



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审 计 报 告

## AUDIT REPORT

新纶新材料股份有限公司  
2023 年度财务报表审计

## 目 录

一、 审计报告	1-7
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表	8-9
2. 合并利润表	10
3. 合并现金流量表	11
4. 股东权益变动表	12-13
5. 资产负债表	14-15
6. 利润表	16
7. 现金流量表	17
8. 股东权益变动表	18-19
9. 财务报表附注	20-113

# 审计报告

中审亚太审字（2024）004796 号

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在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）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。

##### 2、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重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。预计赔偿损失涉及管理层的重大判断及诉讼的后续发展，因此我们将该赔偿诉讼事项相关的计量及列报确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对投资者诉讼事项相关预计赔偿款执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价与新纶新材料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) 中国注册会计师：王湘飞(项目合伙人)

(盖章)

(签名并盖章)

中国注册会计师：龚军辉

(签名并盖章)

中国·北京

二〇二四年四月二十六日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：新纶新材料股份有限公司  
金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	17,208,677.01	34,582,029.25
交易性金融资产	5.2	815,000.00	640,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	5.3	8,264,396.82	-
应收账款	5.4	152,538,507.92	200,026,356.08
应收款项融资	5.6	4,326,756.33	58,800,068.72
预付款项	5.7	60,084,602.13	15,853,672.75
其他应收款	5.8	196,943,023.09	278,944,880.19
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	5.9	125,164,941.20	188,391,544.25
合同资产	5.5	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	5.10	6,397,112.79	15,495,045.98

<b>流动资产合计</b>		687,595,343.89	944,223,118.41
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	5.11	17,225,872.03	21,184,502.93
长期股权投资	5.12	96,515,429.51	97,516,287.75
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	5.13	12,600,000.00	12,600,000.00
投资性房地产	5.14	176,033,804.49	180,835,494.52
固定资产	5.15	1,302,799,070.68	1,379,070,223.58
在建工程	5.16	87,115,211.47	94,962,430.65
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	5.17	32,071,655.71	28,761,270.92
无形资产	5.18	417,282,244.87	452,199,413.84
开发支出	5.19	53,753,031.15	67,630,820.15
商誉	5.20	326,416,321.27	326,416,321.27
长期待摊费用	5.21	20,444,856.81	36,124,302.90
递延所得税资产	5.22	80,283,727.75	217,994,082.63
其他非流动资产	5.23	575,167,796.39	942,534,436.53
<b>非流动资产合计</b>		3,197,709,022.13	3,857,829,587.67
<b>资产总计</b>		3,885,304,366.02	4,802,052,706.08

## 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：新纶新材料股份有限公司  
 金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.24	1,422,228,835.74	1,478,739,182.04
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	5.25	5,026,486.68	23,161,911.04
应付账款	5.26	367,048,757.06	376,502,733.65
预收款项	5.27	12,258,767.48	12,181,100.00
合同负债	5.28	14,809,538.54	11,712,366.38
应付职工薪酬	5.29	27,804,237.71	29,427,942.57
应交税费	5.30	80,265,974.58	54,240,720.11
其他应付款	5.31	576,712,129.66	498,326,804.85
其中：应付利息	5.31	325,961,153.95	212,101,025.78
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	5.32	420,573,738.71	456,211,165.99
其他流动负债	5.33	59,259,402.31	64,597,467.93
<b>流动负债合计</b>		<b>2,985,987,868.47</b>	<b>3,005,101,394.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5.34	345,607,559.54	315,652,807.12
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	5.35	29,436,412.15	22,419,555.00
长期应付款	5.36	63,109,872.00	63,109,872.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	5.37	121,994,310.71	95,137,542.60
递延收益	5.38	129,349,011.55	144,522,474.98
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>689,497,165.95</b>	<b>640,842,251.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,675,485,034.42</b>	<b>3,645,943,646.26</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	5.39	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	5.40	3,236,276,625.32	3,234,386,074.10
减：库存股		-	-
其他综合收益	5.41	626,041.91	-2,795,460.50
专项储备		-	-
盈余公积	5.42	49,559,707.71	49,559,707.71
未分配利润	5.43	-4,227,766,594.20	-3,280,594,827.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）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
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>209,819,331.60</b>	<b>1,156,109,059.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>3,885,304,366.02</b>	<b>4,802,052,706.08</b>

载于第 20 页至第 113 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分 第 8 页至第 19 页的财务

报表由以下人士签署：  
法定代表人：  
负责人：

主管会计工作  
会计机构负责人：

# 合并利润表

## 2023 年度

编 制 单 位 : 新 纶 新 材 料 股 份 有 限 公 司  
 金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		662,901,873.70	978,773,799.74
其中: 营业收入	5.44	662,901,873.70	978,773,799.74
<b>二、营业总成本</b>		1,054,503,682.86	1,336,667,263.32
其中: 营业成本	5.44	585,569,382.21	838,317,890.61
税金及附加	5.45	15,843,672.93	19,135,450.82
销售费用	5.46	39,355,298.21	57,696,495.13
管理费用	5.47	139,254,509.12	160,066,256.96
研发费用	5.48	45,842,243.26	48,849,051.09
财务费用	5.49	228,638,577.13	212,602,118.71
其中: 利息费用	5.49	227,441,288.45	217,237,137.62
利息收入	5.49	2,428,806.73	795,786.49
加: 其他收益	5.50	18,853,408.71	21,972,166.99
投资收益(损失以“-”号填列)	5.51	-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		-1,000,858.24	1,414,247.01
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)	5.52	-52,569,737.37	-399,994,064.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)	5.53	-352,219,065.38	-511,860,320.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)	5.54	-603,094.22	63,337,620.46
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-779,141,155.66	-1,178,373,377.10
加: 营业外收入	5.55	934,965.18	2,080,304.77
减: 营业外支出	5.56	32,034,859.09	75,738,124.42
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-810,241,049.57	-1,252,031,196.75
减: 所得税费用	5.57	139,436,241.09	-13,326,214.02
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-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(净亏损以“-”号填列)		-947,171,766.67	-1,232,904,596.96
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,505,523.99	-5,800,385.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		3,421,502.41	3,436,625.75
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,421,502.41	3,436,625.75
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5)其他		-	-
2.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		-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-946,255,788.25	-1,235,268,356.98
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		-943,750,264.26	-1,229,467,971.21
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-2,505,523.99	-5,800,385.77
<b>八、每股收益</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.8220	-1.0700
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.8220	-1.0700

载于第 20 页至第 113 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

分 第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  
 会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

# 合并现金流量表

2023年度

编 制 单 位 : 新 纶 新 材 料 股 份 有 限 公 司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		498,825,129.83	1,013,748,837.12
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	5.59	56,517,302.90	27,299,504.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>558,972,115.61</b>	<b>1,136,697,901.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		293,144,187.32	739,913,545.16
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	5.59	59,570,586.83	142,521,330.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>508,598,460.80</b>	<b>1,135,905,588.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>50,373,654.81</b>	<b>792,313.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	5.59	2,000,000.00	117,707,832.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,421,855.91</b>	<b>563,686,957.69</b>
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
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	5.59	162,202.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,081,605.68</b>	<b>51,100,195.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,659,749.77</b>	<b>512,586,762.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.59	267,164.24	8,784,351.29
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>138,721,364.49</b>	<b>510,400,549.94</b>
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	5.59	4,696,908.37	13,457,360.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>209,650,307.36</b>	<b>1,010,063,489.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-70,928,942.87</b>	<b>-499,662,939.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>7,255.53</b>	<b>411,633.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-24,207,782.30</b>	<b>14,127,769.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		30,037,868.77	15,910,098.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,830,086.47</b>	<b>30,037,868.77</b>

载于第 20 页至第 113 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

分 第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  
责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负

## 合并股东权益变动表

2023 年度

编制单位：新纶新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本（或股本）	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			小计
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,234,386,074.10	-	-2,795,460.50	-	49,559,707.71	-3,280,594,827.53	-	1,152,770,085.78	3,338,974.04	1,156,109,059.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,234,386,074.10	-	-2,795,460.50	-	49,559,707.71	-3,280,594,827.53	-	1,152,770,085.78	3,338,974.04	1,156,109,059.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,890,551.22	-	3,421,502.41	-	-	-947,171,766.67	-	-941,859,713.04	-4,430,015.18	-946,289,728.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,421,502.41	-	-	-947,171,766.67	-	-943,750,264.26	-2,505,523.99	-946,255,788.25
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	1,890,551.22	-	-	-	-	-	-	1,890,551.22	-1,924,491.19	-33,939.97
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	1,890,551.22	-	-	-	-	-	-	1,890,551.22	-1,924,491.19	-33,939.97
（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）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,236,276,625.32	-	626,041.91	-	49,559,707.71	-4,227,766,594.20	-	210,910,372.74	-1,091,041.14	209,819,331.60

载于第 20 页至第 113 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

## 合并股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：新纶新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本（或股本）	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,240,547,061.19	-	-6,232,086.25	-	49,559,707.71	-2,047,690,230.57	-	2,388,399,044.08	1,505,873.72	2,389,904,917.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,240,547,061.19	-	-6,232,086.25	-	49,559,707.71	-2,047,690,230.57	-	2,388,399,044.08	1,505,873.72	2,389,904,917.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-6,160,987.09	-	3,436,625.75	-	-	-1,232,904,596.96	-	-1,235,628,958.30	1,833,100.32	-1,233,795,857.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,436,625.75	-	-	-1,232,904,596.96	-	-1,229,467,971.21	-5,800,385.77	-1,235,268,356.98
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-6,160,987.09	-	-	-	-	-	-	-6,160,987.09	7,633,486.09	1,472,499.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,472,500.00	1,472,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-6,160,987.09	-	-	-	-	-	-	-6,160,987.09	6,160,986.09	-1.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,234,386,074.10	-	-2,795,460.50	-	49,559,707.71	-3,280,594,827.53	-	1,152,770,085.78	3,338,974.04	1,156,109,059.82

载于第 20 页至第 113 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：新纶新材料股份有限公司  
金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
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	14.1	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	14.2	526,398,006.43	508,336,274.73
其中：应收利息		-	12,600.00
应收股利		-	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
<b>流动资产合计</b>		<b>657,337,831.50</b>	<b>671,283,153.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	14.3	2,023,897,335.89	2,021,684,871.99
其他权益工具投资		-	-
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
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,727,432,157.32</b>	<b>3,136,793,395.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,384,769,988.82</b>	<b>3,808,076,548.18</b>

# 资产负债表（续）

2023年12月31日

编 制 单 位 : 新 纶 新 材 料 股 份 有 限 公 司  
 金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
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
<b>流动负债合计</b>		<b>2,330,012,491.05</b>	<b>2,250,456,251.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>421,530,745.81</b>	<b>366,125,114.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,751,543,236.86</b>	<b>2,616,581,366.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>633,226,751.96</b>	<b>1,191,495,181.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>3,384,769,988.82</b>	<b>3,808,076,548.18</b>

载于第 20 页至第 113 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

分 第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  
 机构负责人：

主管会计工作负责人：

会计

# 利润表

2023 年度

编制单位：新纶新材料股份有限公司  
金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	14.4	3,276,089.78	67,891,963.72
减：营业成本	14.4	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		-	4,490,017.60
财务费用		191,045,926.26	183,360,860.02
加：其他收益		3,950,471.68	4,737,247.68
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	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		-1,000,858.24	740,608.57
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
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
----------	--	-----------------	-------------------

载于第 20 页至第 113 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分  
16

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

### 2023 年度

编制单位：新纶新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		46,994,630.04	174,423,820.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>81,500,050.27</b>	<b>242,253,186.33</b>
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
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,702,725.89</b>	<b>175,091,733.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,797,324.38</b>	<b>67,161,453.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
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		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	105,526,732.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,955,279.11</b>	<b>386,794,541.29</b>
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,213,220.32</b>	<b>32,039,145.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-257,941.21</b>	<b>354,755,395.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,890,253.04	85,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,890,253.04</b>	<b>85,800,000.00</b>
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
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,800,873.14</b>	<b>507,430,230.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,910,620.10</b>	<b>-421,630,230.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-48.60</b>	<b>-15.79</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-371,285.53</b>	<b>286,601.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		407,376.61	120,774.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>36,091.08</b>	<b>407,376.61</b>

载于第 20 页至第 113 页的财务报表附注是本财务报表的组成

部分 第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人：  
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

## 股东权益变动表 2023年度

编 制 单 位 : 新 纶 新 材 料 股 份 有 限 公 司  
金额单位: 人民币元

项 目	本 年 金 额										
	实收资本(或股本)	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,301,087,645.91	-	-	-	49,559,707.71	-3,311,366,763.99	1,191,495,181.63
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,301,087,645.91	-	-	-	49,559,707.71	-3,311,366,763.99	1,191,495,181.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-558,268,429.67	-558,268,429.67
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-558,268,429.67	-558,268,429.67
(二)股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,301,087,645.91	-	-	-	49,559,707.71	-3,869,635,193.66	633,226,751.96

载于第 20 页至第 113 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  
会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

## 股东权益变动表（续）

2023 年度

项 目	上年金额										
	实收资本（或股本）	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,301,087,645.91	-	-	-	49,559,707.71	-701,147,807.30	3,801,714,138.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,301,087,645.91	-	-	-	49,559,707.71	-701,147,807.30	3,801,714,138.32
三、本年增减变动金额（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）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

新纶新材料股份有限公司 2023 年度财务报表附注

6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	1,152,214,592.00	-	-	-	3,301,087,645.91	-	-	-	49,559,707.71	-3,311,366,763.99		1,191,495,181.63

编制单位：新纶新材料股份有限公司  
 金额单位：人民币元

载于第 20 页至第 113 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新纶新材料股份有限公司  
2023 年度财务报表附注

**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”。

## 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。

### 2.2 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，银行借款逾期 782,478,239.71 元。这些情况，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。

### 3、重要会计政策和会计估计

#### 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。

本公司在上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。

本公司在上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。

### 3.24.3 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。

### **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 and 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易，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。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、5%、3%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%、5%、1%、3.5%
企业所得税	应纳税所得额(如存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露下表)	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	15%
深圳市金耀辉科技有限公司	25%
深圳鹏阔精密工业有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
厦门鹏阔精密工业有限公司	25%
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	25%
聚纶材料科技（深圳）有限公司	20%
新纶精密制造(安徽)有限公司	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	25%
新纶电子材料（常州）有限公司	15%
新纶光电材料（常州）有限公司	15%
新纶科技（香港）有限公司	16.5%
新纶科技美国公司	适用美国相关税收政策
新纶新能源材料（常州）有限公司	15%
新纶材料日本株式会社	适用日本相关税收政策
新纳新材料(常州)有限公司	25%
新纶（常州）光电材料科技有限公司	25%
新纶（常州）新能源材料技术有限公司	25%
苏州新纶超净技术有限公司	25%
宁波新纶超净技术有限公司	25%
深圳市新纶超净工程有限公司	25%
深圳新纶医疗有限公司	20%
新纶功能材料（深圳）有限公司	25%
新纶锂电材料（江西）有限公司	25%
新纶（银川）科技有限公司	25%
新纶光电材料（深圳）有限公司	25%
深圳市新纶精密智造有限公司	25%

#### 4.2 税收优惠及批文

**4.2.1** 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。

**4.2.2** 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。

**4.2.3** 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，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。

**4.2.4** 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。

**4.2.5** 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。

## 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

## 5.1 货币资金

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
存放财务公司款项	-	-
<b>合计</b>	<b>17,208,677.01</b>	<b>34,582,029.25</b>
其中：存放在境外的款项总额	3,451,518.61	1,297,738.17
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,378,630.01	4,544,160.48

注：①截止 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金 116.36 元，信用证保证金 38.77 元，农民工工资保证金 194,694.69 元，其他保证金 39.47 元。上期其他货币资金主要包含银行承兑汇票保证金 137.73 元，信用证保证金 2.36 元，农民工工资保证金 194,694.69 元，其他保证金 76,010.35 元。

②截止 2023 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；上期因诉讼冻结银行存款 4,273,315.35 元。

## 5.2 交易性金融资产

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：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
非保本保息理财产品	815,000.00	640,000.00
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	-	-
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>815,000.00</b>	<b>640,000.00</b>

### 5.3 应收票据

#### 5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,264,396.82	-
商业承兑汇票	-	-
<b>小计</b>	<b>8,264,396.82</b>	<b>-</b>
减：坏账准备	-	-
<b>合计</b>	<b>8,264,396.82</b>	<b>-</b>

### 5.4 应收账款

#### 5.4.1 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	43,049,682.53	17.93	43,049,682.53	100.00	-
按组合计提坏账准备	196,988,382.51	82.07	44,449,874.59	22.56	152,538,507.92
其中：账龄组合	196,988,382.51	82.07	44,449,874.59	22.56	152,538,507.92
<b>合计</b>	<b>240,038,065.04</b>	<b>100.00</b>	<b>87,499,557.12</b>	<b>36.45</b>	<b>152,538,507.92</b>

续上表

类别	期初余额
----	------

	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	36,486,588.06	12.72	36,432,978.06	99.85	53,610.00
按组合计提坏账准备	250,420,600.10	87.28	50,447,854.02	20.15	199,972,746.08
其中：账龄组合	250,420,600.10	87.28	50,447,854.02	20.15	199,972,746.08
<b>合计</b>	<b>286,907,188.16</b>	<b>100.00</b>	<b>86,880,832.08</b>	<b>30.28</b>	<b>200,026,356.08</b>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项评估 100 万元(含 100 万元)以上	——	——	——	——
苏州依格斯电子材料有限公司	2,457,618.08	2,457,618.08	100	无法收回
苏州临兆电子科技有限公司	4,874,248.41	4,874,248.41	100	无法收回
深圳市宇声航空科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100	无法收回
肇庆遨优动力电池有限公司	5,912,056.35	5,912,056.35	100	无法收回
浙江钱江锂电科技有限公司	2,681,284.89	2,681,284.89	100	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	无法收回
宜昌御龙光电股份有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	100	无法收回
兰州凯博药业股份有限公司	2,683,646.29	2,683,646.29	100	无法收回
宜昌博高建筑工程有限公司	1,325,685.70	1,325,685.70	100	无法收回
深圳市海盈科技有限公司	1,051,090.80	1,051,090.80	100	无法收回
单项评估 100 万元以下小计	11,518,279.01	11,518,279.01	100	无法收回
<b>合计</b>	<b>43,049,682.53</b>	<b>43,049,682.53</b>	<b>——</b>	<b>——</b>

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	预期信用损失率(%)	预期信用损失	应收账款	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	136,657,952.88	5	6,832,897.63	190,155,717.79	5	9,507,785.89
1 至 2 年	12,268,933.85	10	1,226,893.39	13,722,053.13	10	1,372,205.33
2 至 3 年	12,087,440.60	20	2,417,488.12	1,900,137.37	20	380,027.47
3 至 4 年	1,838,894.33	50	919,447.17	5,585,866.66	50	2,792,933.34
4 至 5 年	5,410,062.87	80	4,328,050.30	13,309,615.79	80	10,647,692.63
5 年以上	28,725,097.98	100	28,725,097.98	25,747,209.36	100	25,747,209.36
合计	196,988,382.51	—	44,449,874.59	250,420,600.10	—	50,447,854.02

5.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提预期信用损失金额为 618,725.04 元。

5.4.3 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	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

5.5 合同资产

### 5.5.1 分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失	账面价值	账面余额	预期信用损失	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	<b>136,233,209.04</b>	<b>20,380,882.44</b>	<b>115,852,326.60</b>	<b>178,009,422.15</b>	<b>26,519,900.96</b>	<b>151,489,521.19</b>

项目	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	30,013,860.62	5.00	1,500,693.02	123,038,039.48	5.00	6,151,901.97
1 至 2 年	73,797,361.57	10.00	7,379,736.16	17,378,619.84	10.00	1,737,861.99
2 至 3 年	23,137,912.24	20.00	4,627,582.45	11,657,211.11	20.00	2,331,442.22
3 至 4 年	2,554,239.03	50.00	1,277,119.52	14,832,488.66	50.00	7,416,244.33
4 至 5 年	5,670,421.45	80.00	4,536,337.16	11,103,063.06	80.00	8,882,450.45
5 年以上	1,059,414.13	100.00	1,059,414.13	-	-	-
合计	<b>136,233,209.04</b>	—	<b>20,380,882.44</b>	<b>178,009,422.15</b>	—	<b>26,519,900.96</b>

## 5.6 应收款项融资

### 5.6.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,326,756.33	58,800,068.72
其中：银行承兑汇票	4,326,756.33	41,231,634.46
商业承兑汇票	-	17,568,434.26
应收账款	-	-
合计	<b>4,326,756.33</b>	<b>58,800,068.72</b>

### 5.6.2 期末已质押的应收款项融资



期末已质押的应收款项融资为 465,154.63 元。

### 5.6.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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

### 5.7 预付款项

#### 5.7.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	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
<b>合计</b>	<b>60,084,602.13</b>	<b>100.00</b>	<b>15,853,672.75</b>	<b>100.00</b>

#### 5.7.2 按欠款方归集的期末余额前 5 名的预付款项情况。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
第一名	19,326,465.97	32.17
第二名	4,189,509.72	6.97
第三名	2,081,834.39	3.46
第四名	1,407,156.10	2.34
第五名	1,029,941.27	1.71
<b>合计</b>	<b>28,034,907.45</b>	<b>46.65</b>

### 5.8 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	914,654,542.79	943,138,712.38
减：预期信用损失	717,711,519.70	664,193,832.19
<b>合计</b>	<b>196,943,023.09</b>	<b>278,944,880.19</b>

### 5.8.1 其他应收款

#### 5.8.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
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
<b>合计</b>	<b>914,654,542.79</b>	<b>943,138,712.38</b>

#### 5.8.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	42,954,551.48	20,287,183.30
1 至 2 年	15,539,723.84	17,989,091.80
2 至 3 年	16,077,888.08	498,527,246.68
3 至 4 年	453,069,362.23	221,814,655.42
4 至 5 年	206,000,831.30	101,554,806.19
5 年以上	181,012,185.86	82,965,728.99
<b>小计</b>	<b>914,654,542.79</b>	<b>943,138,712.38</b>
减：坏账准备	717,711,519.70	664,193,832.19
<b>合计</b>	<b>196,943,023.09</b>	<b>278,944,880.19</b>

5.8.1.3 期末单项评估计提预期信用损失的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
实控人承诺代偿款项	445,055,610.53	445,055,610.53	3-4 年	100	预计无法收回
成都新晨新材料科技有限公司	285,034,700.39	119,942,484.51	3-4 年、4-5 年、5 年以上	42.08	预计未来现金流量现值
苏州依格斯电子有限公司	36,355,137.74	36,355,137.74	2-3 年、3-4 年、4-5 年	100	预计无法收回
张和春	21,014,017.75	21,014,017.75	5 年以上	100	预计无法收回
苏州依格斯电子材料有限公司	10,925,607.69	10,925,607.69	5 年以上	100	预计无法收回
苏州依格斯电子有限公司	7,174,380.14	7,174,380.14	5 年以上	100	预计无法收回
苏州依格斯电子有限公司	6,279,629.68	6,279,629.68	5 年以上	100	预计无法收回
苏州依格斯电子材料有限公司	4,815,567.50	4,815,567.50	5 年以上	100	预计无法收回
广州爱慕妮生物科技有限公司	3,092,689.53	3,092,689.53	5 年以上	100	预计无法收回
深圳市华正鼎科技有限公司	2,537,366.38	2,537,366.38	5 年以上	100	预计无法收回
苏州依格斯电子有限公司	725,207.39	725,207.39	5 年以上	100	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>823,009,914.72</b>	<b>657,917,698.84</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>——</b>

5.8.1.4 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	126,618,102.95	-	537,575,729.24	664,193,832.19
期初余额在本期重新评估后	126,618,102.95	-	537,575,729.24	664,193,832.19
本期计提	-	-	120,341,969.60	120,341,969.60
本期转回	66,824,282.09	-	-	66,824,282.09

本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	59,793,820.86	-	657,917,698.84	717,711,519.70

### 5.8.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	285,034,700.39	3-4 年、4-5 年、5 年以上	31.16	119,942,484.51
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	——	519,129,700.39	——	56.76	331,987,484.51

## 5.9 存货

### 5.9.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/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
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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
半成品	-	-	-	28,118,467.18	8,342,830.60	19,775,636.58
周转材料	56,257.29	-	56,257.29	70,646.61	-	70,646.61
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

### 5.9.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

#### (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		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	-	21,833,651.67	
在产品	2,605,221.79	2,048,048.04	-	3,403,597.92	-	1,249,671.91	
库存商品	61,925,821.95	14,772,670.75	-	15,421,987.28	-	61,276,505.42	
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	-	35,841,682.17	-	84,359,829.00	

#### (2) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料存放年限较长及订单调整	报废存货转销
在产品	-	报废存货转销
库存商品	质量问题、产品过期、订单调整	出售、报废存货转销
发出商品	质量问题	出售存货转销
半成品	订单调整	出售、报废存货转销

### 5.9.3 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	498,987,073.65
累计已确认毛利	94,416,999.78
减：预计损失	-
已办理结算的金额	588,906,966.26
建造合同形成的已完工未结算资产	4,497,107.17

#### 5.10其他流动资产

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	<b>6,397,112.79</b>	<b>15,495,045.98</b>

#### 5.11长期应收款

##### 5.11.1 长期应收款分类披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款安居房	17,225,872.03	-	17,225,872.03	21,184,502.93	-	21,184,502.93
合计	<b>17,225,872.03</b>	-	<b>17,225,872.03</b>	<b>21,184,502.93</b>	-	<b>21,184,502.93</b>

##### 5.11.2 期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

##### 5.11.3 期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

#### 5.12长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备期初余额	本期增减变动
-------	------	----------	--------

			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
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	-	-
上海瀚广科技（集团）有限公司	74,516,069.69	-	-	-	-541,859.07	-	-
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	-	-
合计	<b>97,516,287.75</b>	-	-	-	<b>-1,000,858.24</b>	-	-

续上表

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—	—
深圳市通新源物业管理有限公司	-	-	-	22,536,449.91	-
上海瀚广科技（集团）有限公司	-	-	-	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	-	-	-	4,768.98	-
合计	-	-	-	<b>96,515,429.51</b>	-

### 5.13 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：成都新晨新材料科技有限公司	12,600,000.00	12,600,000.00
<b>合计</b>	<b>12,600,000.00</b>	<b>12,600,000.00</b>

#### 5.14 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

##### 5.14.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	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

注：本期无处置的投资性房地产

#### 5.14.2 无未办妥权证的投资性房地产。

### 5.15 固定资产

#### 5.15.1 固定资产

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	834,098,091.34	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	1,590,637.39	498,896.83	7,547,166.65
(1) 购置	474,201.29	4,983,431.14	1,590,637.39	498,896.83	7,547,166.65
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-

新纶新材料股份有限公司 2023 年度财务报表附注

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	-	14,374,103.62	3,942,789.56	1,010,424.70	19,327,317.88
(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	-	-	-	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	39,780,713.78	24,538,515.72	7,896.20	174,630.30	64,501,756.00
四、账面价值	——	——	——	——	——
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	1,379,070,223.58

5.15.1.1 暂时闲置的固定资产情况

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	--

5.15.1.2 本公司本期无未办妥产权证书的固定资产

5.15.1.3 本公司本期期末无通过融资租赁租入的固定资产

5.15.1.4 本公司本期期末无通过经营租赁租出的固定资产

5.16 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	87,115,211.47	94,962,430.65
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>87,115,211.47</b>	<b>94,962,430.65</b>

5.16.1 在建工程

5.16.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新纶电子材料（常州）二期厂房	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
<b>合计</b>	<b>97,876,819.50</b>	<b>10,761,608.03</b>	<b>87,115,211.47</b>	<b>105,724,038.68</b>	<b>10,761,608.03</b>	<b>94,962,430.65</b>

5.16.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
------	-----	------	--------	------------	----------	------

新纶电子材料（常州）二期厂房	131,800,000.00	22,026,133.36	-	-	-	22,026,133.36
技术研发中心	352,751,901.00	33,628.32	504,361.68	-	-	537,990.00
日本涂布机	86,000,000.00	70,929,500.31	1,313,193.04	-	-	72,242,693.35
新一代产业园装修	12,000,000.00	7,348,115.04	1,350,083.80	-	8,698,198.84	-
<b>合计</b>	<b>582,551,901.00</b>	<b>100,337,377.03</b>	<b>3,167,638.52</b>	-	<b>8,698,198.84</b>	<b>94,806,816.71</b>

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新纶电子材料（常州）二期厂房	16.71	16.71	-	-	-	其他
技术研发中心	0.15	0.15	-	-	-	募集资金+自有资金
日本涂布机	84.00	84.00	-	-	-	自有资金
新一代产业园装修	72.48	100.00	-	-	-	其他
<b>合计</b>	-	-	-	-	-	-

### 5.16.1.3 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 5.17 使用权资产

### 5.17.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	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

## 5.18 无形资产

### 5.18.1 无形资产情况

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	-	-	119,601.89	-	119,601.89
(2)内部研发	-	14,082,935.50	-	-	14,082,935.50
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
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	31,573,760.15	3,899,505.44	20,972.59	41,844,019.27
(1) 计提	6,349,781.09	31,573,760.15	3,899,505.44	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

注：本期无处置的土地使用权

**5.18.2 期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 20.18%。**

**5.18.3 期末无未办妥产权证书的土地使用权。**

### 5.19 开发支出

新纶新材料股份有限公司 2023 年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	出售	其他	
一种耐高温 PU 保护膜	318,522.00	-	-	-	-	318,522.00	-
一种汽车整车出货用保护膜	185,412.30	-	-	-	-	185,412.30	-
一种抗紫外线保护膜	153,224.91	-	-	-	-	153,224.91	-
一种柔性印刷电路板固定用可再剥离型特种双面粘合片	49,403.29	-	-	-	-	49,403.29	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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

新纶新材料股份有限公司 2023 年度财务报表附注

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	-	-	-	-
H 品热法	7,988,836.10	-	2,396,650.83	-	-	-	5,592,185.27
30umCPP 二供开发	156,742.66	15,746.88	172,489.54	-	-	-	-
热法铝塑膜用弹性体二供开发	177,186.84	23,605.17	200,792.01	-	-	-	-
尼龙国产化开发	645,136.11	-	391,382.95	-	-	253,753.16	-
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	2,252,282.036	-	-	-	6,543,145.33
新型光学薄膜-试验费	970,873.79	-	-	-	-	970,873.79	-
3C 用极耳胶研究与开发	175,898.20	-	-	-	-	175,898.20	-
苹果专案	89,872.75	-	-	-	-	89,872.75	-
<b>合计</b>	<b>67,630,820.15</b>	<b>2,402,106.90</b>	<b>14,082,935.50</b>	-	-	<b>2,196,960.40</b>	<b>53,753,031.15</b>

5.20商誉



5.20.1 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳市金耀辉科技有限公司	38,893,327.17	-	-	-	-	38,893,327.17
深圳鹏润精密工业有限公司	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
<b>合计</b>	<b>1,640,878,934.61</b>	-	-	-	-	<b>1,640,878,934.61</b>

5.20.2 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市金耀辉科技有限公司	38,893,327.17	-	-	-	-	38,893,327.17
深圳鹏润精密工业有限公司	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)有限公司	23,464,916.64	-	-	-	-	23,464,916.64
<b>合计</b>	<b>1,314,462,613.34</b>	-	-	-	-	<b>1,314,462,613.34</b>

5.20.3 商誉减值情况

项目	新纶材料日本株式会社(万元)
商誉账面余额①	32,641.63
商誉期初减值准备余额②	-

商誉的账面价值③=①-②	32,641.63
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	32,641.63
资产组的账面价值⑥	69,626.04
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	103,237.07
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	104,700.00
报告期商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	-
商誉账面余额①	32,641.63

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①新纶材料日本株式会社为 2016 年非同一控制下收购的业务，溢价形成商誉。

2023 年 12 月 31 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。以前年度未计提商誉减值准备。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

①新纶材料日本株式会社，本期经江苏中企华中天资产评估有限公司出具的（苏中资评报字（2024）第 1093 号）商誉评估报告计算的含商誉资产组预计未来现金流量现值为 222.80 万元。

②本期商誉测试的方法、重要参数

资产组	方法	关键参数			
		预测期	预测期增长率	毛利率	税前折现率
新纶材料日本株式会社	预计未来现金流量现值	2024 年-2028 年	20.35%	21.97%	12.95%

注 1：新纶材料日本株式会社 2024 年至 2028 年预计销售收入增长率分别为 52.89%、30.00%、10.00%、10.00%、5.00%。

(3) 商誉减值测试的影响

无。

### 5.21 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	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
<b>合计</b>	<b>36,124,302.90</b>	<b>12,435,111.91</b>	<b>5,606,239.69</b>	<b>22,508,318.31</b>	<b>20,444,856.81</b>

### 5.22 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.22.1 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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
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	17,858,645.30
可抵扣亏损	330,319,707.19	56,085,522.36	209,329,232.87	35,040,223.47
其他	48,381,973.60	7,257,296.04	33,025,874.34	4,953,881.15
商誉减值准备	-	-	1,067,608,884.73	160,141,332.71
<b>小计</b>	<b>487,824,507.84</b>	<b>80,283,727.75</b>	<b>1,425,305,033.28</b>	<b>217,994,082.63</b>
递延所得税负债：	-	-	-	-
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	-	-
固定资产加速折旧	-	-	-	-
<b>小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 5.22.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	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
<b>合计</b>	<b>2,254,725,923.51</b>	<b>4,513,264,499.80</b>

## 5.23 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	3,084,802.20	10,756,536.65
投资款	1,059,894,365.84	1,102,023,790.32
<b>小计</b>	<b>1,062,979,168.04</b>	<b>1,112,780,326.97</b>
减：减值准备	487,811,371.65	170,245,890.44
<b>合计</b>	<b>575,167,796.39</b>	<b>942,534,436.53</b>

## 5.24 短期借款

## 5.24.1 短期借款分类

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	-	23,513,286.68
<b>合计</b>	<b>1,422,228,835.74</b>	<b>1,478,739,182.04</b>

短期借款分类的说明：

#### 5.24.2 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：

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间 (天数)	逾期利率 (%)
苏州新纶超净技术有限公司	2,729,895.15	5.22	461	7.83
苏州新纶超净技术有限公司	10,000,000.00	5.22	461	7.83
苏州新纶超净技术有限公司	2,261,203.40	5.22	461	7.83
苏州新纶超净技术有限公司	4,493,770.81	5.22	494	7.83
新纶新能源材料(常州)有限公司	23,330,330.00	5.00	18	7.50
新纶新材料股份有限公司	55,000,000.00	5.655	1410	8.48
新纶新材料股份有限公司	45,300,000.00	5.655	1410	8.48
新纶新材料股份有限公司	41,995,000.00	5.655	1410	8.48
新纶新材料股份有限公司	129,130,145.85	6.00	1163	9.00
新纶新材料股份有限公司	44,500,000.00	5.455	248	8.18
新纶新材料股份有限公司	22,700,000.00	7.9605	795	11.94
新纶新材料股份有限公司	59,000,000.00	7.9605	562	11.94
新纶新材料股份有限公司	42,220,000.00	7.9605	463	11.94
新纶新材料股份有限公司	34,459,764.03	5.655	1569	8.48
新纶新材料股份有限公司	9,211,527.78	6.00	31	9.00
新纶新材料股份有限公司	25,700,000.00	6.525	1276	9.79
新纶新材料股份有限公司	49,986,602.69	6.525	1274	9.79
新纶电子材料(常州)有限公司	34,000,000.00	4.785	215	7.18
新纶电子材料(常州)有限公司	35,160,000.00	5.40	18	8.10
新纶电子材料(常州)有限公司	77,500,000.00	5.22	95	7.83
新纶电子材料(常州)有限公司	33,800,000.00	4.20	171	6.30

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间 (天数)	逾期利率 (%)
合计	782,478,239.71	—	—	—

#### 5.25 应付票据

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

#### 5.26 应付账款

##### 5.26.1 应付账款列示

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

##### 5.26.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

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
<b>合计</b>	<b>86,115,690.25</b>	<b>——</b>

### 5.27 预收款项

#### 5.27.1 预收款项列示

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
<b>合计</b>	<b>12,258,767.48</b>	<b>12,181,100.00</b>

5.27.2 本公司本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 5.28 合同负债

#### 5.28.1 分类

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
<b>合计</b>	<b>14,809,538.54</b>	<b>11,712,366.38</b>

### 5.29 应付职工薪酬

#### 5.29.1 应付职工薪酬列示

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

一、短期薪酬	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
<b>合计</b>	<b>29,427,942.57</b>	<b>158,569,140.16</b>	<b>160,192,845.02</b>	<b>27,804,237.71</b>

### 5.29.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>26,201,404.31</b>	<b>145,755,956.47</b>	<b>147,578,624.83</b>	<b>24,378,735.95</b>

### 5.29.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	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
3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,119,486.30</b>	<b>8,587,633.87</b>	<b>11,259,982.87</b>	<b>447,137.30</b>



## 5.30 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,899,480.37	39,280,650.87
土地使用税	3,200,330.26	1,540,834.48
企业所得税	3,990,315.09	1,136,683.88
房产税	14,833,658.64	6,463,096.80
城市维护建设税	1,175,242.63	1,518,847.85
教育费附加	929,293.12	1,064,439.62
个人所得税	1,588,217.77	2,612,592.67
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
<b>合计</b>	<b>80,265,974.58</b>	<b>54,240,720.11</b>

## 5.31 其他应付款

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

## 5.31.1 应付利息

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
<b>合计</b>	<b>325,961,153.95</b>	<b>212,101,025.78</b>

## 5.31.2 其他应付款

## 5.31.2.1 按款项性质列示其他应付款

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
<b>合计</b>	<b>250,750,975.71</b>	<b>286,225,779.07</b>

## 5.31.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
<b>合计</b>	<b>5,561,015.30</b>	——

## 5.32 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	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
<b>合计</b>	<b>420,573,738.71</b>	<b>456,211,165.99</b>

## 5.33 其他流动负债

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
<b>合计</b>	<b>59,259,402.31</b>	<b>64,597,467.93</b>

**5.34长期借款**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
质押加保证借款	368,308,460.00	295,000,000.00
保证借款	85,000,000.00	128,826,058.26
信用借款	427,559.54	-
抵押加保证借款	306,376,130.90	339,128,460.00
<b>小计</b>	<b>760,112,150.44</b>	<b>762,954,518.26</b>
减：一年内到期的长期借款	414,504,590.90	447,301,711.14
<b>合计</b>	<b>345,607,559.54</b>	<b>315,652,807.12</b>

**5.35租赁负债**

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
<b>小计</b>	<b>35,505,559.96</b>	<b>31,329,009.85</b>
减：一年内到期部分	6,069,147.81	8,909,454.85
<b>合计</b>	<b>29,436,412.15</b>	<b>22,419,555.00</b>

**5.36长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	63,109,872.00	63,109,872.00
<b>合计</b>	<b>63,109,872.00</b>	<b>63,109,872.00</b>

5.37 预计负债

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
<b>合计</b>	<b>121,994,310.71</b>	<b>95,137,542.60</b>	——

5.38 递延收益

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
<b>合计</b>	<b>144,522,474.98</b>	<b>-</b>	<b>15,173,463.43</b>	<b>129,349,011.55</b>	——

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高分子防静电导电材料产业化项目	1,123,549.30	-	500,000.04	-	-	623,549.26	与资产相关
液晶配向摩擦布技改项目	240,000.00	-	180,000.00	-	-	60,000.00	与资产相关
2013年深圳市新材料产业发展专项企业技术中心建设项目	785,823.99	-	300,000.00	-	-	485,823.99	与资产相关
超薄高导热石墨烯/碳纳米管复合薄膜散热材料提升专项	509,465.95	-	180,000.00	-	-	329,465.95	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金2014年第四批（新材料）	322,939.21	-	-	-	-	322,939.21	与资产相关
战略新兴发展专项资金-深圳市财政委员会	675,394.12	-	300,000.00	-	-	375,394.12	与资产相关
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	-	-	831,938.18	与资产相关
新能源动力电池用阻燃导热有机硅材料的关键技术研发	96,421.49	-	14,105.04	-	-	82,316.45	与资产相关

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
西太湖三位一体生产设备补贴款	3,901,079.77	-	702,426.00	-	-	3,198,653.77	与资产相关
常州新纶三位一体及转型升级补助	1,589,685.37	-	284,253.96	-	-	1,305,431.41	与资产相关
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	-	-	1,109,339.58	与资产相关
西太湖政府贷款利息补贴款	2,640,246.79	-	210,851.88	-	-	2,429,394.91	与资产相关
“三位一体”企业转型升级专项补贴	147,726.65	-	63,000.00	-	-	84,726.65	与资产相关
工业和信息产业转型升级专项资金补助	254,917.55	-	99,999.96	-	-	154,917.59	与资产相关
建筑差价政府补助-变电站补助	2,780,239.16	-	283,581.24	-	-	2,496,657.92	与资产相关
常州新纶 2015 年省级战略新兴产业发展专项资金补助	3,266,809.88	-	500,000.04	-	-	2,766,809.84	与资产相关
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	-	-	12,678,607.04	与资产相关
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	-	-	60,649.30	与资产相关
补助设备款	581,408.77	-	54,788.40	-	-	526,620.37	与资产相关
石墨烯	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
土地契税补助	635,165.26	-	9,697.09	-	-	625,468.17	与资产相关
2018 年技术改造专项中央预算内投资款	15,441,849.49	-	4,755,243.97	-	-	10,686,605.52	与资产相关
西太湖补贴款	6,373,433.12	-	242,842.31	-	-	6,130,590.81	与资产相关
2019 年三位一体专项资金补贴款	959,500.02	-	50,500.02	-	-	909,000.00	与资产相关
津滨纺（挂）G2012-5#软土地基整改补贴款	48,683,548.09	-	1,224,745.68	-	-	47,458,802.41	与资产相关
天津市工业技术改造专项资金	1,350,000.00	-	-	-	-	1,350,000.00	与资产相关
超净纤维抹布研发项目专项资助	1,235,000.00	-	-	-	-	1,235,000.00	与资产相关

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
资金							
2020年增强制造业核心竞争力专项资金	32,390,709.10	-	2,360,400.00	-	-	30,030,309.10	与资产相关
<b>合计</b>	<b>144,522,474.98</b>	<b>-</b>	<b>15,173,463.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>129,349,011.55</b>	<b>—</b>

### 5.39股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件人民币普通股	195,278,456.00	-	-	-	-194,035,331.00	-194,035,331.00	1,243,125.00
无限售条件人民币普通股	956,936,136.00	-	-	-	194,035,331.00	194,035,331.00	1,150,971,467.00
<b>合计</b>	<b>1,152,214,592.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,152,214,592.00</b>

### 5.40资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	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
<b>合计</b>	<b>3,234,386,074.10</b>	<b>1,890,551.22</b>	<b>-</b>	<b>3,236,276,625.32</b>

注：资本公积本期增加为收购新纶锂电材料（江西）有限公司少数股权所致。

### 5.41其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得	税后归属于母公司	

			综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益	税费 用		于少 数股 东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：重新计量设定 受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公 允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公 允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-2,795,460.50	3,421,502.41	-	-	-	3,421,502.41		626,041.91
其中：权益法下可转 损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价 值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减 值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
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
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-2,795,460.50</b>	<b>3,421,502.41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,421,502.41</b>		<b>626,041.91</b>

#### 5.42 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,559,707.71	-	-	49,559,707.71
任意盈余公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>49,559,707.71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49,559,707.71</b>

## 5.43未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-3,280,594,827.53	-2,047,690,230.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-3,280,594,827.53	-2,047,690,230.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	-947,171,766.67	-1,232,904,596.96
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<b>-4,227,766,594.20</b>	<b>-3,280,594,827.53</b>

## 5.44营业收入和营业成本

## 5.44.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	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	<b>662,901,873.70</b>	<b>585,569,382.21</b>	<b>978,773,799.74</b>	<b>838,317,890.61</b>

其中：营业收入扣除情况

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
营业收入金额	66,290.19	--	97,877.38	--
营业收入扣除项目合计金额	1,111.65	--	4,169.73	--
营业收入扣除项目合计金额占营业	1.68%	--	4.26%	--



项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
收入的比重				
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,111.65	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	3,247.65	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
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	-	-	-	--
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	-	-	-	--
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	-	-	-	--
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	-	-	-	--
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	-	-	-	--
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>1,111.65</b>	<b>-</b>	<b>3,247.65</b>	<b>--</b>
<b>二、不具备商业实质的收入</b>	—	—	—	—

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	-	-	-	--
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	-	-	-	--
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	-	-	-	--
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	-	-	-	--
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	-	-	-	--
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	-	-	-	--
不具备商业实质的收入小计	-	-	-	--
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	-	-	922.08	代收代付收入
营业收入扣除后金额	65,178.54		93,707.65	--

#### 5.44.2 营业收入和营业成本按行业分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
新材料类	550,010,851.09	476,995,897.20	536,208,804.01	407,343,746.83

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
非材料类	112,891,022.61	108,573,485.01	442,564,995.73	430,974,143.78
合计	<b>662,901,873.70</b>	<b>585,569,382.21</b>	<b>978,773,799.74</b>	<b>838,317,890.61</b>

5.4.4.3 营业收入和营业成本按产品分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光电材料	156,016,153.13	138,853,158.54	145,288,240.78	114,809,709.98
新能源材料	393,994,697.96	338,142,738.66	390,920,563.23	295,407,253.95
精密制造	-	-	150,663,719.31	164,620,227.71
净化工程	76,342,668.44	65,491,646.67	224,928,830.71	190,910,406.04
个人防护用品	-	-	22,353,033.59	18,531,028.60
其他	36,548,354.17	43,081,838.34	44,619,412.12	54,039,264.33
合计	<b>662,901,873.70</b>	<b>585,569,382.21</b>	<b>978,773,799.74</b>	<b>838,317,890.61</b>

5.4.4.4 营业收入和营业成本按地区分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	653,634,639.85	574,458,503.12	957,176,279.60	823,920,136.70
国外	9,267,233.85	11,110,879.09	21,597,520.14	14,397,753.91
合计	<b>662,901,873.70</b>	<b>585,569,382.21</b>	<b>978,773,799.74</b>	<b>838,317,890.61</b>

## 5.45税金及附加

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
<b>合计</b>	<b>15,843,672.93</b>	<b>19,135,450.82</b>

## 5.46销售费用

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
<b>合计</b>	<b>39,355,298.21</b>	<b>57,696,495.13</b>

**5.47管理费用**

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
<b>合计</b>	<b>139,254,509.12</b>	<b>160,066,256.96</b>

**5.48研发费用**

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
<b>合计</b>	<b>45,842,243.26</b>	<b>48,849,051.09</b>

## 5.49 财务费用

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
<b>合计</b>	<b>228,638,577.13</b>	<b>212,602,118.71</b>

## 5.50 其他收益

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	-	277,090.20
<b>合计</b>	<b>18,853,408.71</b>	<b>21,972,166.99</b>

## 5.50.1 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
天津工业园软土地基整改补贴	1,224,745.68	1,224,745.68	与资产相关
高分子防静电导电材料产业化项目	500,000.04	485,537.96	与资产相关
液晶配向摩擦布技改项目	180,000.00	179,999.85	与资产相关
2013 年深圳市新材料产业发展专项企业技术中心建设项目	300,000.00	425,998.55	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
超薄高导热石墨烯/碳纳米管复合薄膜散热材料提升专项	180,000.00	138,450.19	与资产相关
战略新兴发展专项资金-深圳市财政委员会	300,000.00	667,939.21	与资产相关
用于触摸屏的改性有机硅材料的研究项目	188,063.16	188,063.16	与资产相关
新能源动力电池用阻燃导热有机硅材料的关键技术研发	14,105.04	1,882,701.41	与资产相关
2019 年三位一体专项资金补助	50,500.02	50,499.98	与资产相关
2020 年增强制造业核心竞争力专项资金	2,360,400.00	2,406,000.00	与资产相关
2015 年省级战略新兴产业发展专项资金	500,000.04	625,000.02	与资产相关
西太湖政府贷款利息补贴款	210,851.88	244,643.73	与资产相关
西太湖三位一体生产设备补贴	702,426.00	825,254.37	与资产相关
三位一体及转型升级补助	284,253.96	332,825.25	与资产相关
三位一体”企业转型升级专项补助	63,000.00	63,000.00	与资产相关
工业和信息产业转型升级专项目资金补助	99,999.96	99,999.96	与资产相关
变电站补助	283,581.24	347,573.43	与资产相关
2018年经济工作会议政策兑现奖励-设备补助款	23,499.96	23,499.96	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金2014年第四批(新材料)	-	345,000.00	与资产相关
契税补助	9,697.09	14,545.80	与资产相关
2018年技术改造专项中央预算内投资款	4,755,243.97	4,239,905.77	与资产相关
西太湖设备补助款	-	404,214.72	与资产相关
防静电洁净室内装备工程技术研究	-	51,764.88	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业技术改造项目-智能车间建设项目	-	278,351.79	与资产相关
土地补贴	-	3,010,582.17	与资产相关
设备补贴款	-	69,266.97	与资产相关
社保稳岗及留工补贴	-	337,915.01	与收益相关
扩岗留工补贴	-	304,750.00	与收益相关
2022年高新技术企业培育资助	-	200,000.00	与收益相关
出站博士后科研资助	-	160,000.00	与收益相关
2020年租金补贴	-	146,800.00	与收益相关
2021年常州市工程技术研究中心绩效评估奖补	-	150,000.00	与收益相关
常州市高新技术企业培育项目	-	400,000.00	与收益相关
常州市武进倍增工程项目补贴	-	60,000.00	与收益相关
常州市领军人才补贴	-	150,000.00	与收益相关
2021年度西太湖政策奖励专项资金	-	370,000.00	与收益相关
企业新型学徒制培训补贴	-	198,000.00	与收益相关
2022年度常州市质量强市奖	-	50,000.00	与收益相关
收到工业高质量发展专项补贴资金	-	150,000.00	与收益相关
引才资助	-	50,000.00	与收益相关
其他	3,207,271.76	127,245.20	与收益相关
西太湖补贴款	242,842.31	-	与资产相关
常州新纶省级工业和信息产业转型专项资金补助	236,998.92	-	与资产相关
常州西太湖科技产业园政府补助-土地补贴	2,408,465.76	-	与资产相关
补助设备款	54,788.40	-	与资产相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合计	18,380,735.19	21,480,075.02	——

## 5.51 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	-1,000,858.24	1,414,247.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-	8,176,038.86
子公司破产清算不再纳入合并范围形成投资收益	-	-
债务重组损益	-	-3,370,918.39
其他	-	-154,683.68
合计	-1,000,858.24	6,064,683.80

## 5.52 信用减值损失

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

## 5.53 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-19,893,716.05	-73,371,131.20
二、固定资产减值损失	-5,326,772.17	-6,857,840.61

三、投资性房地产减值损失	-	-
四、在建工程减值损失	-	-
五、无形资产减值损失	-9,433,095.95	-14,531,729.87
六、商誉减值损失	-	-246,853,728.60
七、其他非流动资产减值损失	-317,565,481.21	-170,245,890.44
<b>合计</b>	<b>-352,219,065.38</b>	<b>-511,860,320.72</b>

## 5.54 资产处置收益

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
<b>合计</b>	<b>-603,094.22</b>	<b>63,337,620.46</b>

## 5.55 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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
<b>合计</b>	<b>934,965.18</b>	<b>2,080,304.77</b>	<b>934,965.18</b>

## 5.56 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	-	400,000.00	-
非流动资产报废损失	-	9,139,172.81	-
罚金及滞纳金	-	1,783,587.25	-
赔偿款	30,170,142.29	63,477,960.41	30,170,142.29
其他	1,864,716.80	937,403.95	1,864,716.80

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
合计	32,034,859.09	75,738,124.42	32,034,859.09

#### 5.57 所得税费用

##### 5.57.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	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

##### 5.57.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-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
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
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	-
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

#### 5.58 其他综合收益

详见附注 5.41。

#### 5.59 现金流量表项目

**5.59.1 与经营活动有关的现金**

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	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
<b>合计</b>	<b>56,517,302.90</b>	<b>27,299,504.40</b>

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	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
<b>合计</b>	<b>59,570,586.83</b>	<b>142,521,330.42</b>

**5.59.2 与投资活动有关的现金**

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回以前年度股权款	-	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
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>117,707,832.00</b>

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	162,202.00	-

合计	162,202.00	-
----	------------	---

### 5.59.3 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保理借款	267,164.24	8,784,351.29
收到外部单位借款		-
合计	267,164.24	8,784,351.29

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁分期付款额	-	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

## 5.60 现金流量表补充资料

### 5.60.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-949,677,290.66	-1,238,704,982.73
加：资产减值准备	352,219,065.38	511,860,320.72
信用减值损失	52,569,737.37	399,994,064.05
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

补充资料	本期金额	上期金额
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)	-	-
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)	-	-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	-	-18,264,703.54
经营活动产生的现金流量净额	50,373,654.81	792,313.39
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
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

### 5.60.2 现金及现金等价物的构成

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	5,829,990.87	29,930,016.38
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	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	-	-

#### 5.61 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	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	--

## 5.62 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,261.53	7.0827	8,935.04
日元	52,699,518.00	0.0502	2,646,200.90
港元	3631.04	0.9062	3,290.52
应收账款	—	—	—
其中：美元	6,505,038.59	7.0827	46,073,236.82
日元	10,252,992.00	0.0502	514,833.49
港元	8,053,130.56	0.9062	7,297,907.98
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

## 5.63 租赁

## 5.63.1 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



项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
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
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2,749,385.32</b>

(2) 经营租赁资产

项目	期末余额	期初余额
投资性房地产	78,910,539.81	62,475,374.47
<b>合计</b>	<b>78,910,539.81</b>	<b>62,475,374.47</b>

5.64 研发支出

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
<b>合计</b>	<b>48,244,350.16</b>	<b>70,229,848.86</b>
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

6、合并范围的变更

## 6.1 处置子公司

无。

## 6.2 其他原因的合并范围变动

设立

子公司名称	注册地	业务性质	变动方式	成立时点
鑫益弘新材料（上海）有限公司	上海	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	制造业	新设	2023 年 9 月 13 日
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

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
深圳鹏阔精密工业有限公司	深圳	深圳	制造业	70.20	-	70.20	非同一控制下企业合并
厦门鹏阔精密工业有限公司	厦门	厦门	制造业	-	70.20	70.20	非同一控制下企业合并
深圳市金耀辉科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	深圳	深圳	服务业	70.00	-	70.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
聚纶材料科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	科技推广与技术服务业	100.00	-	100.00	设立
新纶科技(香港)有限公司	香港	香港	服务业	100.00	-	100.00	设立
新纶科技美国公司	美国	美国	服务业	-	100.00	100.00	设立
天津新纶科技有限公司	天津	天津	制造及服务业	100.00	-	100.00	设立
新纶电子材料(常州)有限公司	常州	常州	制造及服务业	100.00	-	100.00	设立
新纶光电材料(常州)有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	100.00	设立
新纶新能源材料(常州)有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	100.00	设立
新纶材料日本株式会社	日本	日本	制造业	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
新纳新材料(常州)有限公司	常州	常州	服务业	-	100.00	100.00	设立
新纶(常州)光电材料科技有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	100.00	设立
新纶(常州)新能源材料技术有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	100.00	设立
新纶精密制造(安徽)有限公司	东莞	宁国市	制造业	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
千洪电子(印度)私人有限公司	印度	印度	制造业	-	100.00	100.00	设立
苏州新纶超净技术有限公司	苏州	苏州	制造及服务业	100.00	-	100.00	设立
宁波新纶超净技术有限公司	宁波	宁波	制造业	-	51.00	51.00	设立
深圳市新纶超净工程有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00	-	100.00	设立
深圳新纶医疗有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00	-	100.00	设立
新纶功能材料(深圳)有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00	-	100.00	设立
新纶(银川)科技有限公司	银川	银川	制造业	100.00	-	100.00	设立
新纶锂电材料(江西)有限公司	南昌	南昌	制造业	70.00	30.00	100.00	非同一控制下企业合并
新纶光电材料(深圳)有限公司	深圳	深圳	制造业	49.09	-	49.09	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市新纶精密智造有限公司	深圳	深圳	批发业	100.00	-	100.00	设立
新纶新材料产业（珠海）有限公司	珠海	珠海	资本市场服务业	100.00		100.00	设立
新纶新材料（北京）有限公司	北京	北京	制造业	100.00		100.00	设立

### 7.1.2 本公司本期无重要的非全资子公司

### 7.1.3 使用资产和清偿债务的重大限制

本公司二级子公司千洪电子（印度）私人有限公司因中印关系原因，已暂停经营。

## 7.2 在合营安排或联营企业中的权益

### 7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
深圳市通新源物业管理有限公司	深圳	深圳	房地产	否	30.09	-	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	否	20.00	-	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	否	25.00	-	25.00	权益法
新纶高分子材料（广东）有限公司	深圳	深圳	批发	否	20.00	-	20.00	权益法

### 7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

新纶新材料股份有限公司 2023 年度财务报表附注

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳市通新源物业管理有限 公司	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
其中：现金和现金等价物	8,588,688.02	9,126,963.60	8,001,789.72	9,797,030.90
非流动资产	60,964,999.72	21,025,359.75	63,565,101.65	21,257,719.55
<b>资产合计</b>	<b>70,429,808.45</b>	<b>334,013,131.20</b>	<b>71,737,541.79</b>	<b>332,917,051.34</b>
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
<b>负债合计</b>	<b>157,615.10</b>	<b>195,845,791.17</b>	<b>169,550.34</b>	<b>191,774,670.23</b>
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
对合营企业权益投资的账面价值	22,536,449.91	73,974,210.62	22,994,566.78	74,516,069.69
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	3,693,166.49	222,978,309.99	3,293,707.51	267,008,374.02
财务费用	-30,428.67	1,482,090.07	-72,986.60	504,094.51
所得税费用	-	-489,903.98	-	-443,359.60
净利润	-1,295,798.10	-2,290,584.37	-2,289,830.59	1,095,153.73
其他综合收益	-	-	-	-

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳市通新源物业管理有限 公司	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
综合收益总额	-1,295,798.10	-2,290,584.37	-2,289,830.59	1,095,153.73
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

### 7.2.3 重要的共同经营

本公司无重要的共同经营。

### 7.2.4 联营企业发生的超额亏损

联营企业不存在超额亏损

## 7.3 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

### 7.3.1 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。

### 7.3.2 合伙企业财务信息

合伙企业已无实际经营。各财务信息为零。

## 8、与金融工具相关的风险

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

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

## 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。

## 9、公允价值的披露

### 9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	---	---	---	---
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	---	---	---	---
1. 债务工具投资	-	-	-	-
2. 权益工具投资	-	-	-	-
3. 其他	-	-	1,114,623,790.32	1,114,623,790.32
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	-	<b>1,114,623,790.32</b>	<b>1,114,623,790.32</b>

## 10 关联方及关联交易

### 10.1 本公司的控股股东情况

名称	持股数量（万股）	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)
侯毅	18520.09	16.07	16.07

### 10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 10.3 本公司的合营和联营企业情况



本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
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

#### 10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	公司参股的结构化主体
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
廖壺	董事长、总裁
罗凌	董事
李洪流	董事、副总裁、财务总监
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

### 10.5 关联方交易情况

#### 10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	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	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	-

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	-	-
<b>合计</b>		<b>2,939,115.27</b>	<b>14,136,986.90</b>

出售商品/提供劳务情况

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
<b>合计</b>		<b>15,840.71</b>	<b>885,297.73</b>

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

**10.5.2 关联租赁情况**

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
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
<b>合计</b>	—	-	<b>9,667,752.42</b>

**10.5.3 关联担保情况**

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯毅	新纶新材料股份有限公司	29,500.00	2021.12.30	2024.10.25	正常履行中
侯毅	新纶新材料股份有限公司	14,229.50	2020.02.20	2021.02.20	贷款逾期，担保延续履行
侯毅	新纶新材料股份有限公司	13,092.14	2019.10.16	2020.10.16	贷款逾期，担保延续履行
侯毅	新纶新材料股份有限公司	12,392.00	2021.06.18	2021.12.31	贷款逾期，担保延续履行
侯毅、成都新晨新材料科技有限公司	新纶新材料股份有限公司	3,445.98	2019.05.24	至贷款结清	贷款逾期，担保延续履行
侯毅、成都新晨新材料科技有限公司	新纶新材料股份有限公司	7,568.66	2019.12.03	2020.07.05	贷款逾期，担保延续履行
侯毅	新纶新材料股份有限公司	25,540.00	2021.10.11	2022.04.11	贷款逾期，担保延续履行
侯毅夫妇	新纶新材料股份有限公司	33,912.85	2020.10.09	2023.10.08	贷款逾期，担保延续履行
侯毅	新纶新材料股份有限公司	4,450.00	2022.04.28	2023.04.27	贷款逾期，担保延续履行
侯毅、深圳市新纶超净科技有限公司	新纶新材料股份有限公司	921.15	2023.03.31	2023.11.30	未按计划还款，担保延续
侯毅夫妇	新纶电子材料（常州）有限公司	3,400.00	2020.06.16	2021.06.15	贷款逾期，担保延续履行
侯毅夫妇	新纶电子材料（常州）有限公司	5,100.00	2021.12.30	2028.12.28	已重组
侯毅	新纶电子材料（常州）有限公司	3,516.00	2022.12.13	2023.12.13	起诉中，担保延续
侯毅夫妇	新纶电子材料（常州）有限公司	3,380.00	2023.01.18	2023.07.13	贷款逾期，担保延续
侯毅	新纶电子材料（常州）有限公司	4,600.00	2023.08.21	2024.08.21	正常履行中
侯毅	苏州新纶超净技术有限公司	495.39	2022.04.22	2022.08.24	贷款逾期，担保延续
侯毅	苏州新纶超净技术有限公司	1499.11	2021.03.25	2022.03.25	未按计划还款，担保延续
侯毅夫妇	新纶新能源材料（常州）有限公司	4,490.00	2020.06.16	2021.06.15	贷款逾期，担保延续
侯毅	新纶新能源材料（常州）有限公司	4,700.00	2022.08.24	2023.08.23	贷款逾期，担保延续
侯毅	新纶新能源材料（常州）有限公司	13,899.00	2022.08.23	2024.08.23	正常履行中

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯毅	新纶新能源材料（常州）有限公司	2,484.00	2022.12.14	2023.12.13	起诉中，担保延续
侯毅	新纶新能源材料（常州）有限公司	7,800.00	2023.09.01	2024.09.01	正常履行中
侯毅	新纶新能源材料（常州）有限公司	4,300.00	2023.01.29	2024.01.29	正常履行中
侯毅夫妇	新纶新能源材料（常州）有限公司	2,300.00	2023.05.17	2024.05.17	正常履行中
魏琦	厦门鹏阔精密工业有限公司	58.26	2022.04.14	2023.04.18	贷款逾期，担保延续
小计		207,074.04			

#### 10.5.4 关联方资金拆借

无。

#### 10.5.5 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 10.5.6 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
总额	858.26	951.00

#### 10.6 关联方应收应付款项

##### 10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	苏州依格斯电子材料有限公	2,457,618.08	2,457,618.08	2,416,638.68	2,416,638.68

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
	司				
	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
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>4,723,446.47</b>	<b>4,470,909.50</b>	<b>4,468,705.24</b>	<b>3,419,242.01</b>
预付款项:					
	合肥洁易超净技术有限公司	80,936.86	-	80,936.86	-
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>80,936.86</b>	<b>-</b>	<b>80,936.86</b>	<b>-</b>
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	184,251.88	15,508.70	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	1,781,800.00	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
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>399,750,646.45</b>	<b>211,292,709.35</b>	<b>399,901,758.77</b>	<b>167,337,808.84</b>

#### 10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
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
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>6,327,724.70</b>	<b>4,579,889.64</b>
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
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
其他应付款：	——	——	——
	宁波航津贸易有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>1,600,000.00</b>	<b>1,600,000.00</b>

## 11、承诺及或有事项

### 11.1 重大承诺事项

本报告期内不存在重大承诺事项。

### 11.2 或有事项

#### 11.2.1 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。

#### 11.2.2 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。



### 11.2.3 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
上海赛洛林工程材料科技有限公司	新纶新材料股份有限公司	174.75	诉讼中
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	559.99	诉讼中

原告	被告	涉案金额 (万元)	案件阶段
	公司 国药集团重庆医药设计院有限公司		
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	152,44.06	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

## 12、资产负债表日后事项

### 12.1 重要的非调整事项

本报告期内不存在重要的非调整事项。

### 12.2 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金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。

### 12.3 利润分配情况

本公司于 2024 年 4 月 26 日召开的第六届董事会第六次会议，通过 2023 年度利润分配预案：本期本公司不派发现金红利，不送股，不以公积金转增股本。该利润分配预案尚待股东大会批准。

## 13、其他重要事项

### 13.1 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。

### 13.2 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

#### 13.2.1 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料科技有限公司（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料科技有限公司股权，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。

### 13.2.2 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。

### 13.3 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。

## 13.4 分部信息

### 13.4.1 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。

#### 13.4.2 报告分部的财务信息

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	-	-	-1,449,106.40
四、减值损失	-36,896,342.04	-365,779,448.86	-1,803,159.63	-309,852.22	-	-404,788,802.75
五、折旧费和摊销费	95,766,083.79	39,963,063.60	11,638,872.04	302,262.64	-	147,670,282.07
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	-	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	-3,358,670,578.55	3,885,304,366.02
十、负债总额	2,245,312,342.82	2,836,002,214.32	270,486,825.03	59,618,960.39	-1,735,935,308.14	3,675,485,034.42

#### 13.5 关于持续经营情况的说明

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。

前述事项使公司持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常经营过程中变现资产、清偿债务。本公司拟采取以下措施解决面临的困难：

##### (1) 聚焦主营，确保业务持续稳定发展

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，采取有效的市场竞争策略，成功进入国内龙头新能源车企供应链并实现大批量、持续、长期供货。铝塑膜出货量在 2023 年 6-10 月持续提升并突破公司历史峰值；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 胶膜、支撑膜、折叠 OCA 胶膜、折叠保护膜等产品成功打入国内主流终端厂商和屏厂的供应链。公司将聚焦上述主营业务，确保公司持续性现金流稳定；

(2) 深挖产能潜力，增强业务增长能力

公司将持续加紧华南基地的产能建设，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 季度投产，华南基地产能规划完全对标华东基地，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。华南基地的建成投产真正实现公司双中心发展布局，该项目全面达产后，预计可实现年产值不低于 17.5 亿元人民币，成为未来公司业务新的增长驱动中心；

(3) 强化资金管控，全面实现降本增效

一是强化资金管控措施，严格执行资金计划，继续加强对运营资金的管理和配置，从回款和支付两个维度对公司的资金情况进行密切监控，整体规划和统筹，保障生产经营活动正常进行；二是根据公司经营及新材料业务发展情况，及时优化组织结构以匹配运营管理需求，提升管理效率，同时，持续推动降本增效方针，继续强化成本费用管控；合理规划产能提升生产效率，在保障在手订单稳定供货的同时，为新增订单储备产能空间；

(4) 建立沟通协调机制，稳妥解决外部债务问题

公司加强与相关金融机构建立沟通协调机制，与债权人保持深入沟通，确保各金融机构不抽贷、不压贷、不断贷，合理调整债务到期计划，截至 2024 年 4 月，公司分别与光大银行深圳分行、江苏银行深圳分行、中国银行常州分行、江南农村商业银行、南京银行常州分行等多家银行完成重组、转贷和展期，其中重组金额为 34,500 万元、转贷金额为 19,490 万元、展期金额为 5,521 万元，有效改善资金较紧张局面。其他银行的贷款展期也在有序推进解决中，尽量减缓公司融资性现金流出压力，保持债务余额整体稳定并逐步下降；

(5) 多措并举，积极开展自救努力化解相关债务风险

包括但不限于积极认真应对现存问题，通过盘活存量资产和资源、引入战略合作、争取各方支持等多种措施，保障公司流动性安全，彻底解决相关

债务风险。

综上所述，公司董事会将持续督导管理层继续以聚焦新材料业务为工作重点，在确保在手订单平稳有序交付的同时，加强销售及回款管理，强化资金及成本管控，争取金融机构的支持，并通过合理规划产能提升生产效率，全力化解债务风险，保障公司流动性的安全稳定。

#### 14、母公司财务报表重要项目注释

##### 14.1 应收账款

##### 14.1.1 应收账款分类披露

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	14,803,406.55	20.74	14,803,406.55	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	56,577,938.31	79.26	27,126,038.23	47.94
其中：账龄组合	52,608,759.86	73.70	27,126,038.23	51.56
关联方组合	3,969,178.45	5.56	-	-
<b>合计</b>	<b>71,381,344.86</b>	<b>100.00</b>	<b>41,929,444.78</b>	<b>58.74</b>

续上表

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	13,570,181.49	5.63	13,570,181.49	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	73,227,753.92	84.37	27,862,231.60	38.05



类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：账龄组合	52,608,759.86	77.74	27,862,231.60	41.29
关联方组合	5,753,499.11	6.63	-	-
合计	<b>86,797,935.41</b>	<b>100.00</b>	<b>41,432,413.09</b>	<b>47.73</b>

14.1.2 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
宁波宝捷光电科技有限公司	1,345,773.00	1,345,773.00	五年以上	100.00	无法收回
兰州凯博药业股份有限公司	30,573.00	30,573.00	五年以上	100.00	无法收回
宜昌博高建筑工程有限公司	3,975,786.29	3,975,786.29	五年以上	100.00	无法收回
宜昌御龙光电股份有限公司	8,525,685.70	8,525,685.70	五年以上	100.00	无法收回
其他	925,588.56	925,588.56	一至五年	100.00	无法收回
合计	<b>14,803,406.55</b>	<b>14,803,406.55</b>	--	--	--

14.1.3 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	7,480,836.74	5	374,041.84
1 至 2 年	8,061,089.07	10	806,108.91
2 至 3 年	9,853,250.05	20	1,970,650.01
3 至 4 年	1,092,146.31	50	546,073.16

账龄	期末数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
4 至 5 年	13,461,366.92	80	10,769,093.54
5 年以上	12,660,070.77	100	12,660,070.77
合计	<b>52,608,759.86</b>	-	<b>27,126,038.23</b>

#### 14.1.4 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额 497,031.69 元。

#### 14.1.5 本报告期无实际核销的重要应收账款情况

#### 14.1.6 按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例 (%)
第一名	非关联	7,200,000.00	1,272,969.20	10.09
第二名	非关联	3,601,423.21	310,142.32	5.05
第三名	非关联	2,175,574.75	167,557.48	3.05
第四名	非关联	2,069,807.29	153,490.36	2.90
第五名	非关联	1,568,988.75	78,449.44	2.20
合计	--	<b>16,615,794.00</b>	<b>1,982,608.80</b>	<b>23.28</b>

#### 14.1.7 按应收账款期末账龄归集的应收账款情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	11450015.19	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

账龄	期末数	期初数
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	<b>71,381,344.86</b>	<b>86,797,935.41</b>

#### 14.2 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	12,600.00
应收股利	-	4,144,700.00
其他应收款项	818,386,352.55	748,358,257.85
减：预期信用损失	291,988,346.12	244,179,283.12
合计	<b>526,398,006.43</b>	<b>508,336,274.73</b>

##### 14.2.1 应收利息

###### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	-
内部拆借资金利息	-	12,600.00
合计	-	<b>12,600.00</b>

###### (2) 无重要的逾期利息

##### 14.2.2 应收股利

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
深圳市金耀辉科技有限公司	-	4,144,700.00
小计	-	4,144,700.00
减：预期信用损失	-	-
合计	-	<b>4,144,700.00</b>

#### 14.2.3 其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	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	<b>526,398,006.43</b>	<b>504,178,974.73</b>

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数	期初数
1 年以内	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 至 4 年	103,909,604.92	106,814,059.47

账龄	期末数	期初数
4 至 5 年	100571857.09	206,075,704.40
5 年以上	247209196.88	45,310,705.88
减：预期信用损失	291,988,346.12	244,179,283.12
<b>合计</b>	<b>526,398,006.43</b>	<b>504,178,974.73</b>

(3) 期末单项评估计提预期信用损失的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)	计提理由
苏州依格斯电子有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	100	无法收回
阜阳朝远机电工程有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	100	无法收回
深圳市行码科技有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100	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	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	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	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	无法收回
深圳市彪马科技有限公司	3,021,000.00	3,021,000.00	100	无法收回
苏州依格斯电子有限公司	30,855,137.74	30,855,137.74	100	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	无法收回
泸州蓝晨新材料有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	100	无法收回
成都新晨新材料科技有限公司	285,034,700.39	119,942,484.51	42.08	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	100	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	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	无法收回
广发银行	1,791,207.33	1,791,207.33	100	无法收回
蚌埠国显科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100	无法收回
南京高度物业管理有限公司	51,241.90	51,241.90	100	无法收回
深圳市和鸿达机电安装有限公司	3,259.22	3,259.22	100	无法收回
<b>合计</b>	<b>417,309,821.61</b>	<b>252,217,605.73</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(4) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	113,671,469.23	-	130,507,813.89	244,179,283.12
期初余额在本期重新评估后	113,671,469.23	-	130,507,813.89	244,179,283.12
本期计提		-	121,709,791.84	121,709,791.84
本期转回	73,900,728.84	-		73,900,728.84
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	39,770,740.39	-	252,217,605.73	291,988,346.12

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
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	--	<b>440,102,330.17</b>	--	53.78	<b>133,314,686.18</b>

### 14.3 长期股权投资

#### 14.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,030,819,855.90	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	<b>4,172,740,764.82</b>	<b>2,148,843,428.93</b>	<b>2,023,897,335.89</b>	<b>4,170,528,300.92</b>	<b>2,148,843,428.93</b>	<b>2,021,684,871.99</b>

#### 14.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州新纶超净技术有限公司	225,142,132.72	-	-	225,142,132.72	-	225,142,132.72
新纶科技（香港）有限公司	6,439,532.00	-	-	6,439,532.00	-	-
天津新纶科技有限公司	374,701,296.21	-	-	374,701,296.21	-	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	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新纶光电材料（常州）有限公司	450,000,000.00	-	-	450,000,000.00	-	-
新纶新能源材料（常州）有限公司	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00	-	-
深圳鹏阔精密工业有限公司	3,510,000.00	-	-	3,510,000.00	-	-
新纶材料日本株式会社	475,778,720.21	-	-	475,778,720.21	-	-
聚纶材料科技（深圳）有限公司	22,688,352.62	4,020.00	-	22,692,372.62	-	-
新纶精密制造（安徽）有限公司	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00
深圳市金耀辉科技有限公司	49,000,000.00	-	-	49,000,000.00	-	49,000,000.00
深圳市新纶超净工程有限公司	39,000,000.00	-	-	39,000,000.00	-	-
新纶锂电材料（江西）有限公司	56,000,000.00	1.00	-	56,000,001.00	-	-
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	-	-
<b>合计</b>	<b>4,027,606,533.76</b>	<b>3,213,322.14</b>	<b>-</b>	<b>4,030,819,855.90</b>	<b>-</b>	<b>2,148,843,428.93</b>

### 14.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	发放现金股利
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	95,920,200.00	142,921,767.16	-	-	-	-
深圳市通新源物业管理有限公司	28,300,200.00	22,994,566.78	-	-458,116.87	-	-
上海瀚广科技（集团）有限公司	67,620,000.00	119,921,549.1	-	-541,859.07	-	-
深圳市艾墨科技有限公司	-	-	-	-	-	-



被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	发放现金股利
新纶高分子材料（广东）有限公司	-	5,651.28	-	-882.30	-	-
合计	95,920,200.00	142,921,767.16	-	-1,000,858.24	-	-

续上表

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、合营企业	-	-	-	-	--
二、联营企业	141,920,908.92	-	-	141,920,908.92	--
深圳市通新源物业管理有限公司	22,536,449.91	-	-	22,536,449.91	--
上海瀚广科技（集团）有限公司	119,379,690.03	-	-	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	4,768.98	-	-	4,768.98	--
合计	141,920,908.92	-	-	141,920,908.92	--

#### 14.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,820,456.79	788,939.32	63,369,829.13	50,187,864.42
其中：光电材料	-	-	51,435.84	-
净化工程	1,820,456.79	788,939.32	52,983,513.11	39,873,446.42
个人防护用品	-	-	1,114,127.16	1,442,365.68
其他	-	-	9,220,753.02	8,872,052.32

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	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

#### 14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-1,000,858.24	740,608.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
子公司股利	85,000,000.00	-
债务重组损益	-	-3,370,918.39
合计	83,999,141.76	-2,630,309.82

#### 15、补充资料

##### 15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-603,094.22	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,808,357.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	45,051.23	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	11,406,166.44	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,744,738.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	-4,088,257.25	
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	

## 15.2 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	-1.3946	-0.8220	-0.8220
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-1.3848	-0.8163	-0.8163

新纶新材料股份有限公司

2024 年 4 月 26 日

新纶新材料股份有限公司2023年度财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2024年4月26日

日期：2024年4月26日

日期：2024年4月26日