04日		0				0	
熊政平	男	61	独立董事	现任	2022年07月04日		0				0	
陈锐锋	男	41	监事会主 席	现任	2023年09月05日		0				0	
张	男	40	监事	现	2023		0				0	

波				任	年 05 月 09 日							
夏坤	男	36	监事	现任	2023 年 09 月 05 日		0				0	
李洪亮	男	52	副总裁	现任	2019 年 10 月 17 日		80,000				80,000	
何勇	男	57	总裁高级助理	现任	2023 年 09 月 05 日		0				0	
李靖彬	男	48	董事、常务副总裁	离任	2021 年 04 月 23 日	2023 年 09 月 05 日	236,000		59,000		177,000	个人原因
市东一元	男	57	董事、副总裁	离任	2020 年 04 月 22 日	2023 年 09 月 05 日	13,100				13,100	
曾琰	女	38	监事会主席	离任	2020 年 11 月 30 日	2023 年 09 月 05 日	1,000				1,000	
杨军	男	44	监事	离任	2023 年 03 月 14 日	2023 年 09 月 05 日	0				0	
张冬红	女	42	监事	离任	2013 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 08 日	0				0	
徐阳燕	女	43	监事	离任	2021 年 06 月 09 日	2023 年 03 月 14 日	500				500	
陈得胜	男	43	财务总监	离任	2020 年 06 月 24 日	2023 年 03 月 31 日	46,500		46,500		0	个人原因
张静萍	女	44	财务总监	离任	2023 年 03 月 31 日	2023 年 04 月 21 日	0				0	
杨栋	男	43	副总裁	离任	2021 年 04 月 22 日	2023 年 06 月 21 日	160,000				160,000	
合计	--	--	--	--	--	--	1,859,800	0	105,500	0	1,754,300	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023 年 3 月 31 日，因个人原因，陈得胜辞去财务总监职务；

2023 年 4 月 11 日，因个人身体原因无法正常履职，张静萍辞去财务总监职务；

2023 年 6 月 21 日，因个人原因，杨栋辞去公司副总裁职务；

2023 年 9 月 5 日，因第五届董事会届满，市东一元不再担任公司副总裁职务；

2023 年 9 月 5 日，因第五届董事会届满，李靖彬不再担任公司常务副总裁职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李洪流	财务总监	聘任	2023 年 09 月 05 日	聘任
杜晋钧	董事、副总裁	被选举	2023 年 09 月 05 日	换届选举
陈锐锋	监事会主席	被选举	2023 年 09 月 05 日	换届选举
张波	监事	被选举	2023 年 05 月 09 日	增补
夏坤	监事	被选举	2023 年 09 月 05 日	换届选举
何勇	总裁高级助理	聘任	2023 年 09 月 05 日	聘任
李靖彬	董事、常务副总裁	任期满离任	2023 年 09 月 05 日	届满离任
市东一元	董事、副总裁	任期满离任	2023 年 09 月 05 日	届满离任
曾琰	监事会主席	任期满离任	2023 年 09 月 05 日	届满离任
杨军	监事	任期满离任	2023 年 09 月 05 日	换届离任
张冬红	监事	离任	2023 年 05 月 08 日	个人原因
徐阳燕	监事	离任	2023 年 03 月 14 日	个人原因
陈得胜	财务总监	解聘	2023 年 03 月 31 日	个人原因
张静萍	财务总监	解聘	2023 年 04 月 21 日	身体原因
杨栋	副总裁	解聘	2023 年 06 月 21 日	个人原因

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

廖焱先生：1984 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。曾任职于巨田证券有限责任公司、国信证券有限责任公司、世纪证券有限责任公司、深圳市中广资本管理有限公司；现担任新纶新材料股份有限公司董事长、非独立董事、总裁，深圳市上元资本管理有限公司董事长、首席执行官，深圳市中广财富管理有限公司执行董事、总经理。

罗凌先生：1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士。曾任光大证券有限责任公司投资银行总部任高级经理，汉唐证券有限责任公司债券业务总部任副总经理、总经理，联合证券有限责任公司债券业务部总经理、投资银行总监、副总裁，民生证券股份有限公司总裁；现任新纶新材料股份有限公司董事，深圳市国能金汇资产管理有限公司执行董事、总经理。

李洪流先生：1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任湖南证券有限责任公司投资银行部项目经理、国海证券有限责任公司投资银行部业务董事、世纪证券有限责任公司投资银行部总经理；现任新纶新材料股份有限公司董事、副总裁、董事会秘书、财务总监。

杜晋钧先生：1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年毕业于法国巴黎第三大学经济系，博士，现任新纶新材料股份有限公司董事、副总裁。

牛秋芳女士：1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，高级会计师。曾任东方证券股份有限公司深圳红荔西路营业部副总经理；现任新纶新材料股份有限公司独立董事，深圳市力和信达投资有限公司执行董事、总经理，华润深国投信托有限公司独立董事。

程国强先生：中国国籍，无境外永久居留权，博士。国家杰出青年科学基金获得者，享受国务院政府特殊津贴专家，国家“万人计划”哲学社会科学领军人才，国家文化名家暨“四个一批”人才（理论界），现任新纶新材料股份有限公司独立董事，中国人民大学“杰出学者”特聘教授，国家粮食安全战略研究院院长。兼任中央农办、农业农村部“乡村振兴专家咨询委员会”委员，国家粮食安全政策专家咨询委员会委员，商务部“贸易高质量发展专家委员会”主任，农业农村部“农业贸易预警救济专家委员会”首席顾问，中国农业经济学会副会长、中国粮食经济学会副会长、中国粮油协会首席专家。国务院发展研究中心学术委员会原秘书长、国际合作局原局长。曾参加中国加入世界贸易组织的谈判，任中国加入世贸组织 代表团农业谈判专家组组长，连续 11 年参加中央农村工作会议文件和中央一号文件起草。

许明伟先生：1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士。现任新纶新材料股份有限公司独立董事，深圳市汇芯通信技术有限公司（暨广东省未来通信高端器件创新中心）董事，曾长期在美国国家半导体有限公司，美国凌力尔特技术有限公司等机构从事技术研发工作。

朱宁先生：1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，华中科技大学 EMBA，高级经济师。曾任南京港（集团）有限公司董事长、第十二届全国人大代表、中国国储能源化工集团股份公司副董事长，总裁。现任新纶新材料股份有限公司独立董事、中闻汇宁控股（北京）有限公司执行董事、深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司独立董事。

熊政平先生：1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，金融学博士。曾任深圳经济特区证券公司高级经理，蔚深证券有限公司（现英大证券有限责任公司）投行部副经理、办公室主任、党委书记兼常务副总裁，巨田证券有限责任公司副总裁，世纪证券有限责任公司总裁、副书记、党委副书记，安邦保险集团股份有限公司高级顾问，湖南华民控股集团股份有限公司独立董事，深圳航盛电子股份有限公司董事，深圳鹏显光电科技有限公司总经理。现任新纶新材料股份有限公司独立董事，深圳修能资本管理有限公司董事长及总裁，湖北绿色家园材料技术股份有限公司董事，深圳万润科技股份有限公司独立董事，四川科新机电股份有限公司独立董事，深圳泰德激光技术股份有限公司董事。

陈锐锋先生：1983 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士。曾先后在深圳证监局，中天国富证券有限公司任职；现任新纶新材料股份有限公司监事、 审计总监。

张波先生：1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006 年毕业于苏州科技大学电子系，本科学历。现任新纶新材料股份有限公司市场部总监、职工代表监事。张波先生于 2021 年加入公司，曾任市场经理。

夏坤先生：1988 年出生，中国国籍，悉尼大学金融学硕士。曾任深圳市比克动力电池有限公司证券经理，深圳市柏纳股权投资基金管理有限公司副总经理； 现任新纶新材料股份有限公司董事会办公室副主任、职工代表监事。

李洪亮先生：1972 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。现任新纶新材料股份有限公司副总裁。2013 年 11 月入职公司，曾任新纶学院院长、总裁办主任、光明产业基地总经理、人力行政总监、人力资源中心总经理、行政管理中心总经理、监事会主席。

何勇先生：1967 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士。2022 年 8 月入职新纶新材料股份有限公司，现任新纶新材料股份有限公司总裁高级助理、供应链中心总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司已建立董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和程序。公司董事会下设薪酬与考核委员会，主要负责制定公司董事、监事和高级管理人员的考核标准，并负责审查公司董事、监事和高级管理人员

的薪酬政策与方案。决策程序为公司薪酬与考核委员会拟定董事、监事和高级管理人员的薪酬方案，报董事会审议。董事、监事和高级管理人员的报酬数额和方式由董事会提出方案，并将董事、监事薪酬报请股东大会决定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
廖垚	男	40	董事长、总裁	现任	129.99	否
罗凌	男	50	董事	现任	0	否
李洪流	男	55	董事、副总裁、董事会秘书、财务总监	现任	94.53	否
杜晋钧	男	46	董事、副总裁	现任	32	否
牛秋芳	女	61	独立董事	现任	7.2	否
程国强	男	61	独立董事	现任	7.2	否
许明伟	男	49	独立董事	现任	7.2	否
朱宁	男	64	独立董事	现任	7.2	否
熊政平	男	61	独立董事	现任	7.2	否
陈锐锋	男	41	监事会主席	现任	42.75	否
张波	男	40	监事	现任	30.96	否
夏坤	男	36	监事	现任	14.89	否
李洪亮	男	52	副总裁	现任	109.6	否
何勇	男	57	总裁高级助理	现任	18.15	否
李靖彬	男	48	董事、常务副总裁	离任	81.14	否
市东一元	男	57	董事、副总裁	离任	69.65	否
曾琰	女	38	监事会主席	离任	30.15	否
杨军	男	44	监事	离任	37.18	否
张冬红	女	42	监事	离任	16.37	否
徐阳燕	女	43	监事	离任	16.87	否
陈得胜	男	43	财务总监	离任	32.24	否
张静萍	女	44	财务总监	离任	2.79	否
杨栋	男	43	副总裁	离任	63	否
合计	--	--	--	--	858.26	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第四十五次会议	2023年01月18日	2023年01月20日	详见披露于巨潮资讯网的《第五届董事会第四十五次会议决议公告》（公告编号：2023-001）
第五届董事会第四十六次会议	2023年03月15日	2023年03月16日	详见披露于巨潮资讯网的《第五届董事会第四十六次会议决议公告》（公告编号：2023-014）

第五届董事会第四十七次会议	2023 年 03 月 31 日	2024 年 04 月 01 日	详见披露于巨潮资讯网的《第五届董事会第四十七次会议决议公告》（公告编号：2023-021）
第五届董事会第四十八次会议	2023 年 04 月 07 日	2023 年 04 月 08 日	详见披露于巨潮资讯网的《第五届董事会第四十八次会议决议公告》（公告编号：2023-027）
第五届董事会第四十九次会议	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 29 日	详见披露于巨潮资讯网的《第五届董事会第四十九次会议决议公告》（公告编号：2023-035）
第五届董事会第五十次会议	2023 年 08 月 18 日	2023 年 08 月 19 日	详见披露于巨潮资讯网的《第五届董事会第五十次会议决议公告》（公告编号：2023-055）
第五届董事会第五十一次会议	2023 年 08 月 29 日	2023 年 08 月 31 日	详见披露于巨潮资讯网的《第五届董事会第五十一次会议决议公告》（公告编号：2023-059）
第六届董事会第一次会议	2023 年 09 月 05 日	2023 年 09 月 06 日	详见披露于巨潮资讯网的《第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-064）
第六届董事会第二次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 31 日	详见披露于巨潮资讯网的《第六届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-069）
第六届董事会第三次会议	2023 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 14 日	详见披露于巨潮资讯网的《第六届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-073）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
廖垚	10	10	0	0	0	否	6
罗凌	10	6	4	0	0	否	6
李洪流	10	10	0	0	0	否	6
杜晋钧	3	3	0	0	0	否	1
牛秋芳	10	7	3	0	0	否	6
程国强	10	5	5	0	0	否	6
许明伟	10	6	4	0	0	否	6
朱宁	10	5	5	0	0	否	6
熊政平	10	7	3	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及公司制度的规定履行职责，对提交董事会审议的各项议案深入讨论，并在决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，增强了董事会决策的科学性与可行性。

独立董事积极了解公司的运作情况并充分发表意见，在董事会召开前，独立董事能够做到仔细阅读各项议案，对董事会决策事项能够全面、深入了解。在董事会审议过程中，积极参与讨论并运用自身的专业能力和丰富经验对决策事项提出合理的意见或建议并做出独立判断。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第五届审计委员会	牛秋芳、程国强、李靖彬	3	2023年01月13日	本次会议主要审议： 1、《关于续聘公司2022年度审计机构的议案》； 2、《关于2023年度内部审计工作计划的议案》。	同意	无	无
			2023年04月21日	本次会议主要审议： 1、《关于公司2022年度报告及其摘要的议案》； 2、《关于公司2023年第一季度报告的议案》； 3、《关于公司2022年度内部控制自我评价报告的议案》； 4、《关于公司2022	同意	无	无

				年度财务决算报告的议案》； 5、《关于2022年度内部审计工作报告的议案》； 6、《关于2023年第一季度内部审计工作报告及2023年第二季度内部审计工作计划的议案》； 7、《关于会计政策变更的议案》。			
			2023年08月20日	本次会议主要审议： 1、《关于公司2023年半年度报告及其摘要的议案》； 2、《关于公司2023年上半年度内部审计工作报告的议案》； 3、《关于公司2023年第三季度内部审计工作计划的议案》。	同意	无	无
第六届审计委员会	牛秋芳、程国强、罗凌	3	2023年09月05日	本次会议主要审议： 1、《关于公司拟聘任财务总监的事前审议议案》。	同意	无	无
			2023年10月22日	本次会议主要审议： 1、《关于公司2023年第三季度报告的议案》； 2、《关于公司2023年第三季度内部审计工	同意	无	无

				作报告的议案》； 3、《关于公司 2023 年第四季度内部审计工作计划的议案》。			
			2023 年 12 月 08 日	本次会议主要审议： 1、《关于拟变更公司 2023 年度审计机构的议案》； 2、《关于公司 2023 年度内部审计工作报告的议案》； 3、《关于公司 2024 年一季度内部审计工作计划的议案》。	同意	无	无
第五届提名委员会	程国强、牛秋芳、廖焱	2	2023 年 03 月 27 日	本次会议主要审议： 1、《关于提名公司财务总监候选人的议案》。	同意	无	无
			2023 年 08 月 14 日	本次会议主要审议： 1、《关于第五届董事会换届选举的议案》	同意	无	无
第六届提名委员会	程国强、熊政平、廖焱	1	2023 年 09 月 05 日	本次会议主要审议： 1、《关于建议聘任公司总裁的议案》； 2、《关于建议聘任公司其他高级管理人员的议案》。	同意	无	无
第五届薪酬与考核委员会	许明伟、牛秋芳、廖焱	1	2023 年 04 月 21 日	本次会议主要审议： 1、《关于公司董事、监事薪酬的议案》； 2、《关于公司高级管	同意	无	无

				理人员薪酬的议案》。			
第五届董事会战略委员会	廖垚、程国强、许明伟	1	2023年04月03日	本次会议主要审议： 1、《关于对外投资暨签署〈投资协议书〉的议案》。	同意	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	76
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	505
报告期末在职员工的数量合计（人）	581
当期领取薪酬员工总人数（人）	591
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	235
销售人员	47
技术人员	180
财务人员	30
行政人员	89
合计	581
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	36
本科学历	183
大专学历	157
中专及以下学历	205
合计	581

2、薪酬政策

公司重视薪酬的内部公平性和外部竞争性，从而更好的吸引、激励和保留优秀人才。内部坚持以奋斗者为本，多劳多得，确保员工的薪酬与其工作付出相匹配，激发员工的工作热情和创造力；同时保证员工的平均薪资在当地市场 50 分位以上，对外具备竞争力，有效稳定人才队伍，保持公司的可持续发展；对于稀缺创新型人才和优秀应届生，提供更具有竞争力的薪酬，提升企业的创新能力。

3、培训计划

公司注重员工的职业生涯规划 and 成长发展，为员工提供管理和专业“双通道”的职业发展空间，并根据员工的能力、工作表现和业务需要，进行有针对性的各类培训，推动员工提升职业发展的必要技能。公司持续高度重视应届生的成长，安排了双导师制，使其在良好的氛围中得到有益指导和快速成长，持续打造新纶人才梯队。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司于 2023 年 4 月 17 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止第二期股票期权激励计划并注销股票期权的议案》。鉴于公司第二期股票期权激励计划中设定的业绩考核指标已不能和公司当前所处的市场环境及发展战略相匹配，另一方面，公司根据战略规划及业务发展的需要，不断引进各类人才，本次股权激励计划无法充分覆盖公司现任的核心人员。根据《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)》《深圳市新纶科技股份有限公司第二期股票期权激励计划实施考核管理办法》的规定，公司决定对第二期股票期权激励计划首次授予部分剩余的 2,422.80 万股股票期权以及已经授予的预留部分 800.00 万股股票期权进行注销，本次合计注销 3,222.80 万股股票期权。

经中国登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述股票期权注销事宜已于 2023 年 4 月 24 日办理完成。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量

廖珪	董事长、总裁	6,900,000	0	0	0	0	0	3.49					
李洪流	董事、副总裁、董 事会秘书、财 务总监	1,980,000	0	0	0	0	0	3.49					
李洪亮	副总裁	1,800,000	0	0	0	0	0	3.49					
市东一元	董事、副 总裁（离 任）	900,000	0	0	0	0	0	3.49					
李靖彬	董事、常 务副 总裁（离 任）	2,520,000	0	0	0	0	0	3.49					
杨栋	副 总裁（离 任）	1,500,000	0	0	0	0	0	3.49					
陈得胜	财 务总 监（离 任）	900,000	0	0	0	0	0	3.49					
合计	--	16,500,000	0	0	0	--	0	--	0	0	0	--	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员考核以企业经营效益和战略目标为出发点，根据公司年度生产经营目标及个人目标完成等情况进行综合考核，并根据考核结果确定高级管理人员的薪酬分配，以推动公司长期发展与战略目标达成。公司董事会负责制定对高级管理人员的考核标准，并负责审查公司高级管理人员的薪酬政策与方案。报酬数额和方式由董事会提出方案报请股东大会决定。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》以及相关规定，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善内部控制制度建设，

建立了一套设计科学、运行有效的内部控制体系，公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

公司董事会负责建立健全有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告等。董事会下设董事会审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，向董事会报告工作并对董事会负责。公司设立审计部作为内部审计的执行机构，负责内部控制及法律合规等工作的组织和落实，直接对董事会审计委员会负责，并接受董事会审计委员会的监督和指导。审计部结合部门职能定位，对标公司制度层级，结合实际管理需要，自上而下有序完成各项制度梳理。从内部控制设计层面促进公司制度体系的不断优化，保障内控建设与业务实际相适应。报告期内，审计部主要围绕“团队建设、体系构建、重点项目”三大方面开展内部审计工作。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月30日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	一般缺陷、重要缺陷、重大缺陷	一般缺陷、重要缺陷、重大缺陷
定量标准	合并报表利润总额：1、一般缺陷：错报<利润总额的3%；2、重要缺陷：利润总额的3%≤错报<利润总额的5%；3、重大缺陷：财务报表的错报金额≥利润总额的5%	合并报表利润总额：1、一般缺陷：错报<利润总额的3%；2、重要缺陷：利润总额的3%≤错报<利润总额的5%；3、重大缺陷：财务报表的错报金额≥利润总额的5%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，新纶新材料股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	是

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

一直以来，公司积极响应国家政策号召，坚持绿色发展理念，大力实施一系列环保治理项目，多措并举，扎实推进节能降耗工作，全面提升环保水平。公司注重加强对生产工艺的技术改造，实现“三废”彻底治理和达标排放，以环境友好、资源节约为目标，以产业升级、技术进步为手段通过清洁生产和循环经济实现绿色转型，最终实现环境与经济协调发展。

公司全资子公司新纶新能源获得 2023 年常州市“绿色工厂”荣誉，是对公司长期坚持清洁生产、绿色发展的认可。公司将继续锚定“双碳”战略目标，把绿色低碳可持续发展理念贯穿于日常生产全过程，加大新技术和新产品开发力度，持续优化各项管理工作，为推动高质量发展持续注入“绿色”动能，为“双碳”目标的实现做出更大贡献。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	股权激励对象	激励对象承诺	“本激励计划的激励对象承诺：若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。”	2021年03月12日	股权激励有效期内	已完成
其他对公司中小股东所作承诺	公司董事长兼总裁廖垚先生及其控制的企业深圳市上元资本管理有限公司	股份增持承诺	“自2023年10月27日起，公司董事长兼总裁廖垚先生及其控制的企业深圳市上元资本管理有限公司拟在未来6个月内通过深圳证券交易所交易系统增持公司股份，增持的金额合计不低于人民币1,000万元，不超过人民币2,000万元。”	2023年10月27日	2024年4月27日	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	2021年4月22日，因公司多笔款项共计44,554.73万元存在无法收回的风险，为维护上市公司特别是中小投资者的权益，公司的实际控制人侯毅先生对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。因客观原因无法如期完成资产质押工作，截至2023年12月31日，上述款项余额为44,508.38万元。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

董事会认为，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具非标准审计意见的审计报告【中审亚太审字（2024）004796 号】充分揭示了公司的潜在风险，我们尊重其独立判断。公司董事会将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康的发展，切实有效维护公司和投资者的利益。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

中审亚太为公司 2023 年度财务报告出具的非标准审计意见的审计报告客观、公允地反映了公司 2023 年度的财务状况及经营成果，充分揭示了公司的潜在风险。

监事会尊重审计机构的独立判断，并同意公司董事会出具的《董事会关于公司非标准审计意见涉及事项的专项说明》，公司监事会将会持续关注公司对有关措施的推进和落实情况，督促公司尽快解决相关问题，切实维护公司及广大投资者的利益。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内公司新设 4 家子公司纳入合并范围：

鑫益弘新材料（上海）有限公司、新纶新能源材料（珠海）有限公司、新纶新材料产业（珠海）有限公司、新纶新材料（北京）有限公司

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	220
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	王湘飞、龚军辉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司前任会计师事务所中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，且服务合同已到期，上年度审计意见为标准无保留意见。在受聘期间，中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）秉承“独立、客观、公正”的原则，勤勉尽责，以其专业的素养和丰富的经验，按时为公司出具各项审计报告，切实履行审计机构应尽职责，从专业角度维护公司和股东合法权益。公司对中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）提供的专业审计服务工作表示衷心感谢。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

鉴于中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，公司根据实际经营需求，为保证审计工作的独立性与客观性，同时也为了更好地适应公司未来业务的发展需要，经综合考虑，公司拟改聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度审计机构，聘期一年。本次变更不存在与前任审计机构在工作安排、收费、意见等方面存在分歧的情形。

本次变更已经公司 2023 年第五次临时股东大会审议通过。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

经公司第六届董事会第三次会议及 2023 年第五次临时股东大会审议通过，聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，本期审计费用共计 220 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
投资者诉讼索赔	41,707.64	部分形成	部分已履行	部分已履行	部分已履行	2024年04月30日	www.cninfo.com.cn
广发银行股份有限公司深圳分行	13,506.75	否	执行中	执行中	执行中	2022年08月30日	www.cninfo.com.cn
北京银行股份有限公司深圳分行	3,657.48	否	和解中	和解中	和解中	2022年08月30日	www.cninfo.com.cn
上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	4,708.92	否	执行中	执行中	执行中	2022年04月28日	www.cninfo.com.cn
兴业银行股份有限公司深圳分行	15,484.23	否	执行中	执行中	执行中	2022年04月28日	www.cninfo.com.cn
中国农业银行股份有限公司深圳中心区支行	10,289.35	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中	2024年04月30日	www.cninfo.com.cn
中国工商银行股份有限公司常州分行	7,844.3	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中	2024年04月30日	www.cninfo.com.cn
中信银行股份有限公司深圳分行	15,227.89	否	仲裁中	仲裁中	仲裁中	2024年04月30日	www.cninfo.com.cn
苏州银行股份有限公司唯亭西区支行	6,134.91	否	执行中	执行中	执行中	2023年07月15日	www.cninfo.com.cn
其他诉讼	13,866.46	否	部分已结案，部分诉讼中	部分已结案，部分诉讼中	部分已结案，部分诉讼中	2024年04月30日	www.cninfo.com.cn

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，公司控股股东及实际控制人侯毅先生持有本公司总股数为 185,200,938 股，占公司总股份的 16.07%，控股股东侯毅先生其累计质押的股份占其所持股份总数的 99.9957%，且质押贷款已经超过了质押期限，部分股份被司法拍卖。

公司控股股东股份质押主要是基于个人资金需要，股份质押及拍卖事项不会对上市公司生产经营、公司治理产生重大不利影响。公司将持续关注其股票质押及拍卖情况，督促其控制风险，并会按照法律法规及时履行信息披露义务。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

详见“第十节 财务报告 第七、合并财务报表项目注释 82、租赁”情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江天精密	2020年04月07日	163	2020年04月30日	0.29	连带责任保证		翁铁建提供反担保	三年	是	否
江天精密	2020年04月07日	26.1	2020年09月17日	2.94	连带责任保证		翁铁建提供反担保	三年	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			189.1	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对	担保额度相关	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物（如	反担保情况	担保期	是否履	是否为关联方

象名称	公告披露日期	度	生日期	保金额	型	有)	(如有)	行完毕	担保	
苏州新纶	2021年03月04日	4,000	2021年03月22日	1,499.11	连带责任保证			一年	否	否
苏州新纶	2022年03月15日	5,000	2022年04月22日	495.39	连带责任保证、抵押	设备抵押担保		半年	否	否
新纶电子材料	2020年04月07日	7,900	2020年06月16日	4,300	连带责任保证			一年	否	否
新纶电子材料	2023年03月15日	4,900	2023年08月21日	4,600	连带责任保证、抵押	土地房产抵及设备抵押担保		一年	否	否
新纶电子材料	2021年03月04日	7,750	2021年12月30日	5,100	连带责任保证			七年	否	否
新纶电子材料	2022年03月15日	5,000	2022年12月13日	3,516	连带责任保证			一年	否	否
新纶电子材料	2022年03月15日	15,000	2023年03月27日	7,750	抵押、连带责任保证	土地房产抵押担保		半年	否	否
新纶电子材料	2022年03月15日	3,600	2023年01月18日	3,380	连带责任保证			半年	否	否
新纶新能源	2022年03月15日	4,800	2022年08月24日	4,700	连带责任保证			一年半	否	否
新纶新能源	2023年03月15日	18,000	2023年08月23日	13,899	抵押、连带责任保证	不动产抵押担保		一年	否	否
新纶新能源	2022年03月15日	3,000	2022年12月14日	2,484	连带责任保证			一年	否	否
新纶新能源	2023年03月15日	8,000	2023年05月24日	7,800	质押、抵押、连带责任保证	股权质押及设备抵押担保		一年	否	否
新纶新能源	2020年04月07日	5,000	2020年06月16日	4,490	连带责任保证			两年	否	否
新纶新能源	2022年03月15日	4,500	2023年01月29日	4,300	连带责任保证			两年	否	否
新纶新能源	2023年03月15日	2,500	2023年05月17日	2,300	连带责任保证			一年	否	否
新纶新能源	2020年04月07日	4,898.02	2020年10月22日	4,898.02	抵押、连带责任保证	存货担保浮动担保及设备抵押担保		两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计			33,400	报告期内对子公司担保实际发生额合						44,029

(B1)		计 (B2)								
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	103,848.02	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	74,611.52							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		33,400		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						44,029
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		104,037.12		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						74,611.52
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				353.76%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				1,994.5						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

- 1、被担保方苏州新纶, 担保方新纶新材及实控人, 担保方式为连带责任担保, 担保余额 495.39 万元;
- 2、被担保方苏州新纶, 担保方新纶新材、天津新纶及实控人, 担保方式为连带责任担保及设备抵押担保, 担保余额 1,499.11 万元;
- 3、被担保方新纶电子材料, 担保方新纶新材及实控人, 担保方式为连带责任担保, 担保余额 3,400 万元;
- 4、被担保方新纶电子材料, 担保方新纶新材、新纶光电材料及实控人, 担保方式为连带责任担保、房产设备抵押担保, 担保余额 4,600 万元;
- 5、被担保方新纶电子材料, 担保方新纶新材及实控人, 担保方式为连带责任担保, 担保余额 5,100 万元;
- 6、被担保方新纶电子材料, 担保方新纶新材及实控人, 担保方式为连带责任担保, 担保余额 3,516 万元;
- 7、被担保方新纶电子材料, 担保方新纶新材, 担保方式为连带责任担保、土地房产抵押担保, 担保余额 7,750 万元;
- 8、被担保方新纶电子材料, 担保方新纶新材、新纶新能源、苏州新纶材料及实控人, 担保方式为连带责任担保, 担保余额 3,800 万元;

- 9、被担保方新纶新能源，担保方新纶新材、苏州新纶及实控人，担保方式为连带责任担保，担保余额 4,700 万元；
- 10、被担保方新纶新能源，担保方新纶新材、新纶光电材料及实控人，担保方式为连带责任担保、不动产抵押担保，担保余额 13,899 万元；
- 11、被担保方新纶新能源，担保方新纶新材及实控人，担保方式为连带责任担保，担保余额 2,484 万元；
- 12、被担保方新纶新能源，担保方新纶新材及实控人，担保方式为连带责任担保、股权质押担保、设备抵押担保，担保余额 7,800 万元；
- 13、被担保方新纶新能源，担保方新纶新材及实控人，担保方式为连带责任担保，担保余额 4,490 万元；
- 14、被担保方新纶新能源，担保方新纶新材、苏州新纶及实控人，担保方式为连带责任担保，担保余额 4,300 万元；
- 15、被担保方新纶新能源，担保方新纶新材及实控人，担保方式为连带责任担保，担保余额 2,300 万元；
- 16、被担保方新纶新能源，担保方新纶新材，担保方式为连带责任担保、存货浮动担保、设备抵押担保，担保余额 4,898.02 万元；
- 17、被担保方新纶新材料，担保方天津新纶、苏州新纶及实控人夫妇，担保方式为连带责任担保、抵押担保，担保余额 33,912.85 万元及相应重组收益和违约金（如有）。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、股权激励

2022 年 3 月 25 日，公司召开第五届董事会第三十八次会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，向符合授予条件的 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。并于 2022 年 5 月 16 日完成了第二期股票期权激励计划预留部分涉及的股票期权授予登记工作。鉴于公司第二期股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期不符合行权的条件，同时部分员工离职，公司于 2022 年 8 月 26 日召开第五届董事会第四十三次会议和第五届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司第二期股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期不符合行权条件及注销部分股票期权的议案》，公司决定对第二期股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件未成就的 1,615.20 万股股票期权进行注销，同时注销离职的原激励对象已经获授但尚未达到行权条件的 732.00 万股股票期权，合计注销 2,347.20 万股股票期权。2023 年 3 月 31 日公司召开了第五届董事会第四十七次会议及第五届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于终止第二期股票期权激励计划并注销股票期权的议案》，因激励计划中设定的业绩考核指标已不能和公司当前所处的市场环境及发展战略相匹配，另一方面，公司根据战略规划及业务发展的需要，不断引进各类人才，本次股权激励计划无法充分覆盖公司现任的核心人员，故终止第二期股票激励计划，同时注销 58 名激励对象已授予但尚未行权的全部股票期权共计 3,222.80 万份。

2、非公开发行

2022 年 5 月 28 日公司发布了《2022 年度非公开发行股票预案》等公告，公司拟向公司董事长廖垚先生及深圳市上元荟智投资合伙企业（有限合伙）发行 345,664,377 股（含本数）普通股，募集资金总额不超过 90,218.40 万元（含本数），扣除发行费用后的募集资金净额拟全部用于补充流动资金及偿还有息负债，非公开发行完成后，廖垚先生将成为公司的实际控制人，深圳市上元荟智投资合伙企业（有限合伙）将成为公司的控股股东。2024 年 2 月 6 日，公司 2024 年第一次股东大会通过了关于延长 2022 年度非公开发行股票股东大会决议有效期及相关授权有效期的议案，具体事宜有效期自原有效期届满之日起延长 12 个月，延长后的有效期为 2024 年 2 月 6 日至 2025 年 2 月 6 日。除延长上述有效期外，本次非公开发行股票方案及股东大会对董事会授权的其他内容保持不变。截至目前，公司已完成董事会的改选及管理层收购事项的审核程序等工作，该事项正在推进中。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	195,278,456	16.95%				- 194,035,331	- 194,035,331	1,243,125	0.11%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	195,278,456	16.95%				- 194,035,331	- 194,035,331	1,243,125	0.11%
其中：境内法人持股	0								
境内自然人持股	195,278,456	16.95%				- 194,035,331	- 194,035,331	1,243,125	0.11%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	956,936,136	83.05%				194,035,331	194,035,331	1,150,971,467	99.89%
1、人民币普通股	956,936,136	83.05%				194,035,331	194,035,331	1,150,971,467	99.89%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,152,214,592	100.00%						1,152,214,592	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
侯毅	191,531,858		191,531,858	0	高管锁定	高管锁定股按照法律法规规定进行自动解锁
侯海峰	2,357,598		2,357,598	0	高管锁定	高管锁定股按照法律法规规定进行自动解锁
廖垚	935,775			935,775	高管锁定	高管锁定股按照法律法规规定进行自动解锁
李靖彬	177,000			177,000	高管锁定	高管锁定股按照法律法规规定进行自动解锁
杨栋	120,000		120,000	0	高管锁定	高管锁定股按照法律法规规定进行自动解锁
李洪亮	60,000			60,000	高管锁定	高管锁定股按照法律法规规定进行自动解锁
李洪流	56,250			56,250	高管锁定	高管锁定股按照法律法规规定进行自动解锁
陈得胜	34,875		34,875	0	高管锁定	高管锁定股按照法律法规规定进行自动解锁
曾学忠	5,100		5,100	0	高管锁定	高管锁定股按照法律法规规定进行自动解锁
曾琰	0	1,000		1,000	高管锁定	高管锁定股按照法律法规规定进行自动解锁
市东一元	0	13,100		13,100	高管锁定	高管锁定股按照法律法规规定进行自动解锁
合计	195,278,456	14,100	194,049,431	1,243,125	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用 □不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	66,242	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	74,114	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
侯毅	境内自然人	16.07%	185,200,938	-59,917,128	0	185,200,938	质押	185,193,030
							冻结	185,200,938
王宙	境内自然人	4.88%	56,178,011	-50,001	0	56,178,011	不适用	0
史晓丹	境内自然人	2.07%	23,797,300	0	0	23,797,300	不适用	0
杨绍刚	境内自然人	1.76%	20,268,600	-600,300	0	20,268,600	不适用	0
唐千军	境内自然人	1.41%	16,278,376	-11,522,100	0	16,278,376	不适用	0
马泉斌	境内自然人	1.21%	13,959,300	899,300	0	13,959,300	不适用	0
李敏仙	境内自然人	0.95%	10,917,500	0	0	10,917,500	不适用	0
周子天	境内自然人	0.91%	10,476,100	-1,398,400	0	10,476,100	不适用	0
刘平	境内自然人	0.58%	6,682,000	-640,000	0	6,682,000	不适用	0
深圳前海千惠资产管理有限公司一千惠矿世红利7号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.54%	6,179,027	6,179,027	0	6,179,027	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
侯毅	185,200,938	人民币普通股	185,200,938
王宙	56,178,011	人民币普通股	56,178,011
史晓丹	23,797,300	人民币普通股	23,797,300
杨绍刚	20,268,600	人民币普通股	20,268,600
唐千军	16,278,376	人民币普通股	16,278,376
马泉斌	13,959,300	人民币普通股	13,959,300
李敏仙	10,917,500	人民币普通股	10,917,500
周子天	10,476,100	人民币普通股	10,476,100
刘平	6,682,000	人民币普通股	6,682,000
深圳前海千惠资产管理有限公司一千惠矿世红利 7 号私募证券投资基金	6,179,027	人民币普通股	6,179,027
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1、史晓丹普通证券账户持有公司 0 股股份，投资者信用证券账户持有 23,797,300 股股份，合计持有 23,797,300 股股份。</p> <p>2、杨绍刚普通证券账户持有公司 0 股股份，投资者信用证券账户持有 20,268,600 股股份，合计持有 20,268,600 股股份。</p> <p>3、马泉斌普通证券账户持有公司 6,236,300 股股份，投资者信用证券账户持有 7,723,000 股股份，合计持有 13,959,300 股股份。</p> <p>4、李敏仙普通证券账户持有公司 0 股股份，投资者信用证券账户持有 10,917,500 股股份，合计持有 10,917,500 股股份。</p> <p>5、刘平普通证券账户持有公司 2,722,000 股股份，投资者信用证券账户持有 3,960,000 股股份，合计持有 6,682,000 股股份。</p> <p>6、深圳前海千惠资产管理有限公司一千惠矿世红利 7 号私募证券投资基金普通证券账户持有公司 0 股股份，投资者信用证券账户持有 6,179,027 股股份，合计持有 6,179,027 股股份。</p>		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
深圳前海千惠资产管理有限公司一千惠矿世红利7号私募证券投资基金	新增	0	0.00%	6,179,027	0.54%
贺立平	退出	0	0.00%	6,179,027	0.54%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
侯毅	中国	否
主要职业及职务	深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司董事长、总经理；深圳市恒益大通投资控股集团有限公司执行董事、总经理；深圳市通新源物业管理有限公司董事	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，侯毅先生直接持有深圳红粹投资企业（有限合伙）65.64%的股权，深圳红粹投资企业（有限合伙）持有英诺激光科技股份有限公司（证券代码：301021）25.72%的股权。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

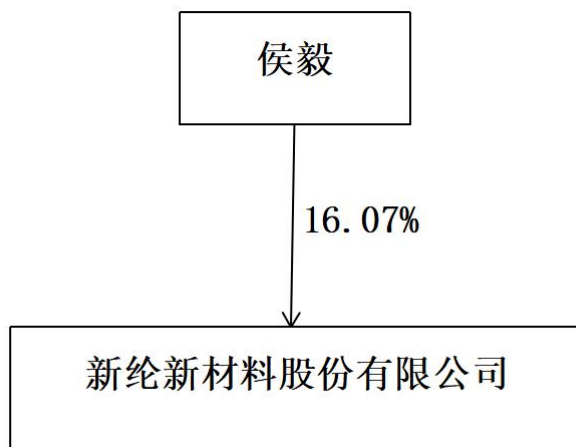
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
侯毅	本人	中国	否
主要职业及职务	深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司董事长、总经理；深圳市恒益大通投资控股集团有限公司执行董事、总经理；深圳市通新源物业管理有限公司董事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融 资总额（万 元）	具体用途	偿还期限	还款资金来 源	是否存在偿 债或平仓风 险	是否影响公 司控制权稳 定
侯毅	控股股东	33,000	认购公司定 增股份	2020年10 月30日	投资分红、 投资项目变 现所得	是	否
侯毅	控股股东	16,000	其他项目投 资	2021年06 月05日	投资分红、 投资项目变 现所得	是	否
侯毅	控股股东	24,588.4	其他项目投 资	2020年04 月28日	投资分红、 投资项目变 现所得	是	否
侯毅	控股股东	14,000	认购公司定 增股份	2022年06 月18日	投资分红、 投资项目变 现所得	是	否
侯毅	控股股东	4,000	认购公司定 增股份	2022年06 月17日	投资分红、 投资项目变 现所得	是	否
侯毅	控股股东	900	其他项目投 资	2022年07 月22日	投资分红、 投资项目变 现所得	是	否
侯毅	控股股东	900	其他项目投 资	2022年06 月28日	投资分红、 投资项目变 现所得	是	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

公司董事长兼总裁廖焱先生及其控制的企业深圳市上元资本管理有限公司自增持计划公告之日（2023 年 10 月 27 日）起至 2024 年 3 月 27 日，上述增持主体通过深圳证券交易所系统以集中竞价方式累计增持公司股份金额合计不低于人民币 1,000 万元，不超过人民币 2,000 万元，并承诺在增持期间及法定期限内不减持所持公司股份。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中审亚太审字（2024）004796 号
注册会计师姓名	王湘飞、龚军辉

审计报告正文

新纶新材料股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了新纶新材料股份有限公司（以下简称“新纶新材料公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）截止至 2023 年 12 月 31 日，新纶新材料重要子公司新纶电子材料（常州）有限公司、新纶功能材料（深圳）有限公司、新纶光电材料（常州）有限公司、新纶新能源材料（常州）有限公司，上述四家子公司固定资产、无形资产、长期待摊费用的入账依据部分未提供，因此我们无法判断新纶新材料公司固定资产、无形资产及长期待摊费用列报的准确性。

（二）如财务报表附注 2.2 新纶新材料公司 2023 年度发生净亏损-94,967.73 万元，且于 2023 年 12 月 31 日，新纶新材料公司流动负债高于流动资产总额 229,839.25 万元；净资产 20,981.93 万元，资产负债率 94.60%；因诉讼冻结银行存款 1,118.37 万元；银行借款逾期 78,247.82 万元。这些情况，表明存在可能导致对新纶新材料公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1. 、事项描述

收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“5.44 营业收入和营业成本”

2023 年度新纶新材料公司实现营业收入 66,290.19 万元，其中主营业务收入 65,178.53 万元，主要来源于新能源材料业务收入。由于营业收入金额重大且为新纶新材料公司关键业绩指标，存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

1. 、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

(1) 了解公司与销售相关的内部控制制度，评价其设计的合理性，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解公司对销售客户管理政策，包括对账制度，对发生额大、余额大以及账龄长的销售客户进行函证，必要时执行走访程序；

(3) 结合行业特征，对收入和成本执行分析性复核程序，通过分析主要项目以及主要客户的销售及毛利率波动情况，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(4) 实施收入实质性审计程序，从销售收入明细中选取样本，核对销售合同、出库单、发票、与甲方的销售明细，检查本年度销售回款的银行单据等相关支持性文件，评价相关收入确认是否符合收入确认政策；抽取重要业务合同，检查合同中发货、付款及结算等关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求，并得到一贯执行；

(5) 向本年度主要客户函证应收账款、预收账款期末余额，对未回函的样本进行替代测试；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入执行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认；

(7) 评估期末应收账款的可收回性，包括检查期后回款情况，评估客户的经营情况和还款能力；

(8) 检查营业收入的披露是否恰当。

(二) 存货跌价准备确认

1、事项描述

关于存货的会计政策及项目金额的情况如财务报表附注“重要会计政策及会计估计 3.16”和“合并财务报表主要项目注释 5.9”所述，截止 2023 年 12 月 31 日，新纶新材料公司合并财务报表存货余额 20,952.48 万元，跌价准备为 8,435.98 万元，账面价值 12,516.49 万元。资产负债表日，新纶新材料公司存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本低于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、费用及相关税费后的金额确定。确定存货跌价准备需要管理层考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，运用重大判断和假设，并考虑历史售价及未来市场趋势。

由于存货跌价测试过程较为复杂，存货跌价测试涉及关键判断和估计且影响金额重大，因此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备执行的主要审计程序如下：

(1) 评价、测试与新纶新材料公司存货跌价准备相关的内部控制设计和运行的有效性。

(2) 结合存货监盘程序，关注新纶新材料公司是否已有效识别存货中呆滞、不良情况。

(3) 对期末存货库龄检查，对超出保质期的库存商品及库龄较长原材料进行分析性复核，并检查新纶新材料公司本期产品销售订单变动情况及产品状况考虑存货跌价计提的合理性。

(4) 获取管理层对存货跌价的计提方法和相关假设，取得新纶新材料公司存货跌价准备计算表，复核预计售价的合理性，并对存货跌价测试数据进行重新计算。

(三) 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“重要会计政策及会计估计 3.15”和“合并财务报表主要项目注释 5.8”所述，截止 2023 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 91,465.45 万元，预期信用损失准备为 71,771.15 万元，账面价值 19,694.30 万元，本期计提预期信用损失准备 12,034.20 万元。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、测试与新纶新材料公司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大款项结合款项性质、是否有担保及承诺归还事项、检查与债务人是否签置新的还款协议，对有担保的应收款项核查对应担保人的还款能力。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。

(四) 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 5.37 和 11.2 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 月新纶新材料公司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 2760 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 36,728.97 万元的基础上，本期新增计提 3,003.46 万元赔偿损失，截至 2023 年 12 月 31 日，共计提 39,732.43 万元赔偿款。预计赔偿损失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公司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 2023 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

新纶新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

新纶新材公司管理层（以下简称管理层）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公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新纶新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新纶新材公司不能持续经营。

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

（六）就新纶新材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，以对合并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。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：新纶新材料股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	17,208,677.01	34,582,029.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	815,000.00	640,000.00
衍生金融资产		
应收票据	8,264,396.82	0.00
应收账款	152,538,507.92	200,026,356.08
应收款项融资	4,326,756.33	58,800,068.72
预付款项	60,084,602.13	15,853,672.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	196,943,023.09	278,944,880.19
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	125,164,941.20	188,391,544.25
合同资产	115,852,326.60	151,489,521.19
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,397,112.79	15,495,045.98
流动资产合计	687,595,343.89	944,223,118.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	17,225,872.03	21,184,502.93
长期股权投资	96,515,429.51	97,516,287.75
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	12,600,000.00	12,600,000.00
投资性房地产	176,033,804.49	180,835,494.52
固定资产	1,302,799,070.68	1,379,070,223.58
在建工程	87,115,211.47	94,962,430.65

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,071,655.71	28,761,270.92
无形资产	417,282,244.87	452,199,413.84
开发支出	53,753,031.15	67,630,820.15
商誉	326,416,321.27	326,416,321.27
长期待摊费用	20,444,856.81	36,124,302.90
递延所得税资产	80,283,727.75	217,994,082.63
其他非流动资产	575,167,796.39	942,534,436.53
非流动资产合计	3,197,709,022.13	3,857,829,587.67
资产总计	3,885,304,366.02	4,802,052,706.08
流动负债：		
短期借款	1,422,228,835.74	1,478,739,182.04
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,026,486.68	23,161,911.04
应付账款	367,048,757.06	376,502,733.65
预收款项	12,258,767.48	12,181,100.00
合同负债	14,809,538.54	11,712,366.38
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	27,804,237.71	29,427,942.57
应交税费	80,265,974.58	54,240,720.11
其他应付款	576,712,129.66	498,326,804.85
其中：应付利息	325,961,153.95	212,101,025.78
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	420,573,738.71	456,211,165.99
其他流动负债	59,259,402.31	64,597,467.93
流动负债合计	2,985,987,868.47	3,005,101,394.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	345,607,559.54	315,652,807.12
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	29,436,412.15	22,419,555.00
长期应付款	63,109,872.00	63,109,872.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	121,994,310.71	95,137,542.60
递延收益	129,349,011.55	144,522,474.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	689,497,165.95	640,842,251.70
负债合计	3,675,485,034.42	3,645,943,646.26
所有者权益：		
股本	1,152,214,592.00	1,152,214,592.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,236,276,625.32	3,234,386,074.10
减：库存股		
其他综合收益	626,041.91	-2,795,460.50
专项储备		
盈余公积	49,559,707.71	49,559,707.71
一般风险准备		
未分配利润	-4,227,766,594.20	-3,280,594,827.53
归属于母公司所有者权益合计	210,910,372.74	1,152,770,085.78
少数股东权益	-1,091,041.14	3,338,974.04
所有者权益合计	209,819,331.60	1,156,109,059.82
负债和所有者权益总计	3,885,304,366.02	4,802,052,706.08

法定代表人：廖垚 主管会计工作负责人：李洪流 会计机构负责人：汪芝平

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,615,812.00	2,565,353.35
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	29,451,900.08	45,365,522.32
应收款项融资		1,197,574.50
预付款项	28,149,846.80	12,758,484.18
其他应收款	526,398,006.43	508,336,274.73
其中：应收利息	0.00	12,600.00
应收股利	0.00	4,144,700.00
存货	3,684,962.84	3,544,104.69
合同资产	62,417,562.10	89,761,692.16
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,619,741.25	7,754,147.21

流动资产合计	657,337,831.50	671,283,153.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	17,225,872.03	21,184,502.93
长期股权投资	2,023,897,335.89	2,021,684,871.99
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,856,769.43	11,181,605.10
固定资产	6,919,439.14	19,672,100.17
在建工程	267,169.80	7,348,115.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,142,199.17	4,039,970.41
无形资产	74,556,506.18	87,194,644.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,483,871.49	25,825,815.12
递延所得税资产		
其他非流动资产	572,082,994.19	938,661,769.33
非流动资产合计	2,727,432,157.32	3,136,793,395.04
资产总计	3,384,769,988.82	3,808,076,548.18
流动负债：		
短期借款	816,394,247.68	820,685,752.99
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,010,180.65	8,596,239.04
应付账款	129,473,681.97	128,878,393.84
预收款项		
合同负债	357,112.20	328,789.56
应付职工薪酬	5,910,548.95	2,730,868.01
应交税费	26,159,020.22	26,538,111.75
其他应付款	947,677,563.55	831,746,981.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	370,030,135.83	400,951,115.04
其他流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00
流动负债合计	2,330,012,491.05	2,250,456,251.81
非流动负债：		
长期借款	293,180,000.00	262,680,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,245,007.94	3,533,976.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	121,994,310.71	95,137,542.60
递延收益	3,111,427.16	4,773,595.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	421,530,745.81	366,125,114.74
负债合计	2,751,543,236.86	2,616,581,366.55
所有者权益：		
股本	1,152,214,592.00	1,152,214,592.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
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	-3,869,635,193.66	-3,311,366,763.99
所有者权益合计	633,226,751.96	1,191,495,181.63
负债和所有者权益总计	3,384,769,988.82	3,808,076,548.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	662,901,873.70	978,773,799.74
其中：营业收入	662,901,873.70	978,773,799.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,054,503,682.86	1,336,667,263.32
其中：营业成本	585,569,382.21	838,317,890.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,843,672.93	19,135,450.82
销售费用	39,355,298.21	57,696,495.13

管理费用	139,254,509.12	160,066,256.96
研发费用	45,842,243.26	48,849,051.09
财务费用	228,638,577.13	212,602,118.71
其中：利息费用	227,441,288.45	217,237,137.62
利息收入	2,428,806.73	795,786.49
加：其他收益	18,853,408.71	21,972,166.99
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,000,858.24	6,064,683.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-52,569,737.37	-399,994,064.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-352,219,065.38	-511,860,320.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-603,094.22	63,337,620.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-779,141,155.66	-1,178,373,377.10
加：营业外收入	934,965.18	2,080,304.77
减：营业外支出	32,034,859.09	75,738,124.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-810,241,049.57	-1,252,031,196.75
减：所得税费用	139,436,241.09	-13,326,214.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-949,677,290.66	-1,238,704,982.73
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-949,677,290.66	-1,238,704,982.73
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	-947,171,766.67	-1,232,904,596.96
2. 少数股东损益	-2,505,523.99	-5,800,385.77
六、其他综合收益的税后净额	3,421,502.41	3,436,625.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,421,502.41	3,436,625.75
（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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	3,421,502.41	3,436,625.75
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	3,421,502.41	3,436,625.75
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-946,255,788.25	-1,235,268,356.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-943,750,264.26	-1,229,467,971.21
归属于少数股东的综合收益总额	-2,505,523.99	-5,800,385.77
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.822	-1.07
(二) 稀释每股收益	-0.822	-1.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：廖珪 主管会计工作负责人：李洪流 会计机构负责人：汪芝平

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	3,276,089.78	67,891,963.72
减：营业成本	3,230,130.36	53,231,362.61
税金及附加	124,288.06	3,217,886.61
销售费用	71,662.26	637,675.68
管理费用	59,327,803.13	65,790,147.26
研发费用	0.00	4,490,017.60
财务费用	191,045,926.26	183,360,860.02
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	3,950,471.68	4,737,247.68
投资收益（损失以“-”号填列）	83,999,141.76	-2,630,309.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-47,167,516.15	-51,003,014.29
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-317,565,481.21	-2,320,423,732.24
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-314,256.86	65,771,256.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-527,621,361.07	-2,546,384,537.98
加：营业外收入	54,254.56	761,138.50
减：营业外支出	30,701,323.16	64,595,557.21
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-558,268,429.67	-2,610,218,956.69
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-558,268,429.67	-2,610,218,956.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-558,268,429.67	-2,610,218,956.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-558,268,429.67	-2,610,218,956.69
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

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	498,825,129.83	1,013,748,837.12
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,629,682.88	95,649,560.09
收到其他与经营活动有关的现金	56,517,302.90	27,299,504.40
经营活动现金流入小计	558,972,115.61	1,136,697,901.61
购买商品、接受劳务支付的现金	293,144,187.32	739,913,545.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	136,004,173.08	198,864,950.85
支付的各项税费	19,879,513.57	54,605,761.79
支付其他与经营活动有关的现金	59,570,586.83	142,521,330.42
经营活动现金流出小计	508,598,460.80	1,135,905,588.22
经营活动产生的现金流量净额	50,373,654.81	792,313.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		62,642,861.14
取得投资收益收到的现金		8,199,748.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,421,855.91	375,136,515.90
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	2,000,000.00	117,707,832.00
投资活动现金流入小计	3,421,855.91	563,686,957.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,298,294.51	20,810,195.04
投资支付的现金	1,621,109.17	30,290,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	162,202.00	0.00
投资活动现金流出小计	7,081,605.68	51,100,195.04
投资活动产生的现金流量净额	-3,659,749.77	512,586,762.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,563,947.21	1,472,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	135,890,253.04	500,143,698.65
收到其他与筹资活动有关的现金	267,164.24	8,784,351.29
筹资活动现金流入小计	138,721,364.49	510,400,549.94

偿还债务支付的现金	155,767,756.07	880,680,913.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,185,642.92	115,925,215.10
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	4,696,908.37	13,457,360.89
筹资活动现金流出小计	209,650,307.36	1,010,063,489.68
筹资活动产生的现金流量净额	-70,928,942.87	-499,662,939.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,255.53	411,633.50
五、现金及现金等价物净增加额	-24,207,782.30	14,127,769.80
加：期初现金及现金等价物余额	30,037,868.77	15,910,098.97
六、期末现金及现金等价物余额	5,830,086.47	30,037,868.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	34,505,420.23	67,829,366.18
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	46,994,630.04	174,423,820.15
经营活动现金流入小计	81,500,050.27	242,253,186.33
购买商品、接受劳务支付的现金	14,628,087.19	61,040,264.90
支付给职工以及为职工支付的现金	19,396,544.17	34,282,183.31
支付的各项税费	156,577.71	20,976,120.27
支付其他与经营活动有关的现金	19,521,516.82	58,793,164.68
经营活动现金流出小计	53,702,725.89	175,091,733.16
经营活动产生的现金流量净额	27,797,324.38	67,161,453.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	955,279.11	281,267,809.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	105,526,732.00
投资活动现金流入小计	2,955,279.11	386,794,541.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	981,461.55	8,386,305.23
投资支付的现金	2,231,758.77	23,652,840.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	3,213,220.32	32,039,145.83
投资活动产生的现金流量净额	-257,941.21	354,755,395.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	8,890,253.04	85,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	8,890,253.04	85,800,000.00
偿还债务支付的现金	18,868,071.48	430,661,336.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,381,122.90	75,839,292.78
支付其他与筹资活动有关的现金	551,678.76	929,602.00

筹资活动现金流出小计	36,800,873.14	507,430,230.99
筹资活动产生的现金流量净额	-27,910,620.10	-421,630,230.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-48.60	-15.79
五、现金及现金等价物净增加额	-371,285.53	286,601.85
加：期初现金及现金等价物余额	407,376.61	120,774.76
六、期末现金及现金等价物余额	36,091.08	407,376.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,152,214,592.00				3,234,386,074.10		-2,795,460.50		49,559,707.71		-3,280,594,827.53		1,152,277,008,578	3,338,974.04	1,156,109,059.82
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,152,214,592.00				3,234,386,074.10		-2,795,460.50		49,559,707.71		-3,280,594,827.53		1,152,277,008,578	3,338,974.04	1,156,109,059.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				1,890,551.22		3,421,502.41		0.00		947,171,766.67		941,859,713.04	4,430,015.18	946,289,728.22
（一）综合收益总	0.00				0.00		3,421,502.41		0.00		947,171,766.67		943,750,264.00	2,505,523.99	946,255,788.00

额										67		26		25
(二)所有者投入和减少资本	0.00				1,890,551.22		0.00		0.00	0.00		1,890,551.22	-1,924,491.19	-33,939.97
1.所有者投入的普通股	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00				1,890,551.22		0.00		0.00	0.00		1,890,551.22	-1,924,491.19	-33,939.97
(三)利润分配	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

4. 其他	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00

2. 本期使用	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,152,214.59 2.00				3,236,276.62 5.32		626,041.91		49,559,707.71		-4,227,766.59 4.20		210,910.37274	-1,091,041.14	209,819,331.60

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,152,214.59 2.00				3,240,547.06 1.19		-6,232,086.25		49,559,707.71		-2,047,690.23 0.57		2,388,399.04 4.08	1,505,873.72	2,389,904,917.80
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,152,214.59 2.00				3,240,547.06 1.19		-6,232,086.25		49,559,707.71		-2,047,690.23 0.57		2,388,399.04 4.08	1,505,873.72	2,389,904,917.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				-6,160,987.09		3,436,625.75	0.00			-1,232,904.59 6.96		-1,235,628.30	1,833,100.32	-1,233,795,857.98
(一) 综合收	0.00				0.00		3,436,625.75	0.00			-1,232,904.59 2.90		-1,229,469.46	5,800,380.38	1,235,265.26

益总额											4,596.96		7,971.21	5.77	8,356.98
(二)所有者投入和减少资本	0.00				-6,160,987.09		0.00		0.00		0.00		-6,160,987.09	7,633,486.09	1,472,499.00
1.所有者投入的普通股	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	1,472,500.00	1,472,500.00
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00				-6,160,987.09		0.00		0.00		0.00		-6,160,987.09	6,160,986.09	-1.00
(三)利润分配	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00

配															
4. 其他	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00

提取															
2. 本期使用	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,152,214,592.00				3,234,386,074.10		-2,795,460.50		49,559,707.71		-3,280,594.82		1,152,277,085.78	3,338,974.04	1,156,610,905.82

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,152,214,592.00	0.00	0.00	0.00	3,301,087,645.91	0.00	0.00	0.00	49,559,707.71	-3,311,366,763.99		1,191,495,181.63
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,152,214,592.00	0.00	0.00	0.00	3,301,087,645.91	0.00	0.00	0.00	49,559,707.71	-3,311,366,763.99		1,191,495,181.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填										-558,268.42	9.67	-558,268.42

列)												
(一) 综合收益总额											- 558,268,429.67	- 558,268,429.67
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六)												

其他												
四、本期期末余额	1,152,214,592.00				3,301,087,645.91				49,559,707.71	-3,869,635,193.66		633,226,751.96

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,152,214,592.00				3,301,087,645.91				49,559,707.71	-701,147,807.30		3,801,714,138.32
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,152,214,592.00				3,301,087,645.91				49,559,707.71	-701,147,807.30		3,801,714,138.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,610,218,956.69		-2,610,218,956.69
（一）综合收益总额										-2,610,218,956.69		-2,610,218,956.69
（二）所有者投入												

和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,152,214,592.00				3,301,087,645.91				49,559,707.71	-3,311,366,763.99		1,191,495,181.63

三、公司基本情况

1、公司基本情况

1.1 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 2023 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梅林街道梅都社区中康路 136 号深圳新一代产业园 5 栋 5 层。本公司证券简称为“新纶新材”，公司股票代码为“002341”。

1.2 业务性质和主要经营活动

公司专业从事先进功能性高分子材料的研发、生产、销售以及新材料的精密制造，辅以净化工程业务和个人防护用品的生产销售。公司以高端精密涂布技术为核心，以“固根基、扬优势、补短板、强弱项”的国家产业政策为导向，以破解新材料领域“卡脖子”技术难题为目标，在新材料行业的多个细分领域实现技术突破，打破了国际巨头数十年以来的产业垄断和技术封锁。公司致力于成为新材料领域数一数二的服务商，助力国家在高性能新材料产业实现全面国产化替代和技术升级。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

1.3 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 30 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 4 户，减少 0 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力可能存在重大不确定性。公司 2023 年度发生净亏损-949,677,290.66 元，且于 2023 年 12 月 31 日，新纶新材料公司流动负债高于流动资产总额 2,298,392,524.58 元；净资产 209,819,331.60 元，资产负债率 94.60%；因诉讼冻结银行存款 11,183,740.72 元。表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

3、重要会计政策和会计估计

1.2.3.3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

确定重要性选择的标准/基准 确定符合重要性的比例或性质

重要的单项计提坏账准备的应收账款 单项金额大于 5,000 万元且占资产总额 1%以上的非关联方款项

应收款项本期坏账准备收回或转回金 额重要的 单项金额大于 500 万元

重要的应收款项核销 单项金额大于 500 万元

重要的在建工程项目 工程预算金额占资产总额 1%以上

一年以上重要的应付账款 单项金额大于 2,000 万元

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合

并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.7 合并财务报表的编制方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.20 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）。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.20 长期股权投资”或本附注“3.11 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.20 长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.20.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.10.2 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.11 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.11.1 金融资产的分类和计量

本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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.11.1.2.2 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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.17 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.11.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.11.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。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在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称 组合内容

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：

账龄 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。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

当公司选择全部按照简化方法计量损失准备时，以下是一份参考披露案例：本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。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在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称 组合内容

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：

账龄 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。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

3.14.1 预期信用损失的确定方法

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“3.12 应收账款”。

3.15 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称 组合内容

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：

账龄 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。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.16 存货

3.16.1 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。

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

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。

3.16.3 存货可变现净值的确认和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。

3.16.4 存货的盘存制度为

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。

3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司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。

3.18 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

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。

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。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

3.19 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

3.20 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.20.1 共同控制、重要影响的判断标准

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

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.20.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.20.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.20.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.20.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.20.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.21 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

3.21.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.21.2 折旧或摊销方法

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

3.22 固定资产

3.22.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.22.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别 折旧方法 折旧年限(年) 残值率(%) 年折旧率(%)

房屋建筑物 年限平均法 20年-40年 10% 2.25%-4.50%

运输设备 年限平均法 5年 10% 18%

机器设备 年限平均法 10年-20年 10% 4.50%-9.00%

办公设备 年限平均法 5年 10% 18%

净化工程系统 年限平均法 5年-15年 10% 6.00%-18.00%

房屋建筑物 年限平均法 20年-40年 10% 2.25%-4.50%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.22.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

3.23 在建工程

3.23.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.23.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.24 借款费用

3.24.1 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）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。

3.24.2 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.24.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.24.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.25 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.26 无形资产

无形资产是指本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。

3.26.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.26.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.26.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.27 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，本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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

3.28 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.29 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.30 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.30.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.30.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.30.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.30.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.31 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.32 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.33 股份支付

3.33.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

3.33.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

3.33.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.33.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

3.34 优先股、永续债等其他金融工具

3.34.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

3.34.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“3.24 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

3.35 收入

3.35.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.35.2 特定交易的会计处理之会计政策

3.35.2.1 对于附有销售退回条款的销售，本公司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；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

3.35.2.2 对于附有质量保证条款的销售，本公司将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。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估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时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

3.35.3 收入具体确认时点及计量方法

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。

3.36 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下

条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.37 递延所得税资产/递延所得税负债

3.37.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.37.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

3.37.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

3.38 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.38.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.38.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.38.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.22 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.38.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.38.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.38.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.38.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.39 其他重要的会计政策和会计估计

3.39.1 非货币性资产交易

对于非货币性资产交换，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

3.39.2 债务重组

本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见附注“4.XX 金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见附注“3.11 金融工具”）。

本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见附注“3.11 金融工具”）。

3.39.3 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

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

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.39.4 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

3.40 重要会计政策、会计估计的变更

3.40.1 会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》：

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），主要涉及以下事项：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行”执行。上述会计政策对本公司无影响。

3.40.2 会计估计变更

本报告期内公司未发生重要会计估计变更。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额大于 5,000 万元且占资产总额 1%以上的非关联方款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额大于 500 万元
重要的应收款项核销	单项金额大于 500 万元
重要的在建工程项目	工程预算金额占资产总额 1%以上
一年以上重要的应付账款	单项金额大于 2,000 万

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

2、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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.6 合并财务报表的编制方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.19 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）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

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。

10、外币业务和外币报表折算

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。

11、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。

12、应收票据

详见本附注五、12

13、应收账款

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、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。

14、应收款项融资

详见本附注五、12

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、12

16、合同资产

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。

17、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。

18、持有待售资产

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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20年-40年	0.1	2.25%-4.50%
运输设备	年限平均法	5年	0.1	0.18
机器设备	年限平均法	10年-20年	0.1	4.50%-9.00%
办公设备	年限平均法	5年	0.1	0.18
净化工程系统	年限平均法	5年-15年	0.1	6.00%-18.00%

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。

25、在建工程

1、初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、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，本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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

3.32.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

3.32.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.32.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

3.33.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

3.33.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“3.23 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

3.1 收入

3.35.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.35.2 特定交易的会计处理之会计政策

3.35.2.1 对于附有销售退回条款的销售，本公司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；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

3.35.2.2 对于附有质量保证条款的销售，本公司将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。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估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时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

3.35.3 收入具体确认时点及计量方法

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。

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

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。

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。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），主要涉及以下事项：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行”执行。上述会计政策对本公司无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

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%、3.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新纶新材料股份有限公司	0.15
深圳市金耀辉科技有限公司	0.15
深圳鹏阔精密工业有限公司	0.2
厦门鹏阔精密工业有限公司	0.25
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	0.25
聚纶材料科技(深圳)有限公司	0.2
新纶精密制造(安徽)有限公司	0.15
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	0.25
新纶电子材料(常州)有限公司	0.15
新纶光电材料(常州)有限公司	0.15
新纶科技(香港)有限公司	0.165
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	0.15
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	0.25
新纶(常州)光电材料科技有限公司	0.25
新纶(常州)新能源材料技术有限公司	0.25
苏州新纶超净技术有限公司	0.25
宁波新纶超净技术有限公司	0.25
深圳市新纶超净工程有限公司	0.25
深圳新纶医疗有限公司	0.2
新纶功能材料(深圳)有限公司	0.25
新纶锂电材料(江西)有限公司	0.25
新纶(银川)科技有限公司	0.25
新纶光电材料(深圳)有限公司	0.25
深圳市新纶精密智造有限公司	0.25

2、税收优惠

(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。2022 年 10 月 18 日第二次复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR20334000840，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，新纶光电材料（常州）有限公司（以下简称“光电材料常州”）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。2022 年 12 月 12 日第一次复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR202232016723，按 15% 的税率计算所得税。

(7) 根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）相关规定，新纶功能材料（深圳）有限公司 2022 年度在 50% 的税额幅度内减征城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加、地方教育附加。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95.60	107,852.39

银行存款	17,013,692.12	34,203,331.73
其他货币资金	194,889.29	270,845.13
合计	17,208,677.01	34,582,029.25
其中：存放在境外的款项总额	3,451,518.61	1,297,738.17

其他说明：

注：①截止 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金 137.73 元，信用证保证金 2.36 元，农民工进城保证金 194,694.69 元，其他保证金 76,010.35 元。上期其他货币资金主要包含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。

②截止 2022 年 12 月 31 日其他受限货币情况：因诉讼冻结银行存款 11,183,740.72 元；上期其他受限货币情况：因诉讼冻结银行存款 4,273,315.35 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	815,000.00	640,000.00
其中：		
非保本保息理财产品	815,000.00	640,000.00
其中：		
合计	815,000.00	640,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,264,396.82	
合计	8,264,396.82	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	8,264,396.82	100.00%			8,264,396.82					
其中：										
其中：										
合计	8,264,396.82	100.00%			8,264,396.82					

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	179,707,635.41	226,642,305.85
1 至 2 年	12,268,933.85	13,722,053.13
2 至 3 年	12,087,440.60	1,900,137.37
3 年以上	35,974,055.18	44,642,691.81
3 至 4 年	1,838,894.33	5,585,866.66
4 至 5 年	5,410,062.87	13,309,615.79
5 年以上	28,725,097.98	25,747,209.36
合计	240,038,065.04	286,907,188.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	43,049,682.53	17.93%	43,049,682.53	100.00%		36,486,588.06	12.72%	36,432,978.06	99.85%	53,610.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	196,988,382.51	82.07%	44,449,874.59	22.56%	152,538,507.92	250,420,600.10	87.28%	50,447,854.02	20.15%	199,972,746.08
其中：										
账龄组合	196,988,382.51	82.07%	44,449,874.59	22.56%	152,538,507.92	250,420,600.10	87.28%	50,447,854.02	20.15%	199,972,746.08
合计	240,038,065.04	100.00%	87,499,557.12	36.45%	152,538,507.92	286,907,188.16	100.00%	86,880,832.08	30.28%	200,026,356.08

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名		62,915,725.72	62,915,725.72	16.72%	8,287,897.74
第二名	25,784,654.00		25,784,654.00	6.85%	1,289,232.70
第三名	11,574,036.09		11,574,036.09	3.08%	578,701.80
第四名	2,363,315.43	9,192,813.91	11,556,129.34	3.07%	703,930.80
第五名	9,311,053.70		9,311,053.70	2.48%	465,552.69
合计	49,033,059.22	72,108,539.63	121,141,598.85	32.20%	11,325,315.73

6、合同资产**(1) 合同资产情况**

单位：元

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
工程承包项目	136,233,209.04	20,380,882.44	115,852,326.60	178,009,422.15	26,519,900.96	151,489,521.19
合计	136,233,209.04	20,380,882.44	115,852,326.60	178,009,422.15	26,519,900.96	151,489,521.19

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	136,233,209.04	100.00%	20,380,882.44	14.96%	115,852,326.60	178,009,422.15	100.00%	26,519,900.96	14.90%	151,489,521.19
其中：										
账龄组合	136,233,209.04	100.00%	20,380,882.44	14.96%	115,852,326.60	178,009,422.15	100.00%	26,519,900.96	14.90%	151,489,521.19
合计	136,233,209.04	100.00%	20,380,882.44	14.96%	115,852,326.60	178,009,422.15	100.00%	26,519,900.96	14.90%	151,489,521.19

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

					性
--	--	--	--	--	---

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,326,756.33	41,231,634.46
商业承兑汇票		17,568,434.26
合计	4,326,756.33	58,800,068.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,116,392.13	5,324,941.60
商业承兑汇票		1,569,886.14
合计	3,116,392.13	6,894,827.74

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	196,943,023.09	278,944,880.19

合计	196,943,023.09	278,944,880.19
----	----------------	----------------

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金	1,050,398.77	624,173.97
押金及保证金	6,236,334.01	10,573,252.95
应收股权转让款	44,100,000.00	44,100,000.00
其他往来	863,267,810.01	887,841,285.46
减：预期信用损失	-717,711,519.70	-664,193,832.19
合计	196,943,023.09	278,944,880.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,649,551.48	20,287,183.30
1 至 2 年	45,539,723.84	17,989,091.80
2 至 3 年	366,077,888.08	498,527,246.68
3 年以上	495,387,379.36	406,335,190.60
3 至 4 年	128,374,362.20	101,554,806.19
4 至 5 年	66,000,831.30	221,814,655.42
5 年以上	301,012,185.86	82,965,728.99
合计	914,654,542.76	943,138,712.38

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	284,054,700.39	3-4年、4-5年、5年以上	31.06%	74,637,484.51
第二名	实控人承诺代偿款项	70,400,000.00	3-4年	7.70%	70,400,000.00
第三名	实控人承诺代偿款项	70,200,000.00	3-4年	7.68%	70,200,000.00
第四名	实控人承诺代偿款项	49,395,000.00	3-4年	5.40%	49,395,000.00
第五名	应收股权款	44,100,000.00	3-4年	4.82%	22,050,000.00
合计		518,149,700.39		56.65%	286,682,484.51

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	55,665,248.60	92.64%	11,432,836.52	72.12%
1至2年	1,461,935.77	2.43%	2,071,717.33	13.07%
2至3年	1,473,872.95	2.45%	602,876.05	3.80%
3年以上	1,483,544.81	2.48%	1,746,242.85	11.01%
合计	60,084,602.13		15,853,672.75	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	61,008,721.35	19,367,196.98	41,641,524.37	65,553,524.98	19,302,863.76	46,250,661.22
在产品	39,220,838.63	17,666,136.53	21,554,702.10	18,345,929.24	2,605,221.79	15,740,707.45
库存商品	101,842,590.66	47,326,495.49	54,516,095.17	92,842,694.82	61,925,821.95	30,916,872.87
周转材料	56,257.29		56,257.29	70,646.61		70,646.61
发出商品	2,899,255.10		2,899,255.10	76,633,035.14	5,446,303.64	71,186,731.50
建造合同形成的已完工未结算资产	4,497,107.17		4,497,107.17	4,450,288.02		4,450,288.02
半成品				28,118,467.18	8,342,830.60	19,775,636.58
合计	209,524,770.20	84,359,829.00	125,164,941.20	286,014,585.99	97,623,041.74	188,391,544.25

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,302,863.76	5,757,750.64		3,226,962.73		19,367,196.98
在产品	2,605,221.79	2,048,048.04		3,403,597.92		17,666,136.53
库存商品	61,925,821.95	14,772,670.75		15,421,987.28		47,326,495.49
发出商品	5,446,303.64			5,446,303.64		
半成品	8,342,830.60			8,342,830.60		
合计	97,623,041.74	22,578,469.43	0.00	35,841,682.17	0.00	84,359,829.00

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资□适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**□适用 不适用**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付租金		61,676.35
待抵扣进项税金	2,384,247.94	4,275,872.10
预缴税金	391,591.21	7,092,013.51
其他	3,621,273.64	4,065,484.02
合计	6,397,112.79	15,495,045.98

其他说明：

14、债权投资**(1) 债权投资的情况**

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确认 的股利收 入	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
合计	0.00	0.00						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	-------------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	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	17,225,872.03		17,225,872.03	21,184,502.93		21,184,502.93	
合计	17,225,872.03		17,225,872.03	21,184,502.93		21,184,502.93	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
深圳市通新源物业管理 有限公司	22,994,566.78				-458,116.87							22,536,449.91	
上海瀚广科技(集团) 有限公司	74,516,069.69				-541,859.07							73,974,210.62	
深圳市艾墨科技有限公司													
新纶高分子材料(广东) 有限公司	5,651.28				-882.30							4,768.98	
小计	97,516,287.75				-1,000,858.24							96,515,429.51	
合计	97,516,287.75				-1,000,858.24							96,515,429.51	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

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	12,600,000.00	12,600,000.00
合计	12,600,000.00	12,600,000.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

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	362,604,008.54			362,604,008.54
2. 本期增加金额	20,988,164.22			20,988,164.22
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	20,988,164.22			20,988,164.22
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	383,592,172.76			383,592,172.76
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	59,184,794.08			59,184,794.08
2. 本期增加金额	25,789,854.25			25,789,854.25
(1) 计提或摊销	12,476,854.36			12,476,854.36
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	13,047,918.73			13,047,918.73
(3) 其他	265,081.16			265,081.16

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	84,974,648.33			84,974,648.33
三、减值准备				
1. 期初余额	122,583,719.94			122,583,719.94
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
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	176,033,804.49			176,033,804.49
2. 期初账面价值	180,835,494.52			180,835,494.52

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

无未办妥权证的投资性房地产。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,302,799,070.68	1,379,070,223.58
固定资产清理		
合计	1,302,799,070.68	1,379,070,223.58

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	34,098,091.34	989,976,920.84	18,066,712.24	145,970,245.00	1,988,111,969.42
2. 本期增加金额	474,201.29	4,983,431.14	4,983,431.14	498,896.83	7,547,166.65
(1) 购置	474,201.29	4,983,431.14	4,983,431.14	498,896.83	7,547,166.65
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	20,988,164.22	14,374,103.62	3,942,789.56	1,010,424.70	40,315,482.10
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产	20,988,164.22				20,988,164.22
4. 期末余额	813,584,128.41	980,586,248.36	15,714,560.07	145,458,717.13	1,955,343,653.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	146,588,454.75	319,412,582.49	17,468,417.30	60,084,118.43	543,553,572.97
2. 本期增加金额	15,519,042.10	47,930,597.27	1,383,572.66	5,364,225.81	70,197,437.84
(1) 计提	15,519,042.10	47,930,597.27	1,383,572.66	5,364,225.81	70,197,437.84
3. 本期减少金额	13,047,918.73	8,445,576.06	3,368,581.76	846,106.97	25,708,183.52
(1) 处置或报废		8,445,576.06	3,368,581.76	846,106.97	12,660,264.79
(2) 转入投资性房地产					13,047,918.73
4. 期末余额	149,059,578.12	358,897,603.70	15,483,408.20	64,602,237.27	588,042,827.29
三、减值准备					
1. 期初余额	39,780,713.78	25,524,932.59	7,896.20	174,630.30	65,488,172.87

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		986,416.87			986,416.87
(1) 处置或报废		986,416.87			986,416.87
4. 期末余额					
四、账面价值	39,780,713.78	24,538,515.72	7,896.20	174,630.30	64,501,756.00
1. 期末账面价值	624,743,836.51	597,150,128.94	223,255.67	80,681,849.56	1,302,799,070.68
2. 期初账面价值	647,728,922.81	645,039,405.76	590,398.74	85,711,496.27	85,711,496.27

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	131,145,206.85	63,488,232.28	27,093,438.05	40,563,536.52	--
运输设备	565,933.40	452,780.74	16,812.74	96,339.92	--
办公设备	4,463,638.00	3,668,744.58	220,326.29	574,567.13	--
合计	136,174,778.25	67,609,757.60	27,330,577.08	41,234,443.57	--

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

本公司本期无未办妥产权证书的固定资产

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	87,115,211.47	94,962,430.65
合计	87,115,211.47	94,962,430.65

(1) 在建工程情况

单位：元

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
新纶电子材料（常州）二期	22,026,133.36	7,992,403.36	14,033,730.00	22,026,133.36	7,992,403.36	14,033,730.00
新纶新能源材料（常州）二期设备安装工程	33,628.32		33,628.32	33,628.32		33,628.32
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
光明消防控制室修复工程和待验收设备	40,600.00	40,600.00		40,600.00	40,600.00	
东莞 1#栋 1 层有机硅车间洁净室改造工程				2,079,466.98		2,079,466.98
日本涂布机	72,242,693.35		72,242,693.35	70,929,500.31		70,929,500.31
新一代产业园装修	267,169.80		267,169.80	7,348,115.04		7,348,115.04
合计	97,876,819.50	10,761,608.03	87,115,211.47	105,724,038.68	10,761,608.03	94,962,430.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新纶电子材料（常州）二期厂房	131,800,000.00	22,026,133.36				22,026,133.36	1,671.00%	16.71				其他

技术研发中心	352,751,901.00	33,628.32	504,361.68			537,990.00	15.00%	0.15				
日本涂布机	86,000.00	70,929,500.31	1,313,193.04			72,242,693.35	8,400.00%	84				
新一代产业园装修	12,000.00	7,348,115.04	1,350,083.80		8,698,198.84		7,248.00%	100				其他
合计	582,551,901.00	100,337,377.03	3,167,638.52	0.00	8,698,198.84	94,806,816.71						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

本期计提无在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	40,771,631.71	40,771,631.71
2. 本期增加金额	30,030,307.87	30,030,307.87
3. 本期减少金额	30,674,284.84	30,674,284.84
4. 期末余额	40,127,654.74	40,127,654.74
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,010,360.79	12,010,360.79
2. 本期增加金额	9,742,796.41	9,742,796.41
(1) 计提	9,742,796.41	9,742,796.41
3. 本期减少金额	13,697,158.17	13,697,158.17
(1) 处置	13,697,158.17	13,697,158.17
4. 期末余额	8,055,999.03	8,055,999.03
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	32,071,655.71	32,071,655.71
2. 期初账面价值	28,761,270.92	28,761,270.92

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1. 期初余额	234,743,945.22	345,303,747.25	45,319,213.65	129,407,693.34	754,774,599.46
2. 本期增加金额		14,082,935.50	119,601.89		14,202,537.39
(1) 购置		14,082,935.50	119,601.89		14,202,537.39
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	234,743,945.22	359,386,682.75	45,438,815.54	129,407,693.34	768,977,136.85
二、累计摊销					
1. 期初余额	40,122,619.60	135,455,879.80	22,964,505.57	63,047,946.94	261,590,951.91
2. 本期增加金额	6,349,781.09	6,349,781.09	6,349,781.09	20,972.59	41,844,019.27
(1) 计提	6,349,781.09	6,349,781.09	6,349,781.09	20,972.59	41,844,019.27
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	46,472,400.69	167,029,639.95	26,864,011.01	63,068,919.53	303,434,971.18
三、减值准备					
1. 期初余额	4,619,134.98	36,349,773.51	15,325.22		40,984,233.71
2. 本期增加金额		7,275,687.09			7,275,687.09
(1) 计提		7,275,687.09			7,275,687.09
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,619,134.98	43,625,460.60	15,325.22		48,259,920.80
四、账面价值					
1. 期末账面价值	183,652,409.55	148,731,582.20	18,559,479.31	66,338,773.81	417,282,244.87
2. 期初账面价值	190,002,190.64	173,498,093.94	22,339,382.86	66,359,746.40	452,199,413.84

本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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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	1,640,878,934.61					1,640,878,934.61

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳市金耀辉科技有限公司	32,845,602.92					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	1,251,397,724.02					1,251,397,724.02
新纶锂电材料(江西)有限	23,464,916.64					23,464,916.64

公司					
合计	1,314,462,613.34				1,314,462,613.34

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,788,895.05	12,435,111.91	5,606,239.69		16,617,767.27
会籍费	250,653.00			130,424.00	120,229.00
工程资质认证费	448,415.91				448,415.91
融资费用	25,513,990.48			22,377,894.31	3,136,096.17
其他	122,348.46				122,348.46
合计	36,124,302.90	12,435,111.91	5,606,239.69	22,508,318.31	20,444,856.81

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	109,122,827.05	16,940,909.35	115,341,041.34	115,341,041.34
可抵扣亏损	330,319,707.19	56,085,522.36	209,329,232.87	209,329,232.87
其他	48,381,973.60	7,257,296.04	33,025,874.34	33,025,874.34
商誉减值准备			1,067,608,884.73	1,067,608,884.73
合计	487,824,507.84	80,283,727.75	1,425,305,033.28	1,425,305,033.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		80,283,727.75		217,994,082.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣暂时性差异	404,788,802.75		2,942,378,538.14	
可抵扣亏损	1,849,937,120.76		1,519,617,413.57	
其他			51,268,548.09	
合计	2,254,725,923.51		4,513,264,499.80	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,084,802.20		3,084,802.20	10,756,536.65		10,756,536.65
投资款	1,059,894,365.84		1,059,894,365.84	1,102,023,790.32		1,102,023,790.32
减：减值准备	487,811,371.65		487,811,371.65	170,245,890.44		170,245,890.44
合计	575,167,796.39		575,167,796.39	942,534,436.53		942,534,436.53

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,378,630.01		诉讼冻结、保证金、政府专用账户资金		4,544,160.48		诉讼冻结、保证金、政府专用账户资金	
存货					77,000,000.00		借款抵押	
固定资产	949,170,903.76		借款抵押		930,276,423.41		借款抵押	
无形资产	180,407,605.97		借款抵押		190,002,190.62		借款抵押	
应收款项融资	465,154.63		借款质押		23,513,286.68		借款质押	
应收账款			借款质押		3,146,050.94		借款质押	
投资性房地产	146,775,468.42		借款质押		180,835,494.52		借款质押	
在建工程	85,741,472.52		借款抵押		85,741,472.52		借款抵押	
新纶新能源材料（常州）有限公司股权	206,644,205.51		借款质押		206,644,205.51		借款质押	
新纶光电材料（常州）有限公司股权	106,272,159.46		诉讼冻结		106,272,159.46		诉讼冻结	
深圳市通新源物业管理有限公司股权	22,994,566.78		借款质押		22,994,566.78		借款质押	
合计	1,709,850,167.06				1,830,970,010.92			

其他说明：

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	353,320,330.00	
保证借款	423,303,979.51	570,951,880.31
信用借款	6,334,260.87	2,000,000.00
抵押加保证借款	270,288,770.57	516,527,648.33

质押加保证借款	334,521,730.76	331,286,602.69
抵押、质押加保证借款	34,459,764.03	34,459,764.03
票据贴现借款	0.00	23,513,286.68
合计	1,422,228,835.74	1,478,739,182.04

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 782,478,239.71 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
苏州新纶超净技术有限公司	2,729,895.15	522.00%	1901年04月05日	783.00%
苏州新纶超净技术有限公司	10,000,000.00	522.00%	1901年04月05日	783.00%
苏州新纶超净技术有限公司	2,261,203.40	522.00%	1901年04月05日	783.00%
苏州新纶超净技术有限公司	4,493,770.81	522.00%	1901年05月08日	783.00%
新纶新能源材料（常州）有限公司	23,330,330.00	500.00%	1900年01月17日	750.00%
新纶新材料股份有限公司	55,000,000.00	565.50%	1903年11月10日	848.00%
新纶新材料股份有限公司	45,300,000.00	565.50%	1903年11月10日	848.00%
新纶新材料股份有限公司	41,995,000.00	565.50%	1903年11月10日	848.00%
新纶新材料股份有限公司	129,130,145.85	600.00%	1903年03月08日	900.00%
新纶新材料股份有限公司	44,500,000.00	545.50%	1900年09月04日	818.00%
新纶新材料股份有限公司	22,700,000.00	796.05%	1902年03月05日	1,194.00%
新纶新材料股份有限公司	59,000,000.00	796.05%	1901年07月15日	1,194.00%
新纶新材料股份有限公司	42,220,000.00	796.05%	1901年04月07日	1,194.00%
新纶新材料股份有限公司	34,459,764.03	565.50%	1904年04月17日	848.00%
新纶新材料股份有限公司	9,211,527.78	600.00%	1900年01月30日	900.00%
新纶新材料股份有限公司	25,700,000.00	652.50%	1903年06月29日	979.00%
新纶新材料股份有限公司	49,986,602.69	652.50%	1903年06月27日	979.00%
新纶电子材料（常州）有限公司	34,000,000.00	478.50%	1900年08月02日	718.00%
新纶电子材料（常州）有限公司	35,160,000.00	540.00%	1900年01月17日	810.00%
新纶电子材料（常州）有限公司	77,500,000.00	522.00%	1900年04月04日	783.00%
新纶电子材料（常州）有限公司	33,800,000.00	420.00%	1900年06月19日	630.00%
合计	782,478,239.71	--	--	--

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,026,486.68	23,161,911.04
合计	5,026,486.68	23,161,911.04

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款、材料款	197,993,809.64	203,093,483.20
应付分包工程款	50,692,220.58	51,997,886.54
应付工程、设备款	106,807,418.89	109,558,428.99
应付加工费	3,412.12	3,500.00
其他	11,551,895.83	11,849,434.92
合计	367,048,757.06	376,502,733.65

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客商一	27,725,518.19	未支付
客商二	18,143,578.58	未支付
客商三	10,990,616.37	未支付
客商四	8,985,500.62	未支付
客商五	4,648,492.44	未支付
客商六	3,264,693.41	未支付
客商七	3,224,063.05	未支付

客商八	3,135,397.11	未支付
客商九	3,085,409.55	未支付
客商十	2,912,420.93	未支付
合计	86,115,690.25	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	325,961,153.95	212,101,025.78
其他应付款	250,750,975.71	286,225,779.07
合计	576,712,129.66	498,326,804.85

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,667,977.81	109,839,328.77
非金融机构借款利息	319,293,176.14	102,261,697.01
合计	325,961,153.95	212,101,025.78

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来单位款	6,791,475.32	7,752,294.12
应付个人款	151,187.21	172,576.31
应付赔偿金	207,667,465.95	237,047,062.57
未终止确认票据	26,822,552.27	30,617,252.43
其他	9,318,294.96	10,636,593.64
合计	250,750,975.71	286,225,779.07

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客商一	1,960,238.56	未支付
客商二	1,700,000.00	未支付
客商三	740,154.42	未支付
客商四	500,000.00	未支付
客商五	344,498.79	未支付
客商六	316,123.53	未支付
合计	5,561,015.30	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,258,767.48	12,181,100.00
合计	12,258,767.48	12,181,100.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,678,190.55	8,238,928.76
预收工程款	3,130,908.95	3,473,127.88
其他	439.04	309.74
合计	14,809,538.54	11,712,366.38

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,201,404.31	145,755,956.47	147,578,624.83	24,378,735.95
二、离职后福利-设定提存计划	3,119,486.30	8,587,633.87	11,259,982.87	447,137.30
三、辞退福利	107,051.96	4,225,549.82	1,354,237.32	2,978,364.46
合计	29,427,942.57	158,569,140.16	160,192,845.02	27,804,237.71

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	22,856,097.53	134,844,489.17	137,203,616.78	20,496,969.92
2、职工福利费	3,832.31	555,734.48	559,566.79	
3、社会保险费	777,260.07	4,350,512.35	4,555,814.27	571,958.15
其中：医疗保险费	571,583.05	3,740,563.45	3,816,584.66	495,561.84
工伤保险费	124,251.64	253,908.48	368,271.95	9,888.17
生育保险费	81,425.38	356,040.42	370,957.66	66,508.14
4、住房公积金	144,643.25	4,419,882.65	4,401,199.75	163,326.15
5、工会经费和职工教育经费	2,419,571.15	1,585,337.82	858,427.24	3,146,481.73
合计	26,201,404.31	145,755,956.47	147,578,624.83	24,378,735.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	3,026,067.19	8,370,899.10	10,967,358.16	429,608.13
2、失业保险费	93,419.11	216,734.77	292,624.71	17,529.17
合计	3,119,486.30	8,587,633.87	11,259,982.87	447,137.30

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,899,480.37	39,280,650.87
企业所得税	3,990,315.09	1,136,683.88

个人所得税	1,588,217.77	2,612,592.67
城市维护建设税	1,175,242.63	1,518,847.85
土地使用税	3,200,330.26	1,540,834.48
房产税	14,833,658.64	6,463,096.80
教育费附加	929,293.12	1,064,439.62
印花税	563,532.81	612,486.28
防洪保安费	69.98	
车船使用税	550.00	
其他	85,283.91	11,087.66
合计	80,265,974.58	54,240,720.11

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	414,504,590.90	447,301,711.14
一年内到期的租赁负债	6,069,147.81	8,909,454.85
合计	420,573,738.71	456,211,165.99

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	59,259,402.31	63,595,410.17
预收待抵扣税款		1,002,057.76
合计	59,259,402.31	64,597,467.93

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	85,000,000.00	128,826,058.26
信用借款	427,559.54	
质押加保证借款	368,308,460.00	295,000,000.00
抵押加保证借款	306,376,130.90	339,128,460.00
减：一年内到期的长期借款	-414,504,590.90	-447,301,711.14
合计	345,607,559.54	315,652,807.12

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计		---											---

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁负债	40,692,509.28	33,547,397.22
减：未确认融资费用	-5,186,949.32	-2,218,387.37
减：一年内到期部分	-6,069,147.81	-8,909,454.85
合计	29,436,412.15	22,419,555.00

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	63,109,872.00	63,109,872.00
合计	63,109,872.00	63,109,872.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项应付款	63,109,872.00			63,109,872.00	
合计	63,109,872.00			63,109,872.00	

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	121,994,310.71	91,956,955.60	诉讼赔偿
其他		3,180,587.00	赔偿款
合计	121,994,310.71	95,137,542.60	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	144,522,474.98		15,173,463.43	129,349,011.55	收到财政拨款
合计	144,522,474.98		15,173,463.43	129,349,011.55	--

其他说明：

项目	期初余额	本期新增	本期本期计入其他收益	本期计入营业外收入金额	其他
高分子防静电导电材料产业化项目	1,123,549.30	-	500,000.04	-	
液晶配向摩擦布技改项目	240,000.00	-	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	785,823.99	-	300,000.00	-	
超薄高导热石墨烯/碳纳米管复合薄膜散热材料提升专项	509,465.95	-	180,000.00	-	
战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批（新材料）	322,939.21	-	-	-	
战略新兴发展专项资金-深圳市财政委员会	675,394.12	-	300,000.00	-	
用于触摸屏的改性有机硅材料的研究项目	1,020,001.34	-	188,063.16	-	
新能源动力电池用阻燃导热有机硅材料的关键技术研发	96,421.49	-	14,105.04	-	
西太湖三位一体生产设备补贴款	3,901,079.77	-	702,426.00	-	
常州新纶三位一体及转型升级补助	1,589,685.37	-	284,253.96	-	
常州新纶省级工业和信息产业转型升级专项资金补助	1,346,338.50	-	236,998.92	-	
西太湖政府贷款利息补贴款	2,640,246.79	-	210,851.88	-	
“三位一体”企业转型升级专项补贴	147,726.65	-	63,000.00	-	
工业和信息产业转型升级专项资金补助	254,917.55	-	99,999.96	-	
建筑差价政府补助-变电站补助	2,780,239.16	-	283,581.24	-	
常州新纶 2015 年省级战略性新兴产业发展专项资金补助	3,266,809.88	-	500,000.04	-	
常州西太湖科技产业园政府补助-土地补贴	15,087,072.80	-	2,408,465.76	-	

2018 年经济工作会议政策兑现奖励-设备补助款	84,149.26	-	23,499.96	-
补助设备款	581,408.77	-	54,788.40	-
石墨烯	1,000,000.00	-	-	-
土地契税补助	635,165.26	-	9,697.09	-
2018 年技术改造专项中央预算内投资款	15,441,849.49	-	4,755,243.97	-
西太湖补贴款	6,373,433.12	-	242,842.31	-
2019 年三位一体专项资金补贴款	959,500.02	-	50,500.02	-
津滨纺（挂）G2012-5#软土地基整改补贴款	48,683,548.09	-	1,224,745.68	-
天津市工业技术改造专项资金	1,350,000.00	-	-	-
超净纤维抹布研发项目专项资助资金	1,235,000.00	-	-	-
2020 年增强制造业核心竞争力专项资金	32,390,709.10	-	2,360,400.00	-
合计	144,522,474.98	-	15,173,463.43	-

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,152,214,592.00						1,152,214,592.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,212,746,074.10			3,212,746,074.10
其他资本公积	21,640,000.00	1,890,551.22		23,530,551.22
合计	3,234,386,074.10	1,890,551.22		3,236,276,625.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 2,795,460.50	3,421,502.41				3,421,502.41	626,041.91
外币财务报表折算差额	2,795,460.50	3,421,502.41				3,421,502.41	626,041.91
其他综合收益合计	- 2,795,460.50	3,421,502.41				3,421,502.41	626,041.91

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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
合计	49,559,707.71			49,559,707.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,280,594,827.53	-2,047,690,230.57
调整后期初未分配利润	-3,280,594,827.53	-2,047,690,230.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-947,171,766.67	-1,232,904,596.96
期末未分配利润	-4,227,766,594.20	-3,280,594,827.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	651,785,339.61	578,199,078.81	946,297,277.58	794,838,401.45
其他业务	11,116,534.09	7,370,303.40	32,476,522.16	43,479,489.16
合计	662,901,873.70	585,569,382.21	978,773,799.74	838,317,890.61

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	662,901,873.70	房屋租赁及物业收入、销售材料收入、设备出租收入、打样收入及其他与主营业务无关的收入	978,773,799.74	房屋租赁及物业收入、销售材料收入、设备出租收入、打样收入及其他与主营业务无关的收入
营业收入扣除项目合计金额	11,116,534.09	房屋租赁及物业收入、销售材料收入、设备出租收入、打样收入及其他与主营业务无关的收入	32,476,522.16	房屋租赁及物业收入、销售材料收入、设备出租收入、打样收入及其他与主营业务无关的收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.68%		4.26%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材	11,116,534.09	房屋租赁及物业收入、销售材料收入、设备出租收入、打样收入及其他与主营业务无关的收入	32,476,522.16	

料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	11,116,534.09	房屋租赁及物业收入、销售材料收入、设备出租收入、打样收入及其他与主营业务无关的收入	32,476,522.16	房屋租赁及物业收入、销售材料收入、设备出租收入、打样收入及其他与主营业务无关的收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	651,785,339.61	房屋租赁及物业收入、销售材料收入、设备出租收入、打样收入及其他与主营业务无关的收入	946,297,277.58	房屋租赁及物业收入、销售材料收入、设备出租收入、打样收入及其他与主营业务无关的收入

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								

合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 15,800,384.74 元，其中，15,800,384.74 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	10,037.97	
城市维护建设税	1,096,683.05	1,731,575.69
教育费附加	402,761.42	1,260,933.51
资源税	45,264.30	
房产税	11,194,907.87	10,655,487.54
土地使用税	2,722,182.38	4,698,156.01
车船使用税	1,945.00	
印花税	334,410.30	583,705.91
其他	35,480.64	205,592.16
合计	15,843,672.93	19,135,450.82

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,693,609.75	71,729,286.99
无形资产摊销	24,423,932.02	19,945,015.90
审计评估咨询费	11,135,812.14	9,631,897.31
折旧费	11,971,163.29	18,272,366.24
差旅费	2,318,218.90	2,234,257.26
办公费	5,823,231.49	4,093,396.54
业务招待费	11,923,007.90	7,454,303.19
汽车费	159,446.18	1,440,194.02
租赁费	10,500,498.13	3,553,727.56

其他	3,305,589.32	21,711,811.95
合计	139,254,509.12	160,066,256.96

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,425,849.75	34,628,141.72
售后维修费		162,902.22
业务招待费	9,652,604.02	12,699,218.21
租赁费	418,550.43	182,047.48
差旅费	2,993,678.79	2,181,374.68
展览费	325,312.70	6,566.00
汽车费		73,749.26
折旧及摊销	286,366.39	721,661.79
办公费	3,986,915.29	2,260,616.42
广告费		1,917,611.89
水电费		104,551.64
物料消耗	1,151,777.41	
审计评估咨询费	195,846.70	821,017.27
其他	2,918,396.73	1,937,036.55
合计	39,355,298.21	57,696,495.13

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	11,670,788.77	13,697,989.88
折旧与摊销	17,611,908.33	18,831,963.81
人员人工费用	14,139,583.12	14,027,590.09
其他费用	2,419,963.04	2,291,507.31
合计	45,842,243.26	48,849,051.09

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	227,441,288.45	217,237,137.62
减：利息收入	-2,428,806.73	-795,786.49
汇兑损失	1,685,441.66	-6,447,120.11
手续费支出及其他	381,288.25	874,328.75
融资费用		
融资租赁利息摊销		15,503.20
使用权资产利息摊销	1,559,365.50	1,718,055.74
合计	228,638,577.13	212,602,118.71

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	18,380,735.19	21,480,075.02
代扣个人所得税手续费返回	472,673.52	215,001.77
债务人以非金融资产清偿债务	0.00	277,090.20

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他说明：		

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他说明：		

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		8,176,038.86
债务重组收益		-3,370,918.39
其他		-154,683.68
对联营企业和合营企业的投资收益	-1,000,858.24	1,414,247.01
合计	-1,000,858.24	6,064,683.80

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-49,554,744.46	-392,346,711.64
合同资产减值损失	-3,014,992.91	-7,647,352.41
合计	-52,569,737.37	-399,994,064.05

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,893,716.05	-73,371,131.20
四、固定资产减值损失	-5,326,772.17	-6,857,840.61

九、无形资产减值损失	-9,433,095.95	-14,531,729.87
十、商誉减值损失		-246,853,728.60
十二、其他	-317,565,481.21	-170,245,890.44
合计	-352,219,065.38	-511,860,320.72

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-603,094.22	63,337,620.46

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与日常活动无关的政府补助	1,500.00	10,000.00	1,500.00
无需支付的款项		674,483.35	
罚款收入	26,784.63		26,784.63
其他	906,680.55	1,395,821.42	906,680.55
合计	934,965.18	2,080,304.77	934,965.18

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		400,000.00	
非流动资产报废损失	0.00	9,139,172.81	0.00
罚金及滞纳金		1,783,587.25	30,170,142.29
非常损失			
赔偿款	30,170,142.29	63,477,960.41	
其他	1,864,716.80	937,403.95	1,864,716.80
合计	32,034,859.09	75,738,124.42	32,034,859.09

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,725,886.21	717,379.54
递延所得税费用	137,710,354.88	-14,043,593.56
合计	139,436,241.09	-13,326,214.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-810,241,049.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-121,536,157.44
子公司适用不同税率的影响	-30,999,340.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,521,503.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	280,592,634.00
其他	6,857,601.70
所得税费用	139,436,241.09

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	363,134.54	3,887,158.20
利息收入	35,585.83	84,363.59
往来及其他	56,118,582.53	23,327,982.61
合计	56,517,302.90	27,299,504.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	41,694,545.44	96,223,682.02
往来及其他	13,879,786.90	20,877,125.58
支付赔偿款	3,996,254.49	25,420,522.82
合计	59,570,586.83	142,521,330.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回以前年度股权款		9,715,600.00

预收处置资产款		12,181,100.00
收回鸿银投资款	2,000,000.00	95,811,132.00
合计	2,000,000.00	117,707,832.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	162,202.00	
合计	162,202.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保理借款	267,164.24	8,784,351.29
合计	267,164.24	8,784,351.29

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁分期付款额		6,436,978.29
支付的使用权资产租金		7,020,382.60
其他	4,696,908.37	
合计	4,696,908.37	13,457,360.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-949,677,290.66	-1,238,704,982.73
加：资产减值准备	352,219,065.38	911,854,384.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,674,292.20	86,559,741.88
使用权资产折旧	9,742,796.41	7,880,515.91
无形资产摊销	41,844,019.27	41,481,153.41
长期待摊费用摊销	5,606,239.69	33,854,214.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	603,094.22	-63,337,620.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-303,051.96	9,139,172.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	229,369,790.56	218,970,696.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,000,858.24	-6,064,683.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	137,710,354.88	-9,777,429.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-4,266,164.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	63,226,603.05	17,544,832.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,539,018.14	37,213,902.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,750,155.50	-23,290,717.34
其他	52,569,737.37	-18,264,703.54
经营活动产生的现金流量净额	50,373,654.81	792,313.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,830,086.47	30,037,868.77

减：现金的期初余额	30,037,868.77	15,910,098.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,207,782.30	14,127,769.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,830,086.47	30,037,868.77
其中：库存现金	95.60	107,852.39
可随时用于支付的银行存款	5,829,951.40	29,930,016.38
三、期末现金及现金等价物余额	5,830,086.47	30,037,868.77
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	5,488,459.35	4,544,160.48

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
银行存款			

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的
----	------	------	--------------

			理由
--	--	--	----

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	1,261.53	7.0827	8,935.04
欧元	52,699,518.00	0.0502	2,646,200.90
港币	3,631.04	0.9062	3,290.52
应收账款			
其中：美元	6,505,038.59	7.0827	46,073,236.82
欧元	10,252,992.00	0.0502	514,833.49
港币	8,053,130.56	0.9062	7,297,907.98
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元			
欧元			
港元	2,089,230.00	0.9062	1,893,302.01
应付账款			
其中：美元	415,138.40	7.0827	2,940,300.75
日元	429,530,116.00	0.0502	21,567,995.71
港元	10,011,825.34	0.9062	9,072,916.36

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

1、本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

(1) 计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额（元）
租赁收入	其他业务收入	2,749,385.32
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	——	2,749,385.32
合计	——	2,749,385.32

(2) 经营租赁资产

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
投资性房地产	78,910,539.81	62,475,374.47
合计	78,910,539.81	62,475,374.47

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,749,385.32	2,749,385.32
合计	2,749,385.32	2,749,385.32

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	11,670,788.77	13,697,989.88
折旧与摊销	17,611,908.33	18,831,963.81
人员人工费用	14,139,583.12	14,027,590.09
其他费用	4,822,069.94	23,672,305.08
合计	48,244,350.16	70,229,848.86
其中：费用化研发支出	45,842,243.26	48,849,051.09
资本化研发支出	2,402,106.90	21,380,797.77

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
一种耐高温PU保护膜	318,522.00				318,522.00		0.00	
一种汽车整车出货用保护膜	185,412.30				185,412.30		0.00	
一种抗紫外线保护膜	153,224.91				153,224.91		0.00	
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		0.00	
PU胶及保护膜	1,950,331.87						1,950,331.87	
丙烯酸材料研发	3,941,765.92			1,576,706.37			2,365,059.55	
光学材料研发	476,100.77			476,100.77			0.00	
防水缓冲材料研发	860,762.08						860,762.08	
OCA/AB光学胶研发	1,747,688.15						1,747,688.15	
光学保护膜组研发	2,161,178.09			864,471.24			1,296,706.85	
功能胶带组研发	1,091,708.39						1,091,708.39	

导电导热组研发	471,034.91			471,034.91		0.00
功能压敏胶	1,316,941.68					1,316,941.68
电磁屏蔽	1,313,182.87					1,313,182.87
触摸显示材料	1,451,020.72					1,451,020.72
OLED 保护膜	3,397,137.38					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
车载全贴合 OCA	2,038,537.11	177,270.71				2,215,807.82
手机后盖光致变色防爆膜	1,656,261.79	150,012.99				1,806,274.78
功能压敏材料	3,788,984.81	333,640.25				4,122,625.06
全贴合 OCA	1,180,594.85	161,816.42				1,342,411.27
丙烯酸压敏胶	463,001.22	24,184.18				487,185.40
缓冲泡棉材料	822,820.69	69,192.10				892,012.79
手机保护膜	576,226.50	36,642.09				612,868.59
热法品绝缘改善研发	6,516,433.96			2,606,573.59		3,909,860.37
PP 原料国产化	4,604,062.11			2,302,031.05		2,302,031.06
H 品外层材料自制	372,420.20			372,420.20		0.00
H 品热法	7,988,836.10			2,396,650.83		5,592,185.27
30um CPP 二供开发	156,742.66	15,746.88		172,489.54		0.00
热法铝塑膜用弹性体二供开发	177,186.84	23,605.17		200,792.01		0.00
尼龙国产化开发	645,136.11	-26,298.34		618,837.77		0.00
三价铬钝化液国产化开发		-227,454.82		-227,454.82		0.00
低温热开封铝塑膜研究与开发	881,048.61	25,467.73				906,516.34
内层胶水二供开发	434,732.47	36,723.23				471,455.70
高性能外层胶水研究与开发项目	385,807.31	28,846.11				414,653.42
新型结构动力铝塑膜研究与开发	960,447.11	108,994.18				1,069,441.29
封装强度的基础研究	429,745.91	40,303.43				470,049.34

成型深度的基础研究	609,340.27	101,706.73						711,047.00
固态/半固态铝塑膜开发		174,364.90						174,364.90
高冲深长寿命铝塑膜开发		174,364.89						174,364.89
电子烟用高冲深铝塑膜开发		174,364.89						174,364.89
TAC膜项目	8,250,567.35	544,860.02					2,252,282.04	6,543,145.33
新型光学薄膜-试验费	970,873.79					970,873.79		0.00
3C用极耳胶研究与开发	175,898.20					175,898.20		0.00
苹果专案	89,872.75					89,872.75		0.00
合计	67,630,820.15	2,148,353.74			11,830,653.46	1,943,207.24	2,252,282.04	53,753,031.15

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司名称	注册地	业务性质	变动方式	成立时点
新纶新材料产业（珠海）有限公司	珠海市	资本市场服务	新设	2023年3月1日
新纶新材料（北京）有限公司	北京市	制造业	新设	2023年7月3日
鑫益弘新材料（上海）有限公司	上海	研究和试验发展 研究和试验发展	新设	2023年6月5日
新纶新能源材料（珠海）有限公司	珠海市	制造业	新设	2023年9月13日

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳鹏阔精密工业有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	制造业	70.20%		非同一控制下企业合并
厦门鹏阔精密工业有限公司	10,000,000.00	厦门	厦门	制造业		70.20%	非同一控制下企业合并

深圳市金耀辉科技有限公司	4,000,000.00	深圳	深圳	制造业	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	1,000,000.00	深圳	深圳	服务业	70.00%		设立
聚纶材料科技(深圳)有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	科技推广与技术服务业	100.00%		设立
新纶科技(香港)有限公司	6,419,431.40	香港	香港	服务业	100.00%		设立
新纶科技美国公司	18,063,858.97	美国	美国	服务业		100.00%	设立
天津新纶科技有限公司	100,000,000.00	天津	天津	制造及服务	100.00%		设立
新纶电子材料(常州)有限公司	420,000,000.00	常州	常州	制造及服务	100.00%		设立
新纶光电材料(常州)有限公司	450,000,000.00	常州	常州	制造业	100.00%		设立
新纶新能源材料(常州)有限公司	400,000,000.00	常州	常州	制造业	100.00%		设立
新纶材料日本株式会社	5,954,300.00	日本	日本	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
新纳新材料(常州)有限公司	135,033,785.62	常州	常州	服务业		100.00%	设立
新纶(常州)光电材料科技有限公司	10,000,000.00	常州	常州	制造业	100.00%		设立
新纶(常州)新能源材料技术有限公司	10,000,000.00	常州	常州	制造业	100.00%		设立
新纶精密制造(安徽)有限公司	50,000,000.00	东莞	宁国市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
千洪电子(印度)私人有限公司	0.00	印度	印度	制造业		100.00%	设立
苏州新纶超净技术有限公司	225,279,234.57	苏州	苏州	制造及服务	100.00%		设立
宁波新纶超净技术有限公司	10,000,000.00	宁波	宁波	制造业		51.00%	设立
深圳市新纶超净工程有限公司	120,000,000.00	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
深圳新纶医疗有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立

新纶功能材料（深圳）有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	贸易	100.00%		设立
新纶（银川）科技有限公司	100,000,000.00	银川	银川	制造业	100.00%		设立
新纶锂电材料（江西）有限公司	80,000,000.00	南昌	南昌	制造业	70.00%	25.00%	非同一控制下企业合并
新纶光电材料（深圳）有限公司	13,750,000.00	深圳	深圳	制造业	49.09%		设立
深圳市新纶精密智造有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	批发业	100.00%		设立
新纶新材料产业（珠海）有限公司	100,000,000.00	珠海	珠海	资本市场服务业	100.00%		设立
新纶新材料（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	制造业	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

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。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、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	持股比例		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	30.09%		权益法
上海瀚广科技（集团）有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务	20.00%		权益法
深圳市艾墨科技有限公司	深圳	深圳	软件及信息技术服务业	25.00%		权益法
新纶高分子材料（广东）有限公司	深圳	深圳	批发	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--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				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	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	上海瀚广实业有限公 司	深圳市通新源物业管 理有限公司	上海瀚广实业有限公 司
流动资产	9,464,808.73	312,987,771.45	8,172,440.14	311,659,331.79
非流动资产	60,964,999.72	21,025,359.75	63,565,101.65	21,257,719.55
资产合计	70,429,808.45	334,013,131.20	71,737,541.79	332,917,051.34
流动负债	157,615.10	189,196,130.14	169,550.34	185,072,994.62

非流动负债		6,649,661.03		6,701,675.61
负债合计	157,615.10	195,845,791.17	169,550.34	191,774,670.23
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	70,272,193.35	138,167,340.03	71,567,991.45	141,142,381.11
按持股比例计算的净资产份额	21,144,902.98	27,633,468.01	21,534,808.63	28,228,476.22
调整事项				
--商誉				1,287,593.47
--内部交易未实现利润				
--其他			1,459,758.15	45,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	21,144,902.98	27,633,468.01	22,994,566.78	74,516,069.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,693,166.49	222,978,309.99	3,293,707.51	267,008,374.02
净利润	-1,295,798.10	-2,290,584.37	-2,289,830.59	1,095,153.73
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,295,798.10	-2,290,584.37	-2,289,830.59	1,095,153.73
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

5.1 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”）。

合伙企业共两个合伙人，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担任执行事务合伙人。

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。

本期本公司处置新纶科技产业园后，尚未与合伙企业签订新的经营协议。

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	144,522,474.98			15,173,463.43		129,349,011.55	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	18,380,735.19	21,480,075.02
营业外收入	1,500.00	10,000.00

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

8.1 市场风险

8.1.1 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。

8.1.2 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。

8.2 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置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。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。

8.3 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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
4. 其他			1,114,623,790.32	1,114,623,790.32
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二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
- 4、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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
侯毅				16.07%	16.07%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是侯毅。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十.3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市通新源物业管理有限公司	本公司联营企业
上海瀚广科技（集团）有限公司	本公司联营企业
深圳市艾墨科技有限公司	本公司联营企业
新纶高分子材料（广东）有限公司	本公司联营企业

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市上元天禄投资合伙企业（有限合伙）	廖垚控制的其他企业
深圳市昂迈互联网产业投资基金企业（有限合伙）	廖垚控制的其他企业
深圳市上元资本管理有限公司	廖垚控制的其他企业

湖南百佳生物工程有限公司	廖垚任该企业董事
深圳市中广财富管理有限公司	廖垚控制的其他企业
北京上元汇企业管理有限公司	廖垚控制的其他企业
深圳市艺元投资有限公司	廖垚控制的其他企业
深圳叁色生命科技有限公司	廖垚控制的其他企业
深圳市上元荟智投资合伙企业（有限合伙）	廖垚控制的其他企业
深圳市上元创投医疗产业投资基金企业（有限合伙）	廖垚控制的其他企业
深圳市崇海投资有限公司	罗凌控制的其他企业
深圳市国能金汇资产管理有限公司	罗凌控制的其他企业
广东铭泽丰电子有限公司	罗凌控制的其他企业
深圳前海国际石油基金管理有限公司	罗凌任该企业董事
新余广福并购投资管理中心（有限合伙）	罗凌控制的其他企业
成都新晨新材科技有限公司	杜晋钧任该企业董事
深圳市力和信达投资有限公司	牛秋芳控制的其他企业
华润深国投信托有限公司	牛秋芳任该企业董事
上海义帕投资中心（有限合伙）	许明伟控制的其他企业
上海昂帕微电子有限公司	许明伟控制的其他企业
深圳市汇芯通信技术有限公司	许明伟任该企业董事
合肥欧益睿芯科技有限公司	许明伟任该企业董事
深圳市汇芯半导体科技有限公司	许明伟任该企业董事、总经理
上海丰帕投资中心（有限合伙）	许明伟控制的其他企业
深圳市汇芯股权投资管理有限公司	许明伟任该企业董事
中闻汇融资租赁有限公司	朱宁任该企业董事长
中闻汇宁控股（北京）有限公司	朱宁任该企业执行董事
中闻高欣（武汉）供应链有限公司	朱宁任该企业执行董事
深圳佳久汇实业有限公司	朱宁任该企业执行董事
重庆卓越企业管理顾问有限公司	朱宁任该企业董事
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
深圳汉虎投资企业（有限合伙）	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
深圳恒益联合置业有限公司	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
深圳红尊投资控股有限公司	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	实际控制人控制的其他企业
深圳市新纶超净科技有限公司	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
深圳市斯科浦里科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
贵州福牧生物技术研究所有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳红粹投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
云南长易矿业有限公司	实际控制人任该企业董事
深圳鸿银投资合伙企业（有限合伙）	公司参股的结构化主体
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
东莞首道超净技术有限公司	公司参股公司
深圳市宇声航空科技有限公司	其他关联方
英诺激光科技股份有限公司	其他关联方
廖垚	董事长、总裁
罗凌	董事
李洪流	董事、副总裁、财务总监、董事会秘书
杜晋钧	董事、副总裁
牛秋芳	独立董事
程国强	独立董事
许明伟	独立董事
朱宁	独立董事
熊政平	独立董事
李洪亮	董事

何勇	总裁高级助理
陈锐锋	监事会主席
夏坤	监事
张波	监事

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市新纶超净科技有限公司	采购商品	2,669,315.27		是	8,782,069.39
深圳市通新源物业管理有限公司	物业管理费	269,800.00		是	
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				328,770.80
深圳恒益大通投资控股集团有限公司	租金				2,050,000.00
深圳市艾墨科技有限公司	采购商品				2,976,146.71
上海瀚广科技（集团）有限公司	汽车租赁费				
合计		2,939,115.27		是	14,136,986.90

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市金麒麟环境科技有限公司	销售商品		2,035.39
深圳市新纶超净科技有限公司	销售商品	15,840.71	132,766.30
上海瀚广科技（集团）有限公司	技术服务		703,233.60
深圳市艾墨科技有限公司	销售商品		831.86
常州英诺激光科技有限公司	销售商品		353.98
新纶高分子材料（广东）有限公司	销售商品		46,076.60
合计		15,840.71	885,297.73

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
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		3,983,700.29
江天精密制造科技（苏州）有限公司	场地租赁		3,799,440.00
江天精密制造科技（苏州）有限公司	设备租赁		1,884,612.13
合计			9,667,752.42

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯毅	29,500.00	2021年12月30日	2024年10月25日	否
侯毅	14,229.50	2020年02月20日	2021年02月20日	否
侯毅	13,092.14	2019年10月16日	2020年10月16日	否
侯毅	12,392.00	2021年06月18日	2021年12月31日	否

侯毅、成都新晨新材料科技有限公司	3,445.98	2019年05月24日		否
侯毅、成都新晨新材料科技有限公司	7,568.66	2019年12月03日	2020年07月05日	否
侯毅	25,540.00	2021年10月11日	2022年04月11日	否
侯毅夫妇	33,912.85	2020年10月09日	2023年10月09日	否
侯毅	4,450.00	2022年04月28日	2023年04月27日	否
侯毅、深圳市新纶超净科技有限公司	921.15	2023年03月31日	2023年11月30日	否
侯毅夫妇	3,400.00	2020年06月16日	2021年06月15日	否
侯毅夫妇	5,100.00	2021年12月30日	2028年12月28日	否
侯毅	3,516.00	2022年12月13日	2023年12月13日	否
侯毅夫妇	3,380.00	2023年01月18日	2023年07月13日	否
侯毅	4,600.00	2023年08月21日	2024年08月21日	否
侯毅	495.39	2022年04月22日	2022年08月24日	否
侯毅	1,499.11	2021年03月25日	2022年03月25日	否
侯毅夫妇	4,490.00	2020年06月16日	2021年06月15日	否
侯毅	4,700.00	2022年08月24日	2023年08月23日	否
侯毅	13,899.00	2022年08月23日	2024年08月23日	否
侯毅	2,484.00	2022年12月14日	2023年12月13日	否
侯毅	7,800.00	2023年09月01日	2024年09月01日	否
侯毅	4,300.00	2023年01月29日	2024年01月29日	否
侯毅夫妇	2,300.00	2023年05月17日	2024年05月17日	否
魏琦	58.26	2022年04月14日	2023年04月18日	否
小 计	207,074.04			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
总额	8,582,600.00	9,510,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	苏州依格斯电子材料有限公司	2,457,618.08	2,457,618.08	2,416,638.68	2,416,638.68
	深圳市宇声航空科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
	新纶高分子材料（广东）有限公司	265,828.39	13,291.42	52,066.56	2,603.33
合计		4,723,446.47	4,470,909.50	4,468,705.24	3,419,242.01
预付款项：					
	合肥洁易超净技术有限公司	80,936.86		80,936.86	
合计		80,936.86		80,936.86	
其他应收款：					
	深圳恒益大通投资控股集团有限公司	1,321,504.00	1,225,504.00	1,821,504.00	1,163,203.20
	成都德睿科技有限公司	44,100,000.00	22,050,000.00	44,100,000.00	8,820,000.00
	成都新晨新材料科技有限公司	285,034,700.39	119,942,533.51	285,034,700.39	90,149,870.87
	深圳市新纶超净科技有限公司	80,321.76	4,016.09	117,525.77	12,172.39
	苏州依格斯电子材料有限公司	15,741,175.19	15,741,175.19	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	50,258,189.95	50,258,189.95
	魏琦			2,798,000.00	1,191,664.07
	深圳市金麒麟环境科技有限公司	36,660.04	1,833.00	30,663.47	1,533.17
	江天精密制造科技（苏州）有限公司			169,129.66	11,966.32
合计		396,848,716.33	209,499,416.74	400,070,888.43	167,349,775.16

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	上海瀚广实业有限公司	2,650,970.60	2,650,970.60
	深圳市金麒麟环境科技有限公司	1,034,023.39	1,034,783.39
	深圳市新纶超净科技有限公司	2,642,730.71	894,135.65

合计		6,327,724.70	4,579,889.64
短期借款:			
	深圳市上元资本管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计		2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款:			
	宁波航津贸易有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
合计		1,600,000.00	1,600,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、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市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 2,760 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。公司在上期已计提 36,728.97 万元的基础上，本期新增计提 3,003.46 万元赔偿损失，截至 2023 年 12 月 31 日，公司预计与该项诉讼相关的损失共计人民币 39,732.43 万元，已累计支付 4,031.83 万元。

2、未决诉讼

本公司原六名员工分别于 2022 年至 2023 年期间对本公司提起诉讼，诉请解除其与本公司签订的《2017 年员工持股计划之认购协议》，并返还股权计划申购款、支付利息、预期收益损失、合理维权支出等，诉讼金额共计人民币 1,776,042.52 元。因该诉讼尚无最终生效判决，无法可靠地计量可能产生的损失金额，本期未确认预计负债。

3、其他未决诉讼和仲裁

公司及控股子公司最近 12 个月尚未披露的其他诉讼、仲裁情况如下：

原告	被告	涉案金额（万元）	案件阶段
中国农业银行股份有限公司深圳中心区支行	新纶新材料股份有限公司 成都新晨新材料科技有限公司、侯毅	10,289.35	诉讼中
中国工商银行股份有限公司常州分行	新纶新材料股份有限公司 新纶电子材料（常州）有限公司	7,844.30	诉讼中
深圳市锦晟德科技有限公司	深圳市新纶超净工程有限公司	106.13	诉讼中
武汉兴顺隆保温材料有限公司	深圳市新纶超净工程有限公司	148.83	诉讼中
莱阳市鱼跃化工有限公司	新纶新材料股份有限公司	1,086.29	诉讼中
上海友灏流体设备有限公司	新纶新材料股份有限公司	162.51	诉讼中
东莞市沛霖新材料科技有限公司	新纶新材料股份有限公司 新纶精密制造（安徽）有限公司	152.13	诉讼中
深圳市金冶自控设备有限公司	新纶新材料股份有限公司 深圳市新纶超净工程有限公司	458.86	诉讼中
江苏远硕管阀有限公司	深圳市新纶超净工程有限公司 新纶新材料股份有限公司	222.92	诉讼中
苏州利泰源胶带有限公司	深圳市金耀辉科技有限公司 新纶新材料股份有限公司	308.54	诉讼中
张*红	新纶新材料股份有限公司	121.71	诉讼中
薛*	深圳市新纶医疗有限公司	173.20	劳动仲裁中
安徽唐道电子科技有限公司	新纶新材料股份有限公司 中国建筑第八工程局有限公司	140.24	已调解，履行中
昆山市众益机电工程有限公司	新纶新材料股份有限公司 上海海虹实业（集团）巢湖今辰药业有限公司 国药集团重庆医药设计院有限公司	159.23	诉讼中
上海赛洛林工程材	新纶新材料股份有限公司	174.75	诉讼中

料科技有限公司			
裕名微建设工程 (苏州)有限公司	新纶新材料股份有限公司 上海海虹实业(集团)巢湖今辰药业有 限公司 国药集团重庆医药设计院有限公司	559.99	诉讼中
中信银行股份有限 公司常州分行	新纶新能源材料(常州)有限公司 苏州新纶超净技术有限公司 新纶新材料股份有限公司 侯毅、刘昕 深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	4,364.95	诉讼中
深圳一瓢企业管 理咨询有限公司	新纶新材料股份有限公司 侯毅	2,818.00	诉讼中
中信银行股份有限 公司深圳分行	新纶新材料股份有限公司 天津新纶科技有限公司 苏州新纶超净技术有限公司 新纶电子材料(常州)有限公司 新纶光电材料(常州)有限公司 深圳市金耀辉科技有限公司 侯毅、刘昕	15,244.06	已裁决
其他涉案金额小于 100 万元案件合计	--	3,267.90	部分撤诉、部分审理 中、部分已执行

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数(元)	0
拟分配每 10 股分红股(股)	0
拟分配每 10 股转增数(股)	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数(元)	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股(股)	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数(股)	0
利润分配方案	2023 年度不进行利润分配，不进行资本公积转增股本

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

4.1 借款合同诉讼

本公司之子公司新纶新能源材料（常州）有限公司（以下简称“新能源”）在中信银行股份有限公司常州分行（以下简称“中信银行常州分行”）借款本金 4,300 万元，利率为 4.5%，逾期利率为 6.75%，对逾期利息计收复利，借款期限为自 2023 年 1 月 29 日至 2024 年 1 月 29 日止。借款保证人为本公司、侯毅及刘昕、深圳苏州新纶超净技术有限公司，质押人为深圳鸿银投资合伙企业（有限合伙）。中信银行常州分行于 2024 年 2 月 28 日向常州市天宁区人民法院提交民事起诉状并于 2024 年 4 月 22 日一审判决，判决如下：

新能源于本判决发生法律效力之日起十日内向中信银行常州分行借款本金 4,300 万元，支付利息 51,091.39 元及自 2024 年 1 月 31 日起至实际还清全部借款本息之日止按照合同约定计算的利息、罚息及复利，并支付律师费 400,000 元。

如果新能源未履行上述付款义务，中信银行常州分行有权以深圳鸿银投资合伙企业（有限合伙）持有的常州欣盛半导体技术股份有限公司 200 万股股权在本金最高额 4,300 万元及相应的利息、罚息及复利、实现债权的费用范围内以折价或拍卖、变卖后的所得价款优先受偿。深圳鸿银投资合伙企业（有限合伙）承担保证责任后，有权在其承担保证责任的范围内向新能源追偿。

侯毅及刘昕、深圳苏州新纶超净技术有限公司对新能源上述付款义务在债权本金最高额 4,500 万元及相应的利息、罚息及复利、实现债权的费用范围内承担连带保证责任，并有权在其承担的保证责任的范围内向新能源追偿。本公司对新能源上述付款义务在债权本金最高额 4,300 万元及相应的利息、罚息及复利、实现债权的费用范围内承担连带保证责任，并有权在其承担的保证责任的范围内向新能源追偿。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(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、超净、个人防护三个报告分部。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

单位：元

项目	功能材料	超净	租赁	个人防护	分部间抵销	合计
一、营业收入	739,902,061.46	79,618,758.22	7,331,796.32	5,681,075.52	169,631,817.82	662,901,873.70
二、营业成本	678,725,175.78	68,721,777.03	5,060,079.17	3,117,713.85	170,055,363.62	585,569,382.21
三、对联营和合营企业的投资收益	-277,402.21	1,046,451.50	-125,252.69	0.00	0.00	1,449,106.40
四、减值损失	36,896,342.04	365,779,448.86	1,803,159.63	-309,852.22	0.00	404,788,802.75
五、折旧费和	95,766,083.7	39,963,063.6	11,638,872.0	302,262.64	0.00	147,670,282.

摊销费	9	0	4			07
六、利润总额	145,728,001.48	564,812,172.70	13,152,163.44	5,169,448.48	81,379,263.47	810,241,049.57
七、所得税费用	18,462,768.76	2,254,987.15	0.00	12,664.29	160,141,332.71	139,436,241.09
八、净利润	127,265,232.72	562,557,185.55	13,152,163.44	5,182,112.77	241,520,596.18	949,677,290.66
九、资产总额	3,363,365,984.75	3,483,265,218.19	332,899,647.25	64,444,094.38	3,323,774,099.13	3,920,200,845.44
十、负债总额	2,245,312,342.82	2,836,002,214.32	270,486,825.03	59,618,960.39	1,701,038,828.72	3,710,381,513.84

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1、实控人股权质押情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司控股股东及实际控制人侯毅先生持有本公司总股数为 185,200,938 股，占公司总股份的 16.07%，控股股东及实控人侯毅先生的累计质押股份占其所持股份总数的 99.9957%，且部分质押贷款已经超过了质押期限。

2024 年 1 月 1 日至报告日，控股股东侯毅先生没有因被司法拍卖减少其持有的公司股份。

2、成都新晨新材料科技有限公司重组关联关系的情况说明和以前年度处置子公司（成都新晨）资金占用事项

2.1 成都新晨新材料科技有限公司关联关系的情况说明

因公司法务总监兼成都新晨新材科技有限公司（以下简称“成都新晨”）董事刘博文先生离职，公司现任董事、副总裁杜晋钧先生于 2023 年 11 月 21 日起兼任成都新晨董事，故成都新晨纳入 2023 年公司关联方企业。成都新晨是公司于 2016 年 2 月设立的全资子公司，2020 年公司签订转让协议出售成都新晨新材科技有限公司股权，截止 2023 年末，公司间接持有成都新晨 13.6% 的股权。由于成都新晨初期建设的资金需求，公司与成都新晨历史上存在资金往来，截止 2023 年末，成都新晨对公司的历史欠款余额 28,405.47 万元。上述历史欠款尚未清偿的主要原因是由于成都新晨为公司提供的担保（包括保证担保及抵押担保等）尚未解除，公司积极应对欠款清理并于 2022 年与成都新晨签订了《债务重组协议》

约定了还款方式和计划。（上述事项在公司 2020、2021、2022 年度报告中均有详细说明）公司选派董事进入成都新晨的目的仅是为更好的推进成都新晨股权交易的工作进程和解决历史欠款清偿的问题，2023 年成都新晨与公司没有任何业务往来，杜晋钧先生不参与成都新晨日常经营决策。公司后续将尽快安排合适的非董事、监事、高管人员接替杜晋钧先生担任成都新晨董事职务。

2.2 以前年度处置子公司资金占用事项

2020 年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。2022 年 6 月 27 日，本公司与成都新晨公司签订债务重组协议，双方对过往债权债务进行重新确认，认可最终应收成都新晨公司债权为 28,405.47 万元。约定偿还方式：①以成都新晨公司持有的不动产按评估值转让予本公司，抵扣 11,880.72 万元应收款项，剩余 16,524.75 万元在 2025 年至 2028 年之间分四期付清；②如不动产无法如期完成产权过户，所欠款项按前述剩余款项归还时间及比例分期归还；③如本公司未能在 2024 年 12 月 31 日前解除成都新晨为本公司借款提供的担保，则按原股权转让款约定的在解除担保后 6 个月至 36 个月之间分四期归还。拟抵债不动产为本公司提供抵押，因本期被债权人查封，导致无法如期办理不动产产权过户手续。本公司综合评估测算应收款项预计可回收现值，本期对上述应收款项计提预计信用损失准备 11,994.25 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 2023 年 12 月 31 日仍有 11,034.64 万元因借款逾期未解除。

3 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和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《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。

2022 年 8 月 26 日，经第五届第四十三次董事会决议和第五届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于第二期股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期不符合条件及注销部分股票权的议案》。

2023年3月31日，公司分别召开第五届董事会第四十七次会议、第五届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于终止第二期股票期权激励计划并注销股票期权的议案》，且该议案经2023年4月17日召开的2023年第三次临时股东大会最终审议通过。因第二期股票期权激励计划中设定的业绩考核指标已不能和公司当前所处的市场环境及发展战略相匹配，另一方面，公司根据战略规划及业务发展的需要，不断引进各类人才，本次股权激励计划无法充分覆盖公司现任的核心人员，公司决定终止实施第二期股票期权激励计划，需注销58名激励对象已授予但尚未行权的全部股票期权共计3,222.80万份，占目前公司总股本的2.80%。经中国登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述股票期权注销事宜已于2023年4月24日办理完成。公司本次注销股票期权符合相关法律法规及公司激励计划的规定。第三期股票期权激励计划(草案)详见之12.4实施股权激励计划。

终止本次激励计划对本公司2023年净利润无影响。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	11,450,015.19	26,194,548.22
1至2年	8,061,089.07	17,976,394.65
2至3年	9,853,250.05	1,223,603.41
3年以上	42,016,990.55	41,403,389.13
3至4年	1,092,146.31	13,560,266.49
4至5年	13,461,366.92	10,214,234.20
5年以上	27,463,477.32	17,628,888.44
合计	71,381,344.86	86,797,935.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,803,406.55	20.74%	14,803,406.55	100.00%		13,570,181.49	15.63%	13,570,181.49	100.00%	0.00
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	56,577,938.31	79.26%	27,126,038.23	47.94%	29,451,900.08	73,227,753.92	84.37%	27,862,231.60	38.05%	45,365,522.32
其中：										
账龄组合	52,608,759.86	73.70%	27,126,038.23	51.56%	25,482,721.63	52,608,759.86	77.74%	27,862,231.60	52.96%	27,862,231.60
关联方组合	3,969,178.45	5.56%			3,969,178.45	5,753,499.11	6.63%			
合计	71,381,344.86		41,929,444.78		29,451,900.08	86,797,935.41		41,432,413.09		45,365,522.32

按单项计提坏账准备：14,803,406.55

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波宝捷光电科技有限公司			1,345,773.00	1,345,773.00	100.00%	无法收回
兰州凯博药业股份有限公司	2,683,646.29	2,683,646.29	30,573.00	30,573.00	100.00%	无法收回
宜昌博高建筑工程有限公司	1,325,685.70	1,325,685.70	3,975,786.29	3,975,786.29	100.00%	无法收回
宜昌御龙光电股份有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	8,525,685.70	8,525,685.70	100.00%	无法收回
其他			925,588.56	925,588.56	100.00%	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			100.00%	无法收回
四川中世建设工程有限公司	875,200.00	875,200.00			100.00%	无法收回
惠州威博精密科技有限公司	60,065.50	60,065.50			100.00%	无法收回
深圳市上勤光电科技有限公司	36,312.00	36,312.00			100.00%	无法收回
宁波宝捷光电科技有限公司	30,573.00	30,573.00			100.00%	无法收回
江西鑫洋电子科技有限公司	12,926.00	12,926.00			100.00%	无法收回
合计	13,570,181.49	13,570,181.49	14,803,406.55	14,803,406.55		

按组合计提坏账准备：27,126,038.23

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,480,836.74	374,041.84	5.00%
1至2年	8,061,089.07	806,108.91	10.00%
2至3年	9,853,250.05	1,970,650.01	20.00%
3至4年	1,092,146.31	546,073.16	50.00%
4至5年	13,461,366.92	10,769,093.54	80.00%
5年以上	12,660,070.77	12,660,070.77	100.00%
合计	52,608,759.86	27,126,038.23	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

本期计提坏账准备情况： 本期计提预期信用损失金额 497,031.69 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名		62,915,725.72	62,915,725.72	16.72%	8,287,897.74
第二名	25,784,654.00		25,784,654.00	6.85%	1,289,232.70
第三名	11,574,036.09		11,574,036.09	3.08%	578,701.80
第四名	2,363,315.43	9,192,813.91	11,556,129.34	3.07%	703,930.80
第五名	9,311,053.70		9,311,053.70	2.48%	465,552.69
合计	49,033,059.22	72,108,539.63	121,141,598.85	32.20%	11,325,315.73

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	12,600.00
应收股利	0.00	4,144,700.00
其他应收款	526,398,006.43	504,178,974.73
合计	526,398,006.43	508,336,274.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
内部拆借资金利息		12,600.00
合计	0.00	12,600.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
深圳市金耀辉科技有限公司		4,144,700.00
合计	0.00	4,144,700.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	43,642,073.91	3,335,511.25
员工借款	1,945,357.26	1,883,144.85
往来款	603,557,323.28	607,559,302.51
应收股权款	4,760,136.09	44,100,000.00
控股股东担保款项	113,909,604.92	90,978,585.50
其他	50,571,857.09	501,713.74
减：预期信用损失	-291,988,346.12	-244,179,283.12
合计	526,398,006.43	504,178,974.73

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	105,201,893.25	131,100,455.24
1至2年	113,892,439.51	148,246,221.76
2至3年	147,601,360.90	110,811,111.10
3年以上	451,690,658.89	358,200,469.75
3至4年	103,909,604.92	106,814,059.47
4至5年	100,571,857.09	206,075,704.40
5年以上	247,209,196.88	45,310,705.88
合计	818,386,352.55	748,358,257.85

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：252,217,605.73

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州依格斯电子有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	100.00%	无法收回
阜阳朝远机电			14,000,000.00	14,000,000.00	100.00%	无法收回

工程有限公司			0	0		
深圳市行码科技有限公司			3,200,000.00	3,200,000.00	100.00%	无法收回
深圳市壹江南实业有限公司			2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	无法收回
深圳市时至达实业有限公司			2,900,000.00	2,900,000.00	100.00%	无法收回
深圳市意宸翔实业有限公司			2,800,000.00	2,800,000.00	100.00%	无法收回
深圳市信远诚达实业有限公司			3,835,000.00	3,835,000.00	100.00%	无法收回
深圳市彪马科技有限公司			3,021,000.00	3,021,000.00	100.00%	无法收回
苏州依格斯电子有限公司	30,855,137.74	30,855,137.74	30,855,137.74	30,855,137.74	100.00%	无法收回
吉安市维克哈德电子材料有限公司			24,072,265.50	24,072,265.50	100.00%	无法收回
泸州蓝晨新材料有限公司			14,000,000.00	14,000,000.00	100.00%	无法收回
成都新晨新材料科技有限公司	285,034,700.39	90,149,890.47	285,034,700.39	119,942,484.51	4,208.00%	无法收回
广州爱慕妮生物科技有限公司	3,092,689.53	3,092,689.53	3,092,689.53	3,092,689.53	100.00%	无法收回
苏州中柏净化科技有限公司			16,150,500.00	16,150,500.00	100.00%	无法收回
深圳市城建环艺装饰设计工程有限公司			4,999,820.00	4,999,820.00	100.00%	无法收回
广发银行			1,791,207.33	1,791,207.33	100.00%	无法收回
蚌埠国显科技有限公司			3,000.00	3,000.00	100.00%	无法收回
南京高度物业管理有限公司	51,241.90	51,241.90	51,241.90	51,241.90	100.00%	无法收回
深圳市和鸿达机电安装有限公司	3,259.22	3,259.22	3,259.22	3,259.22	100.00%	无法收回
实控人承诺代偿款项	90,978,585.50	90,978,585.50				
蚌埠国显科技有限公司	3,000.00	3,000.00				
合计	415,518,614.28	220,633,804.36	417,309,821.61	252,217,605.73		

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 39,770,740.39

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	113,671,469.23		130,507,813.89	244,179,283.12
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	73,900,728.84			73,900,728.84
2023 年 12 月 31 日余额	39,770,740.39		252,217,605.73	291,988,346.12

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

本期计提坏账准备情况：本期计提坏账准备为 121,709,791.84 元，本期转回或收回金额为 73,900,728.84 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	285,034,700.39	3-4年、4-5年、5年以上	34.83%	119,942,484.51
第二名	关联方往来	105,457,622.46	1年以内	12.89%	5,272,881.12
第三名	关联方往来	27,218,981.07	1年以内	3.33%	1,360,949.05
第四名	关联方往来	19,460,045.50	1年以内、1-2年	2.38%	5,272,881.12
第五名	关联方往来	2,930,980.75	3-4年	0.36%	1,465,490.38
合计		440,102,330.17		53.79%	133,314,686.18

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	4,030,819,855.90	2,148,843,428.93	1,881,976,426.97	4,027,606,533.76	2,148,843,428.93	1,878,763,104.83
对联营、合营企业投资	141,920,908.92		141,920,908.92	142,921,767.16		142,921,767.16
合计	4,172,740,764.82	2,148,843,428.93	2,023,897,335.89	4,170,528,300.92	2,148,843,428.93	2,021,684,871.99

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	0.00	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	
新纶光电材料（常州）有限公司	450,000.00						450,000.00	
新纶新能源材料（常州）有限公司	400,000.00						400,000.00	
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	22,688.352.62		4,020.00				22,692.372.62	
新纶精密制造（安徽）有限公司		1,500,000.00						1,500,000.00
深圳市金耀辉科技有限公司		49,000.00						49,000.00
深圳市新纶超净工程有限公司	39,000.00						39,000.00	
新纶锂电材料（江西）有限公司	56,000.00		1.00				56,000.00	
新纶光电材料（深圳）有限公司	4,646,500.00		606,629.60				5,253,129.60	
新纶新材料（北京）有限公司			2,412,571.54				2,412,571.54	
新纶新材料产业（珠海）有限公司			190,100.00				190,100.00	
合计	1,878,763,104.83	2,148,843,428.93	3,213,322.14				1,881,976,426.97	2,148,843,428.93

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市通新源物业管理 有限公司	22,994,566.78				-458,116.87						22,536,449.91	
上海瀚广科技(集团) 有限公司	119,921,549.10				-541,859.07						119,379,690.03	
深圳市艾墨科技有限公司												
新纶高分子材料(广东) 有限公司	5,651.28				-882.30						4,768.98	
小计	142,921,767.16				-1,000,858.24						141,920,908.92	
二、联营企业												
合计	142,921,767.16										141,920,908.92	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,820,456.79	788,939.32	63,369,829.13	50,187,864.42
其他业务	1,455,632.99	2,441,191.04	4,522,134.59	3,043,498.19
合计	3,276,089.78	3,230,130.36	67,891,963.72	53,231,362.61

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,000,858.24	740,608.57
子公司股利	85,000,000.00	
债务重组损益		-3,370,918.39
合计	83,999,141.76	-2,630,309.82

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-603,094.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	18,808,357.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,406,166.44	
债务重组损益	45,051.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,744,738.18	
减：所得税影响额	2,520,828.43	
少数股东权益影响额（税后）	-4,550.87	
合计	-6,604,534.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.39%	-0.822	-0.822
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.38%	-0.8163	-0.8163

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他