



新纶新材料股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：新纶新材料股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	16,218,245.53	34,582,029.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		640,000.00
衍生金融资产		
应收票据	850,000.00	
应收账款	157,311,049.06	200,026,356.08
应收款项融资	45,601,135.31	58,800,068.72
预付款项	43,111,517.11	15,853,672.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	289,104,783.58	278,944,880.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	172,294,313.10	188,391,544.25
合同资产	132,354,236.30	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	10,317,013.52	15,495,045.98
流动资产合计	867,162,293.51	944,223,118.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款	18,947,991.13	21,184,502.93
长期股权投资	97,527,178.32	97,516,287.75
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	12,600,000.00	12,600,000.00
投资性房地产	177,921,765.13	180,835,494.52
固定资产	1,343,707,139.48	1,379,070,223.58
在建工程	87,830,358.16	94,962,430.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	35,674,902.86	28,761,270.92
无形资产	432,343,376.86	452,199,413.84
开发支出	69,474,853.46	67,630,820.15
商誉	326,416,321.27	326,416,321.27
长期待摊费用	28,541,415.69	36,124,302.90
递延所得税资产	225,495,114.02	217,994,082.63
其他非流动资产	932,862,702.08	942,534,436.53
非流动资产合计	3,789,343,118.46	3,857,829,587.67
资产总计	4,656,505,411.97	4,802,052,706.08
流动负债：		
短期借款	1,444,964,507.15	1,478,739,182.04
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,763,624.72	23,161,911.04
应付账款	396,001,258.51	376,502,733.65
预收款项	12,820,335.39	12,181,100.00
合同负债	43,750,550.65	11,712,366.38
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	34,027,240.30	29,427,942.57
应交税费	58,375,355.91	54,240,720.11
其他应付款	591,316,541.58	498,326,804.85
其中：应付利息	287,909,100.67	212,101,025.78
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	456,721,372.89	456,211,165.99

其他流动负债	30,000,000.00	64,597,467.93
流动负债合计	3,073,740,787.10	3,005,101,394.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	314,833,690.43	315,652,807.12
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,375,790.85	22,419,555.00
长期应付款	63,109,872.00	63,109,872.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	126,752,242.60	95,137,542.60
递延收益	137,110,301.84	144,522,474.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	671,181,897.72	640,842,251.70
负债合计	3,744,922,684.82	3,645,943,646.26
所有者权益：		
股本	1,152,214,592.00	1,152,214,592.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,236,259,642.36	3,234,386,074.10
减：库存股		
其他综合收益	801,083.99	-2,795,460.50
专项储备		
盈余公积	49,559,707.71	49,559,707.71
一般风险准备		
未分配利润	-3,527,578,494.05	-3,280,594,827.53
归属于母公司所有者权益合计	911,256,532.01	1,152,770,085.78
少数股东权益	326,195.14	3,338,974.04
所有者权益合计	911,582,727.15	1,156,109,059.82
负债和所有者权益总计	4,656,505,411.97	4,802,052,706.08

法定代表人：廖垚 主管会计工作负责人：李洪流 会计机构负责人：李洪流

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,431,252.31	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	35,544,383.44	45,365,522.32

应收款项融资	300,000.00	1,197,574.50
预付款项	22,574,428.06	12,758,484.18
其他应收款	497,205,537.73	508,336,274.73
其中：应收利息	12,600.00	12,600.00
应收股利	4,144,700.00	4,144,700.00
存货	11,300,564.21	3,544,104.69
合同资产	72,795,368.68	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	5,565,224.65	7,754,147.21
流动资产合计	646,716,759.08	671,283,153.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	18,947,991.13	21,184,502.93
长期股权投资	2,022,419,413.16	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	19,764,317.04	11,181,605.10
固定资产	8,534,403.24	19,672,100.17
在建工程		7,348,115.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,591,084.79	4,039,970.41
无形资产	80,840,714.53	87,194,644.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,400,461.34	25,825,815.12
递延所得税资产		
其他非流动资产	929,777,899.88	938,661,769.33
非流动资产合计	3,102,276,285.11	3,136,793,395.04
资产总计	3,748,993,044.19	3,808,076,548.18
流动负债：		
短期借款	815,497,532.89	820,685,752.99
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,861,374.72	8,596,239.04
应付账款	137,059,413.24	128,878,393.84
预收款项		
合同负债	300,525.55	328,789.56
应付职工薪酬	6,111,398.05	2,730,868.01
应交税费	24,233,482.03	26,538,111.75

其他应付款	907,320,848.27	831,746,981.58
其中：应付利息	282,103,854.08	207,785,084.61
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	400,985,876.97	400,951,115.04
其他流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00
流动负债合计	2,326,370,451.72	2,250,456,251.81
非流动负债：		
长期借款	262,180,000.00	262,680,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,271,955.30	3,533,976.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	126,752,242.60	95,137,542.60
递延收益	3,942,511.28	4,773,595.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	396,146,709.18	366,125,114.74
负债合计	2,722,517,160.90	2,616,581,366.55
所有者权益：		
股本	1,152,214,592.00	1,152,214,592.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,301,087,645.91	3,301,087,645.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,559,707.71	49,559,707.71
未分配利润	-3,476,386,062.33	-3,311,366,763.99
所有者权益合计	1,026,475,883.29	1,191,495,181.63
负债和所有者权益总计	3,748,993,044.19	3,808,076,548.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	302,798,742.06	500,073,724.99
其中：营业收入	302,798,742.06	500,073,724.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	526,060,384.62	656,044,033.96

其中：营业成本	279,742,081.11	416,184,328.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,920,748.15	8,974,935.81
销售费用	21,017,600.58	26,299,435.94
管理费用	74,192,003.16	81,766,870.85
研发费用	22,841,581.92	30,953,261.92
财务费用	119,346,369.70	91,865,201.06
其中：利息费用	121,875,115.02	98,095,791.29
利息收入	3,157,160.52	7,524,969.18
加：其他收益	10,674,116.95	10,124,044.90
投资收益（损失以“-”号填列）	10,890.57	10,761,681.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,890.57	10,741,650.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-297,901.15	61,021,327.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,825,433.55	-6,206,338.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-242,540.62	-1,464,511.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-219,942,510.36	-81,734,105.52
加：营业外收入	664,336.15	286,143.29
减：营业外支出	33,772,168.29	14,310,534.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-253,050,342.50	-95,758,496.62
减：所得税费用	-4,927,465.34	-2,339,648.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-248,122,877.16	-93,418,848.41
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-248,122,877.16	-93,418,848.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净	-246,983,666.52	-91,152,521.29

亏损以“-”号填列)		
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-1,139,210.64	-2,266,327.12
六、其他综合收益的税后净额	3,596,544.49	8,134,628.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,596,544.49	8,134,628.32
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	3,596,544.49	8,134,628.32
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	3,596,544.49	8,134,628.32
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-244,526,332.67	-85,284,220.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-243,387,122.03	-83,017,892.97
归属于少数股东的综合收益总额	-1,139,210.64	-2,266,327.12
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.2144	-0.0791
(二) 稀释每股收益	-0.2144	-0.0791

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

法定代表人：廖垚 主管会计工作负责人：李洪流 会计机构负责人：李洪流

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	3,131,331.42	62,006,092.43
减：营业成本	3,535,883.75	50,974,126.84
税金及附加	14,674.26	1,349,519.20
销售费用	43,211.38	374,296.66
管理费用	33,165,264.82	27,857,048.23
研发费用		2,424,654.05
财务费用	103,295,058.46	83,339,542.97
其中：利息费用	102,539,538.50	88,927,522.43

利息收入	306,252.06	7,495,093.61
加：其他收益	3,118,654.59	1,200,783.74
投资收益（损失以“-”号填列）	10,890.57	1,891,972.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,890.57	1,891,972.93
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）	2,049,939.52	68,119,010.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,373,922.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-131,743,276.57	-36,475,250.35
加：营业外收入	53,430.26	3,711.89
减：营业外支出	33,329,452.03	10,268,135.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-165,019,298.34	-46,739,673.96
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-165,019,298.34	-46,739,673.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-165,019,298.34	-46,739,673.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		

六、综合收益总额	-165,019,298.34	-46,739,673.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1432	-0.0406
（二）稀释每股收益	-0.1432	-0.0406

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	285,449,768.82	335,693,075.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,728,846.78	88,499,743.99
收到其他与经营活动有关的现金	30,161,386.32	34,046,398.34
经营活动现金流入小计	318,340,001.92	458,239,218.18
购买商品、接受劳务支付的现金	162,265,402.78	244,445,338.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	80,282,067.11	105,382,813.78
支付的各项税费	14,391,302.72	9,529,976.61
支付其他与经营活动有关的现金	37,033,732.67	77,973,697.09
经营活动现金流出小计	293,972,505.28	437,331,825.89
经营活动产生的现金流量净额	24,367,496.64	20,907,392.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	38,100,000.00
取得投资收益收到的现金		20,031.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,033,262.01	31,015,512.44
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		9,715,600.00
投资活动现金流入小计	3,033,262.01	78,851,143.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,315,737.24	4,730,859.29
投资支付的现金	24,021.00	28,100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,339,758.24	32,830,859.29
投资活动产生的现金流量净额	-2,306,496.23	46,020,284.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,020.00	1,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,050,000.00
取得借款收到的现金	133,160,391.93	314,580,532.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7,666.60	5,416,394.70
筹资活动现金流入小计	133,172,078.53	321,046,926.70
偿还债务支付的现金	145,731,009.39	307,523,790.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,177,839.76	60,816,889.80
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	3,246,184.21	10,905,690.32
筹资活动现金流出小计	178,155,033.36	379,246,370.74
筹资活动产生的现金流量净额	-44,982,954.83	-58,199,444.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-56,788.99	-64,549.51
五、现金及现金等价物净增加额	-22,978,743.41	8,663,683.00
加：期初现金及现金等价物余额	30,037,868.77	15,910,098.97
六、期末现金及现金等价物余额	7,059,125.36	24,573,781.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	21,145,565.72	46,648,676.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	40,204,542.01	73,464,868.21
经营活动现金流入小计	61,350,107.73	120,113,544.52
购买商品、接受劳务支付的现金	12,908,654.67	28,269,039.84
支付给职工以及为职工支付的现金	15,866,205.90	17,282,766.79
支付的各项税费	72,013.50	1,840,197.55
支付其他与经营活动有关的现金	13,083,482.79	50,501,731.54
经营活动现金流出小计	41,930,356.86	97,893,735.72
经营活动产生的现金流量净额	19,419,750.87	22,219,808.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	790,662.01	5,846,183.43
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		9,715,600.00
投资活动现金流入小计	2,790,662.01	15,561,783.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	939,447.25	456,932.00
投资支付的现金	723,650.60	20,506,340.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

	0				0					53		8		2
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					1,8 73, 568 .26					-24 6,9 83, 666 .52		-24 1,5 13, 553 .77	-3, 012 ,77 8.9 0	-24 4,5 26, 332 .67
(一) 综合 收益总额										-24 6,9 83, 666 .52		-24 3,3 87, 122 .03	-1, 139 ,21 0.6 4	-24 4,5 26, 332 .67
(二) 所有 者投入和减 少资本					1,8 73, 568 .26							1,8 73, 568 .26	-1, 873 ,56 8.2 6	
1. 所有者投 入的普通股					1,8 73, 568 .26							1,8 73, 568 .26	-1, 873 ,56 8.2 6	
2. 其他权益 工具持有者 投入资本														
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润 分配														
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分 配														
4. 其他														
(四) 所有 者权益内 部结转														
1. 资本公 积转增资 本(或股 本)														
2. 盈余公 积转增资 本(或股 本)														
3. 盈余公 积弥补亏 损														
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益														

5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,152,214,592.00				3,236,259,642.36		801,083.99		49,559,707.71			-3,527,578,494.05		911,256,532.01	326,195.14	911,582,727.15

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,152,214,592.00				3,240,547,061.19		-6,232,086.25		49,559,707.71			-2,047,690,230.57		2,388,399,044.8	1,505,873.72	2,389,917.80
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、本年期初余额	1,152,214,592.00				3,240,547,061.19		-6,232,086.25		49,559,707.71			-2,047,690,230.57		2,388,399,044.8	1,505,873.72	2,389,917.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,134,628.32					-91,152,521.29		-83,017,892.97	-1,216,327.12	-84,234,209.09

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,152,214.59				3,240,547.06		1,902,542.07		49,559,771.1		-2,138,842.75		2,305,381.15	289,546.60	2,305,670.69

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,152,214,592.00				3,301,087,645.91				49,559,707.71	-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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-165,019,298.34		-165,019,298.34
（一）综合收益总额										-165,019,298.34		-165,019,298.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,152,214,592.00				3,301,087,645.91				49,559,707.71	-3,476,386,062.33		1,026,475,883.29

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,152,214,592.00				3,301,087,645.91				49,559,707.71	-701,147,807.30		3,801,714,138.32
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,152,214,592.00				3,301,087,645.91				49,559,707.71	-701,147,807.30		3,801,714,138.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-46,739,673.96		-46,739,673.96
（一）综合收益总额										-46,739,673.96		-46,739,673.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收												

益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,152,214,592.00				3,301,087,645.91				49,559,707.71	-747,887,481.26		3,754,974,464.36

三、公司基本情况

(一) 基本情况

新纶新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2002 年 12 月 25 日经深圳市工商局核准，持有统一社会信用代码为 914403007451834971 的企业法人营业执照。2010 年 1 月 14 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1405 号”文核准，向社会公开发行人民币普通股 1,900 万股（每股面值 1 元），并经深圳证券交易所深证上[2010]30 号文同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 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”。

(二) 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、销售以及净化工程业务。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，助力国家在分子新材料产业实现全面化国产替代和技术升级。

(三) 财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，包括公司、全部子公司的财务报表。纳入本年度合并报表范围的子公司共 25 家。

合并报表范围的变更详见本附注八“合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注九“在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

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

辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、（22）“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）

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公

公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

10、金融工具

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

1、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 摊余成本计量的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

4、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

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

5、金融负债的终止确认

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、应收票据

详见本附注五、12

12、应收账款

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账

款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

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

A、以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

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

B、对于合并范围内关联方款项在未实际形成损失时不计提坏账。

3、对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

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

(2) 对于合并范围内关联方款项在未实际形成损失时不计提坏账。

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

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

5、除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的

金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

13、应收款项融资

详见本附注五、12

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、12

15、存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

1. 合同资产

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

2. 合同负债

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

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

18、持有待售资产

1、持有待售

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

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

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

②可收回金额。

2、终止经营

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

3、列报

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

长期股权投资的投资成本确定

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

长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

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

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：（1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

（2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

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

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

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

3、投资性房地产的后续计量

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

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

4、投资性房地产的转换

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20年-40年	10.00%	2.25%-4.50%
运输设备	年限平均法	5年	10.00%	18.00%
机器设备	年限平均法	10年-20年	10.00%	4.50%-9.00%
办公设备	年限平均法	5年	10.00%	18.00%
净化工程系统	年限平均法	5年-15年	10.00%	6.00%-18.00%

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够

取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1、在建工程计价

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

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

26、借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的确认标准

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

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

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

3、无形资产的后继计量

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、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。

36、预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

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

3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

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

(3) 修改、终止股份支付计划。如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果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进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2、优先股、永续债的会计处理

公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法

定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

公司收入主要包括商品销售收入等。

（1）商品销售收入。对于不需要安装的商品销售，在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具验收单时确认销售收入；对于需要安装和检验的商品销售，在合同约定的标的物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认销售收入。

（2）建造合同

公司与客户之间的建造合同通常包含水电通风等设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1、政府补助类型

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

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

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

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

4、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产

在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

作为承租人，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。后续参照固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。按照资产减值相关的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租

赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

作为出租人，本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

作为承租人，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。后续参照固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。按照资产减值相关的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

作为出租人，本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	无	无
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%、3.5%

企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
-------	--------	-------------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新纶新材料股份有限公司	15%
深圳市金耀辉科技有限公司	15%
深圳鹏阔精密工业有限公司	20%
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%
深圳市新纶医疗有限公司	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%

2、税收优惠

（1）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，新纶新材料股份有限公司于 2009 年 6 月 27 日获得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201044200180），认定有效期为 3 年。2021 年 12 月 23 日本公司第四次复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR202144202681，按 15%的税率计算所得税。

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

（3）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，深圳市金耀辉科技有限公司于 2017 年 10 月 31 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地

方税务局批准颁发的证书编号为 GR201744203814 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。2020 年 12 月 11 日复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR202044204467，按 15% 的税率计算所得税。

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

(5) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，新纶精密制造（安徽）有限公司（以下简称“安徽新纶”）于 2016 年 12 月 9 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644004575），认定有效期为 3 年。2022 年 10 月 18 日第二次复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR202334000840，按 15% 的税率计算所得税。

(6) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，新纶光电材料（常州）有限公司（以下简称“光电材料常州”）于 2019 年 11 月 7 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932001937），认定有效期为 3 年。2022 年 12 月 12 日第一次复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR202232016723，按 15% 的税率计算所得税。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,688.67	107,852.39
银行存款	15,220,704.60	34,203,331.73
其他货币资金	994,852.26	270,845.13
合计	16,218,245.53	34,582,029.25
其中：存放在境外的款项总额	46,239.82	1,297,738.17
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,159,120.16	4,544,160.48

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		640,000.00
其中：		
其中：		
合计		640,000.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	850,000.00	
合计	850,000.00	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	850,000.00				850,000.00					
其中：										
期限较短的组合	850,000.00	100.00%			850,000.00					
合计	850,000.00	100.00%			850,000.00					

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,192,389.19	7,378,380.90
商业承兑票据		1,083,527.33
合计	11,192,389.19	8,461,908.23

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	36,517,906.42	14.96%	36,517,906.42	100.00%	0.00	36,486,588.06	12.72%	36,432,978.06	99.85%	53,610.00

的应收账款										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	207,651,429.38	85.04%	50,340,380.32	24.24%	157,311,049.06	250,420,600.10	87.28%	50,447,854.02	20.15%	199,972,746.08
其中:										
账龄组合	207,651,429.38	85.04%	50,340,380.32	24.24%	157,311,049.06	250,420,600.10	87.28%	50,447,854.02	20.15%	199,972,746.08
合并内关联方	0.00	0.00%								
合计	244,169,335.80	100.00%	86,858,286.74	35.57%	157,311,049.06	286,907,188.16	100.00%	86,880,832.08	30.28%	200,026,356.08

按单项计提坏账准备: 36,517,906.42

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
惠州威博精密科技有限公司	60,065.50	60,065.50	100.00%	预计无法收回
深圳市桑蒲通信设备有限公司	1,345,773.00	1,345,773.00	100.00%	预计无法收回
四川中世建设工程有限公司	875,200.00	875,200.00	100.00%	预计无法收回
宁波宝捷光电科技有限公司	30,573.00	30,573.00	100.00%	预计无法收回
兰州凯博药业股份有限公司	2,683,646.29	2,683,646.29	100.00%	预计无法收回
宜昌博高建筑工程有限公司	1,325,685.70	1,325,685.70	100.00%	预计无法收回
宜昌御龙光电股份有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	100.00%	预计无法收回
苏州依格斯电子材料有限公司	2,507,272.18	2,507,272.18	100.00%	预计无法收回
东莞市胜大光电科技有限公司	278,006.22	278,006.22	100.00%	预计无法收回
深圳市万莱德光电科技有限公司	699,377.96	699,377.96	100.00%	预计无法收回
创世(香港)科技有限公司	859,454.64	859,454.64	100.00%	预计无法收回
GRACEFUL RICH INVESTMENT LIM/MINGBO FURNITURE MANUFACTURER	477,038.48	477,038.48	100.00%	预计无法收回
常州韩保保护膜有限公司	781,302.80	781,302.80	100.00%	预计无法收回
东莞市山玉实业有限公司	634,520.00	634,520.00	100.00%	预计无法收回
苏州弘燊电子有限公司	290,750.71	290,750.71	100.00%	预计无法收回
苏州众垦电子材料	280,533.11	280,533.11	100.00%	预计无法收回

有限公司				
深圳市汇利拓奇光电有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市宝耀光电科技有限公司	35,562.93	35,562.93	100.00%	预计无法收回
东莞市金源电池科技有限公司	218,400.00	218,400.00	100.00%	预计无法收回
湖州南浔遨优电池有限公司	363,601.99	363,601.99	100.00%	预计无法收回
浙江钱江锂电科技有限公司	2,894,594.85	2,894,594.85	100.00%	预计无法收回
肇庆遨优动力电池有限公司	5,912,056.35	5,912,056.35	100.00%	预计无法收回
浙江遨优动力系统有限公司	234,391.50	234,391.50	100.00%	预计无法收回
苏州临兆电子科技有限公司	4,874,248.41	4,874,248.41	100.00%	预计无法收回
深圳市海盈科技有限公司	1,051,090.80	1,051,090.80	100.00%	预计无法收回
深圳市鑫世鸿机械有限公司	457,600.00	457,600.00	100.00%	预计无法收回
东莞市昂富五金科技有限公司	67,160.00	67,160.00	100.00%	预计无法收回
合计	36,517,906.42	36,517,906.42		

按组合计提坏账准备：50,340,380.32

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	139,960,719.80	6,998,035.97	5.00%
1-2 年	14,816,340.70	1,481,634.08	10.00%
2-3 年	7,906,659.56	1,581,331.91	20.00%
3-4 年	4,084,933.18	2,042,466.59	50.00%
4-5 年	13,229,321.91	10,583,457.53	80.00%
5 年以上	27,653,454.23	27,653,454.23	100.00%
合计	207,651,429.38	50,340,380.32	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	128,133,482.30
1 至 2 年	15,339,186.34
2 至 3 年	9,828,019.59
3 年以上	90,868,647.57
3 至 4 年	24,356,758.31
4 至 5 年	14,468,580.27
5 年以上	52,043,308.99

合计	244,169,335.80
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	86,880,832.08		22,545.34			86,858,286.74
合计	86,880,832.08		22,545.34			86,858,286.74

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	11,439,455.04	4.69%	0.00
第二名	7,694,538.96	3.15%	0.00
第三名	7,506,045.00	3.07%	6,004,836.00
第四名	7,200,000.00	2.95%	7,200,000.00
第五名	7,085,517.35	2.90%	354,275.87
合计	40,925,556.35	16.76%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,371,170.11	41,231,634.46
商业承兑汇票	4,229,965.20	17,568,434.26
合计	45,601,135.31	58,800,068.72

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资均不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,468,996.39	66.04%	11,432,836.52	72.12%
1 至 2 年	2,672,739.43	6.20%	2,071,717.33	13.07%
2 至 3 年	1,600,009.44	3.71%	602,876.05	3.80%
3 年以上	10,369,771.85	24.05%	1,746,242.85	11.01%
合计	43,111,517.11		15,853,672.75	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	期末账面余额（元）	占预付账款总额比例
第一名	非关联	5,400,000.00	12.53%
第二名	非关联	3,967,638.65	9.20%
第三名	非关联	3,080,000.00	7.14%
第四名	非关联	3,029,089.80	7.03%
第五名	非关联	2,076,067.97	4.82%
合计		17,552,796.42	40.71%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	289,104,783.58	278,944,880.19
合计	289,104,783.58	278,944,880.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	11,971,323.27	624,173.97
保证金	5,868,097.04	10,573,252.95
租金	1,477,600.00	
应收股权转让款项	44,100,000.00	44,100,000.00
其他往来	888,960,586.02	887,841,285.46
减：预期信用损失	-663,272,822.75	-664,193,832.19
合计	289,104,783.58	278,944,880.19

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	126,618,102.95		537,575,729.24	664,193,832.19
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段	-83,870,547.08		83,870,547.08	0.00
--转回第二阶段				0.00

一转回第一阶段				0.00
本期计提				0.00
本期转回	-921,009.44			-921,009.44
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023年6月30日余额	41,826,546.43		621,446,276.32	663,272,822.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	43,870,541.11
1至2年	105,568,279.72
2至3年	340,303,431.32
3年以上	462,635,354.18
3至4年	36,241,927.75
4至5年	175,852,699.74
5年以上	250,540,726.69
合计	952,377,606.33

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	664,193,832.19	6,536,868.62	-7,457,878.06			663,272,822.75
合计	664,193,832.19	6,536,868.62	-7,457,878.06			663,272,822.75

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	285,034,700.39	3-5年	29.86%	82,691,992.81
第二名	实控人承诺代偿款项	70,400,000.00	2-3年	7.37%	70,400,000.00
第三名	实控人承诺归还款项	56,200,000.00	3-4年	5.89%	56,200,000.00

第四名	实控人承诺代偿款项	49,395,000.00	3-3 年	5.17%	49,395,000.00
第五名	应收股权款	44,100,000.00	2-3 年	4.62%	8,820,000.00
合计		505,129,700.39		52.92%	267,506,992.81

6) 涉及政府补助的应收款项 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	69,081,102.41	19,311,817.62	49,769,284.79	65,553,524.98	19,302,863.76	46,250,661.22
在产品	6,682,491.98	2,605,221.79	4,077,270.19	18,345,929.24	2,605,221.79	15,740,707.45
库存商品	141,672,659.66	51,495,009.26	90,177,650.40	92,842,694.82	61,925,821.95	30,916,872.87
周转材料			0.00	70,646.61		70,646.61
消耗性生物资产			0.00			0.00
合同履约成本	8,566,140.08		8,566,140.08	4,450,288.02		4,450,288.02
发出商品	3,959,889.12	3,046,690.73	913,198.39	76,633,035.14	5,446,303.64	71,186,731.50
半成品	25,408,095.29	6,673,572.58	18,734,522.71	28,118,467.18	8,342,830.60	19,775,636.58
低值易耗品及包装物	56,246.54		56,246.54	0.00		0.00
合计	255,426,625.08	83,132,311.98	172,294,313.10	286,014,585.99	97,623,041.74	188,391,544.25

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,302,863.76	1,473,228.07		1,464,274.21		19,311,817.62
在产品	2,605,221.79	0.00				2,605,221.79
库存商品	61,925,821.95	4,286,731.21		14,717,543.90		51,495,009.26
半成品	8,342,830.60	1,148,936.57		2,818,194.59		6,673,572.58
发出商品	5,446,303.64			2,399,612.91		3,046,690.73
合计	97,623,041.74	6,908,895.85	0.00	21,399,625.61	0.00	83,132,311.98

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目	155,415,593.19	23,061,356.89	132,354,236.30	178,009,422.15	26,519,900.96	151,489,521.19
合计	155,415,593.19	23,061,356.89	132,354,236.30	178,009,422.15	26,519,900.96	151,489,521.19

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	1,241,455.93		4,700,000.00	南京强新癌症靶向药物研发与生产平台安装工程已判决
合计	1,241,455.93		4,700,000.00	

其他说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付租金	18,825.52	61,676.35

待抵扣进项税金	4,061,390.29	4,275,872.10
预缴的税金	4,335,992.03	7,092,013.51
其他	1,900,805.68	4,065,484.02
合计	10,317,013.52	15,495,045.98

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款安居房	18,947,991.13		18,947,991.13	21,184,502.93		21,184,502.93	
合计	18,947,991.13		18,947,991.13	21,184,502.93		21,184,502.93	

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

深圳市通新源物业管理有限公司	22,994,566.78			-151,924.91						22,842,641.87	
上海瀚广科技(集团)有限公司	74,516,069.69			160,815.48						74,676,885.17	
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			2,000.00						7,651.28	
小计	97,516,287.75			10,890.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,527,178.32	
合计	97,516,287.75			10,890.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,527,178.32	

其他说明

18、其他权益工具投资**19、其他非流动金融资产**

单位：元

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

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	362,604,008.54			362,604,008.54
2. 本期增加金额	20,988,164.22	0.00	0.00	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	18,989,931.29	0.00	0.00	18,989,931.29
(1) 处置				
(2) 其他转出	18,989,931.29			18,989,931.29
4. 期末余额	364,602,241.47	0.00	0.00	364,602,241.47
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	16,883,661.63	0.00	0.00	16,883,661.63
(1) 计提或摊销	4,478,209.35			4,478,209.35
	12,405,452.28			12,405,452.28
3. 本期减少金额	11,971,699.31	0.00	0.00	11,971,699.31
(1) 处置				
(2) 其他转出	11,971,699.31			11,971,699.31
4. 期末余额	64,096,756.40	0.00	0.00	64,096,756.40
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	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提				
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	122,583,719.94	0.00	0.00	122,583,719.94
四、账面价值				
1. 期末账面价值	177,921,765.13	0.00	0.00	177,921,765.13
2. 期初账面价值	180,835,494.52	0.00	0.00	180,835,494.52

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,343,707,139.48	1,379,070,223.58

合计	1,343,707,139.48	1,379,070,223.58
----	------------------	------------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	净化工程系统	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	834,098,091.34	989,976,920.84	18,066,712.24	37,469,209.77	108,501,035.23	1,988,111,969.42
2. 本期增加金额	19,464,132.58	306,020.36	1,456,299.42	747,663.30		21,974,115.66
1) 购置	474,201.29	306,020.36	1,456,299.42	747,663.30		2,984,184.37
2) 在建工程转入						
3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	18,989,931.29					18,989,931.29
3. 本期减少金额	20,988,164.22	3,346,579.15	3,536,193.95	564,785.88		28,435,723.20
1) 处置或报废		3,346,579.15	3,536,193.95	562,800.90		7,445,574.00
(2) 汇率变动				1,984.98		1,984.98
(3) 投资性房地产转出	20,988,164.22					
4. 期末余额	832,574,059.70	986,936,362.05	15,986,817.71	37,652,087.19	108,501,035.23	1,981,650,361.88
二、累计折旧						
1. 期初余额	146,588,454.75	319,412,582.49	17,468,417.30	31,005,447.82	29,078,670.61	543,553,572.97
2. 本期增加金额	20,681,846.37	21,582,265.10	772,917.61	810,588.60	2,860,928.80	46,708,546.48
1) 计提	11,113,432.88	21,582,265.10	772,917.61	810,588.60	2,860,928.80	37,140,132.99
(2) 投资	9,568,413.49					9,568,413.49

性房地产转入						
3. 本期减少金额	12,405,452.28	1,827,384.68	3,182,574.56	249,308.19		17,664,719.71
1) 处置或报废		1,827,384.68	3,182,574.56	249,137.13		5,259,096.37
(2) 汇率变动				171.06		171.06
(3) 投资性房地产转出	12,405,452.28					12,405,452.28
4. 期末余额	154,864,848.84	339,167,462.91	15,058,760.35	31,566,728.23	31,939,599.41	572,597,399.74
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		142,350.21				142,350.21
1) 处置或报废						
(2) 转销		142,350.21				142,350.21
4. 期末余额	39,780,713.78	25,382,582.38	7,896.20	174,630.30		65,345,822.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	637,928,497.08	622,386,316.76	920,161.16	5,910,728.66	76,561,435.82	1,343,707,139.48
2. 期初账面价值	647,728,922.81	645,039,405.76	590,398.74	6,289,131.65	79,422,364.62	1,379,070,223.58

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	101,670,790.38	46,630,528.25	13,255,864.43	41,784,397.70	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	87,830,358.16	94,962,430.65
合计	87,830,358.16	94,962,430.65

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新纶新能源	22,026,133.36	7,992,403.36	14,033,730.00	22,026,133.36	7,992,403.36	14,033,730.00
技术研发中心	537,990.00		537,990.00	537,990.00		537,990.00
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	2,079,466.98		2,079,466.98
东莞 2#栋 1 层有机硅车间洁净室改造工程	0.00		0.00	0.00		0.00
新纶新能源设备安装工程	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	0.00	2,728,604.67	2,728,604.67	0.00
炼化专用设备/500L 动力混合机(30KW/30KW)	0.00		0.00	0.00		0.00
500L 压料机	0.00		0.00	0.00		0.00
光明消防控制室修复工程和待验收设备	40,600.00	40,600.00	0.00	40,600.00	40,600.00	0.00
洁净车间安装工程	0.00		0.00	0.00		0.00
资产管理系统	216,042.55		216,042.55	0.00		0.00
深圳新纶新一代产业园装修				7,348,115.04		7,348,115.04
新纶新能源第三条设备	0.00		0.00	0.00		0.00
三重工厂搬迁项目	70,929,500.31		70,929,500.31	70,929,500.31		70,929,500.31
合计	98,591,966.19	10,761,608.03	87,830,358.16	105,724,038.68	10,761,608.03	94,962,430.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其中：	本期	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	----	----

名称	数	余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	余额	累计 投入 占预 算比 例	进度	资本 化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	利息 资本 化率	来源
新纶 电子 材料	131,8 00,00 0.00	22,02 6,133 .36				22,02 6,133 .36	15.51 %	10%				
新纶 新能 源二 期设 备安 装工 程	352,7 51,90 1.00	33,62 8.32				33,62 8.32	51.62 %	92%				
苏州 三期 配电 增容 项目	4,500 ,000. 00	2,728 ,604. 67				2,728 ,604. 67	60.64 %	50%				
合计	489,0 51,90 1.00	24,78 8,366 .35		0.00	0.00	24,78 8,366 .35						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	40,946,114.91	40,946,114.91
2. 本期增加金额	14,723,443.86	14,723,443.86
3. 本期减少金额	4,748,156.00	4,748,156.00

4. 期末余额	50,921,402.77	50,921,402.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,184,843.99	12,184,843.99
2. 本期增加金额	5,132,171.92	5,132,171.92
(1) 计提	5,132,171.92	5,132,171.92
3. 本期减少金额	2,070,516.00	2,070,516.00
(1) 处置	2,070,516.00	2,070,516.00
4. 期末余额	15,246,499.91	15,246,499.91
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	35,674,902.86	35,674,902.86
2. 期初账面价值	28,761,270.92	28,761,270.92

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	234,743,945.22	345,303,747.25	126,729,218.55	45,319,213.65	2,678,474.79	754,774,599.46
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末 余额	234,743,945.22	345,303,747.25	126,729,218.55	45,319,213.65	2,678,474.79	754,774,599.46
二、累计摊销						
1. 期初 余额	40,122,619.60	135,455,879.80	62,342,058.46	22,964,505.57	705,888.48	261,590,951.91
2. 本期 增加金额	2,301,749.21	15,588,486.86		1,958,322.92	7,477.99	19,856,036.98
(1) 计提	2,301,749.21	15,588,486.86		1,958,322.92	7,477.99	19,856,036.98
3. 本期 减少金额						
(1) 处置						
4. 期末 余额	42,424,368.81	151,044,366.66	62,342,058.46	24,922,828.49	713,366.47	281,446,988.89
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						
(1) 计提						
3. 本期 减少金额						
(1) 处置						
4. 期末 余额	4,619,134.98	36,349,773.51		15,325.22		40,984,233.71
四、账面价值						
1. 期末 账面价值	187,700,441.43	157,909,607.08	64,387,160.09	20,381,059.94	1,965,108.32	432,343,376.86
2. 期初 账面价值	190,002,190.64	173,498,093.94	64,387,160.09	22,339,382.86	1,972,586.31	452,199,413.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 45.75%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其		确认为	转入		

			他	无形资产	当期损益	
光电保护膜						
新能源动力电池用阻燃导热有机硅材料的关键技术研究						
有机硅导热材料的轻量化研究						
有机硅导热材料的阻燃性能研究						
苹果专案	89,872.75					89,872.75
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	153,224.90					153,224.90
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	1,950,332.00					1,950,332.00
丙烯酸材料研发	3,941,766.00					3,941,766.00
光学材料研发	476,100.80					476,100.80
防水缓冲材料研发	860,762.10					860,762.10
OCA/AB 光学胶研发	1,747,688.00					1,747,688.00
光学保护膜组研发	2,161,178.00					2,161,178.00
功能胶带组研发	1,091,708.00					1,091,708.00
导电导热组研发	471,034.90					471,034.90
功能压敏胶	1,316,942.00					1,316,942.00
电磁屏蔽	1,313,183.00					1,313,183.00
触摸显示材料	1,451,021.00					1,451,021.00
OLED 保护膜	3,397,137.00					3,397,137.00
丙烯酸功能材料	1,445,736.00					1,445,736.00
柔性 OCA 研发	788,640.90					788,640.90
缓冲功能材料研发	335,449.40					335,449.40
手机后盖光致变色防爆膜	1,656,262.00	150,013.00				1,806,275.00
车载全贴合 OCA	2,038,537.00	177,270.70				2,215,807.70
功能压敏材料	3,788,985.00	333,640.30				4,122,625.30
全贴合 OCA	1,180,595.00	161,816.40				1,342,411.40
丙烯酸压敏胶	463,001.20	24,184.18				487,185.38
缓冲泡棉材料	822,820.70	69,192.10				892,012.80
手机保护膜	576,226.50	36,642.09				612,868.59
CPP 薄膜开发						0.00
NY PET 外层材料研发						0.00
黑色品铝塑膜研发						0.00
热法品绝缘改善研发	6,516,434.00					6,516,434.00
PP 原料国产化	4,604,062.00					4,604,062.00
H 品外层材料自制	372,420.20					372,420.20
H 品热法	7,988,836.00					7,988,836.00
TAC 膜项目	8,250,567.00	544,860.00				8,795,427.00
新型光学薄膜	970,873.80					970,873.80
30um CPP 二供开发	156,742.70	15,746.88				172,489.58
热法铝塑膜用弹性体二供开发	177,186.80	23,605.17				200,791.97
三价铬钝化液国产化开发						0.00
3C 用极耳胶研究与开发	175,898.20	16,318.71				192,216.91
低温热开封铝塑膜研究与开发	881,048.60	25,467.73				906,516.33
内层胶水二供开发	434,732.50	36,723.23				471,455.73
高性能外层胶水研究与开发项目	385,807.30	28,846.11				414,653.41
新型结构动力铝塑膜研究与开发	960,447.10	-145,147.00				815,300.10
封装强度的基础研究	429,745.90	40,303.43				470,049.33
成型深度的基础研究	609,340.30	101,706.70				711,047.00
尼龙国产化开发	645,136.10					645,136.10
H②255570IV-E		23,672.57				23,672.57

H156-DL/H152-EL		140,898.80				140,898.80
H25C80III-D		884.96				884.96
N113-EL/N25C40III-D/N118-DL		37,387.16				37,387.16
合计	67,630,820.15	1,844,033.22				69,474,853.46

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市金耀辉科技有限公司	38,893,327.17					38,893,327.17
深圳鹏阔精密工业有限公司	706,645.51					706,645.51
新纶材料日本株式会社	326,416,321.27					326,416,321.27
新纶精密制造(安徽)有限公司	1,251,397,724.02					1,251,397,724.02
新纶锂电材料(江西)有限公司	23,464,916.64					23,464,916.64
合计	1,640,878,934.61					1,640,878,934.61

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳市金耀辉科技有限公司	38,893,327.17					38,893,327.17
深圳鹏阔精密工业有限公司	706,645.51					706,645.51
新纶精密制造(安徽)有限公司	1,251,397,724.02					1,251,397,724.02
新纶锂电材料(江西)有限公司	23,464,916.64					23,464,916.64
合计	1,314,462,613.34					1,314,462,613.34

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①深圳鹏阔精密工业有限公司为 2012 年非同一控制下收购取得 70.20% 股权，溢价形成商誉。2023 年 6 月 30 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。以前年度已全额计提商誉减值准备。

②深圳市金耀辉科技有限公司为 2016 年收购取得，溢价形成商誉。2023 年 6 月 30 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。以前年度已全额计提商誉减值准备。

③新纶精密制造(安徽)有限公司为 2017 年收购取得，溢价形成商誉。2023 年 6 月 30 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。以前年度已全额计提商誉减值准备。

④新纶锂电材料(江西)有限公司为 2020 年收购取得，溢价形成商誉。2023 年 6 月 30 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。以前年度已全额计提商誉减值准备。

说明商誉减值测试过程、关键参数(如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法:

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,788,895.05	9,058,078.04	1,950,801.51		16,896,171.58
会籍费	250,653.00	0.00	58,464.27		192,188.73
工程资质认证费	448,415.91	0.00	64,059.42		384,356.49
融资费用	25,513,990.48	0.00	14,499,715.56		11,014,274.92
其他	122,348.46	0.00	67,924.49		54,423.97
合计	36,124,302.90	9,058,078.04	16,640,965.25		28,541,415.69

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	106,286,108.27	16,476,814.16	115,341,041.34	17,858,645.30
可抵扣亏损	254,496,891.93	43,030,501.07	209,329,232.87	35,040,223.47
商誉减值准备	1,067,608,884.73	160,141,332.71	1,067,608,884.73	160,141,332.71
其他	38,976,440.53	5,846,466.08	33,025,874.34	4,953,881.15
合计	1,467,368,325.46	225,495,114.02	1,425,305,033.28	217,994,082.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位: 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		225,495,114.02		217,994,082.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,548,017,019.13	2,942,378,538.14
可抵扣亏损		1,519,617,413.57
其他	695,362,400.93	51,268,548.09
合计	2,243,379,420.06	4,513,264,499.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
第1-5年	509,523,939.18	429,584,427.75	
第6年	36,367,224.73	34,359,599.55	
第7年	197,405,242.65	169,291,234.29	
第8年	264,845,449.33	252,313,632.49	
第9年	326,854,451.15	326,732,529.07	
第10年	213,020,712.09	307,335,990.42	
合计	1,548,017,019.13	1,519,617,413.57	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,084,802.20		3,084,802.20	10,756,536.65		10,756,536.65
投资款	1,100,023,790.32	170,245,890.44	929,777,899.88	1,102,023,790.32	170,245,890.44	931,777,899.88
合计	1,103,108,592.52	170,245,890.44	932,862,702.08	1,112,780,326.97	170,245,890.44	942,534,436.53

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	378,536,107.72	570,951,880.31
信用借款	342,661,602.69	2,000,000.00
抵押加保证借款	452,399,636.03	516,527,648.33
质押加保证借款	255,400,000.00	331,286,602.69
质押、抵押加保证借款	0.00	34,459,764.03
票据贴现借款	15,967,160.71	23,513,286.68

合计	1,444,964,507.15	1,478,739,182.04
----	------------------	------------------

(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 861,633,690.45 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
江苏银行	34,000,000.00	4.79%	2023年05月30日	7.18%
中信银行	2,727,228.55	5.22%	2022年09月26日	7.83%
中信银行	10,000,000.00	5.22%	2022年09月26日	7.83%
中信银行	2,263,870.00	5.22%	2022年09月26日	7.83%
浦发银行园区支行	5,109,872.00	5.22%	2022年08月24日	7.83%
农业银行深圳皇岗支行 3249	25,700,000.00	6.53%	2020年07月03日	9.79%
农业银行深圳皇岗支行 3249	49,986,602.69	6.53%	2020年07月05日	9.79%
广发银行	130,921,353.18	6.00%	2020年10月24日	9.00%
建设银行	44,850,000.00	5.46%	2023年04月27日	8.18%
中信银行深圳高新区支行 1958	22,700,000.00	7.96%	2021年10月27日	11.94%
中信银行深圳高新区支行 1958	59,000,000.00	7.96%	2022年06月17日	11.94%
中信银行深圳高新区支行 1958	42,220,000.00	7.96%	2022年09月24日	11.94%
兴业银行	45,300,000.00	5.66%	2020年02月20日	8.48%
兴业银行	55,000,000.00	5.66%	2020年02月20日	8.48%
兴业银行	41,995,000.00	5.66%	2020年02月20日	8.48%
北京银行	34,459,764.03	5.66%	2019年09月14日	8.48%
深圳市高新投融资担保有限公司	255,400,000.00	12.20%	2022年04月11日	18.30%
合计	861,633,690.45	--	--	--

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,763,624.72	23,161,911.04
合计	5,763,624.72	23,161,911.04

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款、材料款	330,470,803.15	203,093,483.20

应付分包工程款	39,582,683.53	51,997,886.54
应付工程、设备款	12,005,502.82	109,558,428.99
应付加工费	4,000,955.36	3,500.00
其他	9,941,313.65	11,849,434.92
合计	396,001,258.51	376,502,733.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客商一	2,939,397.11	未支付
客商二	2,650,970.60	未支付
客商三	2,000,000.00	未支付
客商四	1,551,409.20	未支付
客商五	1,493,930.43	未支付
客商六	1,357,314.00	未支付
客商七	1,320,546.00	未支付
客商八	1,282,797.80	未支付
客商九	1,069,920.58	未支付
客商十	954,114.23	未支付
合计	16,620,399.95	

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,820,335.39	12,181,100.00
合计	12,820,335.39	12,181,100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

注：本期预收款项为预收江天精密制造科技（苏州）有限公司拟受让苏州产业园三期款项 12,181,100 元，预收租金 639,235.39 元。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,714,811.83	8,238,928.76
预收工程款	26,332,386.41	3,473,127.88
其他	703,352.41	309.74
合计	43,750,550.65	11,712,366.38

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,187,683.51	87,951,914.16	83,875,969.60	30,263,628.07
二、离职后福利-设定提存计划	3,133,207.10	5,307,586.98	5,762,896.82	2,677,897.26
三、辞退福利	107,051.96	3,111,287.48	2,132,624.47	1,085,714.97
合计	29,427,942.57	96,370,788.62	91,771,490.89	34,027,240.30

(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	22,845,377.33	81,820,575.50	78,192,718.61	26,473,234.22
2、职工福利费	3,832.31	423,689.11	427,521.42	0.00
3、社会保险费	774,259.47	2,347,020.81	2,412,109.16	709,171.12
其中：医疗保险费	568,582.45	1,917,853.11	1,961,110.10	525,325.46
工伤保险费	60,320.10	184,063.86	203,834.33	40,549.63
生育保险费	145,356.92	245,103.84	247,164.73	143,296.03
4、住房公积金	144,643.25	2,492,076.98	2,296,436.74	340,283.49
5、工会经费和职工教育经费	2,419,571.15	868,551.76	547,183.67	2,740,939.24
合计	26,187,683.51	87,951,914.16	83,875,969.60	30,263,628.07

单位：元

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,039,518.82	5,176,110.07	5,614,670.79	2,600,958.10
2、失业保险费	93,688.28	131,476.91	148,226.03	76,939.16
合计	3,133,207.10	5,307,586.98	5,762,896.82	2,677,897.26

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,806,245.43	39,280,650.87
企业所得税	1,233,002.03	1,136,683.88
个人所得税	416,370.82	2,612,592.67
城市维护建设税	1,484,399.74	1,518,847.85
教育费附加	994,214.74	1,064,439.62
印花税	549,859.11	612,486.28
房产税	10,582,836.09	6,463,096.80
土地使用税	2,115,745.37	1,540,834.48

其他	192,682.58	11,087.66
合计	58,375,355.91	54,240,720.11

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	287,909,100.67	212,101,025.78
其他应付款	303,407,440.91	286,225,779.07
合计	591,316,541.58	498,326,804.85

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	145,366,958.60	109,839,328.80
非金融机构借款利息	142,542,142.10	102,261,697.00
合计	287,909,100.67	212,101,025.78

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
广发银行-深圳深圳湾支行	35,117,737.14	未支付
汇丰银行-深圳分行	145,596.67	未支付
建设银行-深圳分行中心区支行	1,974,680.21	未支付
农业银行-深圳皇岗支行	26,878,383.95	未支付
深圳市高新投融资担保有限公司	91,607,723.34	未支付
沈阳格林华怡房地产开发有限公司	2,736,986.30	未支付
兴业银行-深圳文锦支行	48,096,872.21	未支付
中国东方资产管理股份有限公司天津市分公司	39,952,558.18	未支付
中信银行-深圳高新区支行	23,044,116.41	未支付
合计	269,554,654.41	

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来单位款	11,761,641.73	7,752,294.12
应付个人款	5,977,868.64	172,576.31
应付赔偿金	232,507,901.59	237,047,062.57
未终止确认票据	18,634,278.79	30,617,252.43
其他	34,525,750.16	10,636,593.64
合计	303,407,440.91	286,225,779.07

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
投资者诉讼赔偿款	90,003,657.85	
沈阳格林华怡房地产开发有限公司	30,750,000.00	
江西中山资产评估有限责任公司	1,960,238.56	
合计	122,713,896.41	

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	446,385,245.81	447,301,711.14
一年内到期的租赁负债	10,336,127.08	8,909,454.85
合计	456,721,372.89	456,211,165.99

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	30,000,000.00	63,595,410.17
预收待抵扣税款		1,002,057.76
合计	30,000,000.00	64,597,467.93

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	127,090,476.24	128,826,058.26
质押加保证借款	295,000,000.00	295,000,000.00
抵押加保证借款	339,128,460.00	339,128,460.00
减：一年内到期的长期借款	-446,385,245.81	-447,301,711.14
合计	314,833,690.43	315,652,807.12

长期借款分类的说明：

1) 保证借款：

①保证借款 4,490.00 万元为本公司全资子公司新纶新能源材料（常州）有限公司于 2020 年 6 月、2020 年 7 月向江苏银行股份有限公司常州分行借款共计 5,000.00 万元，到期日分别为 2021 年 6 月、2021 年 7 月，担保人为新纶新材料股份有限公司、侯毅、刘昕。2021 年 6 月江苏银行股份有限公司常州分行起诉公司偿还本息，2021 年 6 月 10 日经江苏省常州市天宁区人民法院调解后达成剩余未偿还本金 4,490.00 万元延至 2023 年 11 月 30 日前偿还，本期转入一年内到期的非流动负债核算。

②保证借款 2,818.00 万元为本公司向汇丰银行（中国）有限公司深圳分行（以下简称“汇丰银行深圳分行”）短期借款共计 2,968.75 万元，到期日为 2019 年 9 月，担保人侯毅。归还借款 100.75 万元。2022 年 12 月 28 日，本公司与汇丰银行深圳分行达成续贷协议，协议约定借款到期日延长至 2024 年 12 月 25 日，借款利率 6%，本期归还借款 50 万元。

③保证借款 5,200.00 万元为本公司全资子公司新纶电子材料（常州）有限公司向中国银行股份有限公司常州武进支行（以下简称“中国银行武进支行”）短期借款，担保人为新纶新材料股份有限公司、新纶新能源材料（常州）有限公司、侯毅、刘昕。2022 年 6 月 24 日，本公司与中国银行武进支行签订补充协议，协议约定借款到期日延长至 2026 年 12 月 20 日，借款利率 4.785%。

④保证借款 58.33 万元为本公司全资子公司深圳市新纶超净工程有限公司于 2022 年 8 月 22 日向深圳前海微众银行股份有限公司借入本金 299.00 万元，借款期限 2 年，借款利率 9.99%，还款方式为等额还本，保证人为岳亮。

⑤保证借款 142.71 万元为本公司全资子公司厦门鹏阔精密工业有限公司于 2022 年 2 月 18 日至 2022 年 4 月 19 日向深圳前海微众银行股份有限公司借入本金 300.00 万元，借款期限 2 年，借款利率 10.08%，还款方式为等额还本，保证人为魏琦。

（2）质押加保证借款：为本公司向中国光大银行股份有限公司深圳分行借款本金 29,500.00 万元，该借款于 2021 年 8 月到期，本公司于 2021 年 12 月向中国光大银行股份有限公司深圳分行完成续贷，贷款期限为三年，该短期借款转为三年期流动资金贷款。以本公司持有的联营企业“深圳市通新源物业管理有限公司”股权、关联方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”2000 万股质押，由侯毅、子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、新纶新能源材料（常州）有限公司、新纶光电材料（常州）有限公司提供担保。

（3）抵押加保证借款：为本公司于 2016 年 9 月 29 日与兴业金融租赁有限责任公司（以下简称“兴业金融租赁”）签订《联合融资租赁合同》，以子公司天津新纶科技有限公司、苏州新纶超净技术有限公司的房产及土地使用权提供抵押担保向兴业金融租赁取得融资金 5.9 亿元，期限 66 个月。因本公司 2020 年 3 月逾期未按期还款，经协商后，兴业金融租赁将本公司债务 339,128,460.00 元转让予中国东方资产管理股份有限公司天津市分公司（以下简称“东方资产天津分公司”），重组债务期限为 2020 年 10 月 9 日至 2023 年 10 月 8 日，每年 12 月 10 日支付东方资产天津分公司重组收益。2022 年 11 月 30 日东方资产天津分公司签订《债务重组协议之补充协议三》，协议约定：对本公司欠付的第二期重组收益 1,371.34 万元及 2021 年 12 月 10 日向应清偿的第三期重组收益共计 2,750.71 万元，本公司在 2022 年 11 月至 2023 年 10 月分期偿还上述全部欠付的重组收益，本公司按约定如期归还欠付重组收益后，东方资产天津分公司可决定是否豁免本公司因逾期支付产生的部分或全部违约金。

46、应付债券

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

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁负债	45,862,689.61	33,547,397.22
减：未确认融资费用	-4,531,051.12	-2,218,387.37
减：一年内到期	-11,955,847.64	-8,909,454.85

合计	29,375,790.85	22,419,555.00
----	---------------	---------------

48、长期应付款

单位：元

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

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新纶光电材料（常州）有限公司常州产业园政府补助	63,109,872.00			63,109,872.00	尚未达到确认政府补助所附的条件
合计	63,109,872.00			63,109,872.00	

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	124,914,955.60	91,956,955.60	诉讼赔偿
其他	1,837,287.00	3,180,587.00	赔偿款
合计	126,752,242.60	95,137,542.60	

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	144,522,474.98		7,412,173.14	137,110,301.84	收到财政拨款
合计	144,522,474.98		7,412,173.14	137,110,301.84	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营业	本期计入其他收益金额	本期冲减成本	其他	期末余额	与资产相关/与

		补助 金额	外收入 金额		费用金 额	变 动		收益相 关
高分子防静电导电材料产业化项目	1,123,549.30			250,000.02			873,549.28	与资产相关
液晶配向摩擦布技改项目	240,000.00			90,000.00			150,000.00	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			150,000.18			635,823.81	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			90,000.00			419,465.95	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			48,440.88			274,498.33	与资产相关
两化融合项目政府补助-深圳市经济贸易和信息化委员会	0.00			0.00			0.00	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			101,559.12			573,835.00	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			94,031.52			925,969.82	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			7,052.40			89,369.09	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			250,000.02			3,016,809.86	与资产相关
常州新纶三位一体及转型升级补助	1,589,685.37			142,126.98			1,447,558.39	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			118,499.46			1,227,839.04	与资产相关
西太湖政府贷款利息补贴款	2,640,246.79			105,425.94			2,534,820.85	与资产相关
西太湖三位一体生产设备补贴款	3,901,079.77			351,213.00			3,549,866.77	与资产相关
“三位一体”企业转型升级专项补贴	147,726.65			31,500.00			116,226.65	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			49,999.98			204,917.57	与资产相关
建筑差价政府补助-变电站补助	2,780,239.16			141,790.62			2,638,448.54	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			1,204,232.88			13,882,839.92	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			11,749.98			72,399.28	与资产相关
设备补贴款	581,408.77			27,394.20			554,014.57	与资产相关

石墨烯集群	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
土地契税补助	635,165.26			7,272.90		627,892.36	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			2,119,952.88		13,321,896.61	与资产相关
2017 年西太湖补贴设备补助款	6,373,433.12					6,373,433.12	与资产相关
2019 年三位一体专项资金补助款	959,500.02			227,357.34		732,142.68	与资产相关
2020 年增强制造业核心竞争力专项资金	32,390,709.10			1,180,200.00		31,210,509.10	与资产相关
天津工业园软土地基整改补贴	48,683,548.09			612,372.84		48,071,175.25	与资产相关
超净纤维抹布研发项目专项资助资金（小巨人科技补贴）	1,350,000.00					1,350,000.00	与收益相关
天津市工业技术改造专项资金	1,235,000.00					1,235,000.00	与资产相关

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

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

54、其他权益工具

- （1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
- （2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,212,746,074.10			3,212,746,074.10
其他资本公积	21,640,000.00	1,976,034.06	102,465.80	23,513,568.26
合计	3,234,386,074.10	1,976,034.06	102,465.80	3,236,259,642.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其中：本期增加 1,976,034.06 元是购买新纶锂电材料（江西）有限公司少数股东股权 5%；本期减少 102,465.80 元为新纶光电材料（深圳）有限公司少数股东股权变动。

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,795,460.50					3,596,544.49		801,083.99	
外币财务报表折算差额	-2,795,460.50					3,596,544.49		801,083.99	
其他综合收益合计	-2,795,460.50					3,596,544.49		801,083.99	

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,559,707.71			49,559,707.71
合计	49,559,707.71			49,559,707.71

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,280,594,827.53	-2,047,690,230.57
调整后期初未分配利润	-3,280,594,827.53	-2,047,690,230.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-246,190,380.54	-1,232,904,596.96
期末未分配利润	-3,527,578,494.05	-3,280,594,827.53

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,700,094.49	276,259,002.87	478,242,315.80	398,919,895.80
其他业务	6,098,647.57	3,483,078.24	21,831,409.19	17,264,432.58
合计	302,798,742.06	279,742,081.11	500,073,724.99	416,184,328.38

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 102,845,448.38 元，其中，102,845,448.38 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	882,187.48	365,097.64
教育费附加	251,977.27	274,228.91
房产税	6,197,328.28	6,548,695.47
土地使用税	1,357,341.40	1,394,467.64
印花税	198,511.42	359,101.01
堤围防护费	16,181.66	11,633.22
其他	17,220.64	21,711.92
合计	8,920,748.15	8,974,935.81

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,907,187.97	12,512,154.96
运输费	1,193,892.02	
售后维修费	0.00	
业务招待费	5,433,982.09	5,621,501.93
租赁费	203,860.49	174,151.78
差旅费	1,601,637.32	836,979.54
展览费	186,174.35	158,633.81
汽车费	11,870.00	65,607.97
折旧及摊销	510,695.31	324,477.25
办公费	26,475.89	130,209.70
广告费	823,475.87	536,259.81
审计评估咨询费	290,772.30	586,107.06
机物料消耗	640,658.98	4,112.45
通讯费	6,128.88	13,875.02
其他	180,789.11	5,335,364.66
合计	21,017,600.58	26,299,435.94

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,455,117.11	36,689,143.94
折旧费	7,314,930.25	10,475,123.70
资产摊销费用	11,642,935.11	12,797,743.87
租赁费	5,170,997.73	4,768,927.68
办公费	462,823.27	597,341.76
业务招待费	5,312,005.37	2,197,285.20
物业管理费	1,299,841.83	1,476,051.58
汽车费	409,420.19	566,661.99
差旅费	1,239,252.78	564,406.12
水电费	798,580.39	1,009,530.13
审计评估咨询费	6,710,685.98	4,553,167.14
通讯费	397,880.87	178,921.77
会议费	115,747.19	1,255.98
修理费	237,068.10	264,837.88
低值易耗品	58,503.06	56,941.45
其他	1,566,213.93	5,569,530.66
合计	74,192,003.16	81,766,870.85

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	4,907,169.17	6,884,396.95
无形资产摊销	7,603,737.94	8,060,223.19
折旧费	1,132,291.67	1,455,268.74
人员人工费用	7,364,725.68	10,969,393.55
其他费用	1,833,657.46	3,583,979.49
合计	22,841,581.92	30,953,261.92

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	121,875,115.02	98,095,791.29
减：利息收入	-3,157,160.52	-7,524,969.18
汇兑损益	-1,117,507.83	-1,774,963.32
银行手续费及其他	1,745,923.03	3,069,342.27
合计	119,346,369.70	91,865,201.06

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高分子防静电导电材料产业化项目	250,000.02	235,537.92
液晶配向摩擦布技改项目	90,000.00	89,999.85
2013年深圳市新材料产业发展专项企业技术中心建设项目	150,000.18	162,856.74

超薄高导热石墨烯/碳纳米管复合薄膜散热材料提升专项	90,000.00	44,425.31
战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批（新材料）	48,440.88	0.00
两化融合项目政府补助-深圳市经济贸易和信息化委员会	0.00	0.00
战略新兴发展专项资金-深圳市财政委员会	101,559.12	195,000.00
用于触摸屏的改性有机硅材料的研究项目	94,031.52	94,031.57
新能源动力电池用阻燃导热有机硅材料的关键技术研发	7,052.40	0.00
2015 年收到省工程补助款	0.00	28,235.28
常州新纶 2015 年省级战略新兴产业发展专项资金补助	250,000.02	474,041.37
常州新纶三位一体及转型升级补助	142,126.98	190,698.27
常州新纶省级工业和信息产业转型专项资金补助	118,499.46	159,852.33
西太湖政府贷款利息补贴款	105,425.94	139,217.79
西太湖三位一体生产设备补贴款	351,213.00	31,500.00
“三位一体”企业转型升级专项补贴	31,500.00	49,999.98
工业和信息产业转型升级专项资金补助	49,999.98	205,782.81
建筑差价政府补助-变电站补助	141,790.62	375,000.00
常州西太湖科技产业园政府补助-土地补贴	1,204,232.88	1,806,349.29
2018 年经济工作会议政策兑现奖励-设备补助款	11,749.98	11,749.98
设备补贴款	27,394.20	41,872.77
土地契税补助	7,272.90	7,272.90
2018 年技术改造专项中央预算内投资款	2,119,952.88	2,119,952.89
2017 年西太湖设备补助款	0.00	202,107.36
2019 年三位一体专项资金补助款	227,357.34	25,250.00
2020 年增强制造业核心竞争力专项资金	1,180,200.00	1,225,800.00
天津工业园软土地基整改补贴	612,372.84	612,372.84
高新研发奖励	365,000.00	0.00
个税手续费返还	69,723.73	209,626.21
博士后工作站科研资助-深圳市人力资源和	150,000.00	100,000.00
深圳国家知识产权局专利代办处-商标资助	0.00	1,000.00
收到稳岗补贴	1,500.00	0.00
落户补贴	2,000,000.00	0.00
产业园补贴	500,000.00	0.00
稳岗补贴	0.00	201,012.41
稳岗及留工补助	20,959.36	8,750.00
武进倍增工程项目补贴	0.00	60,000.00
常州领军人才补贴公司部分 50*0.3	0.00	150,000.00
收到 2021 年度常州市工业互联网专项资金	0.00	22,461.00
收到 2021 年度西太湖政策奖励专项资金	0.00	380,000.00
高新奖励	9,000.00	200,000.00
小微企业社保补贴	0.00	49,638.20
其他	100,709.49	10,000.00

债务重组	45,051.23	200,502.91
退税收入		2,146.92
合计	10,674,116.95	10,124,044.90

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,890.57	2,565,611.37
处置长期股权投资产生的投资收益		8,176,038.86
处置交易性金融资产取得的投资收益		20,031.13
合计	10,890.57	10,761,681.36

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	921,009.44	68,680,078.45
合同资产减值损失	-1,241,455.93	-3,156,001.95
应收账款坏账损失	22,545.34	-4,502,749.18
合计	-297,901.15	61,021,327.32

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,825,433.55	-3,163,188.06
十、无形资产减值损失		-3,043,150.35
合计	-6,825,433.55	-6,206,338.41

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-242,540.62	-1,464,511.72

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		122,840.00	

其他	664,336.15	163,303.29	664,336.15
合计	664,336.15	286,143.29	664,336.15

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		1,200,000.00	0.00
罚款及滞纳金	286,364.25	181,924.45	286,364.25
资产报废损失	203,033.08	2,534,530.33	203,033.08
赔偿支出	32,958,000.00	10,352,960.23	32,958,000.00
其他	324,770.96	41,119.38	324,770.96
合计	33,772,168.29	14,310,534.39	33,772,168.29

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	269,603.56	1,441,056.43
递延所得税费用	-5,197,068.90	-3,780,704.64
合计	-4,927,465.34	-2,339,648.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-253,050,342.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-37,838,558.48
子公司适用不同税率的影响	-549,810.92
非应税收入的影响	177,029.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,262,408.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-722,258.62
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	35,231,001.08
加计扣除费用的影响	-3,487,276.82
所得税费用	-4,927,465.34

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	3,261,943.81	3,950,792.61
利息收入	3,157,160.52	41,074.00
往来及其他	23,742,281.99	30,054,531.73
合计	30,161,386.32	34,046,398.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	29,501,709.48	66,138,408.41
往来及其他	7,532,023.19	11,835,288.68
合计	37,033,732.67	77,973,697.09

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
本期收回以前年度处置子公司股权转让款		9,715,600.00
合计		9,715,600.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到外部单位借款		5,416,394.70
收回融资担保费	7,666.60	
合计	7,666.60	5,416,394.70

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁分期付款额	3,131,344.21	9,565,690.32
其他	114,840.00	1,340,000.00
合计	3,246,184.21	10,905,690.32

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-248,122,877.16	-93,418,848.41
加：资产减值准备	7,123,334.70	-54,814,988.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,618,342.34	47,410,354.64
使用权资产折旧	5,132,171.92	4,036,820.80
无形资产摊销	19,856,036.98	21,737,518.87
长期待摊费用摊销	16,640,965.25	2,347,094.87
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）	-242,540.62	1,464,511.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	203,033.08	2,534,530.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	120,349,960.19	98,095,791.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,890.57	-10,761,681.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,501,031.39	-3,330,123.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-450,581.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,097,231.15	36,753,408.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,241,114.05	4,187,621.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	59,464,874.82	-34,884,036.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,367,496.64	20,907,392.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,059,125.36	24,573,781.97
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	-22,978,743.41	8,663,683.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,059,125.36	30,037,868.77
其中：库存现金	2,688.67	12,995.87
可随时用于支付的银行存款	7,056,436.69	24,560,786.10
三、期末现金及现金等价物余额	7,059,125.36	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	46,239.82	2,743,449.13

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,159,120.16	诉讼冻结、保证金、政府专用账户资金
存货	77,000,000.00	借款抵押
固定资产	1,034,474,713.89	借款抵押、融资租赁
无形资产	188,528,470.38	借款抵押、借款质押
投资性房地产	167,616,761.68	借款抵押
新纶新能源材料（常州）有限公司股权	174,255,508.36	借款质押
新纶光电材料（常州）有限公司	102,355,349.08	诉讼冻结
深圳市通新源物业管理有限公司股权	22,842,641.87	借款质押
合计	1,776,232,565.42	

其他说明：

注：①新纶新能源材料（常州）有限公司为本公司全资子公司，期末余额为本期末净资产余额的 49%；新纶光电材料（常州）有限公司为本公司全资子公司，期末余额为本期末净资产余额的 33.33%。②深圳市通新源物业管理有限公司为本公司联营企业，期末余额为长期股权投资期末账面余额。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,914.43	7.2258	13,833.29

欧元			
港币	16,413.37	0.92198	15,132.80
日元	13,269,879.55	0.050094	664,741.35
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币	5,295,382.10	0.92198	4,882,236.39
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	4,955,737.41	7.2258	35,809,167.38
港币	23,600.00	0.92198	21,758.73
日元	262,888,463.00	0.050094	13,169,134.66
预付账款			
其中：美元	14,216.92	7.2258	102,728.68
日元	67,859,000.00	0.050094	3,399,328.75
应付账款			
其中：美元			
港币	568,714.18	0.92198	524,343.10
日元	450,446,799.00	0.050094	22,564,681.95
其他应付款			
日元	3,421,849.00	0.050094	171,414.10

其他说明：

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

适用 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	
新纶材料日本株式会社	日本	日元	

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

高分子防静电导电材料产业化项目	250,000.02	其他收益	250,000.02
液晶配向摩擦布技改项目	90,000.00	其他收益	90,000.00
2013年深圳市新材料产业发展专项企业技术中心建设项目	150,000.18	其他收益	150,000.18
超薄高导热石墨烯/碳纳米管复合薄膜散热材料提升专项	90,000.00	其他收益	90,000.00
战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批（新材料）	48,440.88	其他收益	48,440.88
战略新兴发展专项资金-深圳市财政委员会	101,559.12	其他收益	101,559.12
用于触摸屏的改性有机硅材料的研究项目	94,031.52	其他收益	94,031.52
新能源动力电池用阻隔热有机硅材料的关键技术研发	7,052.40	其他收益	7,052.40
常州新纶 2015 年省级战略新兴产业发展专项资金补助	250,000.02	其他收益	250,000.02
常州新纶三位一体及转型升级补助	142,126.98	其他收益	142,126.98
常州新纶省级工业和信息产业转型升级专项资金补助	118,499.46	其他收益	118,499.46
西太湖政府贷款利息补贴款	105,425.94	其他收益	105,425.94
西太湖三位一体生产设备补贴款	351,213.00	其他收益	351,213.00
“三位一体”企业转型升级专项补贴	31,500.00	其他收益	31,500.00
工业和信息产业转型升级专项资金补助	49,999.98	其他收益	49,999.98
建筑差价政府补助-变电站补助	141,790.62	其他收益	141,790.62
常州西太湖科技产业园政府补助-土地补贴	1,204,232.88	其他收益	1,204,232.88
2018 年经济工作会议政策兑现奖励-设备补助款	11,749.98	其他收益	11,749.98
设备补贴款	27,394.20	其他收益	27,394.20
土地契税补助	7,272.90	其他收益	7,272.90
2018 年技术改造专项中央预算内投资款	2,119,952.88	其他收益	2,119,952.88
2019 年三位一体专项资金补助款	227,357.34	其他收益	227,357.34
2020 年增强制造业核心竞争力专项资金	1,180,200.00	其他收益	1,180,200.00
天津工业园软土地基整改补贴	612,372.84	其他收益	612,372.84
高新研发奖励	365,000.00	其他收益	365,000.00
个税手续费返还	69,723.73	其他收益	69,723.73
博士后工作站科研资助款-深圳市人力资源和	150,000.00	其他收益	150,000.00
收到稳岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
落户补贴	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
产业园补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗及留工补助	20,959.36	其他收益	20,959.36
高新奖励	9,000.00	其他收益	9,000.00
其他	100,709.49	其他收益	100,709.49
债务重组	45,051.23	其他收益	45,051.23

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳鹏阔精密工业有限公司	深圳	深圳	制造业	70.20%		非同一控制下企业合并
厦门鹏阔精密工业有限公司	厦门	厦门	制造业		70.20%	非同一控制下企业合并
深圳市金耀辉科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	深圳	深圳	服务业	70.00%		设立
聚纶材料科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	科技推广与技术服务	70.00%		设立
新纶科技（香港）有限公司	香港	香港	服务业	100.00%		设立
新纶科技美国公司	美国	美国	服务业		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%		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%		设立
新纶光电材料（常州）有限公司	常州	常州	制造业	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%		设立
新纶材料日本株式会社	日本	日本	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
新纳新材料（常州）有限公司	常州	常州	服务业		100.00%	设立
新纶（常州）光电材料科技有限公司	常州	常州	制造业	100.00%		设立
新纶（常州）新能源材料技术有限公司	常州	常州	制造业	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%		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%	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%		设立
宁波新纶超净技术有限公司	宁波	宁波	制造业		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%		设立
深圳市新纶医疗有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
新纶功能材料（深圳）有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00%		设立
新纶锂电材料（江西）有限公司	南昌	南昌	制造业	75.00%	25.00%	非同一控制下企业合并
新纶光电材料（深圳）有限公司	深圳	深圳	制造业	49.09%		设立
深圳市新纶精密智造有限公司	深圳	深圳	批发业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市通新源物业管理有限公司	深圳	深圳	房地产开发	30.09%		权益法
上海瀚广科技（集团）有限公司	上海	上海	工程施工	20.00%		权益法
深圳市艾墨科技有限公司	深圳	深圳	软件及信息技术服务业	25.00%		权益法
新纶高分子材料（广东）有限公司	深圳	深圳	批发	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳市通新源物业管理有限公司	上海瀚广科技（集团）有限公司	深圳市通新源物业管理有限公司	上海瀚广科技（集团）有限公司
流动资产	8,970,893.11	295,195,122.42	8,172,440.14	311,659,331.79
非流动资产	62,264,592.83	20,823,828.40	63,565,101.65	21,257,719.55
资产合计	71,235,485.94	316,018,950.82	71,737,541.79	332,917,051.34
流动负债	172,376.35	167,740,761.50	169,550.34	185,072,994.62
非流动负债		174,756,948.99		6,701,675.61
负债合计	172,376.35	141,262,001.83	169,550.34	191,774,670.23
少数股东权益				

归属于母公司股东权益	71,063,109.59	174,756,948.99	71,567,991.45	141,142,381.11
按持股比例计算的净资产份额	21,382,889.68	34,951,389.80	21,534,808.63	28,228,476.22
调整事项				
--商誉		1,287,593.47		1,287,593.47
--内部交易未实现利润				
--其他	1,459,752.19	38,437,901.90	1,459,758.15	45,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	22,842,641.87	74,676,885.17	22,994,566.78	74,516,069.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,685,745.80	146,683,751.24	3,293,707.51	267,008,374.02
净利润	-504,881.86	804,077.43	-2,289,830.59	1,095,153.73
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-504,881.86	804,077.43	-2,289,830.59	1,095,153.73
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
深圳市艾墨科技有限公司	-186,562.03	-2,780.25	-189,342.28

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他
与金融工具相关的风险

十、

十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
侯毅				19.76%	19.76%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是侯毅。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。。

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

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

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳恒益大通投资控股集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳前海祥瑞资产管理有限公司	实际控制人任职其他企业高管
深圳红粹投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
深圳恒益大通投资咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳恒益大通置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳红尊投资控股有限公司	实际控制人控制的其他企业
贵州福斯特生物科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳恒益联合置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳诺坦药物技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市上元资本管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳鸿银投资合伙企业（有限合伙）	公司参股的结构化主体
东莞首道超净技术有限公司	公司参股公司
深圳市新纶超净科技有限公司	公司参股公司
深圳市金麒麟环境科技有限公司	本期处置参股公司
南昌洁净易超净科技有限公司	公司参股公司
合肥洁易超净技术有限公司	公司参股公司
成都洁净易超净技术有限公司	公司参股公司
成都新晨新材料科技有限公司	公司参股公司
江天精密制造科技（苏州）有限公司	本期处置联营企业
上海昱瑞信息科技有限公司	其他关联方
成都德睿科技有限公司	其他关联方
英诺激光科技股份有限公司	其他关联方
常州英微激光科技有限公司	其他关联方
常州英诺激光科技有限公司	其他关联方
深圳市宇声航空科技有限公司	其他关联方
深圳市新纶嘉创科技产业运营合伙企业（有限合伙）	公司参股的结构化主体
廖垚	董事长、总裁
市东一元	董事
罗凌	董事
牛秋芳	独立董事
许明伟	独立董事
程国强	独立董事
熊政平	独立董事
朱宁	独立董事
李洪流	副总裁
杨栋	副总裁（离任）
李洪亮	副总裁
曾琰	监事会主席
杨军	监事
张波	监事
李靖彬	独立董事
岳亮	子公司超净工程原法定代表人
魏琦	子公司金耀辉原法定代表人、执行董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市通新源物业管理有 限公司	物业管理			否	66,033.10
深圳市新纶超净科技有 限公司	采购防静电/洁净室产品、清 洗劳务	36,831.85		否	6,660,078.06

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市新纶超净科技有 限公司苏州分公司	场地租赁		1,110,008.32

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名 称	租赁 资产 种类	简化处理的短期租赁和低价 值资产租赁的租金费用（如适 用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁 负债利息支 出		增加的使用 权资产	
		本期发 生额	上期发生额	本期发 生额	上期发 生额	本 期 发 生 额	上 期 发 生 额	本 期 发 生 额	上 期 发 生 额	本 期 发 生 额	上 期 发 生 额
深圳恒益 大通投资 控股集团 有限公司	场地 租赁		1,025,000.00				1,025,000.00				

关联租赁情况说明

本公司与深圳市新纶超净科技有限公司苏州分公司的场地租赁 2023 年已终止。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
侯毅	295,000,000.00	2021年12月30日	2027年10月25日	否
侯毅	150,000,000.00	2018年12月06日	2022年02月20日	否
侯毅	135,000,000.00	2019年10月24日	2022年10月24日	否
侯毅	48,000,000.00	2022年04月28日	2026年04月27日	否
侯毅	268,000,000.00	2020年10月29日	2025年09月24日	否
侯毅、成都新晨新材料 科技有限公司	100,000,000.00	2019年05月24日	2022年05月23日	否

侯毅	28,680,000.00	2022年12月29日	2024年12月25日	否
侯毅夫妇	9,250,000.00	2023年03月31日	2023年11月03日	否
侯毅,成都新晨新材料科技有限公司	200,000,000.00	2019年12月03日	2022年07月05日	否
侯毅	255,400,000.00	2021年10月17日	2022年04月11日	否
侯毅夫妇	339,128,500.00	2020年10月09日	2023年10月08日	否
侯毅	70,000,000.00	2021年10月25日	2024年08月24日	否
侯毅	53,000,000.00	2021年09月26日	2025年09月26日	否
侯毅夫妇	50,000,000.00	2021年07月26日	2026年05月30日	否
侯毅	70,000,000.00	2022年08月23日	2023年08月23日	否
侯毅夫妇	77,500,000.00	2021年12月30日	2026年12月20日	否
侯毅	50,000,000.00	2022年12月13日	2023年12月13日	否
侯毅	150,000,000.00	2023年03月27日	2023年09月27日	否
侯毅夫妇	36,000,000.00	2023年01月18日	2026年07月13日	否
侯毅	48,000,000.00	2022年08月29日	2023年09月13日	否
侯毅	180,000,000.00	2022年08月23日	2023年08月23日	否
侯毅	30,000,000.00	2022年12月14日	2023年12月13日	否
侯毅	80,000,000.00	2023年05月24日	2023年09月02日	否
侯毅夫妇	50,000,000.00	2021年06月16日	2023年11月03日	否
侯毅夫妇	45,000,000.00	2023年01月29日	2024年01月29日	否
侯毅夫妇	25,000,000.00	2023年05月17日	2024年05月17日	否
魏琦	3,000,000.00	2022年04月14日	2023年04月18日	否
岳亮	5,000,000.00	2022年08月22日	2024年08月21日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	3,688,750.00	2022年02月21日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	3,040,321.00	2022年03月02日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	12,098,691.00	2022年03月03日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	7,153,696.00	2022年03月04日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	1,788,424.00	2022年03月04日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	2022年03月31日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	4,080,000.00	2022年04月21日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	13,250,000.00	2022年04月27日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00	2022年10月20日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	2022年11月29日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	2022年12月01日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	2022年12月06日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2022年12月09日	2024年02月09日	

深圳鸿银投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	2022年12月23日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业（有限合伙）	11,800,000.00	2022年12月29日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业（有限合伙）	6,800,000.00	2022年12月30日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2023年03月17日	2024年02月09日	
深圳鸿银投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2023年03月17日	2024年02月09日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市新纶超净科技有限公司	出售固定资产	15,840.71	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,392,651.15	4,272,607.64

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州依格斯电子材料有限公司	2,416,638.68	2,416,638.68	2,416,638.68	2,416,638.68
应收账款	深圳市宇声航空科技有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
应收账款	新纶高分子材料（广东）有限公司	22,859.80	1,142.99	52,066.56	2,603.33
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	913,203.20	1,821,504.00	1,163,203.20
其他应收款	成都德睿科技有限公司	44,100,000.00	8,820,000.00	44,100,000.00	8,820,000.00
其他应收款	成都新晨新材科技有限公司	285,034,700.39	82,691,992.81	285,034,700.39	90,149,870.87
其他应收款	深圳市新纶超净科技有限公司	168,930.81	15,444.04	117,525.77	12,172.39
其他应收款	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
其他应收款	苏州依格斯电子有限公司	50,258,189.95	50,258,189.95	50,258,189.95	50,258,189.95
其他应收款	魏琦	2,798,000.00	1,384,600.00	2,798,000.00	1,191,664.07
其他应收款	深圳市金麒麟环境科技有限公司	30,663.47	1,533.17	30,663.47	1,533.17

预付款项	合肥洁易超净技术有限公司	80,936.86		80,936.86	
------	--------------	-----------	--	-----------	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海瀚广实业有限公司	2,650,970.60	2,650,970.60
应付账款	深圳市金麒麟环境科技有限公司	1,034,783.39	1,034,783.39
应付账款	深圳市新纶超净科技有限公司	185,498.16	894,135.65
其他应付款	宁波航津贸易有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
短期借款	深圳市上元资本管理有限公司		2,000,000.00

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****(一) 投资者诉讼**

本公司因涉嫌信息披露违法违规于 2019 年 6 月被证监会立案调查，2020 年 5 月收到证监会下发的处罚决定书，该事项导致部分投资者向深圳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 2749 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。本期新增计提 3,295.8 万元赔偿损失，截至 2023 年 6 月 30 日，公司预计与该项诉讼相关的损失共计人民币 41,666.27 万元，已累计支付 4,195.5 万元。根据法律相关规定，公司证券虚假陈述责任纠纷系列案件诉讼时效原则上已于 2023 年 5 月 8 日到期，但在 2023 年 5 月 8 日之前已通过向公司发送律师函等方式导致诉讼时效中断的情形除外，该预计损失具有不确定性。

（二）未决诉讼

本公司原四名员工分别于 2022 年 1 月及 3 月对本公司提起诉讼，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 1,630,510.42 元。截止 2023 年 6 月 30 日该诉讼尚未开庭，无法可靠地计量可能产生的损失金额，本期未确认预计负债。

（三）借款合同诉讼

原告	被告	诉讼标的	进展情况
北京银行股份有限公司深圳分行	新纶新材料股份有限公司	3,657.48 万元，其中：本金 3,445.98 万元，利息 211.50 万元。	一审已判决，持续协商
	成都新晨新材料科技有限公司		
	侯毅、廖敏		
中信银行股份有限公司苏州分行	苏州新纶超净技术有限公司	3,716.56 万元，其中：期末本金 1,499.38 万元，本期已归还部分本金。	2022 年已归还 2,500.50 万元
	新纶新材料股份有限公司		
	侯毅		
上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	苏州新纶超净技术有限公司	4,708.92 万元，其中：期末本金 2,800.00 万元，本期已归还部分本金。	2022 年已归还 2,200.00 万元
	新纶新材料股份有限公司		
	侯毅、刘昕		
兴业银行股份有限公司深圳分行	新纶新材料股份有限公司	15,484.23 万元，其中：本金 14,229.50 万元；利息 1,254.73 万元	法院于 2021 年 2 月 23 日出具执行通知书
	天津新纶科技有限公司		
	苏州新纶超净技术有限公司		
	侯毅		
广发银行股份有限公司深圳分行	新纶新材料股份有限公司	13,506.75 万元，其中：本金：13,092.14 万元；利息：414.61 万元	法院于 2022 年 3 月 11 日出具执行通知书
	天津新纶科技有限公司		
	侯毅		

苏州银行股份有限公司唯亭西区支行	新纶电子材料（常州）有限公司	3594.32 万元，其中：本金：3516 万元，利息：78.32 万元	一审已判决，持续协商
	侯毅		
	新纶新材料股份有限公司		
苏州银行股份有限公司唯亭西区支行	新纶新能源材料（常州）有限公司	2540.59 万元，其中：本金：2484 万元，利息：56.59	一审已判决，持续协商
	侯毅		
	新纶新材料股份有限公司		

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 8 月收到法院送达的中国民生银行股份有限公司常州支行（原告）诉新纶电子材料（常州）有限公司、新纶新材料股份有限公司、苏州新纶超净技术有限公司、新纶新能源材料（常州）有限公司、侯毅（被告）的金融借款合同纠纷起诉立案材料，涉及金额 35,375,146.60 元，截至报告披露日，案件已立案，8 月 29 日开庭，尚未判决，公司正积极与原告达成调解方案。

十六、其他重要事项

- 1、前期会计差错更正
- 2、债务重组
- 3、资产置换
- 4、年金计划
- 5、终止经营
- 6、分部信息
- 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
- 8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,520,94 3.49	17.26 %	13,520,94 3.49	100.0 0%		13,570,18 1.49	15.63 %	13,570,18 1.49	100.0 0%	
其中：										
按组合计提	64,814,73 4.05	82.74 %	29,270,35 0.61	45.16 %	35,544,38 3.44	73,227,75 3.92	84.37 %	27,862,23 1.60	38.05 %	45,365,52 2.32

坏账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合	59,061,234.94	75.40%	29,270,350.61	49.56%	29,790,884.33	67,474,254.81	77.74%	27,862,231.60	41.29%	39,612,023.21
关联方组合	5,753,499.11	7.34%			5,753,499.11	5,753,499.11	6.63%			
合计	78,335,677.54	100.00%	42,791,294.10	54.63%	35,544,383.44	86,797,935.41	100.00%	41,432,413.09	47.73%	45,365,522.32

按单项计提坏账准备： 13,520,943.49

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
惠州威博精密科技有限公司	60,065.50	60,065.50	100.00%	预计无法收回
深圳市桑蒲通信设备有限公司	1,345,773.00	1,345,773.00	100.00%	预计无法收回
四川中世建设工程有限公司	875,200.00	875,200.00	100.00%	预计无法收回
宁波宝捷光电科技有限公司	30,573.00	30,573.00	100.00%	预计无法收回
兰州凯博药业股份有限公司	2,683,646.29	2,683,646.29	100.00%	预计无法收回
宜昌博高建筑工程有限公司	1,325,685.70	1,325,685.70	100.00%	预计无法收回
宜昌御龙光电股份有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	13,520,943.49	13,520,943.49		

按组合计提坏账准备： 29,270,350.61

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	11,029,101.67	551,455.08	5.00%
1-2年	12,202,037.90	1,220,203.79	10.00%
2-3年	7,732,431.41	1,546,486.28	20.00%
3-4年	310,378.55	155,189.28	50.00%
4-5年	9,951,346.13	7,961,076.90	80.00%
5年以上	17,835,939.28	17,835,939.28	100.00%

合计	59,061,234.94	29,270,350.61	
----	---------------	---------------	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位:元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	13,679,048.80
1至2年	15,266,323.77
2至3年	7,735,431.41
3年以上	41,654,873.56
3至4年	10,563,332.35
4至5年	10,857,119.13
5年以上	20,234,422.08
合计	78,335,677.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	41,432,413.09	1,358,881.01				42,791,294.10
合计	41,432,413.09	1,358,881.01				42,791,294.10

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位:元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客商一	7,506,045.00	9.58%	6,004,836.00
客商二	7,200,000.00	9.19%	7,200,000.00
客商三	5,311,165.00	6.78%	5,311,165.00
客商四	4,475,175.28	5.71%	895,035.06
客商五	4,399,521.57	5.62%	219,976.08
合计	28,891,906.85	36.88%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	12,600.00	12,600.00
应收股利	4,144,700.00	4,144,700.00
其他应收款	493,048,237.73	504,178,974.73
合计	497,205,537.73	508,336,274.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	12,600.00	12,600.00
合计	12,600.00	12,600.00

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市金耀辉科技有限公司	4,144,700.00	4,144,700.00
合计	4,144,700.00	4,144,700.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
深圳市金耀辉科技有限公司	4,144,700.00	3-4 年	因经营发展需要,延期支付	未发生减值
合计	4,144,700.00			

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金及保证金	380,204.00	3,335,511.25
员工借款		1,883,144.85
往来款	628,702,819.70	607,559,302.51
应收股权款	44,100,000.00	44,100,000.00
控股股东担保款项	59,222,585.50	90,978,585.50
其他	0.00	501,713.74
减：预期信用损失	-239,357,371.47	-244,179,283.12
合计	493,048,237.73	504,178,974.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	244,179,283.12			244,179,283.12
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-213,175,906.70		213,175,906.70	
本期转回	4,821,911.65			4,821,911.65
2023 年 6 月 30 日余额	239,357,371.47			239,357,371.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	38,275,674.13
1 至 2 年	140,063,920.18
2 至 3 年	159,189,253.94
3 年以上	394,876,760.95
3 至 4 年	30,080,844.67
4 至 5 年	150,552,734.26
5 年以上	214,243,182.02
合计	732,405,609.20

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账	244,179,283.12	2,635,966.41	7,457,878.06			239,357,371.47
合计	244,179,283.12	2,635,966.41	7,457,878.06			239,357,371.47

- 4) 本期实际核销的其他应收款情况
- 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
- 6) 涉及政府补助的应收款项
- 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,028,330,184.36	2,148,843,428.93	1,879,486,755.43	4,027,606,533.76	2,148,843,428.93	1,878,763,104.83
对联营、合营企业投资	142,932,657.73		142,932,657.73	142,921,767.16		142,921,767.16
合计	4,171,262,842.09	2,148,843,428.93	2,022,419,413.16	4,170,528,300.92	2,148,843,428.93	2,021,684,871.99

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州新纶超净技术有限公司						225,142,132.72	
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	
新纶电子材料（常州）有限公司	420,000,000.00					420,000,000.00	
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	700,000.00					700,000.00	
新纶光电材料（常州）有限公司	450,000,000.00					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					22,688,352.62	
新纶精密制造(安徽)有限公司							1,500,000,000.00
深圳市金耀辉科技有限公司							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					56,000,000.00	
新纶光电材料(深圳)有限公司	4,646,500.00	723,650.60				5,370,150.60	
合计	1,878,763,104.83	723,650.60				1,879,486,755.43	2,148,843,428.93

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市通新源物业管理有限公司	22,994,566.78			-151,924.91						22,842,641.87	
上海瀚广科技(集团)有限公司	119,921,549.10			160,815.48						120,082,364.58	
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			2,000.00						7,651.28	
小计	142,921,767.16			10,890.57						142,932,657.73	
合计	142,921,767.16			10,890.57						142,932,657.73	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,430,484.99	2,315,288.25	58,310,989.42	48,459,370.12
其他业务	700,846.43	1,220,595.50	3,695,103.01	2,514,756.72
合计	3,131,331.42	3,535,883.75	62,006,092.43	50,974,126.84

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,890.57	1,891,972.93
合计	10,890.57	1,891,972.93

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-242,540.62	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	10,629,065.72	
债务重组损益	45,051.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,457,878.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,107,832.14	计提中小投资者诉讼赔偿
减: 所得税影响额	1,365,059.71	
少数股东权益影响额	-8,528.98	
合计	-16,574,908.48	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-24.00%	-0.2144	-0.2144
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.39%	-0.2000	-0.2000

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他