



聚新科技

NEEQ: 873965

无锡聚新科技股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人顾自江、主管会计工作负责人张南华及会计机构负责人（会计主管人员）张南华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目 录

第一节 公司概况6

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析7

第三节 重大事件26

第四节 股份变动、融资和利润分配.....29

第五节 行业信息35

第六节 公司治理36

第七节 财务会计报告43

附件 会计信息调整及差异情况.....144

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	江苏省无锡市惠山区荷塘苑 5 号

释义

释义项目		释义
聚新科技/公司/股份公司	指	无锡聚新科技股份有限公司
聚新科技有限/有限公司	指	无锡聚新科技有限公司，系无锡聚新科技股份有限公司前身
聚智创盈	指	无锡聚智创盈投资合伙企业（有限合伙），系无锡聚新科技股份有限公司员工持股平台
新生代	指	无锡新生代纺织科技有限公司，系股份公司全资子公司
北京聚新	指	北京聚新工程技术有限公司，系股份公司全资子公司
锐聚新材料/锐聚	指	无锡锐聚新材料有限公司，系股份公司控股子公司
新凤鸣/新凤鸣集团	指	新凤鸣集团股份有限公司及其子公司
常熟涤纶	指	常熟涤纶有限公司
股东大会	指	无锡聚新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡聚新科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡聚新科技股份有限公司监事会
《股东大会议事规则》	指	《无锡聚新科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《无锡聚新科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《无锡聚新科技股份有限公司监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
华英证券、主办券商	指	华英证券有限责任公司
中汇会计师、会计师、审计机构	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
无锡惠致	指	无锡惠致产业投资发展合伙企业（有限合伙）
力合产融	指	江苏力合产融投资发展有限公司
合赢创智	指	江苏合赢创智投资管理有限公司
报告期	指	2023 年度
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
化纤	指	化学纤维是指以天然或者合成高分子化合物为原料经过化学处理和机械加工而成的纤维，可分为人造纤维和合成纤维。人造纤维指用天然高分子化合物或其衍生物做原料，经溶解后制成纺织溶液，最终制成纤维。合成纤维是指以煤、石油、天然气等为原料，经反应制成合成高分子化合物（成纤高聚物），经化学处理和机械加工制得的纤维
熔体	指	指用于制造化学纤维的高聚物熔融或由连续聚合制得的熔体
卷绕头、卷绕机	指	纺丝系统的卷绕装置重要部件之一，卷绕装置俗称卷绕机，有半自动和全自动、高速和低速、民用丝用、工业用丝用等不同规格

涤纶	指	又称聚酯纤维，化学名为聚对苯二甲酸乙二醇酯纤维。它是以 PTA 或 DMT 和 MEG 为原料经酯化或酯交换和缩聚反应而制得的成纤高聚物—聚对苯二甲酸乙二醇酯（PET），经纺丝和后处理制成的纤维
----	---	---

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡聚新科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuxi Juxin Technology Co.,LTD		
	-		
法定代表人	顾自江	成立时间	2012 年 9 月 29 日
控股股东	控股股东为（顾自江、黄建萍）	实际控制人及其一致行动人	顾自江、黄建萍
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-化工、木材、非金属加工-其他非金属加工专用设备		
主要产品与服务项目	化纤生产工艺设备综合解决方案及相关设备组件，具体包括向化纤生产企业提供熔体在线添加系统解决方案、向纺丝系统综合解决方案及相关设备组件、技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	聚新科技	证券代码	873965
挂牌时间	2023 年 1 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	75,750,000
主办券商（报告期内）	华英证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	李群	联系地址	江苏省无锡市惠山区荷塘苑 5 号
电话	0510-83594757	电子邮箱	wxjxkj@wxjxkj.com
传真	0510-83594759		
公司办公地址	江苏省无锡市惠山区荷塘苑 5 号	邮政编码	214174
公司网址	www.wxjxkj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320206055166163U		
注册地址	江苏省无锡市惠山区荷塘苑 5 号		
注册资本（元）	75,750,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、生产模式

公司向客户提供产品和服务包括工艺设计、施工设计、设备选型成套、设备制造及安装调试等内容，并在完成验收后为客户提供后续技术支持。从发行人提供的产品服务内容来看，公司的整个生产模式主要分为四个环节：

(1) 工艺设计和施工设计

公司生产过程中的工艺设计和施工设计可划分为前期技术方案确定、中期项目设计方案审核、后期设计出图及图纸审核等。

在服务初始阶段，公司技术团队与客户就客户生产需求、产线落地环境等特定因素进行商讨确认，确认相应的技术指标，从而为客户出具初步技术方案。

在确定主要技术指标后，公司技术团队需要在既定技术指标下，就相应的工艺路径进行论证选优，进而对产线的工艺流程、配套设备及控制系统等进行细节设计。公司内部建立了设计方案的逐级审核机制，以确保设计的可靠性和准确性。

对相关设计方案通过审核后，公司技术部门制作管线流程图、设备排布图、工艺手册等一系列图纸及文件。在相关图纸完成后，经公司内部审核通过后作为产线集成及安装调试的依据，并最终与客户进行沟通确定。

(2) 设备选型成套及设备制造

化纤生产线所需设备及部件数量众多，包括通用的标准化设备部件和定制化设备组件。公司所设计的工艺方案经公司内部审核通过及客户确认后，开始对整个方案中的设备制定采购和生产方案。各类设备及零部件型号、规格、性能差异较大，在生产系统中各类设备及零部件需要相互配合才能够产生相应的功能，而且各类设备之间的匹配度会一定程度影响生产流程的稳定性。而且，设备选型成套涉及到整个生产线的购置成本，对于企业的定制化需求而言，并非所有的设备零部件均选用性能最高的产品，而是需要在预定的功能需求和运行稳定基础上，综合衡量整个生产线的购置成本 and 经济效益。

在设备选型方案确定后，对于部分通用性设备及组件，公司通常采取外购的形式；对于部分非标设备及组件，公司通常采用对外定制加工或自制的形式。对于公司熔体在线系统中的核心设备动态混合器和纺丝系统综合解决方案中的高速卷绕头，公司均能够实现自主生产。

（3）安装调试

在相关设备及零部件全部准备完成后，公司配合客户产线项目推进进度，按计划将设备发往客户项目建设现场，并指派专业技术人员，按照工程工艺设计图纸在现场指导客户或客户聘请的安装公司进行设备安装，组成产线并进行后续的系统调试、投料试车、产线调试直至产线能够稳定运行。

（4）后续技术支持

在产品验收完成后，发行人持续对客户提供售后技术支持与服务，包括客户反馈信息的收集、指派技术人员进行远程及现场的技术支持及备品备件工艺服务。

2、采购模式

公司针对化纤生产企业（客户）在生产流程中部分工艺和设备的定制化需求，提供包括工艺设计、施工设计、设备制造、系统成套及安装调试等在内的综合解决方案，同时提供化纤生产工艺流程中部分组件的研发、生产和销售。公司所采购的原材料包括用于零部件自主生产的原材料（如金属原料、钢材等），用于整个系统集成标准化零部件和定制化零部件。

由于公司向客户提供的相关产品及服务具有较高定制化特征，公司主要采取“以产定购”+“合理库存”采购模式。对于自主生产的部分设备原材料（主要包括金属原料、钢材等）和常用的标准化零部件（如电机、轴承等），公司为了应对市场价格波动，防止交货周期较长对生产经营产生不利影响，保障生产经营的稳定性，公司通常会储备适量的安全库存。

对于整个生产工艺流程中涉及的定制化零部件，在获取客户订单后，技术部即根据客户需求制定项目方案，确定项目所需的原材料及零部件；在公司进行相应的工艺设计、施工设计，并取得客户的认可和同意后，公司销售部门、技术部门复核该方案后向生产部门下达项目方案及技术文件，生产部门根据生产技术文件及生产需求编制采购计划，采购部门根据相应的采购计划实施采购。

3、销售模式

公司设有专门的销售部门，统一负责客户拓展和展销工作、客户信息跟踪、销售合同评审、签订合同、执行销售政策和售后服务等工作。公司获取 境内外客户的主要方式包括：①客户主动上门；②参加国内外化纤工业展会；③参与招投标项目；④客户及业内人员推介；⑤针对潜在客户主动拜访或邀请客户参观工厂；⑥通过贸易商客户获取等。

报告期内，公司产品以内销为主。由于我国化纤制造企业主要集中于长三角地区、福建、广东以及东北地区，因此公司客户区域集中度较高。同时，公司不断通过自主出口和与贸易商合作的方式拓展海外市场，使得公司报告期内产品成功出口至印度、韩国、俄罗斯、意大利、伊朗、马来西亚等国家和地区。

(二) 行业情况

公司主要从事化纤生产工艺技术的设计与研发，化纤生产机械设备的制造与成套，根据客户定制化需求提供化纤生产工艺设备综合解决方案及相关设备组件。公司主要为下游化纤生产企业提供生产线所需设备，公司所处行业系整个化学纤维行业产业链的一部分。公司所处行业的发展情况与化学纤维生产企业的发展密切相关，与整个化学纤维行业的发展密切相关，主要体现在以下几个方面：

一、化学纤维产品类别非常丰富，产品类别的增加或减少必然同时伴随对生产设备和工艺的研发、改进和替代；

二、化学纤维行业的产量及企业数量决定了对化学纤维生产设备的固定资产投资规模、设备替代升级和改造规模；

三、化学纤维消费群体（化学纤维生产企业的下游客户）对于化学纤维的产品品质、功能等需求存在差异，使得化纤生产企业需要准备相应的差异化生产流水线或者对常规化学纤维生产流水线进行改造；

四、下游化学纤维生产企业对于产品质量、成本控制等方面的需求也会促使其在化学纤维生产设备上的不断优化、改进甚至突破。

1、化学纤维行业发展概况

化学纤维是指以天然或者合成高分子化合物为原料经过化学处理和机械加工而成的纤维，可分为人造纤维和合成纤维。人造纤维指用天然高分子化合物或其衍生物做原料，经溶解后制成纺织溶液，最终制成的纤维。合成纤维是指以煤、石油、天然气等为原料，经反应制成合成高分子化合物（成纤高聚物），经化学处理和机械加工制得的纤维。

化纤工业是纺织产业链稳定发展和持续创新的核心支撑，是国际竞争优势产业，也是新材料产业重要组成部分。我国是世界化纤第一生产和消费大国。至“十三五”末，化纤占我国纺织纤维加工总量约 85%，我国化纤产量占全球的 70%以上。根据国家统计局数据显示：2023 年 12 月中国化学纤维产量为 647 万吨，同比增长 30.2%；2023 年 1-12 月中国化学纤维累计产量为 7127 万吨，累计增长 10.3%。

1884 年，硝酸酯纤维的发明拉开了世界化学纤维工业的序幕；进入 20 世纪 60 年代后，石油化学工业的蓬勃发展促进了化学纤维工业的迅速发展，1967 年世界范围内合成纤维的产量超过了人造纤维的产量。

20 世纪 70 年代以来，人们对纺织纤维的需求范围及性能要求都有了较大的提高，促使化学纤维的色泽、光热稳定性、抗静电、防污、阻燃、抗起球、蓬松度、吸湿性及环保性等性能都有了较大改进，各种仿棉、仿麻、仿丝、仿皮、仿毛的改性产品也逐步进入市场，差别化纤维的比例不断提升。

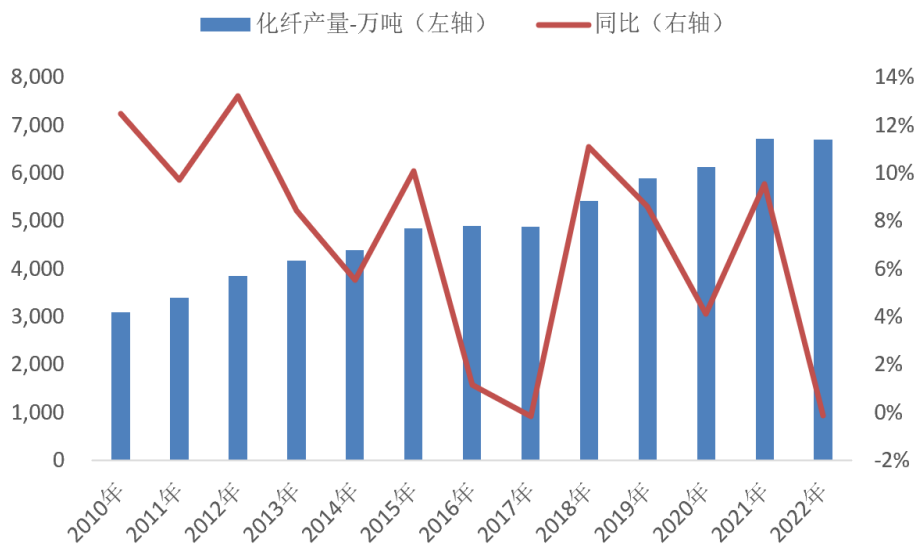
2、我国化纤行业发展态势及对工艺设备的需求规模

化纤生产线是化纤生产企业的固定资产投资，化纤产量的变动、产能的变动、企业数量的变动等因素将对其在工艺设备等固定资产投资的变动产生直接影响。

(1) 我国化纤产量变动情况

我国的化纤制造业起步较晚，经过多年发展，我国化学纤维产业自 2010 年开始进入成熟期。至“十三五”末，我国已经成为世界最大的化纤生产国和消费国，我国化纤产量占全球的 70%以上。自 2010 年以来，我国化纤产量整体保持震荡上升趋势。根据中国化纤工业协会《2022 年中国化纤行业运行分析与 2023 年展望》，我国 2022 年度化学纤维产量已经达到 6,488 万吨，较 2010 年的 3,090 万吨增长了 116.76%，年复合增长率为 6.66%。

2010 年-2022 年，我国化学纤维产量如下图所示：

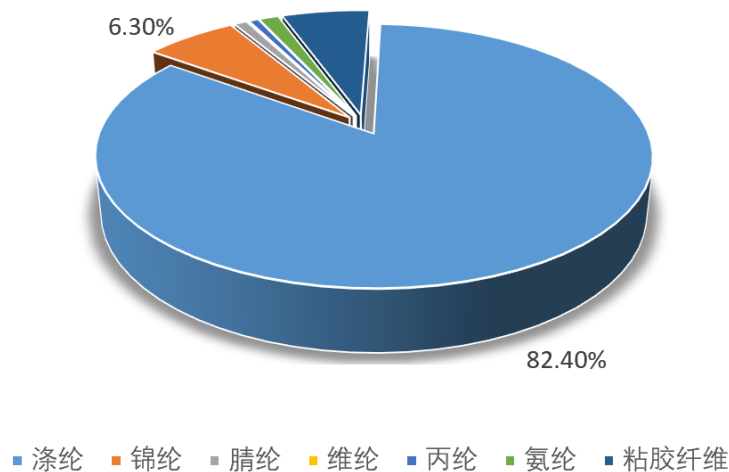


数据来源：国家统计局。

2023 年以来，国家促消费系列政策持续发力显效，消费场景全面恢复，居民收入及消费信心在逐步回升。2023 年 1-9 月，化纤产量为 5,230 万吨，同比增长 6.86%，较去年同期增速提高 7.18 个百分点。

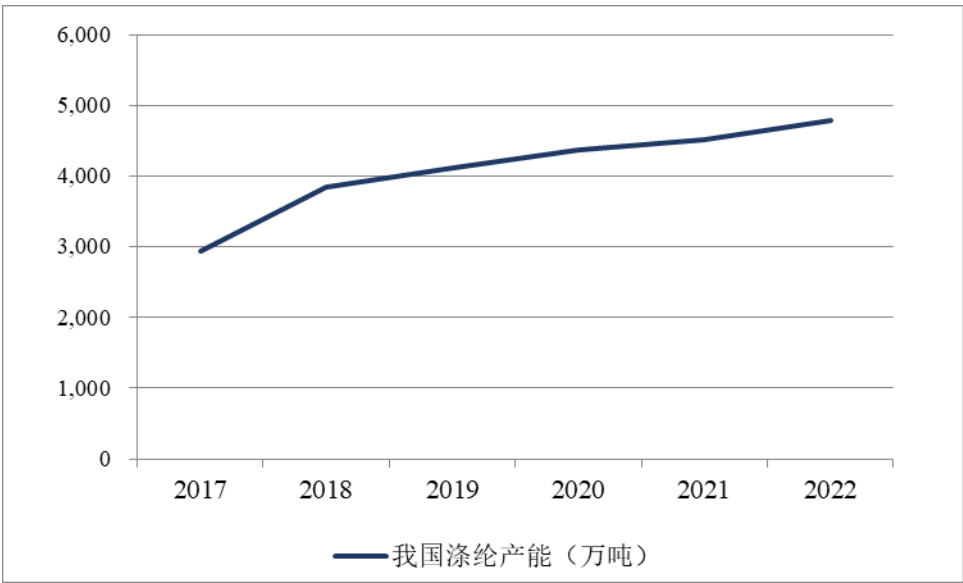
(2) 我国涤纶产能逐年提高，扩产预期明确

在各类化纤产量中，涤纶（聚酯纤维）和锦纶（聚酯胺纤维）是国内产量最大的两种纤维。根据中国化学纤维工业协会统计数据，涤纶与锦纶纤维产量占我国化学纤维产量的比重超过了 80%，2022 年我国涤纶产量为 5,343 万吨，占全年化纤总产量的 82.4%；锦纶产量为 410 万吨，占全年化纤总产量的 6.3%，具体情况如下图所示：



数据来源：中国化学纤维工业协会。

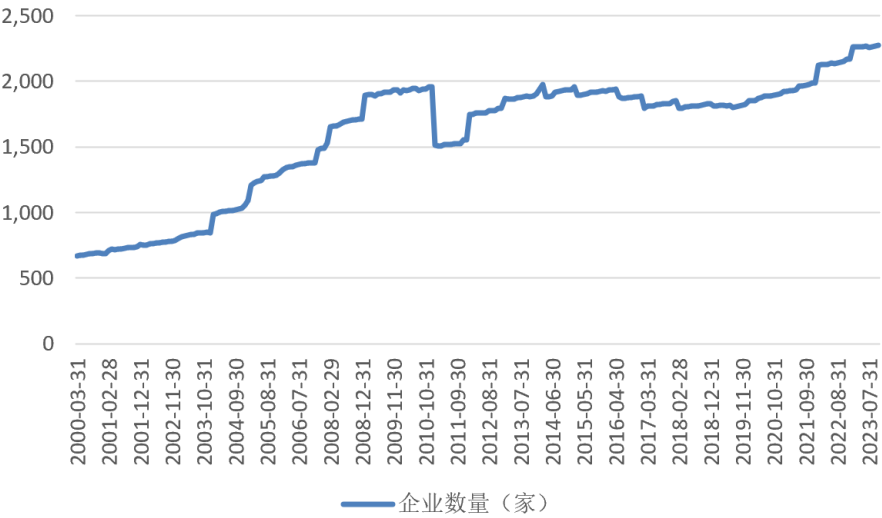
我国化纤产能的增长也主要来源于涤纶产能的增长。根据百川盈孚数据，近几年，我国涤纶产能逐年增长，从 2017 年的 2,943.00 万吨增长至 2022 年的 4,782.50 万吨，增长率为 62.50%，年复合增长率为 10.20%，具体情况如下图所示：



(3) 化学纤维制造业企业家数持续增长

从行业内企业数量来看，化学纤维制造业企业由 2000 年 3 月末的 669 家增长至 2023 年 10 月末的

2,276 家。经过 20 余年的发展，企业数量有了明显的提升，且整体呈现震荡增长的趋势，具体情况如下：



数据来源：国家统计局。

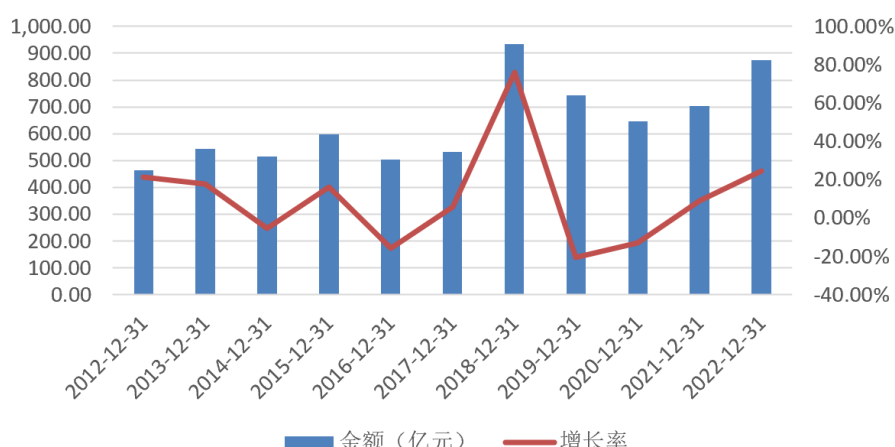
化纤制造企业数量的持续增长，一方面使得存量化纤制造企业的机械设备投资规模进一步提高，也将使得各年对于相应生产线的改造、零部件的更新产生更大规模的需求；另一方面新增化纤制造企业必然发生新建生产线的前期投入，从而产生对化纤生产设备的需求增长。

（4）我国化纤机械设备市场规模

化纤工艺设备是化纤生产线的基本构成要素，化纤生产线是化纤生产企业生产力的重要组成部分和基本要素，也是化纤行业转型升级的重要保证。化纤生产企业对于化纤机械设备的需求主要来源于存量生产线的更新改造需求、新增产能的固定资产投资需求。

根据国家统计局数据显示，2022 年度化学纤维制造业设备购置金额约 875 亿元，较上年增长 24.40%。近十年，我国化纤机械设备行业的增量市场规模情况如下：

化纤机械设备市场规模



我国化纤机械设备的市场规模变化整体呈现以下特征：

第一、随着我国化纤产量、产能、企业数量的整体增长趋势，化纤机械设备的市场规模也整体呈现整体震荡增长的趋势。2012 年-2014 年，化纤机械设备市场规模在 450 亿元-550 亿元区间波动；2015 年-2017 年，化纤机械设备市场规模在 500 亿元-6000 亿元区间波动；2018 年-2022 年，化纤机械设备市场规模在 650 亿元-950 亿元区间波动。

第二、我国化纤设备市场规模与化纤制造行业的扩产周期密切相关，呈现明显的周期性特征。2015 年-2018 年期间和 2018 年-2022 年期间，化纤设备市场规模经历了先降后升的变动趋势。

3、行业竞争格局

化纤设备的生产主要以欧洲和亚洲为主。欧洲生产化纤设备历史悠久，工艺精湛，技术水平领先，主要生产国家为德国、意大利、法国、比利时等；英国、荷兰、西班牙等国家也有一定市场份额。经过多年发展，国际化纤设备生产企业及综合解决方案提供商已经形成了较大规模和技术优势。

我国化纤机械设备在经过引进技术、消化吸收阶段后，步入了自主开发阶段，功能化、差异化、高质化的化纤设备逐步受到生产企业的青睐。但整体来看，经过“十三五”期间的发展，我国化纤机械设备与国际领先水平仍有差距，仍旧处于追赶期。我国化纤机械设备的进口金额仍远高于出口金额，而且在高端设备方面仍主要依赖于进口。如国际巨头在集约式高速卷绕一体机，全自动高速节能假捻变形机等关键设备方面仍然占据绝大部分市场地位，并以此提升其在综合解决方案提供方面的话语权，从而进一步抢占其他机械设备的市场份额。

由于国际巨头在高速卷绕机方面具有的领先优势，使得国内大型涤纶化纤企业的生产线相关设备

仍主要依赖于进口。我国大型涤纶生产企业的生产线关键设备仍然被国际巨头占据绝大部分市场份额，而且国际巨头通过对关键设备的控制或者与国内厂家合作，以提供综合解决方案的形式抢占整个生产工艺流程中的其他机械设备的市场份额。

国内企业主要从以下两个方面开展竞争：

（1）部分较大规模、技术实力较强的公司选择全面覆盖多个环节及多项工艺，抢占国内部分中小涤纶生产企业的生产线综合解决方案市场份额，并以此为突破口逐渐与国际厂商开展竞争；

（2）许多中小企业主要针对整个系统的功能性、差异化需求或某些子系统，注重生产装备向精细化、高产出、高精度、高可靠性、数字化、智能化、差异化、功能性等方面发展（比如在线熔体添加系统、加弹机、空气包覆丝机等），在某一细分领域聚焦，研制明星产品，并在细分领域内形成品牌影响力。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司已通过高新技术企业认定，于 2020 年 12 月 2 日取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核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202032001795，有效期三年。于 2023 年 12 月 13 日取得复认定江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202332014134，有效期三年。 公司是江苏省专精特新小巨人企业，江苏省工信厅于 2021 年 12 月 27 日发布的《关于公布 2021 年度江苏省专精特新小巨人企业名单和复核通过企业名单的通知》（苏工信中小〔2021〕629 号）将公司认定为省级专精特新小巨人企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	212,808,197.20	79,652,368.89	167.17%
毛利率%	32.66%	44.41%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	39,371,220.37	13,032,551.17	202.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,278,416.01	11,092,114.79	181.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	32.63%	15.68%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.93%	13.36%	-
基本每股收益	0.53	0.18	192.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	231,049,460.77	188,913,363.05	22.30%
负债总计	78,904,424.96	93,699,850.43	-15.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	151,042,650.60	94,022,137.54	60.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.31	52.69%
资产负债率%（母公司）	22.78%	24.04%	-
资产负债率%（合并）	34.15%	49.60%	-
流动比率	2.63	1.88	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,117,533.60	26,362,931.50	14.24%
应收账款周转率	8.29	3.03	-
存货周转率	3.32	1.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.30%	66.44%	-
营业收入增长率%	167.17%	4.05%	-
净利润增长率%	190.87%	-44.50%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	77,921,772.65	33.73%	44,859,784.09	23.75%	73.70%
应收票据	8,109,342.50	3.51%	611,762.50	0.32%	1,225.57%
应收账款	25,917,202.64	11.22%	25,396,787.95	13.44%	2.05%
存货	45,501,187.69	19.69%	40,912,713.65	21.66%	11.22%
固定资产	22,442,617.42	9.71%	10,434,404.72	5.52%	115.08%
无形资产	165,486.71	0.07%	-	-	-
交易性金融资	-	-	11,562,526.03	6.12%	-100%

产					
应收款项融资	22,949,429.44	9.93%	25,171,500.00	13.32%	-8.83%
预付款项	1,403,653.43	0.61%	19,867,538.36	10.52%	-92.93%
合同负债	39,943,203.79	17.29%	65,787,983.43	34.82%	-39.28%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金余额较上年期末上升了 3,306.20 万元，主要原因为：（1）公司于 2022 年 5 月完成定向发行，募集资金总额为 1,500.00 万元，使得当期期末货币资金余额有所增加；（2）公司于 2021 年年末持有的银行理财产品在本期赎回且本期期末未持有银行理财产品，使得货币资金余额有所增加；（3）公司本期实现较大规模盈利，收款情况较好，使得经营活动现金净流入 3,011.77 万元。
- 2、应收票据较上年期末增加了 749.76 万元，增长 1,225.57%，主要原因为：公司于 2023 年收到了来自客户湖州华航化纤科技有限公司出具的 600 万元的信用评价较低的票据，因此公司将该部分票据全部列入应收票据核算。
- 3、固定资产较上年期末增加了 1,200.82 万元，增长 115.08%，主要原因为：（1）公司于 2023 年购买位于无锡市惠山区荷塘苑 5 号楼办公用房，该房产账面原值为 1,241.65 万元，面积为 1,070.78 平方米。公司购买的该房产已经办理产权证书，产权明晰。（2）公司于本期新购置深孔内圆磨床等机器设备新增固定资产 565.96 万元。（3）公司原位于慧谷创业园 A 区政和大道 381-11 号房产因拆迁处置使得公司固定资产减少 593.71 万元。
- 4、交易性金融资产较上年期末减少了 1,156.25 万元，减幅为 100.00%，主要原因为：2022 年，公司交易性金融资产金额有较大波动，主要是因为公司当期货币资金较为充裕，为了提高货币资金管理效率，公司对闲置自有资金进行现金管理，购买的银行理财产品在当期期末尚未赎回。
- 5、预付款项较上年期末减少了 1,846.39 万元，减幅为 92.93%，主要原因为：由于上年度公司分别与常熟涤纶有限公司和宁波泉迪化纤有限公司签订了 5,868.00 万元和 1,652.00 万元的销售合同，合同规模较大使得采购较为集中，而且为了保障相应的原材料供应和及时根据客户需求交货，公司支付了较高金额的预付款；另一方面，公司于 2022 年开始将产品服务领域向整个纺丝系统进行扩展，业务的拓展、产品的增加使得公司对外采购或定制的零配件与熔体在线添加系统存在一定差异，相应的供应商也存在一定差异，部分供应商系首次合作，因而公司需要支付较高金额的预付款项。因此上年度公司预付款项规模较大。随着公司化纤纺丝系统综合解决方案业务规模的提高，采购频次的提高，公司与供应商的合作逐渐熟悉和深化，公司作为采购方的话语权得到提升，本年度公司向供应商采购时支付预付款的情形有所减少，金额及比例有所下降。
- 6、合同负债较上年期末减少了 2,584.48 万元，减幅为 39.28%，主要原因为：公司于 2023 年上半年完成

了对常熟涤纶的多条纺丝产线的纺丝系统综合解决方案，因此相应的预收款项下降 2,508.15 万元。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	212,808,197.20	-	79,652,368.89	-	167.17%
营业成本	143,300,398.67	67.34%	44,279,235.11	55.59%	223.63%
毛利率%	32.66%	-	44.41%	-	-
销售费用	5,992,876.79	2.82%	3,433,180.09	4.31%	74.56%
管理费用	13,266,365.05	6.23%	13,739,907.11	17.25%	-3.45%
研发费用	6,988,693.02	3.28%	3,797,546.10	4.77%	84.03%
财务费用	-306,981.07	-0.14%	-231,071.94	-0.29%	32.85%
信用减值损失	-3,053,937.06	-1.44%	1,194,456.33	1.50%	-355.68%
资产减值损失	-538,463.96	-0.25%	-489,443.57	-0.61%	10.02%
其他收益	1,193,786.56	0.56%	700,703.33	0.88%	70.37%
投资收益	713,383.01	0.34%	28,489.79	0.04%	2,404.00%
公允价值变动收益			62,526.03	0.08%	-100%
资产处置收益	6,861,913.98	3.22%	10,135.45	0.01%	67,602.11%
营业利润	48,010,360.67	22.56%	15,624,337.06	19.62%	207.28%
营业外收入	1,004,864.68	0.47%	146,666.31	0.18%	585.14%
营业外支出	84,868.63	0.04%	7,489.30	0.01%	1,033.20%
净利润	39,265,420.37	18.45%	13,499,366.64	16.95%	190.87%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年期末增加了 13,315.58 万元，增长 167.17%，主要原因为：公司自 2022 年起开始开展纺丝系统综合解决方案业务，该业务于 2023 年期间受到市场的认可，相应销售订单数量大幅增加所致。
- 2、营业成本较上年期末增加了 9,902.12 万元，增长 223.63%，主要原因为：公司纺丝系统综合解决方案业务规模扩张，相应销售订单数量大幅增加，营业收入大幅增长，营业成本受此影响同步增长。
- 3、销售费用较上年期末增加了 255.97 万元，增长 74.56%，主要原因为：公司针对化纤纺丝系统综合解决方案相关业务仍在进一步扩大销售队伍，进一步通过展会等方式进行产品营销，使得本年度销售费用进一步增加。
- 4、研发费用较上年期末增加了 319.11 万元，增长 84.03%，主要原因为：公司于 2022 年开始将产品服务领域向整个纺丝系统进行扩展，为了应对下游客户的多样化需求，进一步提升公司对整个纺丝系统相

关工艺、技术和设备的研发能力，不断提升公司该类产品的竞争力，公司研发人员数量较大幅度增长，使得相应的职工薪酬和股权激励费用大幅增加。

5、信用减值损失较上期较上年减少了-4,24.84 万元，其主要原因为公司随着部分应收账款账龄提高，坏账准备计提比例提高。

6、其他收益较上期增加了 49.31 万元，增长 70.37%，主要是公司于本期收到产业扶持资金增加。

7、投资收益较上期增加了 68.49 万元，增长 2,404.00%，为处置交易性金融资产（购买的银行理财产品）产生的投资收益。

8、公允价值变动损益较上期大幅减少，主要因为公司本期末未持有银行理财等交易性金融资产。

9、资产处置收益较上期增加了 685.18 万元，增长 67,602.11%，主要原因为：公司原位于慧谷创业园 A 区政和大道 381-11 号房产因拆迁处置产生固定资产处置损益 686.19 万元。

10、净利润较上期增加了 2,576.66 万元，增长 190.87%，公司经营情况良好，公司净利润主要源于营业利润，营业外收入和营业外支出规模较小，对净利润影响较小。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	209,623,910.71	78,088,197.94	168.45%
其他业务收入	3,184,286.49	1,564,170.95	103.58%
主营业务成本	140,624,331.44	43,280,562.42	224.91%
其他业务成本	2,676,067.23	998,672.69	167.96%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
熔体在线添加设备	58,898,116.87	27,723,328.97	52.9%	14.19%	16.16%	-0.80%
纺丝综合解决方案	134,858,369.22	102,744,198.65	23.81%	1,485.88%	1,286.40%	10.96%
设备组件	15,484,313.91	10,077,394.59	34.76%	-10.38%	-14.99%	3.53%
服务	383,110.71	79,409.23	90.52%	-47.53%	-46.61%	-0.36%
合计	209,623,910.71	140,624,331.44	32.92%	13,301.60%	13,981.12%	-11.66%

按地区分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境 内	179,176,857.33	124,347,099.28	30.60%	139.90%	198.78%	-13.68%
境 外	30,447,053.38	16,277,232.16	46.54%	513.43%	511.62%	0.16%
合 计	209,623,910.71	140,624,331.44	32.92%	163.17%	217.59%	-11.49%

收入构成变动的原因：

2023 年度，公司主营业务收入较 2022 年度大幅上升，主要是因为公司自 2022 年起开始开展纺丝系统综合解决方案业务，该业务于 2023 年期间受到市场的认可，相应销售订单数量大幅增加所致。2023 年，随着公司制定拓展海外业务战略的实施，公司海外业务客户数量增加、规模逐渐提高，因此公司开始自主直接对外出口，境外收入大幅增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	常熟涤纶有限公司	56,207,079.84	26.41%	否
2	湖州华航化纤科技有限公司	16,380,514.28	7.70%	否
3	兴鹿（海安）新材料有限公司	14,407,079.67	6.77%	否
4	桐昆集团股份有限公司	12,771,230.02	6.00%	否
5	北京中丽制机工程技术有限公司	12,095,915.70	5.68%	否
合计		111,861,819.51	52.56%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京中纺精业机电设备有限公司	35,575,186.50	22.29%	否
2	舟山德耐斯化纤设备有限公司	11,088,725.72	6.95%	否
3	北京众辉世贸国际贸易有限公司	6,375,175.27	3.99%	是
4	射阳县智鹤机械制造有限公司	5,100,588.41	3.2%	否
5	上海坤烨自动化设备有限公司	5,021,702.61	3.15%	否
合计		63,161,378.51	39.57%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,117,533.60	26,362,931.50	14.24%

投资活动产生的现金流量净额	-3,628,746.92	-13,430,755.69	-72.98%
筹资活动产生的现金流量净额	9,189,598.27	3,664,940.26	150.74%

现金流量分析：

- 1、公司经营活动现金流量净额较上年度有所增加，主要是因为公司纺丝系统综合解决方案业务对下游客户所需支付的预付款要求较高，相应的预收货款较高所致。
- 2、公司投资活动现金流量净额与上年相比流出金额减少，主要是由于本期期末赎回相应的理财产品。
- 3、公司筹资活动产生的现金流量金额较 2022 年度有所上升，主要原因为：（1）公司定向发行股票实现募集资金总额 1,500.00 万元；（2）公司本年度所支付的现金股利较 2022 年度有所下降。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡新生代纺织科技有限公司	控股子公司	纺织专用设备制造、合成纤维制造等	1,020,000	23,576,015.29	5,701,217.04	26,548,868.28	2,076,439.02
无锡锐聚新材料有限公司	控股子公司	新材料技术研发、合成材料销售、通用设备制造	5,000,000	3,725,803.23	3,674,617.38	245,104.25	-350,943.10
北京聚新工程技术有限公司	控股子公司	纺织机械设 备、工程管 理	15,000,000	76,255,733.98	32,488,702.58	149,140,620.63	12,641,958.64

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财
□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,988,693.02	3,797,546.10
研发支出占营业收入的比例%	3.28%	4.77%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科以下	11	15
研发人员合计	12	18
研发人员占员工总量的比例%	13.48%	16.51%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	59	48
公司拥有的发明专利数量	5	1

(四) 研发项目情况

研发项目	研发模式	2023 年度
特种导电纤维的研发	自主研发	702,550.61
高速卷绕卡盘轴的研发	自主研发	448,704.30

可移动式在线熔体纺丝注射器的研发	自主研发	697,617.28
粉体在线添加系统研发	自主研发	1,327,761.96
熔体纺丝注射器用熔体母粒输出热熔结构的研发	自主研发	308,092.36
熔体纺丝注射器的自动校准的研发	自主研发	352,358.05
一种便于换卷的纺织卷绕机	自主研发	2,450,349.57
AJW40C 型卷绕机智能控制系统	自主研发	701,258.89
合计		6,988,693.02

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入确认

1、事项描述

如附注三(二十九)、五(三十二)所述，聚新科技公司2023年度营业收入为21,280.82万元，由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、针对营业收入确认这一关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括但不限于：

- （1）了解和评价与聚新科技公司收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键内部控制运行的有效性；
- （2）通过与管理层沟通等程序，了解公司的收入确认政策；通过检查主要客户的销售合同、销售订单相关的条款，评价公司实际执行的收入确认政策是否恰当；
- （3）执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动，检查是否存在异常波动；
- （4）对销售收入进行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售出库单、销售发票、收货签收单、验收单据、出口报关单、提单、银行回单等；

(5) 获取出口报关单数据, 与账面确认的外销收入进行核对;

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试, 评估销售收入是否确认在恰当的期间, 检查期后是否存在异常退货或者大额收入冲回的情况;

(7) 对主要客户实施实地走访及函证程序, 询证报告期销售金额及往来款项余额, 核实收入确认的真实性。

七、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

公司积极履行企业应尽的义务, 承担社会责任, 通过技术研发和产品创新, 为提高我国化纤行业的生产设备技术水平和全球竞争力做出贡献。在不断为股东创造价值的同时, 公司也积极承担对员工、客户、社会的责任。

1、保障股东权益

公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等法律法规及监管部门的要求, 遵循“真实、准确、完整、及时、公平”的原则, 做好信息披露工作, 使投资者能更及时、准确的了解公司信息。

2、员工权益

公司为员工提供良好的办公环境, 专业的培训机会, 依法保障员工的合法权益。为员工缴纳社会保险及住房公积金, 提供奖金及其他便利生活的福利保障。

3、社会责任

公司热心社会公益事业, 积极履行企业的社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款坏账风险	2022 年和 2023 年，公司应收账款账面金额分别为 2,539.68 万元和 2,591.72 万元，占公司营业收入的比例分别为 31.88%和 12.18%，占公司净资产的比例分别为 26.67%和 17.03%，占比整体较低且逐年有所下降。 如果公司主要客户所处行业环境、未来经营状况、财务状况或资信状况出现不利变动，或者公司未能有效加强对应收账款的管理，催收措施不力，公司应收账款期后回款比例可能进一步降低，回款速度下降，甚至可能面临一定的坏账损失的风险，从而对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。
毛利率下降风险	2023 年，公司主营业务的毛利率为 32.92%，较上年下降了 11.66 个百分点，其主要原因为公司 2022 年开始提供“纺丝系统综合解决方案”产品，该产品涉及整个纺丝系统的多个环节和大量设备零部件，标准化部件和非核心类设备主要通过外部采购，从而使得该类产品的毛利率与“熔体在线添加系统”相比较低。随着公司“纺丝系统综合解决方案”产品收入占比的提高，公司主营业务毛利率整体有所下降。 未来，如果公司“纺丝系统综合解决方案”产品收入及占比的进一步提高，则公司的主营业务毛利率面临继续下降的风险。同时，如果出现市场竞争加剧、下游产业政策变化、原材料价格大幅上涨等原因，公司主营业务毛利率也面临下降的风险。
市场竞争加剧的风险	目前化纤设备行业发展较为成熟，形成了充分的市场竞争，呈现出大型企业向综合解决方案转型和引领行业发展方向，中小企业深耕细分、差异化、功能性市场并存的局面。由于化纤生产线所涉流程较长，各类设备组件较多，产品种类分类较广，除了一些较大规模的公司会选择全面覆盖多个环节及多项工艺外，许多中小企业都选择了专业化分工的发展方向，在细分领域内做大做强。未来，随着我国化纤行业向高端化、智能化、绿色化转型，其他企业可能以某个细分领域的需求为突破口进入化纤专用设备制造领域，从而将使得行业内部竞争加剧。 若公司不能保持持续的技术研发和产品创新能力，不断扩大业务规模，进一步提高核心竞争力，将会面临市场竞争加剧引发的市场份额和盈利能力下降的风险。
业务拓展的风险	在积累了一定客户资源、技术储备、人员储备，具有一定经营规模、行业影响力以及品牌效益后，公司顺应整个产业链的“向综合解决方案提供商转型”的大趋势，选择逐渐覆盖化纤纺丝系统的多个环节及多项工艺，向客户提供“化纤纺丝系统综合解决方案”。随着公司新产品的开发和业务拓展，公司 2023 年营业收入规模较 2022 年增长了 166.82%，增幅较大。 未来，如果公司不能够结合自身技术优势持续不断地针对现有客户进一步业务开发，或者不能获取新的客户，则公司的经营业绩增速面临下滑的风险，甚至出现经营业绩下降的风险。
客户集中度较高的风险	2023 年，公司向前五大客户（集团）实现的营业收入为 11,186.18 万元，占公司营业收入的比例分别为 52.63%。公司客户集中度较高的原因为：（1）公司“熔体在线添加系统解决方案”的主要客户为涤纶直纺生产企业，公司客户集中度较高的特征与下游涤纶行业集中度较高特征相一致。根据百川盈孚数据，2022 年，我国涤纶行业 CR6 占比达到了 63%，行业集中度较高。（2）公司“纺

	丝系统综合解决方案”产品单个合同金额通常较大，而公司提供该类产品的时间较短，客户数量还比较少，从而使得客户集中度较高。 尽管公司与客户已经建立了良好的合作关系，报告期内不存在诉讼、退货等纠纷，但是如果公司主要客户的经营战略、经营状况出现重大不利变化或其他因素导致其对公司产品的需求下降，或因公司产品交付质量、交付速度等原因不能满足客户需求而使公司与其合作关系出现重大变化，将对公司经营业绩产生不利影响。
境外市场环境变化风险	2022 年和 2023 年公司通过直接对外出口或通过贸易商向境外出口所实现的销售收入分别为 1,610.99 万元和 3,257.46 万元，占公司营业收入的比例分别为 20.23%和 15.31%。公司 2023 年境外销售实现的营业收入较大幅度增加。公司该类境外客户主要分布在印度、伊朗、韩国等国家和地区。 如果公司境外客户所在国或地区的市场经济环境出现不利变动，政治经济形势、贸易政策等发生重大不利变化或者这些国家、地区与我国政治、外交、经济合作关系发生重大不利变化，均会对公司的经营业绩造成不利影响。
发出商品和合同履约成本较大的风险	2022 年和 2023 年公司发出商品和合同履约成本合计金额分别为 3,200.51 万元和 3,885.06 万元。公司发出商品和合同履约成本较大的主要原因为从产品发货到最终验收完成的时间周期较长。公司相关产品的设备组件需要分批运往客户生产经营场所，并在整个系统的相关设备组件全部到达客户后，根据客户生产建设进度安排进行安装和调试，由客户出具验收报告后，公司确认收入和将发出商品和合同履约成本转为营业成本。 因此，如果公司发出商品和合同履约成本在此期间发生灭失，或者最终无法取得客户的验收报告，则公司发出商品和合同履约成本存在减值的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	2022 年，公司业务开始向整个纺丝系统综合解决方案进行拓展，并于 2023 年获取了较多客户和实现了较大规模的业务收入，从而使得公司应收账款收回风险、毛利率下降的风险、境外市场环境变化风险、业务拓展风险、客户集中度较高的风险和发出商品和合同履约成本较大的风险发生变化，具体情况详见上述内容。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
无锡聚智创盈投资合伙	关联方	否	2023年2月22日	2023年8月30日	0.00	7,200.00	7,200.00	0.00	已事前及时履行	否

企业 (有 限合 伙)										
合计	-	-	-	-	0.00	7,200.00	7,200.00	0.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2023年2月22日，公司员工持股平台聚智创盈因支付办公场所租金所需，由公司向其出借资金7,200元，约定利息为4.35%，截至本报告披露日聚智创盈已向公司归还前述借款。由于该笔借款整体金额较小，未达到公司章程及相关制度规定的审议标准，因此由公司总经理进行相应审批程序。该笔借款对公司经营不构成重大影响。

三、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	7,500,000.00	6,399,785.89
销售产品、商品，提供劳务	700,000.00	2,127,496.91
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向关联方采购商品和销售商品均为双方基于自身的实际经营需求完成，具有商业合理性。此外，双方交易价格均参考市场价格确定，交易价格公允，不存在向发行人或关联方输送利益的

情形。公司与关联方发生的交易规模较小，对公司的生产经营不构成重大影响。

违规关联交易情况
☐适用 ☒不适用

四、 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-054	收购资产	中关村软件园二期 F 区 F8、F9 号	约为 7,000.00 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2023 年 8 月 4 日召开第一届董事会第九次会议、第一届监事会第九次会议，于 2023 年 8 月 21 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司拟购买房产的议案》。为满足公司日常生产经营和发展战略的需要，公司全资子公司无锡新生代纺织科技有限公司拟使用自有资金购买位于无锡市新吴区干城路无锡中关村科技创新园的房产用于日常生产经营，拟购买房产的面积约为 11,000 m²，预计购买价款约为 7,000 万元，预计 2024 年底交付使用。本次购买房产系用于日常生产经营，不构成重大资产重组。上述事项基于公司整体发展战略考虑，有利于促进公司业务发展、符合公司全体股东的利益，对公司生产经营具有积极意义，不会对公司未来发展造成不利影响。

五、 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

聚新科技于 2022 年 3 月对公司员工进行股权激励，同意由员工持股平台聚智创盈和屈兴明对公司进行增资，增资价格为 70.00 元/注册资本，新增注册资本 26.922 万元。该次股权激励对公司经营状况的影响主要为引进人才，充分调动员工积极性、激发员工潜能、保持管理团队和人才队伍的稳定，为公司今后实现持续、稳定、快速地发展提供了重要保证。根据《激励股权授予协议》，各激励对象持有的激励份额/激励股权的限售期为自授予日起 5 年。

六、 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年8月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年8月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年8月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2022年8月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月8日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	解决关联交易问题	正在履行中
董监高	2022年8月8日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（避免和减少关联交易）	正在履行中
其他股东	2022年8月8日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（避免和减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月8日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
董监高	2022年8月8日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
其他股东	2022年8月8日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月8日	-	挂牌	其他承诺（关于社保、住房公积金、票据使用）	其他（如因社保、住房公积金、票据使用受到主管部门处罚，对公司造成损失，由实际控制人承担）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

第四节 股份变动、融资和利润分配

七、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	3,750,000	3,750,000	4.95%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0%	0
	董事、监事、高管	0	0%	0	0%	0
	核心员工	0	0%	0	0%	0
有限售条件股份	有限售股份总数	72,000,000	100%	0	72,000,000	95.05%
	其中：控股股东、实际控制人	41,411,261	57.52%	0	41,411,261	54.67%
	董事、监事、高管	23,321,914	32.39%	0	23,321,914	30.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		72,000,000	-	3,750,000	75,750,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年3月28日，聚新股份通过年度股东会决议，同意向特定对象发行股票，发行确认对象3名，认购数量为375万股，认购单价4.00元/股，认购总金额为1,500万元。

2023年4月28日，聚新股份与无锡惠致产业投资发展合伙企业（有限合伙）、江苏力合产融投资发展有限公司、江苏合赢创智投资管理有限公司分别签订《定向发行股份认购协议》，认购具体情况如下：

序号	发行对象	认购股数（万股）	认购金额（万元）	认购方式
1	无锡惠致	250.00	1000.00	现金
2	力合产融	75.00	300.00	现金
3	合赢创智	50.00	200.00	现金
合计		375.00	1500.00	-

本次定增资完成后，聚新股份的股权结构如下：

序号	股东名称	持有股数（万股）	持股比例（%）
1	顾自江	2,249.8228	29.7006
2	黄建萍	1,891.3033	24.9677
3	屈兴明	800.5421	10.5682
4	聚智创盈	726.6825	9.5932
5	崔恒海	709.0969	9.3610
6	李群	709.0969	9.3610
7	无锡惠致	250.0000	3.3003
8	张南华	113.4555	1.4978
9	力合产融	75.0000	0.9901
10	合赢创智	50.0000	0.6601
合计		7,575.0000	100.00

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	顾自江	22,498,228	0	22,498,228	29.70%	22,498,228	0	0	0
2	黄建萍	18,913,033	0	18,913,033	24.97%	18,913,033	0	0	0
3	屈兴明	8,005,421	0	8,005,421	10.57%	8,005,421	0	0	0
4	无锡聚智创盈投资合伙企业（有限合伙）	7,266,825	0	7,266,825	9.59%	7,266,825	0	0	0
5	李群	7,090,969	0	7,090,969	9.36%	7,090,969	0	0	0
6	崔恒海	7,090,969	0	7,090,969	9.36%	7,090,969	0	0	0
7	张南华	1,134,555	0	1,134,555	1.50%	1,134,555	0	0	0
8	无锡惠致产业投资发展合伙企业（有限合伙）	0	2,500,000	2,500,000	3.30%	0	2,500,000	0	0
9	江苏力合产融投资发展有限公司	0	750,000	750,000	0.99%	0	750,000	0	0
10	江苏合赢创智投资管理有限公司	0	500,000	500,000	0.66%	0	500,000	0	0
合计		72,000,000	3,750,000	75,750,000	100%	72,000,000	3,750,000	0	0

1、股东顾自江和黄建萍系配偶关系。

2、股东顾自江、张南华为聚智创盈的有限合伙人，分别持有聚智创盈 8.96%、5.46%的份额。

八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

2020年1月至2022年3月，顾自江持有聚新有限39.66%股权，黄建萍持有聚新有限33.34%股权合计控制公司73%表决权。2022年4月至2022年12月，顾自江直接持有公司31.25%股份，黄建萍持有公司26.27%的股份。2023年，顾自江直接持有公司29.70%股份，黄建萍持有公司24.97%的股份。。顾自江和黄建萍夫妇合计控制公司54.67%的股份表决权。

2020年至2022年12月，顾自江和黄建萍夫妇始终合计控制公司50%以上的股份表决权，而且顾自江和黄建萍为公司的领导核心，能够控制公司的日常生产、经营、发展战略以及人员任免等重大决策事项，因此顾自江和黄建萍拥有对公司的控制权，且控制权稳定。

公司控股股东、实际控制人基本情况如下：

1、黄建萍

1982年12月至2016年5月就职于无锡市第三人民医院，任儿科主任；2014年5月至2022年5月任公司执行董事；2022年5月至2023年12月24日任公司董事长；2023年12月25日起任公司董事。

2、顾自江

1983年8月至1992年9月就职无锡市合成纤维总厂，任工艺技术员、主任；1992年10月至1997年6月就职于北京三联无锡化纤工程技术有限公司，任副总经理；1997年7月至1999年4月就职于北京吉玛三联纺织化工工程有限公司，任售后经理；1999年5月至2003年5月就职于无锡轻工大学科技园怡康化纤有限公司，任董事；2003年5月至2012年2月就职于无锡三联化纤新技术有限公司，任总经理；2012年3月至2013年3月就职于无锡新生代纺织机械有限公司，任总经理；2013年4月至今任公司总经理，并于2023年12月25日起任董事长。

九、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年3月8日	2023年5月30日	4.00	3,750,000	无锡惠致产业投资发展合伙企业（有限合伙）、江苏力合产融投资发展有限公司、江苏合赢创智投资管理有	不适用	15,000,000	补充流动资金

					限公司			
--	--	--	--	--	-----	--	--	--

单位：元或股

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023 年 5 月 24 日	15,000,000.00	12,046,305.09	否	-	-	不适用

注：报告期内使用金额包括定向发行支付给中介机构的发行费用。

募集资金使用详细情况：

公司于 2023 年 5 月 24 日披露《股票定向发行情况报告书》，本次发行对象共计 3 名，均为符合要求的投资者，本次实际募集资金总额为 15,000,000 元，全部用于补充流动资金。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2023 年定向发行股票募集资金账户余额为 3,032,583.67 元，具体情况如下：

单位：元

项目	金额
一、募集资金总额	15,000,000.00
减：发行费用	911,575.00
加：账户结息	78,888.76
二、募集资金累计支出总额	11,134,730.09
其中：项目建设	-
补充流动资金	11,134,206.87
手续费	523.22
三、截至 2023 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金余额	3,032,583.67
四、截至 2023 年 12 月 31 日募集资金账户余额	3,032,583.67

公司不存在变更募集资金用途的情形。

十、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

十一、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十二、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十三、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 3 月 28 日	0.4875	-	-
合计	0.4875	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2023 年 3 月 28 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过以经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司截至 2022 年 12 月 31 日的未分配利润 6,575,114.69 元为基础，以股本 7,200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.4875 元现金股利（含税）。本次权益分派共计派发现金红利 3,510,000 元，本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2023 年 4 月 12 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.80	-	-

经董事会审议通过，公司制定 2023 年度利润分配方案为：公司目前总股本为 7,575 万股，拟以利润分配实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.80 元（含税）。本次利润分配共预计派发现金股利 1,363.50 万元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分配利润总额不变，并相应调整分派比例。公司 2023 年度利润分配方案尚需 2023 年年度股东大会审议。

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
顾自江	总经理、董事长	男	1962年8月	2022年5月15日	2025年5月14日	22,498,228		22,498,228	29.70%
黄建萍	董事	女	1961年4月	2022年5月15日	2025年5月14日	18,913,033	0	18,913,033	24.97%
屈兴明	副总经理、副董事长	男	1980年8月	2022年5月15日	2025年5月14日	8,005,421	0	8,005,421	10.57%
李群	副总经理、董事、董事会秘书	女	1977年4月	2022年5月15日	2025年5月14日	7,090,969	0	7,090,969	9.36%
崔恒海	副总经理、董事	男	1970年4月	2022年5月15日	2025年5月14日	7,090,969	0	7,090,969	9.36%
张南华	财务总监	女	1966年6月	2022年5月15日	2025年5月14日	1,134,555	0	1,134,555	1.50%
卢覃伟	监事	男	1980年12月	2022年5月15日	2025年5月14日				
唐志萍	监事	女	1986年9月	2022年5月15日	2025年5月14日				
张敬龙	职工监事	男	1986年1月	2022年5月15日	2025年5月14日				
陆炜源	独立董事	男	1961年3月	2023年12月20日	2025年5月14日				
冯学本	独立董事	男	1948年3月	2023年12月20日	2025年5月14日				
高强	独立董事	男	1958年8月	2023年12月20日	2025年5月14日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事顾自江和黄建萍系夫妻关系，且共同为公司实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张南华	财务总监、董事	离任	财务总监	个人原因辞任部分职务
陆炜源	无	新任	独立董事	公司经营需要
冯学本	无	新任	独立董事	公司经营需要
高强	无	新任	独立董事	公司经营需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、陆炜源

1982 年 7 月至 1987 年 5 月，任职于无锡县西漳供销社；1987 年 6 月至 1991 年 6 月，任职于无锡县供销合作总社；1991 年 7 月至 1996 年 6 月，任职于无锡县供销合作社东林分社；1997 年 7 月至 1997 年 5 月，任职于锡山市供销合作社东林分社；1997 年 6 月至 1999 年 12 月，任职于锡山市中信会计师事务所；2000 年 1 月至今，任职于无锡瑞华会计师事务所有限公司，现任无锡瑞华会计师事务所有限公司主任会计师。

2、冯学本

1974 年 10 月至 1984 年 12 月，任职于江苏省清江合成纤维厂；1985 年 1 月至 1990 年 10 月，任职于无锡纺织机械研究所；1990 年 11 月至 1993 年 10 月，任职于中国纺织机械器材工业协会；1993 年 11 月至 2003 年 11 月，任职于无锡纺织机械研究所；2003 年 12 月至今，任职于无锡嘉元非织造技术研究所，现任无锡嘉元非织造技术研究所总工程师。

3、高强

1975 年 9 月至 1976 年 10 月，任职于仪征市三圆铝配件厂；1976 年 11 月至 1978 年 3 月在仪征市马集知青林场插队；1982 年 3 月至 2023 年 8 月，任职于南通大学，现已退休。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
顾自江	总经理、董事	限制性股票	603,583	0	0	603,583	1.23	-
张南华	财务总监、董事	限制性股票	397,094	0	0	397,094	1.23	-
屈兴明	副总经理、董事	限制性股票	8,005,421	0	0	8,005,421	1.23	-
合计	-	-	9,006,098			9,006,098	-	-

2022年3月30日，聚新有限通过股东会决议，同意聚新有限注册资本由100万元增至126.922万元，新增注册资本26.922万元，其中屈兴明认缴新增注册资本14.112万元，聚智创盈认缴新增注册资本12.81万元。

2022年3月，屈兴明、聚智创盈与聚新科技有限签订了《增资协议》，约定屈兴明以人民币987.84万元价格认缴聚新科技有限新增注册资本14.112万元，其中14.112万元计入聚新科技有限的注册资本，其余计入聚新科技有限的资本公积金。聚智创盈以人民币896.7万元价格认缴聚新科技有限的新增注册资本12.81万元，其中12.81万元计入聚新科技有限的注册资本，其余计入聚新科技有限的资本公积金。本次增资完成后，聚新科技有限的注册资本由100万元人民币增至126.922万元人民币。顾自江和张南华分别持有聚智创盈744,800.00元和490,000.00元出资额。

2022年5月23日，公司完成整体变更为股份有限公司，屈兴明所持有的聚新科技股权折合股份数量为8,005,421股，顾自江和张南华通过聚智创盈间接持有聚新科技的股权折合股份数量分别为603,583股和397,094股。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	56	33	21	68
销售人员	5	2	1	6
管理人员	16	6	5	18
研发人员	12	8	2	17

员工总计	89	49	29	109
------	----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	29	42
专科	19	26
专科以下	36	36
员工总计	89	109

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工劳动合同情况：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资等；
- 2、员工五险一金和个人所得税情况：依法为员工办理五险一金，并为员工代扣代缴个人所得税；
- 3、员工培训情况：公司建立了员工持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各种技能培训，同时公司启动人才培养计划，重点核心人员定向培养；
- 4、员工薪酬管理情况：公司根据各个岗位建立绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
顾自江	无变动	总经理、董事长	22,498,228	0	22,498,228
李群	无变动	副总经理、董事	7,090,969	0	7,090,969

核心员工的变动情况

报告期内未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否

报告期内是否新增关联方	√是 □否
-------------	-------

2023 年，公司新增陆炜源、冯学本、高强三位独立董事，相应的新增以下关联方：

（1）陆炜源、冯学本、高强

（2）独立董事关系密切的家庭成员（包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母）

（3）其他单位

序号	关联方姓名或名称	与公司关联关系
1	无锡瑞华会计师事务所有限公司	独立董事陆炜源持股 26.40%，并担任主任会计师、执行董事兼总经理
2	无锡锡瑞企业管理咨询有限公司	独立董事陆炜源持股 33.33%，并担任执行董事兼总经理
3	无锡惠同控股集团有限公司	独立董事陆炜源担任董事的企业
4	无锡嘉元非织造技术研究所	独立董事冯学本担任总工程师的企业
5	南通大学资产管理经营有限公司	独立董事高强曾任董事兼总经理的企业
6	南通通大科技园管理有限公司	独立董事高强曾任董事的企业
7	江苏璟邦新材料有限公司	独立董事高强曾担任独立董事的企业
8	江苏金太阳纺织科技股份有限公司	独立董事高强曾任独立董事的企业

（一） 公司治理基本情况

公司在股份公司成立后，依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司有违法、违规行为，监事会对年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司专注于化纤生产工艺技术的设计与研发，化纤生产机械设备的制造与成套，根据客户定制化需求提供化纤生产工艺设备综合解决方案及相关设计服务、设备组件。该业务的开展具有完整的业务流程，且分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的经营场所以及供应、销售部门

和渠道。公司分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业获取业务收入和利润，具有自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、分开性受到不利影响的情况。公司业务分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立：公司专注于化纤生产工艺技术的设计与研发，化纤生产机械设备的制造与成套，根据客户定制化需求提供化纤生产工艺设备综合解决方案及相关设计服务、设备组件。该业务的开展具有完整的业务流程，且分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业获取业务收入和利润，具有自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、分开性受到不利影响的情况。公司业务分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立：公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司开立了分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，并办理了分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的税务登记证，依法分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业纳税。公司财务分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立：公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括关联交易管理制度、财务管理制度等。公司重

要重大决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东及董事、监事、高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。上述管理制度运行至今，尚未出现重大缺陷；但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。管理层将根据实际情况在下一年度进一步完善各项制度。公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中汇会审[2024]3743 号			
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢			
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	荆跃飞	钟海涛		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15.9			

一、 审计意见

我们审计了无锡聚新科技股份有限公司(以下简称聚新科技公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚新科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于聚新科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	77,921,772.65	44,859,784.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		11,562,526.03
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	8,109,342.50	611,762.50
应收账款	五（四）	25,917,202.64	25,396,787.95
应收款项融资	五（五）	22,949,429.44	25,171,500.00
预付款项	五（六）	1,403,653.43	19,867,538.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	13,442,328.02	487,280.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	45,501,187.69	40,912,713.65
合同资产	五（九）	9,194,696.66	3,694,840.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	647,949.91	827,640.08
流动资产合计		205,087,562.94	173,392,373.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	22,442,617.42	10,434,404.72
在建工程	五（十二）		
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（十三）	1,824,354.09	2,564,113.92
无形资产	五（十四）	165,486.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	10,449.96	17,416.56
递延所得税资产	五（十六）	1,518,989.65	990,408.26
其他非流动资产	五（十七）	-	1,514,645.94
非流动资产合计		25,961,897.83	15,520,989.40
资产总计		231,049,460.77	188,913,363.05
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	4,037,540.02	6,198,134.10
应付账款	五（十九）	12,580,575.57	6,812,124.62
预收款项			
合同负债	五（二十）	39,943,203.79	65,787,983.43
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	五（二十一）	4,391,087.59	3,212,669.62
应交税费	五（二十二）	8,296,995.21	2,713,490.38
其他应付款	五（二十三）	135,292.40	185,177.54
其中：应付利息			
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	五（二十四）	1,330,880.80	1,074,612.49
其他流动负债	五（二十五）	7,268,719.43	6,225,173.34
流动负债合计		77,984,294.81	92,209,365.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	46,959.75	1,072,293.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	五（二十七）	873,170.40	418,190.93
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		920,130.15	1,490,484.91
负债合计		78,904,424.96	93,699,850.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十八）	75,750,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	37,635,068.17	20,225,775.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	3,984,580.94	1,508,346.08
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	33,673,001.49	288,015.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		151,042,650.60	94,022,137.54
少数股东权益		1,102,385.21	1,191,375.08
所有者权益（或股东权益）合计		152,145,035.81	95,213,512.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		231,049,460.77	188,913,363.05

法定代表人：顾自江 主管会计工作负责人：张南华 会计机构负责人：张南华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		56,862,608.72	33,185,361.38
交易性金融资产			11,562,526.03
衍生金融资产			
应收票据		2,409,342.50	22,762.50
应收账款	十七（一）	20,818,898.19	26,649,948.65
应收款项融资		17,974,136.44	7,441,500.00
预付款项		464,590.96	562,051.24
其他应收款	十七（二）	11,000,000.00	50,080.75
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		18,622,604.14	13,433,453.30
合同资产		3,357,825.24	3,075,744.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		283,027.88	35,982.73
流动资产合计		131,793,034.07	96,019,411.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	31,771,899.71	25,732,605.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,116,688.61	7,222,007.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		165,486.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,449.96	17,416.56
递延所得税资产		1,103,943.74	645,074.80
其他非流动资产		-	1,514,645.94
非流动资产合计		52,168,468.73	35,131,750.01
资产总计		183,961,502.80	131,151,161.43
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,037,540.02	6,198,134.10
应付账款		7,264,580.31	5,324,329.83
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,296,000.00	1,054,000.00
应交税费		2,955,410.33	2,062,917.27
其他应付款		31,214.01	25,136.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		25,205,521.68	15,701,492.62
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		837,760.70	808,747.42
流动负债合计		41,628,027.05	31,174,757.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		286,391.84	357,253.99
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		286,391.84	357,253.99
负债合计		41,914,418.89	31,532,011.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,750,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,086,174.62	21,660,588.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,984,580.94	1,508,346.08
一般风险准备			
未分配利润		23,226,328.35	4,450,214.58
所有者权益（或股东权益）合计		142,047,083.91	99,619,149.53
负债和所有者权益（或股东权益）合计		183,961,502.80	131,151,161.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		212,808,197.20	79,652,368.89
其中：营业收入	五（三十二）	212,808,197.20	79,652,368.89
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		169,974,519.06	65,534,899.19
其中：营业成本	五（三十二）	143,300,398.67	44,279,235.11
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	五（三十三）	733,166.60	516,102.72
销售费用	五（三十四）	5,992,876.79	3,433,180.09
管理费用	五（三十五）	13,266,365.05	13,739,907.11
研发费用	五（三十六）	6,988,693.02	3,797,546.10
财务费用	五（三十七）	-306,981.07	-231,071.94
其中：利息费用		81,065.19	66,913.67
利息收入		302,187.31	118,494.67
加：其他收益	五（三十八）	1,193,786.56	700,703.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	713,383.01	28,489.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-	62,526.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-3,053,937.06	1,194,456.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-538,463.96	-489,443.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	6,861,913.98	10,135.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,010,360.67	15,624,337.06
加：营业外收入	五（四十四）	1,004,864.68	146,666.31
减：营业外支出	五（四十五）	84,868.63	7,489.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,930,356.72	15,763,514.07
减：所得税费用	五（四十六）	9,664,419.28	2,264,147.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,265,937.44	13,499,366.64

列)			
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		39,265,937.44	13,499,366.64
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列)		-105,282.93	466,815.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列)		39,371,220.37	13,032,551.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		39,265,937.44	13,499,366.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,371,220.37	13,032,551.17
（二）归属于少数股东的综合收益		-105,282.93	466,815.47

总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.18

法定代表人：顾自江

主管会计工作负责人：张南华

会计机构负责人：张南华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十七（四）	67,329,110.13	57,923,369.65
减：营业成本	十七（四）	35,739,154.26	30,176,917.96
税金及附加		504,101.17	418,029.32
销售费用		1,104,336.65	944,933.18
管理费用		5,087,552.81	6,830,416.18
研发费用		3,307,332.09	3,187,777.22
财务费用		-195,491.39	-325,429.91
其中：利息费用		-	3,300.00
利息收入		197,852.52	75,812.91
加：其他收益		1,157,978.68	676,160.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	656,292.02	-28,393.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	62,526.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,411,153.87	1,248,967.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-190,272.51	-306,813.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,856,058.94	-1,324.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,851,027.80	18,341,847.08
加：营业外收入		1,004,864.08	22,000.00
减：营业外支出		881.55	1,129.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,855,010.33	18,362,718.08
减：所得税费用		4,092,661.70	2,397,666.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,762,348.63	15,965,051.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,762,348.63	15,965,051.68
（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		24,762,348.63	15,965,051.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		107,099,023.71	81,111,728.97
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,850,173.83	80,676.17
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	2,438,335.71	952,454.63
经营活动现金流入小计		112,387,533.25	82,144,859.77
购买商品、接受劳务支付的现金		43,559,828.85	26,626,344.64
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		18,597,283.84	14,842,631.11
支付的各项税费		12,862,205.39	6,639,602.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	7,250,681.57	7,673,349.71
经营活动现金流出小计		82,269,999.65	55,781,928.27
经营活动产生的现金流量净额		30,117,533.60	26,362,931.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		176,300,000.00	22,500,000.00
取得投资收益收到的现金		713,383.01	82,907.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,617,550.00	93,980.35
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	五（四十七）	7,362.18	592,094.05
投资活动现金流入小计		188,638,295.19	23,268,981.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,459,842.11	2,691,729.61
投资支付的现金		164,800,000.00	34,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十七）	7,200.00	8,007.59
投资活动现金流出小计		192,267,042.11	36,699,737.20
投资活动产生的现金流量净额		-3,628,746.92	-13,430,755.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	18,845,400.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	18,845,400.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,510,000.00	9,000,000.00
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	五（四十七）	2,300,401.73	6,180,459.74
筹资活动现金流出小计		5,810,401.73	15,180,459.74
筹资活动产生的现金流量净额		9,189,598.27	3,664,940.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		184,897.49	279,820.99
五、现金及现金等价物净增加额		35,863,282.44	16,876,937.06
加：期初现金及现金等价物余额		40,499,390.05	23,622,452.99
六、期末现金及现金等价物余额		76,362,672.49	40,499,390.05

法定代表人：顾自江

主管会计工作负责人：张南华

会计机构负责人：张南华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		62,153,410.42	71,446,814.16
收到的税费返还		1,749,543.63	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,238,192.44	774,943.53
经营活动现金流入小计		66,141,146.49	72,221,757.69
购买商品、接受劳务支付的现金		29,736,464.37	24,230,468.30
支付给职工以及为职工支付的现金		5,499,948.94	5,484,925.23
支付的各项税费		8,692,809.73	6,219,069.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,718,833.17	5,655,248.92
经营活动现金流出小计		46,648,056.21	41,589,712.09
经营活动产生的现金流量净额		19,493,090.28	30,632,045.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		133,300,000.00	20,534,804.47
取得投资收益收到的现金		656,292.02	76,219.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,608,050.00	573,876.94
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		7,362.18	532,744.71
投资活动现金流入小计		145,571,704.20	21,717,645.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		16,398,140.11	1,562,852.16

付的现金			
投资支付的现金		121,800,000.00	46,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		11,007,200.00	-
投资活动现金流出小计		149,205,340.11	47,562,852.16
投资活动产生的现金流量净额		-3,633,635.91	-25,845,206.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	18,845,400.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	18,845,400.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,510,000.00	7,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		911,575.00	4,812,089.58
筹资活动现金流出小计		4,421,575.00	11,812,089.58
筹资活动产生的现金流量净额		10,578,425.00	7,033,310.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,661.85	306,423.71
五、现金及现金等价物净增加额		26,478,541.22	12,126,573.04
加：期初现金及现金等价物余额		28,824,967.34	16,698,394.30
六、期末现金及现金等价物余额		55,303,508.56	28,824,967.34

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	72,000,000.00				20,225,775.48				1,508,346.08		288,015.98	1,191,375.08	95,213,512.62
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	72,000,000.00	-	-	-	20,225,775.48	-	-	-	1,508,346.08	-	288,015.98	1,191,375.08	95,213,512.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,750,000.00	-	-	-	17,409,292.69	-	-	-	2,476,234.86	-	33,384,985.51	-88,989.87	56,931,523.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,371,220.37	-105,282.93	39,265,937.44
（二）所有者投入和减少资本	3,750,000.00	-	-	-	17,409,292.69	-	-	-	-	-	-	16,293.06	21,175,585.75
1. 股东投入的普通股	3,750,000.00				10,390,023.59		-	-	-	-	-	-	14,140,023.59
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	-	-	-	-	7,019,269.10	-	-	-	-	-	-	16,293.06	7,035,562.16

的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,476,234.86	-	-5,986,234.86	-	-3,510,000.00
1. 提取盈余公积									2,476,234.86		-2,476,234.86		-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,510,000.00	-	-3,510,000.00
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、本年期末余额	75,750,000.00	-	-	-	37,635,068.17	-	-	-	3,984,580.94	-	33,673,001.49	1,102,385.21	152,145,035.81

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	553,996.02	-	67,861,799.84	1,521,439.15	70,937,235.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,759,610.39	-79,925.85	-2,839,536.24
同一控制下企业合并	-	-	-	-	744,600.00	-	-	-	-	-	-93,259.08	240,906.92	892,247.84
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	744,600.00	-	-	-	553,996.02	-	65,008,930.37	1,682,420.22	68,989,946.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	71,000,000.00	-	-	-	19,481,175.48	-	-	-	954,350.06	-	-64,720,914.39	-491,045.14	26,223,566.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,032,551.17	466,815.47	13,499,366.64
（二）所有者投入和减少资本	269,220.00	-	-	-	20,412,839.98	-	-	-	-	-	-	-957,860.61	19,724,199.37
1．股东投入的普通股	269,220.00	-	-	-	18,576,180.00	-	-	-	-	-	-	-	18,845,400.00
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	-	-	-	-	5,166,258.79	-	-	-	-	-	-	12,219.88	5,178,478.67
4．其他	-	-	-	-	-3,329,598.81	-	-	-	-	-	-	-970,080.49	-4,299,679.30
（三）利润分配	70,730,780.00	-	-	-	-	-	-	-	1,508,346.08	-	-8,508,346.08	-	63,730,780.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,508,346.08	-	-1,508,346.08	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,000,000.00	-	-7,000,000.00
4. 其他	70,730,780.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,730,780.00
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-931,664.50	-	-	-	-553,996.02	-	-69,245,119.48	-	-70,730,780.00
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		-	-	-	-931,664.50	-	-	-	-553,996.02	-	-69,245,119.48	-	-70,730,780.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	72,000,000.00	-	-	-	20,225,775.48	-	-	-	1,508,346.08	-	288,015.98	1,191,375.08	95,213,512.62

法定代表人：顾自江

主管会计工作负责人：张南华

会计机构负责人：张南华

3. 对所有者（或股东）的分配											-3,510,000.00	-3,510,000.00
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、本年期末余额	75,750,000.00	-	-	-	39,086,174.62	-	-	-	3,984,580.94	-	23,226,328.35	142,047,083.91

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	553,996.02	-	68,782,151.45	70,336,147.478

[illegible]

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	70,730,780.00	-	-	-	-931,664.50	-	-	-	-553,996.02	-	-69,245,119.48	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	72,000,000.00	-	-	-	21,660,588.87	-	-	-	1,508,346.08	-	4,450,214.58	99,619,149.53

无锡聚新科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

无锡聚新科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2022年5月23日经江苏省无锡市惠山工商行政管理局批准,在无锡聚新科技有限公司的基础上整体变更设立,现持有统一社会信用代码为91320206055166163U的营业执照。公司注册地:无锡市惠山区荷塘苑5号。法定代表人:顾自江。公司现有注册资本为人民币75,750,000.00元,总股本为75,750,000股,每股面值人民币1元。

(一) 公司历史沿革

1. 本公司前身无锡聚新科技有限公司(以下简称有限公司)于2012年9月29日在江苏省无锡市惠山工商行政管理局登记注册,取得注册号为320206000207530的《企业法人营业执照》,成立时注册资本100.00万元,注册资本实收情况业经无锡方正会计师事务所有限公司于2012年9月21日出具锡方正(2012)验字1287号验资报告验证。各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
丁可	333,400.00	货币	33.34
顾自江	333,300.00	货币	33.33
吴蕴辉	333,300.00	货币	33.33
合计	1,000,000.00		100.00

2. 2014年5月27日,根据有限公司股东会决议,同意有限公司原股东丁可将其持有的公司33.34万元出资额以33.34万元的价格转让给黄建萍,同意有限公司原股东吴蕴辉将其持有的公司33.33万元出资额以33.33万元的价格转让给顾自江。有限公司于2014年6月19日完成工商变更登记手续,变更后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
顾自江	666,600.00	货币	66.66
黄建萍	333,400.00	货币	33.34
合计	1,000,000.00		100.00

本次股权转让时由于公司处于发展初期,各位股东为了保持公司股权结构稳定及工商变更登记手续便利,一致同意先将受让股权登记至顾自江名下,由顾自江代李群持有聚新有限公司12.50%股权,代崔恒海持有聚新有限公司12.50%股权,代张南华持有聚新有限公司2.00%股权,上述事项已于2017年11月22日进行代持还原。

3. 2017年11月22日,根据有限公司股东会决议,同意顾自江将其持有的公司12.50万元、12.50万元、2.00万元出资额以12.50万元、12.50万元、2.00万元的价格转让给李群、崔恒海、张南华。有限公司于2017年11月30日完成工商变更登记手续,变更后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
顾自江	396,600.00	货币	39.66

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
黄建萍	333,400.00	货 币	33.34
李 群	125,000.00	货 币	12.50
崔恒海	125,000.00	货 币	12.50
张南华	20,000.00	货 币	2.00
合 计	1,000,000.00		100.00

4. 2022年3月30日,根据有限公司股东会决议,屈兴明、无锡聚智创盈投资合伙企业(有限合伙)以货币方式对有限公司增资,有限公司注册资本由人民币100.00万元增至人民币126.922万元。屈兴明以货币方式出资987.84万元,其中14.112万元计入有限公司新增注册资本,其余973.728万元计入资本公积;无锡聚智创盈投资合伙企业(有限合伙)以货币方式出资896.70万元,其中12.81万元计入有限公司新增注册资本,其余883.89万元计入资本公积。有限公司于2022年3月30日完成工商变更登记手续,增资后各股东持股情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
顾自江	396,600.00	货 币	31.24
黄建萍	333,400.00	货 币	26.27
屈兴明	141,120.00	货 币	11.12
无锡聚智创盈投资合伙企业(有限合伙)	128,100.00	货 币	10.09
李 群	125,000.00	货 币	9.85
崔恒海	125,000.00	货 币	9.85
张南华	20,000.00	货 币	1.58
合 计	1,269,220.00		100.00

5. 经有限公司2022年5月15日股东会决议同意,以2022年3月31日为基准日,采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将有限公司截至2022年3月31日经审计后的净资产人民币89,644,515.50元(评估值93,106,613.11元)以1.2451:1比例折合72,000,000股份(每股面值1元),超过股本部分17,644,515.50元计入资本公积。

整体变更后,本公司股本72,000,000.00元。本次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于2022年5月16日出具中汇会验[2022]4436号验资报告验证。公司于2022年5月23日完成工商变更登记手续,变更后公司股份结构如下:

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
顾自江	22,498,228.00	31.24
黄建萍	18,913,033.00	26.27
屈兴明	8,005,421.00	11.12
无锡聚智创盈投资合伙企业(有限合伙)	7,266,825.00	10.09
李 群	7,090,969.00	9.85

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
崔恒海	7,090,969.00	9.85
张南华	1,134,555.00	1.58
合 计	72,000,000.00	100.00

6. 根据公司2022年年度股东大会决议,公司向无锡惠致产业投资发展合伙企业(有限合伙)、江苏力合产融投资发展有限公司、江苏合赢创智投资管理有限公司3名特定对象发行人民币普通股3,750,000股(每股面值1元),公司注册资本由人民币72,000,000.00元增加至人民币 75,750,000.00元。无锡惠致产业投资发展合伙企业(有限合伙)以货币方式出资10,000,000.00元,其中2,500,000.00元计入注册资本,其余7,500,000.00元计入资本公积;江苏力合产融投资发展有限公司以货币方式出资3,000,000.00元,其中750,000.00元计入注册资本,其余2,250,000.00元计入资本公积;江苏合赢创智投资管理有限公司以货币方式出资2,000,000.00元,其中500,000.00元计入注册资本,其余1,500,000.00元计入资本公积。变更后的注册资本及股本为人民币75,750,000.00元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于2023年5月13日出具中汇会验[2023]6269号验资报告验证。公司于2023年11月15日完成工商变更登记手续。增资后各股东持股情况如下:

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
顾自江	22,498,228.00	29.70
黄建萍	18,913,033.00	24.97
屈兴明	8,005,421.00	10.57
无锡聚智创盈投资合伙企业(有限合伙)	7,266,825.00	9.59
李 群	7,090,969.00	9.36
崔恒海	7,090,969.00	9.36
张南华	1,134,555.00	1.50
无锡惠致产业投资发展合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	3.30
江苏力合产融投资发展有限公司	750,000.00	0.99
江苏合赢创智投资管理有限公司	500,000.00	0.66
合 计	75,750,000.00	100.00

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构,公司下设销售、研发、生产、财务等主要职能部门。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为:专用设备的研发、技术咨询、技术服务、技术转让、加工及销售;纺织品及原料的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。主要产品为纺丝综合解决方案、熔体在线添加。

本财务报表及财务报表附注已于2024年4月15日经公司第一届董事会第十四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收票据减值、应收款项减值、应收款项融资减值、其他应收款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十四)、附注三(十五)、附注三(十九)、附注三(二十二)和附注三(二十九)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本

溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公

司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期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数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十八）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十八)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(十) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负

债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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并未显著增加，处于第一阶段，本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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于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的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
应收票据-银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5 所述的简化计量方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金; (2) 因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款; (3) 员工备用金。
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现

值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(3) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

(十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益

的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业供给经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公及其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(二十一) 借款费用

借款费用，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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现

阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十五) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，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

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

(二十七) 预计负债

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

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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理:所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值:即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,授予后立即可行权的,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,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,在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的,若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;其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

(二十九) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 熔体在线添加：

内销：根据与客户签订销售合同的具体条款，公司在取得客户出具的设备验收单后确认销售收入。

外销：公司于产品报关并取得承运人提单后确认收入。

(2) 纺丝综合解决方案：

内销：根据与客户签订销售合同的具体条款，公司在取得客户出具的设备验收单后确认销售收入。

外销：公司于产品报关并取得承运人提单后确认收入。

(3) 设备组件：根据与客户签订销售合同的具体条款，客户收到货物验收后在送货单或收货单上签字确认，公司在取得返回的相应送货单或收货单后确认销售收入。

(三十) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵

扣亏损),并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异;

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该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,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损),并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异;

(2)对于与子公司、合营企业及联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。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

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

(三十三) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的

可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三(十)金融工具。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三(十)金融工具。

(三十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出

重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(十一)公允价值披露。

(三十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	本次变更经公司第一届董事会第十四次会议审议通过。	[注 1]

[注 1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税

暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

2. 会计估计变更说明
本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 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过程中产生的增值额	按13%税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡聚新科技股份有限公司	15%
北京聚新工程技术有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠及批文

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2023 年 12 月 13 日共同批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202332014134，有效期三年。本公司自 2023 年起至 2025 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，本公司、无锡新生代纺织科技有限公司、北京聚新工程技术有限公司 2023 年符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。

根据财政部、税务总局 2023 年第 6 号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，子公司无锡新生代纺织科技有限公司、无锡锐聚新材料有限公司按规定享受小型微利企业所得税优惠政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本年度适用企业所得税率为 20%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期末系指 2023 年 12 月 31 日，期初系指 2023 年 1 月 1 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	-
银行存款	76,362,672.49	40,499,390.05
其他货币资金	1,559,100.16	4,360,394.04
合 计	77,921,772.65	44,859,784.09

2. 受到限制的款项的说明

截至 2023 年 12 月 31 日，受限资金均来源于其他货币资金，其他货币资金系银行承兑汇票保证金，共计 1,559,100.16 元。除此之外，无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	11,562,526.03

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,700,000.00	-
商业承兑汇票	2,409,342.50	611,762.50
合 计	8,109,342.50	611,762.50

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,536,150.00	100.00	426,807.50	5.00	8,109,342.50
合 计	8,536,150.00	100.00	426,807.50	5.00	8,109,342.50

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	646,250.00	100.00	34,487.50	5.34	611,762.50
合 计	646,250.00	100.00	34,487.50	5.34	611,762.50

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	6,000,000.00	300,000.00	5.00
商业承兑汇票	2,536,150.00	126,807.50	5.00
小 计	8,536,150.00	426,807.50	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,487.50	392,320.00	-	-	-	426,807.50
小 计	34,487.50	392,320.00	-	-	-	426,807.50

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	3,500,000.00
商业承兑汇票	-	-
小 计	-	3,500,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	17,796,623.36	20,381,899.83
1-2 年	7,215,300.50	6,291,265.00
2-3 年	5,033,280.00	743,689.22
3 年以上	3,593,356.20	3,146,659.20

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
其中：3-4 年	601,697.00	973,909.30
4-5 年	852,277.30	906,249.90
5 年以上	2,139,381.90	1,266,500.00
合 计	33,638,560.06	30,563,513.25

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,638,560.06	100.00	7,721,357.42	22.95	25,917,202.64
合 计	33,638,560.06	100.00	7,721,357.42	22.95	25,917,202.64

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,563,513.25	100.00	5,166,725.30	16.90	25,396,787.95
合 计	30,563,513.25	100.00	5,166,725.30	16.90	25,396,787.95

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	33,638,560.06	7,721,357.42	22.95

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	17,796,623.36	889,831.17	5.00
1-2 年	7,215,300.50	721,530.05	10.00
2-3 年	5,033,280.00	2,516,640.00	50.00
3-4 年	601,697.00	601,697.00	100.00
4-5 年	852,277.30	852,277.30	100.00
5 年以上	2,139,381.90	2,139,381.90	100.00
小 计	33,638,560.06	7,721,357.42	22.95

确定该组合依据的说明：

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,166,725.30	2,554,632.12	-	-	-	7,721,357.42
小 计	5,166,725.30	2,554,632.12	-	-	-	7,721,357.42

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
北京中丽制机工程技术有限公司	8,558,509.58	1,271,473.88	9,829,983.46	22.69	491,499.17
新凤鸣集团股份有限公司[注1]	5,109,485.00	823,900.00	5,933,385.00	13.70	1,329,207.00
湖州华航化纤科技有限公司	3,593,600.00	844,400.00	4,438,000.00	10.25	221,900.00
恒力集团有限公司[注2]	3,890,477.30	-	3,890,477.30	8.98	2,527,058.85
恒逸石化股份有限公司[注3]	3,434,746.10	263,529.00	3,698,275.10	8.54	1,501,882.55
小 计	24,586,817.98	3,203,302.88	27,790,120.86	64.15	6,071,547.57

[注 1] 报告期内，与本公司有往来余额的集团客户包括：湖州市中磊化纤有限公司、桐乡市中维化纤有限公司、桐乡中欣化纤有限公司、新凤鸣集团股份有限公司、新凤鸣集团湖州中石科技有限公司；

[注 2]报告期内，与本公司有往来余额的集团客户包括：江苏恒力化纤股份有限公司、康辉新材料科技有限公司；

[注 3]报告期内，与本公司有往来余额的集团客户包括：嘉兴逸鹏化纤有限公司、浙江恒逸聚合物有限公司、浙江双兔新材料有限公司。

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(五十)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	22,949,429.44	25,171,500.00

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,949,429.44	100.00	-	-	22,949,429.44
合 计	22,949,429.44	100.00	-	-	22,949,429.44

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,171,500.00	100.00	-	-	25,171,500.00
合 计	25,171,500.00	100.00	-	-	25,171,500.00

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资				
组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	22,949,429.44	-	-	

3. 期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,500,000.00

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	41,652,257.34

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,403,653.43	100.00	19,867,538.36	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
北京中纺精业机电设备有限公司	437,453.45	31.17

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
北京吉泰洪昇科技有限公司	216,219.16	15.40
鑫伏精密机械(河源市)有限公司	118,605.40	8.45
无锡苏昱机械科技有限公司	85,500.00	6.09
无锡市德博斯科技有限公司	80,000.00	5.70
小 计	937,778.01	66.81

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	13,556,679.75	114,351.73	13,442,328.02	494,646.94	7,366.79	487,280.15

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	269,645.07	347,311.02
出口退税款	2,252,172.81	121,971.67
厂房购置意向金	11,000,000.00	-
备用金	-	5,000.00
其 他	34,861.87	20,364.25
小 计	13,556,679.75	494,646.94

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	13,427,923.36	494,646.94
1-2年	128,756.39	-
合计	13,556,679.75	494,646.94

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,556,679.75	100.00	114,351.73	0.84	13,442,328.02
合 计	13,556,679.75	100.00	114,351.73	0.84	13,442,328.02

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	494,646.94	100.00	7,366.79	1.49	487,280.15
合 计	494,646.94	100.00	7,366.79	1.49	487,280.15

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	11,269,645.07	-	-
账龄组合	2,287,034.68	114,351.73	5.00
小 计	13,556,679.75	114,351.73	0.84

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,287,034.68	114,351.73	5.00

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	7,366.79	-	-	7,366.79
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段	-	-	-	-
— 转入第三阶段	-	-	-	-
— 转回第二阶段	-	-	-	-
— 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	106,984.94	-	-	106,984.94
本期转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	114,351.73	-	-	114,351.73

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 0.84%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十(一)2“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,366.79	106,984.94	-	-	-	114,351.73
小 计	7,366.79	106,984.94	-	-	-	114,351.73

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
江苏蔚澜建设发展有限公司	厂房购置意向金	11,000,000.00	1 年以内	81.14	-
出口退税	出口退税	2,252,172.81	1 年以内	16.61	112,608.64
无锡方顺机械制造有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	0.74	-
无锡开源集团江南机械有限公司	押金保证金	63,397.00	1 年以内	0.47	-
北京嘉泰基业置业有限公司	押金保证金	63,024.91	1 年以内、1-2 年	0.46	-
小 计		13,478,594.72		99.42	112,608.64

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,198,224.13	1,066,670.85	3,131,553.28	6,665,312.07	1,108,478.45	5,556,833.62

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	1,986,825.74	-	1,986,825.74	507,505.39	-	507,505.39
发出商品	12,649,215.19	184,473.04	12,464,742.15	11,394,146.93	184,473.04	11,209,673.89
库存商品	1,768,976.68	252,424.41	1,516,552.27	2,985,555.36	-	2,985,555.36
合同履约成本	26,201,390.84	-	26,201,390.84	20,610,962.91	-	20,610,962.91
低值易耗品	212,000.00	11,876.59	200,123.41	42,182.48	-	42,182.48
合 计	47,016,632.58	1,515,444.89	45,501,187.69	42,205,665.14	1,292,951.49	40,912,713.65

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,108,478.45	-15,303.13	-	26,504.47	-	1,066,670.85
发出商品	184,473.04	-	-	-	-	184,473.04
库存商品	-	252,424.41	-	-	-	252,424.41
低值易耗品	-	11,876.59	-	-	-	11,876.59
小 计	1,292,951.49	248,997.87	-	26,504.47	-	1,515,444.89

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、销售费用及相关税费后的金额	本期已销售

与合同成本有关的资产的账面价值低于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额，故未计提合同履约成本减值准备。

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

(九) 合同资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	9,678,628.06	483,931.40	9,194,696.66	3,889,306.15	194,465.31	3,694,840.84

2. 按减值计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	9,678,628.06	100.00	483,931.40	5.00	9,194,696.66
合 计	9,678,628.06	100.00	483,931.40	5.00	9,194,696.66

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	3,889,306.15	100.00	194,465.31	5.00	3,694,840.84
合 计	3,889,306.15	100.00	194,465.31	5.00	3,694,840.84

期末按组合计提减值准备的合同资产

组 合	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,678,628.06	483,931.40	5.00

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,678,628.06	483,931.40	5.00

确定该组合依据的说明：

3. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注五(四)“应收账款”之说明。

4. 其他说明

通常情况下，公司在完成履约义务后，客户应在质保期结束后支付合同款项。截至期末，由于履行履约义务的时间早于合同约定的客户付款时间，形成相关的合同资产。

(十) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预付上市费用	249,999.99	104,040.64
待摊费用	210,018.70	722,611.67
待抵扣税金	187,931.22	987.77
合 计	647,949.91	827,640.08

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	22,442,617.42	10,434,404.72

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
(1) 账面原值					
1) 期初数	5,937,114.43	4,677,131.00	3,948,061.31	584,097.60	15,146,404.34
2) 本期增加	12,416,519.57	5,659,580.25	-	105,212.95	18,181,312.77
①购置	-	5,659,580.25	-	105,212.95	5,764,793.20
②在建工程转入	12,416,519.57	-	-	-	12,416,519.57
3) 本期减少	5,937,114.43	24,358.97	2,815.92	13,922.94	5,978,212.26
①处置或报废	5,937,114.43	24,358.97	2,815.92	13,922.94	5,978,212.26
4) 期末数	12,416,519.57	10,312,352.28	3,945,245.39	675,387.61	27,349,504.85
(2) 累计折旧					
1) 期初数	929,300.03	1,152,221.55	2,429,932.19	200,545.85	4,711,999.62
2) 本期增加	307,660.60	422,285.70	542,095.67	145,034.16	1,417,076.13
①计提	307,660.60	422,285.70	542,095.67	145,034.16	1,417,076.13
3) 本期减少	1,187,811.91	23,142.01	-	11,234.40	1,222,188.32
①处置或报废	1,187,811.91	23,142.01	-	11,234.40	1,222,188.32
4) 期末数	49,148.72	1,551,365.24	2,972,027.86	334,345.61	4,906,887.43
(3) 减值准备					
1) 期初数	-	-	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-	-	-
①计提	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-	-
4) 期末数	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
1) 期末账面价值	12,367,370.85	8,760,987.04	973,217.53	341,042.00	22,442,617.42
2) 期初账面价值	5,007,814.40	3,524,909.45	1,518,129.12	383,551.75	10,434,404.72

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,213,759.80 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(十二) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-	-	-	-	-

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	-	-	-	-	-	-

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
荷塘苑 5 号楼	1,241.65	-	12,416,519.57	12,416,519.57	-	-

续上表：

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
荷塘苑 5 号楼	100.00	100.00	-	-	-	自有资金

(十三) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋建筑物	合 计
(1) 账面原值		
1) 期初数	3,364,827.10	3,364,827.10
2) 本期增加	504,249.24	504,249.24

项 目	房屋建筑物	合 计
3) 本期减少	257,042.53	257,042.53
4) 期末数	3,612,033.81	3,612,033.81
(2) 累计折旧		
1) 期初数	800,713.18	800,713.18
2) 本期增加	1,224,236.66	1,224,236.66
①计提	1,224,236.66	1,224,236.66
3) 本期减少	237,270.12	237,270.12
①处置	237,270.12	237,270.12
4) 期末数	1,787,679.72	1,787,679.72
(3) 减值准备		
1) 期初数	-	-
2) 本期增加	-	-
①计提	-	-
3) 本期减少	-	-
①处置	-	-
4) 期末数	-	-
(4) 账面价值		
1) 期末账面价值	1,824,354.09	1,824,354.09
2) 期初账面价值	2,564,113.92	2,564,113.92

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	软件	合计
(1) 账面原值		
1) 期初数	-	-
2) 本期增加	194,690.27	194,690.27
①购置	194,690.27	194,690.27
3) 本期减少	-	-

项 目	软件	合计
①处置	-	-
4) 期末数	194,690.27	194,690.27
(2) 累计摊销	-	-
1) 期初数	-	-
2) 本期增加	29,203.56	29,203.56
①计提	29,203.56	29,203.56
3) 本期减少	-	-
①处置	-	-
4) 期末数	29,203.56	29,203.56
(3) 减值准备	-	-
1) 期初数	-	-
2) 本期增加	-	-
①计提	-	-
3) 本期减少	-	-
①处置	-	-
4) 期末数	-	-
(4) 账面价值	-	-
1) 期末账面价值	165,486.71	165,486.71
2) 期初账面价值	-	-

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
软件服务费用	17,416.56	-	6,966.60	-	10,449.96	-

(十六) 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

项 目	期末数		期初数	
	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

项 目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	8,262,482.65	1,292,798.98	5,203,596.63	753,606.85
合同资产坏账准备	483,931.40	97,231.89	194,465.31	28,536.40
预计负债	873,170.40	189,653.42	418,190.93	61,493.43
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	1,298,263.04	179,734.34	1,155,681.35	157,564.40
租赁负债	1,848,092.54	153,513.94	33,937.77	2,585.42
未抵扣亏损	-	-	1,133,829.52	283,457.38
内部交易未实现利润	-	-	82,748.73	12,412.31
合 计	12,765,940.03	1,912,932.57	8,222,450.24	1,299,656.19

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧的税会差异	1,508,073.26	226,210.99	1,999,126.86	299,869.03
使用权资产	1,824,354.09	160,912.58	-	-
公允价值变动收益	-	-	62,526.03	9,378.90
内部交易未实现利润	45,462.33	6,819.35	-	-
合 计	3,377,889.68	393,942.92	2,061,652.89	309,247.93

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	393,942.92	1,518,989.65	309,247.93	990,408.26
递延所得税负债	393,942.92	-	309,247.93	-

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	217,215.85	142,253.09
可抵扣亏损	1,000,986.05	921,569.00
小 计	1,218,201.90	1,063,822.09

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025	493.00	493.00	-
2026	821,613.73	821,613.73	-
2027	99,462.27	99,462.27	-
2028	79,417.05	-	-
小 计	1,000,986.05	921,569.00	-

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	-	-	-	1,514,645.94	-	1,514,645.94

(十八) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,037,540.02	6,198,134.10

[注]本期无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	12,549,268.23	6,811,974.62
1-2 年	31,307.34	150.00
2-3 年	-	-
合 计	12,580,575.57	6,812,124.62

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(二十) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	39,943,203.79	65,787,983.43

2. 其他说明

通常情况下，客户应在公司完成履约义务之前支付合同款项截至期末，由于履行履约义

务的时间晚于合同约定的客户付款时间，形成相关的合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期 初数	本 期增 加	本 期减 少	末 数
(1)短期薪酬	3,192,074.11	18,941,410.33	17,788,045.10	4,345,439.34
(2)离职后福利— 设定提存计划	20,595.51	910,035.58	884,982.84	45,648.25
(3)辞退福利	—	7,745.00	7,745.00	—
合 计	3,212,669.62	19,859,190.91	18,680,772.94	4,391,087.59

2. 短期薪酬

项 目	期 初数	本 期增 加	本 期减 少	末 数
(1)工资、奖金、津 贴和补贴	3,179,342.35	17,223,849.02	16,085,970.91	4,317,220.46
(2)职工福利费	—	678,558.26	678,558.26	—
(3)社会保险费	12,731.76	461,937.05	446,449.93	28,218.88
其中：医疗保险费	12,232.44	418,816.53	403,936.66	27,112.31
工伤保险费	499.32	19,644.94	19,037.69	1,106.57
生育保险费	—	23,475.58	23,475.58	—
其他	—	—	—	—
(4)住房公积金	—	576,816.00	576,816.00	—
(5)工会经费和职 工教育经费	—	250.00	250.00	—
小 计	3,192,074.11	18,941,410.33	17,788,045.10	4,345,439.34

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	期 减 少	期末数
(1)基本养老保险	19,971.36	882,458.40	858,164.80	44,264.96
(2)失业保险费	624.15	27,577.18	26,818.04	1,383.29
小 计	20,595.51	910,035.58	884,982.84	45,648.25

(二十二) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,628,851.91	1,992,252.69
个人所得税	32,650.55	53,040.30
城市维护建设税	93,065.17	127,665.63
教育费附加	39,885.07	54,713.86
地方教育费附加	26,590.04	36,475.89
印花税	26,239.83	61,579.20
房产税	17,003.53	12,467.94
企业所得税	5,432,338.36	375,048.64
土地使用税	370.75	246.23
合 计	8,296,995.21	2,713,490.38

(二十三) 其他应付款**1. 明细情况**

项 目	期末数	期初数
其他应付款	135,292.40	185,177.54

2. 其他应付款**(1) 明细情况**

项 目	期末数	期初数
预提费用	62,175.95	183,183.84
其 他	73,116.45	1,993.70
小 计	135,292.40	185,177.54

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,330,880.80	1,074,612.49

(二十五) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
-------	-----	-----

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	3,768,719.43	5,978,923.34
已背书未到期票据	3,500,000.00	246,250.00
合 计	7,268,719.43	6,225,173.34

(二十六) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
1-2 年	46,959.75	1,072,293.98

(二十七) 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	873,170.40	418,190.93	-

(二十八) 股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,000,000.00	3,750,000.00	-	-	-	3,750,000.00	75,750,000.00

2. 本期股权变动情况说明

2023 年 3 月 28 日，无锡聚新科技股份有限公司 2022 年度股东大会审议通过《无锡聚新科技股份有限公司股票定向发行说明书》，经股东会决议同意，定向发行股份总额为 3,750,000 股，其中有限售条件流通股 0.00 股，无限售条件流通股 3,750,000 股，无锡惠致产业投资发展合伙企业（有限合伙）认购 2,500,000 股，江苏力合产融投资发展有限公司认购 750,000 股，江苏合赢创智投资管理有限公司认购 500,000 股，认购价格 4 元一股，此次定增完成以后，本公司股本由 72,000,000.00 元变为 75,750,000.00 元。

(二十九) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	15,059,516.69	10,390,023.59	-	25,449,540.28
其他资本公积	5,166,258.79	7,019,269.10	-	12,185,527.89
合 计	20,225,775.48	17,409,292.69	-	37,635,068.17

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

1) 2023 年 3 月 28 日，根据公司股东会决议，定向发行股份总额为 3,750,000 股，其中

有限售条件流通股 0 股，无限售条件流通股 3,750,000 股，无锡惠致产业投资发展合伙企业（有限合伙）认购 2,500,000 股，江苏力合产融投资发展有限公司认购 750,000 股，江苏合赢创智投资管理有限公司认购 500,000 股，认购价格 4 元一股，其中：计入本公司注册资本 3,750,000.00 元，计入资本公积-资本溢价 11,250,000.00 元，定向发行费用冲减资本公积-资本溢价 859,976.41 元。

2) 其他资本公积变动情况详见附注十三“股份支付”之说明。

（三十）盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,508,346.08	2,476,234.86	-	3,984,580.94

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期法定盈余公积的增加系根据母公司净利润的 10% 计提增加。

（三十一）未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	3,578,771.99	67,861,799.84
加：年初未分配利润调整	-3,290,756.01	-2,852,869.47
调整后本年年初数	288,015.98	65,008,930.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,371,220.37	13,032,551.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	1,676,893.33
净资产折股	-	-69,245,119.48
减：提取法定盈余公积	2,476,234.86	1,508,346.08
应付普通股股利	3,510,000.00	7,000,000.00
期末未分配利润	33,673,001.49	288,015.98

2. 调整期初未分配利润明细

由于重要前期差错更正，影响期初未分配利润-3,290,756.01 元。

3. 利润分配情况说明

根据公司 2023 年 3 月 28 日 2022 年度股东大会通过的 2022 年度利润分配方案，以 2022 年 12 月 31 日的总股本 7,200.00 万股为基数，每 10 股派发现金股利 0.4875 元（含税），合计派发现金股利 3,510,000.00 元。

（三十二）营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	209,623,910.71	140,624,331.44	78,088,197.94	43,280,562.42
其他业务	3,184,286.49	2,676,067.23	1,564,170.95	998,672.69
合 计	212,808,197.20	143,300,398.67	79,652,368.89	44,279,235.11

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
熔体在线添加	58,898,116.87	27,723,328.97
纺丝综合解决方案	134,858,369.22	102,744,198.65
设备组件	15,484,313.91	10,077,394.59
服务	383,110.71	79,409.23
合 计	209,623,910.71	140,624,331.44
按经营地区分类		
内销	179,176,857.33	124,347,099.28
外销	30,447,053.38	16,277,232.16
合 计	209,623,910.71	140,624,331.44

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
常熟涤纶有限公司	56,207,079.84	26.41
湖州华航化纤科技有限公司	16,380,514.28	7.70
兴鹿（海安）新材料有限公司	14,407,079.67	6.77
桐昆集团股份有限公司[注 1]	12,771,230.02	6.00
北京中丽制机工程技术有限公司	12,095,915.70	5.68
小 计	111,861,819.51	52.56

[注 1]报告期内，与本公司交易的集团客户包括：浙江恒优化纤有限公司、桐昆集团浙江恒超化纤有限公司、桐昆集团浙江恒通化纤有限公司、桐昆集团浙江恒腾差别化纤维有限公司、桐昆集团股份有限公司、桐昆集团浙江恒盛化纤有限公司。

(三十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	343,515.92	207,935.25
教育费附加	147,221.10	86,913.93
地方教育附加	98,147.37	61,611.22
房产税	54,407.35	49,871.76
土地使用税	1,109.44	1,547.88
印花税	82,585.42	101,382.68
车船税	6,180.00	6,840.00
合 计	733,166.60	516,102.72

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,087,094.43	1,754,394.36
售后费用	1,174,332.27	586,714.47
股份支付费用	1,089,824.68	817,368.51
展会费用	513,548.84	26,958.08
交通差旅费	430,891.04	85,945.24
佣金	296,793.89	65,816.41
业务招待费	279,564.51	30,133.27
办公费用	102,921.91	60,366.70
其他	17,905.22	5,483.05
合 计	5,992,876.79	3,433,180.09

(三十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	5,206,479.32	4,408,140.99
股份支付费用	4,450,396.60	3,239,604.26
折旧费用	905,154.98	935,934.34
业务招待费用	738,603.98	521,076.62
中介机构费用	668,317.89	3,248,818.72

项 目	本期数	上年数
办公费用	425,667.41	513,751.47
交通差旅费	299,897.50	185,567.25
物业水电费	258,125.56	168,413.03
使用权资产折旧	182,699.34	197,725.10
保险费用	87,304.76	108,038.31
其他	43,717.71	212,837.02
合 计	13,266,365.05	13,739,907.11

(三十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,436,254.31	2,425,336.66
直接投入	682,676.83	896,364.61
股份支付费用	1,075,341.96	171,077.13
折旧与摊销	194,284.39	136,171.33
其他	600,135.53	168,596.37
合 计	6,988,693.02	3,797,546.10

(三十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	81,065.19	66,913.67
其中：租赁负债利息费用	81,065.19	63,613.67
减：利息收入	302,187.31	118,494.67
汇兑损失	418,656.36	124,705.73
减：汇兑收益	570,155.91	334,606.10
手续费支出	65,640.60	30,409.43
合 计	-306,981.07	-231,071.94

(三十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数
政府补助	989,372.00	666,069.00

项 目	本期数	上年数
个税手续费返还	82,064.72	34,634.33
进项加计抵扣	122,349.84	-
合 计	1,193,786.56	700,703.33

(三十九) 投资收益

项 目	本期数	上年数
债务重组损益	-	-54,417.32
处置交易性金融资产产生的投资收益	713,383.01	82,907.11
合 计	713,383.01	28,489.79

(四十) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	-	62,526.03

(四十一) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-392,320.00	344,065.60
应收账款坏账损失	-2,554,632.12	856,468.77
其他应收款坏账损失	-106,984.94	-6,078.04
合 计	-3,053,937.06	1,194,456.33

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-248,997.87	-555,076.18
合同资产减值损失	-289,466.09	65,632.61
合 计	-538,463.96	-489,443.57

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	6,861,913.98	10,135.45

项 目	本期数	上年数
其中：固定资产	6,860,433.14	-
使用权资产	1,480.84	10,135.45

(四十四) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	132,000.00	1,000,000.00
无法支付的应付款	-	13,001.00	-
赔款收入	3,435.40	-	3,435.40
其 他	1,429.28	1,665.31	1,429.28
合 计	1,004,864.68	146,666.31	1,004,864.68

(四十五) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	2,000.00	-
税收滞纳金	40,926.33	24.71	40,926.33
其 他	43,942.30	5,464.59	43,942.30
合 计	84,868.63	7,489.30	84,868.63

(四十六) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	10,193,000.67	2,451,998.06
递延所得税费用	-528,581.39	-187,850.63
合 计	9,664,419.28	2,264,147.43

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	48,930,356.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,339,553.51
子公司适用不同税率的影响	1,612,588.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,741,621.66

项 目	本期数
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	26,130.41
研发费用加计扣除的影响	-1,055,474.51
所得税费用	9,664,419.28

(四十七) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的利息收入	302,034.31	107,149.70
收到的政府补助	1,989,372.00	798,069.00
收到个税手续费返还	82,064.72	34,634.33
收到的其他经营性款项	64,864.68	12,601.60
合 计	2,438,335.71	952,454.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的付现费用	6,821,971.32	7,406,993.80
支付的经营性往来款	360,686.29	230,911.02
银行手续费支出	65,640.60	30,409.43
其 他	2,383.36	5,035.46
合 计	7,250,681.57	7,673,349.71

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到关联方归还资金	7,200.00	558,784.21
收到关联方拆借资金利息	162.18	33,309.84
合 计	7,362.18	592,094.05

(2) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品	177,013,383.01	22,582,907.11

项 目	本期数	上年数
处置长期资产收回的净额	11,617,550.00	-
合 计	188,630,933.01	22,582,907.11

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
向关联方拆借资金	7,200.00	8,007.59

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品	164,800,000.00	34,000,000.00
购建长期资产所支付的现金	27,459,842.11	-
合 计	192,259,842.11	34,000,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
股票定向发行费用	911,575.00	-
购买子公司股权支付现金	-	4,300,539.58
租赁费用	1,388,826.73	1,368,370.16
向关联方归还资金	-	500,000.00
关联方归还资金利息	-	11,550.00
合 计	2,300,401.73	6,180,459.74

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,265,937.44	13,499,366.64
加：资产减值准备	538,463.96	489,443.57
信用减值损失	3,053,937.06	-1,194,456.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,417,076.13	1,297,986.70
使用权资产折旧	1,224,236.66	1,494,265.89

项 目	本期数	上年数
无形资产摊销	29,203.56	-
长期待摊费用摊销	6,966.60	5,224.95
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)	-6,861,913.98	-10,135.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-62,526.03
财务费用(收益以“-”号填列)	-103,832.30	-212,907.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-713,383.01	-28,489.79
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-528,581.39	-187,850.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,784,462.97	-16,996,585.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,318,522.00	-22,783,264.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,279,789.00	45,909,489.30
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、 长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组 (子公司和业务除外)时确认的损失(收益以 “-”号填列)(提示:若该项金额重大需单独 列示,若金额不重大,则在“其他”列示)	-	-
其他	7,535,152.84	5,143,370.39
经营活动产生的现金流量净额	30,117,533.60	26,362,931.50
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	76,362,672.49	40,499,390.05
减:现金的期初数	40,499,390.05	23,622,452.99
加:现金等价物的期末数	-	-
减:现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	35,863,282.44	16,876,937.06

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	76,362,672.49	40,499,390.05
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	76,362,672.49	40,499,390.05
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	76,362,672.49	40,499,390.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额
本期公司涉及应收票据背书转让金额 111,939,608.90 元。

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,559,100.16	1,559,100.16	其他	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	2,500,000.00	2,500,000.00	质押	票据质押
应收票据	3,500,000.00	3,325,000.00	其他	期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的票据
合 计	7,559,100.16	7,384,100.16		

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,360,394.04	4,360,394.04	其他	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	2,067,500.00	2,067,500.00	质押	票据质押
应收票据	246,250.00	231,762.50	其他	期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的票据
合 计	6,674,144.04	6,659,656.54		

(五十) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

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			4,785,825.57
其中：美元	675,612.06	7.0827	4,785,157.54
欧元	85.00	7.8592	668.03
应收账款			227,213.02
其中：美元	32,080.00	7.08	227,213.02

(五十一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十二)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	81,065.19

(3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	209,001.64

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,388,826.73
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	209,001.64
合 计	1,597,828.37

(5) 售后租回交易产生的相关损益

(6) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注十(一)3“流动风险”之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,436,254.31	2,425,336.66
直接投入	682,676.83	896,364.61

项 目	本期数	上年数
股份支付	1,075,341.96	171,077.13
折旧与摊销	194,284.39	136,171.33
其他	600,135.53	168,596.37
合 计	6,988,693.02	3,797,546.10
其中：费用化研发支出	6,988,693.02	3,797,546.10
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡新生代纺织科技有限公司	一级	102.00	无锡	无锡	100.00	-	同一控制下企业合并
无锡锐聚新材料有限公司	一级	500.00	无锡	无锡	70.00	-	设立
北京聚新工程技术有限公司	一级	2,000.00	北京	北京	100.00	-	设立

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
其他收益	989,372.00	666,069.00
营业外收入	1,000,000.00	132,000.00

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性

风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五(五十)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五(五十)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-25.07	-15.44
下降5%	25.07	15.44

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%]
管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币元):

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	4,037,540.02	-	-	-	4,037,540.02
应付账款	12,549,268.23	31,307.34	-	-	12,580,575.57
其他应付款	135,292.40	-	-	-	135,292.40
其他流动负债	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00
租赁负债	-	47,224.05	-	-	47,224.05
一年内到期的非流动负债	1,361,362.89	-	-	-	1,361,362.89
金融负债和或有负债合计	21,583,463.54	78,531.39	-	-	21,661,994.93

续上表:

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	6,198,134.10	-	-	-	6,198,134.10
应付账款	6,811,974.62	150.00	-	-	6,812,124.62
其他应付款	185,177.54	-	-	-	185,177.54
其他流动负债	246,250.00	-	-	-	246,250.00
租赁负债	-	1,137,620.20	-	-	1,137,620.20
一年内到期的非流动负债	1,188,407.00	-	-	-	1,188,407.00
金融负债和或有负债合计	14,629,943.26	1,137,770.20	-	-	15,767,713.46

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 34.15%(2022 年 12 月 31 日:49.60%)。

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
①理财产品	-	-	-	-
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
①债务工具投资	-	-	-	-
②权益工具投资	-	-	-	-
(2) 应收款项融资	-	22,949,429.44	-	22,949,429.44
(3) 其他债权投资	-	-	-	-
(4) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(5) 投资性房地产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	22,949,429.44	-	22,949,429.44

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的银行理财产品，按资产管理人提供的资产负债表日单位净值乘以公司持有的理财产品份额确定其公允价值。

(三) 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

对于公司持有的用于贴现对于公司持有的用于贴现或背书的应收票据等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率、预计未来现金流等。

(四) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

实际控制人	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比(%)
顾自江、黄建萍夫妇	55.53	54.67

本公司的最终控制方为顾自江、黄建萍夫妇，顾自江、黄建萍夫妇直接持有本公司 54.67% 的股份，并通过顾自江持股 8.96% 的无锡聚智创盈投资合伙企业(有限合伙)持有本公司 0.86% 股份，合计持有本公司 55.53% 股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
无锡市越新化纤设备工程有限公司	本公司股东控制的公司
北京众辉世贸国际贸易有限公司	重要股东曾担任总经理的企业
无锡聚智创盈投资合伙企业(有限公司)	本公司股东

4. 本公司的视同关联方情况：对于与北京众辉世贸国际贸易有限公司处于同一控制下的企业北京纵横工程技术有限公司，根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号-关联方披露》和《北京证券交易所股票上市规则(试行)》不属于公司关联方，但根据实质重于形式原则，也比照关联方进行披露，对与北京纵横工程技术有限公司发生的交易比照关联交易进行披露。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
北京众辉世贸国际贸易有限公司	采购货物	协议定价	6,375,175.27	2,439,939.83
北京纵横工程技术有限公司	采购货物	协议定价	24,610.62	1,448,384.86
无锡市越新化纤设备工程有限公司	采购货物	协议定价	-	2,212.39
合 计			6,399,785.89	3,890,537.08

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
北京众辉世贸国际贸易有限公司	销售货物	协议定价	2,127,496.91	11,026,221.62
无锡市越新化纤设备工程有限公司	销售货物	协议定价	-	120,252.23
合 计			2,127,496.91	11,146,473.85

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无锡聚智创盈投资合伙企业（有限公司）	7,200.00	2023.2.22	2023.8.30	-

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9.00	9.00
在本公司领取报酬人数	9.00	9.00
报酬总额(万元)	330.12	316.14

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	北京众辉世贸国际贸易有限公司	-	-	641,100.00	32,055.00
(2) 预付款项					
	北京众辉世贸国际贸易有限公司	-	-	5,895,040.54	-
	北京纵横工程技术有限公司	-	-	190,260.18	-

十三、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

本公司于2022年3月15日召开股东会，审议通过《无锡聚新科技有限公司有限公司股权激励方案》对公司员工实施股权激励，被授予人持有激励份额的限售期为自授予日起至2027年3月28日。

(二) 股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	840.00	130,925.40	-	-
生产人员	1,400.00	219,674.00	-	-
合 计	2,240.00	350,599.40	-	-

续上表：

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	3.51 元/股	39 个月	-	-
管理人员	3.51 元/股	39 个月	-	-
研发人员	3.51 元/股和 4 元/股	39 个月	-	-
生产人员	3.51 元/股和 4 元/股	39 个月	-	-

(三) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次增资的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
对可行权权益工具数量的确定依据	按本期实际行权的数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,185,527.89

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,089,824.68	-
管理人员	4,450,396.64	-
研发人员	1,075,341.96	-
生产人员	419,998.88	-
合 计	7,035,562.16	-

十四、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

募集资金使用承诺情况

经全国中小企业股份转让系统《关于同意无锡聚新科技股份有限公司股票定向发行的函》(股转系统函[2023]801 号)备案, 公司与主办券商华英证券股份有限公司及商业银行签订《募集资金专户存储三方监管协议》, 于 2023 年度向特定对象非公开发行人民币普通股 375.00 万股, 发行价为每股人民币为 4.00 元, 共计募集资金总额为人民币 1,500.00 万元, 扣除发行费用 91.1575 万元后, 实际募集资金净额为人民币 1,408.8425 万元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其于 2023 年 5 月 13 日出具了《验资报告》(中汇会验[2023]6269 号)。募集资金投向使用情况如下:

项目	金额
一、募集资金总额	15,000,000.00
减: 发行费用	911,575.00
加: 账户结息	78,888.76
二、募集资金累计支出总额	-
其中: 项目建设	-
补充流动资金	11,134,206.87
手续费	523.22
三、截至 2023 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金余额	3,032,583.67
四、截至 2023 年 12 月 31 日募集资金账户余额	3,032,583.67

(二) 或有事项

截止资产负债表日, 本公司无应披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

2024 年 4 月 15 日公司第一届董事会第十四次会议决议通过 2023 年度利润分配预案以报告期末总股本 75,750,000.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1.80 元(含税), 共计 13,635,000.00 元。以上股利分配预案尚须提交 2023 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十六、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
按照区分项目核算往来余额, 对存在质保责任的应收账款重分类调整至合同资产	本项差错更正经公司第一届董事会第十四次会议审议通过。	应收账款	-388,889.91
		合同资产	3,889,306.15
		合同负债	3,169,079.92

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
根据各期预计承担的质量保证责任调整计提预计负债		其他流动负债	331,336.32
		预计负债	568,190.93
		期初未分配利润	-452,664.51
		销售费用	115,526.42
对 2022 年度一笔通过中间商向终端客户进行销售和收款 的合同收入，根据终端客户验收时点将该笔收入调整计入相应的会计期间		应收账款	-4,095,981.67
		存货	6,531,566.17
		其他流动资产	471,219.13
		合同负债	4,390,571.44
		营业收入	-8,015,333.98
		营业成本	-6,531,566.17
		应收票据	-2,175.00
		应收账款	-1,706,608.38
本期发现 2022 年末及以前年度存在还原不满足终止确认条件的商业承兑汇票时，未连续计算其账龄，导致应收票据坏账计提差异；根据上述事项重新计算各期末应收票据坏账准备、应收款项坏账准备和递延所得税资产		合同资产	-194,465.31
		递延所得税资产	518,988.29
		期初未分配利润	-2,378,305.78
		信用减值损失	872,982.23
		资产减值损失	65,632.61
		所得税费用	-55,430.54
		应收账款	-150,000.00
		应付账款	55,415.33
将费用调整至正确的会计期间		应付职工薪酬	30,000.00
		其他应付款	10,492.89
		预计负债	-150,000.00
		销售费用	32,058.74
		管理费用	25,473.77
		研发费用	2,844.58
		期初未分配利润	-9,823.46
		营业成本	25,707.67
		投资收益	-54,417.32
		信用减值损失	54,417.32
根据债务重组准则，将计入信用减值损失的债务重组损失调整计入投资收益		营业成本	950,428.50
按照股权激励授予对象所对应的费用归属，将股份支付分别重分类调整计入销售费用、管理费用、研发费用和营业成本；部分被激励对象离职，对离职		销售费用	817,368.51
		管理费用	-1,982,322.30

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
激励对象前期确认的股份支付费用调整冲回；公司向非全资子公司无锡锐聚新材料有限公司激励对象授予股份支付时，贷方增加的资本公积中不属于母公司份额的部分，调整计入少数股东权益。		研发费用	171,077.13
		资本公积	-55,668.04
		少数股东权益	12,219.88
应交税费		-32,617.97	
期初未分配利润		1,257.51	
所得税费用		-31,360.46	
未分配利润		78,409.01	
公司根据上述涉及损益调整重新计算各期所得税费用，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正		资本公积	-78,409.01
		资本公积	-77,824.18
		投资收益	76,330.04
子公司无锡新生代纺织科技有限公司 2021 年、2022 年涉及的上述调整事项对财务报表数据产生的影响，重新测算公司于 2022 年 4 月 30 日收购无锡新生代纺织科技有限公司时的长期股权投资及少数股东权益		未分配利润	1,494.14
将注销子公司确认的损益调整冲回			

十七、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	11,485,013.47	18,587,050.40
1-2 年	7,517,494.09	9,187,138.98
2-3 年	5,521,661.70	739,889.22
3 年以上	3,424,288.20	2,977,591.20
其中：3-4 年	601,697.00	804,841.30
4-5 年	804,841.30	906,249.90
5 年以上	2,017,749.90	1,266,500.00
合 计	27,948,457.46	31,491,669.80

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,948,457.46	100.00	7,129,559.27	25.51	20,818,898.19
合 计	27,948,457.46	100.00	7,129,559.27	25.51	20,818,898.19

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,491,669.80	100.00	4,841,721.15	15.37	26,649,948.65
合 计	31,491,669.80	100.00	4,841,721.15	15.37	26,649,948.65

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,949,888.38	-	-
账龄组合	25,998,569.08	7,129,559.27	27.42
小 计	27,948,457.46	7,129,559.27	25.51

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	11,309,380.38	565,469.02	5.00
1-2 年	6,231,620.50	623,162.05	10.00
2-3 年	5,033,280.00	2,516,640.00	50.00
3-4 年	601,697.00	601,697.00	100.00
4-5 年	804,841.30	804,841.30	100.00
5 年以上	2,017,749.90	2,017,749.90	100.00
小 计	25,998,569.08	7,129,559.27	27.42

确定该组合依据的说明：

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,841,721.15	2,287,838.12	-	-	-	7,129,559.27
小 计	4,841,721.15	2,287,838.12	-	-	-	7,129,559.27

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
北京中丽制机工程技术有限公司	8,558,509.58	1,271,473.88	9,829,983.46	31.22	491,499.17
新风鸣集团股份有限公司[注1]	5,109,485.00	823,900.00	5,933,385.00	18.85	1,329,207.00
恒力集团有限公司[注2]	3,890,477.30		3,890,477.30	12.36	2,527,058.85
恒逸石化股份有限公司[注3]	3,387,310.10	263,529.00	3,650,839.10	11.60	1,454,446.55
桐昆集团股份有限公司[注4]	1,429,550.00	682,000.00	2,111,550.00	6.71	164,732.50
小 计	22,375,331.98	3,040,902.88	25,416,234.86	80.74	5,966,944.07

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
无锡新生代纺织机械有限公司	合并范围内子公司	1,949,888.38	6.98

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	11,000,000.00	-	11,000,000.00	50,085.00	4.25	50,080.75

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
暂借款	11,000,000.00	-
押金保证金	-	50,000.00
其他	-	85.00

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
小 计	11,000,000.00	50,085.00

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,000,000.00	50,085.00

期末无账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,000,000.00	100.00	-	-	11,000,000.00
合 计	11,000,000.00	100.00	-	-	11,000,000.00

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	50,085.00	100.00	4.25	0.01	50,080.75
合 计	50,085.00	100.00	4.25	0.01	50,080.75

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	11,000,000.00	-	-

确定该组合依据的说明：

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	4.25	-	-	4.25
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段	-	-	-	-
— 转入第三阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
一 转回第二阶段	-	-	-	-
一 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-4.25	-	-	-4.25
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 0.01%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十(一)2“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4.25	-4.25	-	-	-	-
小 计	4.25	-4.25	-	-	-	-

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
无锡新生代纺织科技有限公司	暂借款	11,000,000.00	1 年以内	100.00	-

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	31,771,899.71	-	31,771,899.71	25,732,605.47	-	25,732,605.47

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
无锡锐聚新材料有限公司	3,540,732.95	-	-	-
北京聚新工程技术有限公司	19,420,850.13	-	-	-
无锡新生代纺织科技有限公司	2,798,177.49	-	-	-
小 计	25,759,760.57	-	-	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
无锡锐聚新材料有限公司	-	54,310.20	3,595,043.15	-
北京聚新工程技术有限公司	-	5,831,105.14	25,251,955.27	-
无锡新生代纺织科技有限公司	-	126,723.80	2,924,901.29	-
小 计	-	6,012,139.14	31,771,899.71	-

[注]资本公积本期其他变动系 2023 年股份支付费用。

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	67,192,601.14	35,627,836.38	57,210,540.74	29,592,143.74
其他业务	136,508.99	111,317.88	712,828.91	584,774.22
合 计	67,329,110.13	35,739,154.26	57,923,369.65	30,176,917.96

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
熔体在线添加	42,585,499.38	21,443,744.81
设备组件	24,258,813.22	14,134,459.58
服务	348,288.54	49,631.99
合 计	67,192,601.14	35,627,836.38
按经营地区分类		

合同分类	营业收入	营业成本
内销	65,981,925.94	35,219,029.86
外销	1,210,675.20	408,806.52
合 计	67,192,601.14	35,627,836.38

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京聚新工程技术有限公司	14,163,123.96	21.04
桐昆集团股份有限公司[注 1]	12,771,230.02	18.97
北京中丽制机工程技术有限公司	12,095,915.70	17.97
新凤鸣集团股份有限公司[注 2]	7,307,933.60	10.85
恒逸石化股份有限公司	5,719,536.43	8.49
小 计	52,057,739.71	77.32

[注 1]:报告期内,与本公司交易的集团客户包括:江苏桐昆恒欣新材料有限公司、桐昆集团股份有限公司、桐昆集团浙江恒盛化纤有限公司、桐昆集团浙江恒腾差别化纤维有限公司

[注 2]:报告期内,与本公司交易的集团客户包括:湖州市中磊化纤有限公司、桐乡市中维化纤有限公司、桐乡中欣化纤有限公司、新凤鸣集团湖州中石科技有限公司、浙江独山能源有限公司

(五) 投资收益

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-50,195.53
债务重组损益	-	-54,417.32
处置交易性金融资产产生的投资收益	656,292.02	76,219.35
合 计	656,292.02	-28,393.50

十八、补充资料

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,861,913.98	-
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持	1,989,372.00	-

项 目	金 额	说 明
续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	713,383.01	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	153.00	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益		-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,003.95	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	73,489.16	-
小 计	9,558,307.20	
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	1,465,706.18	-
少数股东损益影响额(税后)	-203.34	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	8,092,804.36	-

2. 本公司自 2023 年 12 月 22 日起执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》，该事项未对本公司可比会计期间 2022 年度的非经常性损益产生影响。

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.63	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.93	0.42	0.42

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1.00	39,371,220.37
非经常性损益	2.00	8,092,804.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	31,278,416.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	4.00	94,022,137.54
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5.00	6,060,847.09
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6.00	2,632,500.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7.00	3,509,634.57
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	120,645,729.39
加权平均净资产收益率	9=1/8	32.63%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	25.93%

[注]报告期净资产增减变动加权数,系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1.00	39,371,220.37
非经常性损益	2.00	8,092,804.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	31,278,416.01
期初股份总数	4.00	72,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5.00	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6.00	2,187,500.00

项 目	序号	本期数
报告期因回购等减少股份数的加权数	7.00	-
报告期缩股数	8.00	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	74,187,500.00
基本每股收益	$10=1/9$	0.53
扣除非经常损益基本每股收益	$11=3/9$	0.42

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 73.70%	主要系本期期末收回理财产品、销售回款增加所致
应收票据	增长 1225.57%	主要系本期期末采用票据结算中低信用的票据增加所致
预付款项	下降 92.93%	主要系公司 2022 预付材料款本年度到货所致
其他应收款	增长 2658.64%	主要系本期支付购房订金所致
合同资产	增长 148.85%	主要系经营规模的扩大，营业收入增加所致
固定资产	增长 115.08%	主要系购买新办公楼及机器设备所致
递延所得税资产	增长 53.32%	主要系应收账款坏账准备计提增加
其他非流动资产	下降 100%	主要系预付设备款减少所致
应付票据	下降 34.86%	主要系票据结算减少所致
应付账款	增长 84.68%	主要系公司业务量加大，采购物资增加所致
合同负债	下降 39.28%	主要系上期签订的预收合同本期确认收入所致
应付职工薪酬	增长 36.68%	主要系公司人员增加，工资上涨所致
应交税费	增长 205.77%	主要系利润增长，导致应交的企业所得税增加所致
资本公积	增长 86.07%	主要系本期定向发行股票、员工股权激励所致

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增长 167.17%	主要系销售规模扩大

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业成本	增长 223.63%	主要系销售规模扩大
税金及附加	增长 42.06%	主要系公司销售增长，相应缴纳的增值税增加
销售费用	增长 74.56%	主要系销售规模扩大，销售佣金增加所致
研发费用	增长 84.03%	主要系本期北京聚新 23 年新增了研发项目
其他收益	增长 70.37%	主要系本年度收到的政府补助增加所致
信用减值损失	下降 355.68%	主要系本年应收账款坏账计提减少
资产处置收益	增长 67602.11%	主要系本年度房屋处置收益
营业外收入	增长 585.14%	主要系收到上市挂牌奖励所致
所得税费用	增长 326.87%	主要系利润增长所致

无锡聚新科技股份有限公司
2024 年 4 月 15 日

附件 会计信息调整及差异情况

三、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	613,937.50	611,762.50	2,008,452.00	1,735,606.90
应收账款	31,738,267.91	25,396,787.95	32,594,100.51	27,105,551.56
存货	34,381,147.48	40,912,713.65	24,453,107.08	24,453,107.08
合同资产	-	3,694,840.84	-	4,941,860.38
其他流动资产	356,420.95	827,640.08	973,169.26	973,669.26
递延所得税资产	471,419.97	990,408.26	338,971.78	802,557.63
应付账款	6,756,709.29	6,812,124.62	5,074,012.00	5,074,588.99
合同负债	58,228,332.07	65,787,983.43	23,611,021.96	25,656,350.38
应付职工薪酬	3,182,669.62	3,212,669.62	2,211,106.58	2,211,106.58
应交税费	2,746,108.35	2,713,490.38	3,285,848.89	3,285,119.48
其他应付款	174,684.65	185,177.54	2,681,811.43	2,691,057.90
其他流动负债	5,893,837.02	6,225,173.34	848,954.71	825,956.15
预计负债	-	418,190.93	-	452,664.51
资本公积	20,437,676.74	20,225,775.48	744,600.00	744,600.00
未分配利润	3,578,771.99	288,015.98	67,768,540.76	65,008,930.37
归属于母公司所有者权益合计	97,524,794.81	94,022,137.54	70,067,136.78	67,307,526.39
少数股东权益	1,188,227.20	1,191,375.08	1,762,346.07	1,682,420.22
营业收入	87,667,702.87	79,652,368.89	76,548,556.47	76,548,556.47
营业成本	49,834,665.11	44,279,235.11	37,113,373.50	37,106,947.91
销售费用	2,468,226.42	3,433,180.09	1,080,222.82	1,237,427.75
管理费用	15,696,755.64	13,739,907.11	5,646,351.60	5,654,428.64
研发费用	3,623,624.39	3,797,546.10	3,739,219.14	3,739,986.59
投资收益	6,577.07	28,489.79	147,473.25	147,473.25
信用减值损失	267,056.78	1,194,456.33	-1,628,774.53	-1,277,452.29
资产减值损失	-555,076.18	-489,443.57	-470,222.77	-561,684.31
营业利润	16,251,323.01	15,624,337.06	28,088,188.38	28,188,425.25
利润总额	16,390,500.02	15,763,514.07	28,232,994.27	28,333,231.14
所得税费用	2,350,938.43	2,264,147.43	3,983,091.52	4,011,877.50
净利润	14,039,561.59	13,499,366.64	24,249,902.75	24,321,353.64
归属于母公司股东的净利润	13,563,696.79	13,032,551.17	24,707,803.08	24,814,777.90
少数股东损益	475,864.80	466,815.47	-457,900.33	-493,424.26

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

无锡聚新科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2021 年度、2022 年度的合并及母公司财务报表，公司对前期差错事项采用追溯重述法调整，具体如下：

1、按照区分项目核算往来余额，对存在质保责任的应收账款重分类调整至合同资产

应收账款、合同资产按照区分项目核算，与合同负债、其他流动负债进行重分类调整；对于销售合同中存在质保条款的，相关质保金在应收账款中核算，调整至合同资产。

以上调整事项对合并财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数	
	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
应收账款	-388,889.91	-3,179,628.44
合同资产	3,889,306.15	5,201,958.30
合同负债	3,169,079.92	2,045,328.42
其他流动负债	331,336.32	-22,998.56

2、预提售后维护费

根据各期预计承担的质量保证责任调整计提预计负债，相关调整事项对合并财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数	
	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
预计负债	568,190.93	452,664.51
期初未分配利润	-452,664.51	-295,459.58
销售费用	115,526.42	157,204.93

3、收入成本跨期调整

对 2022 年度一笔通过中间商向终端客户进行销售和收款的合同收入，根据终端客户验收时点将该笔收入调整计入相应的会计期间，相关调整事项对合并财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数	
	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
应收账款	-4,095,981.67	-
存货	6,531,566.17	-
其他流动资产	471,219.13	-
合同负债	4,390,571.44	-
营业收入	-8,015,333.98	-
营业成本	-6,531,566.17	-

4、坏账准备和递延所得税的调整

本期发现 2022 年末及以前年度存在还原不满足终止确认条件的商业承兑汇票时，未连

续计算其账龄，导致应收票据坏账计提差异；根据上述事项重新计算各期末应收票据坏账准备、应收款项坏账准备和递延所得税资产，相关调整事项对合并财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数	
	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
应收票据	-2,175.00	-272,845.10
应收账款	-1,706,608.38	-2,308,920.51
合同资产	-194,465.31	-260,097.92
递延所得税资产	518,988.29	463,585.85
期初未分配利润	-2,378,305.78	-2,608,983.67
信用减值损失	872,982.23	351,322.24
资产减值损失	65,632.61	-91,461.54
所得税费用	-55,430.54	29,154.71

5、跨期费用调整

将费用调整至正确的会计期间，相关调整事项对合并财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数	
	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
应收账款	-150,000.00	576.99
应付账款	55,415.33	-
应付职工薪酬	30,000.00	9,246.47
其他应付款	10,492.89	-
预计负债	-150,000.00	-
销售费用	32,058.74	-
管理费用	25,473.77	8,077.04
研发费用	2,844.58	767.45
期初未分配利润	-9,823.46	-7,404.56
营业成本	25,707.67	-6,425.59

6、股份支付事项

按照股权激励授予对象所对应的费用归属，将股份支付分别重分类调整计入销售费用、管理费用、研发费用和营业成本；部分被激励对象离职，对离职激励对象前期确认的股份支付费用调整冲回；公司向非全资子公司无锡锐聚新材料有限公司激励对象授予股份支付时，贷方增加的资本公积中不属于母公司份额的部分，调整计入少数股东权益。

以上调整事项对合并财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数	
	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
营业成本	950,428.50	-
销售费用	817,368.51	-
管理费用	-1,982,322.30	-
研发费用	171,077.13	-
资本公积	-55,668.04	-
少数股东权益	12,219.88	-

7、收购子公司的账务处理

子公司无锡新生代纺织科技有限公司 2021 年、2022 年涉及的上述调整事项对财务报表数据产生的影响，重新测算公司于 2022 年 4 月 30 日收购无锡新生代纺织科技有限公司时的长期股权投资及少数股东权益，对合并报表产生的影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数	
	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
未分配利润	78,409.01	-
资本公积	-78,409.01	-

8、合并抵销调整

将注销子公司确认的损益调整冲回，相关调整事项对合并财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数	
	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
资本公积	-77,824.18	-
投资收益	76,330.04	-
未分配利润	1,494.14	-

9、债务重组损益

根据债务重组准则，将计入信用减值损失的债务重组损失调整计入投资收益，相关调整事项对合并财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数	
	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
投资收益	-54,417.32	-
信用减值损失	54,417.32	-

10、根据上述对经营成果的调整重新计算所得税费用

公司根据上述涉及损益调整重新计算各期所得税费用，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正，相关调整事项对合并财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数	
	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
其他流动资产	-	500.00
应交税费	-32,617.97	-729.41
期初未分配利润	1,257.51	860.68
所得税费用	-31,360.46	-368.73

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	6,861,913.98
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,989,372.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	153.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	713,383.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,003.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目 [注]	73,489.16
非经常性损益合计	9,558,307.20
减：所得税影响数	1,465,706.18
少数股东权益影响额（税后）	-203.34
非经常性损益净额	8,092,804.36

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用