

证券代码：400246

证券简称：新纶 5

主办券商：中山证券

公告编号：2024-001

关于新纶新材料股份有限公司 投资风险分析的报告（更正后）

根据《股份转让公告》，新纶新材料股份有限公司股份（以下简称“新纶新材料”、“新纶 5”或“公司”）将于 2024 年 10 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块（以下简称“退市板块”）挂牌转让。依据有关规定主办券商须在公司股份在退市板块挂牌前发布分析报告，客观地揭示公司所存在的投资风险，中山证券有限责任公司（以下简称“中山证券”、“主办券商”）作为新纶新材料股份有限公司主办券商，特此发布本分析报告。

本报告仅依据新纶新材料股份有限公司披露的《2023 年年度报告》、《2023 年年度审计报告》（审计意见为保留意见）及《2024 年半年度报告》（未经审计），对该公司的情况进行客观分析并向投资者揭示存在的主要投资风险，不构成对新纶新材料股份有限公司股份的任何投资建议。

一、新纶新材料股份有限公司概况

（一）公司基本情况

公司名称	新纶新材料股份有限公司
股本	人民币 115,221.46 万元
法定代表人	廖垚
统一社会信用代码	914403007451834971
公司设立日期	2002 年 12 月 25 日
公司上市日期	2010 年 1 月 22 日
公司类型	股份有限公司
注册地址	广东省深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路 136 号深圳新一代产业园 5 栋 5 层
联系地址	广东省深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路 136 号深圳新一代产业园 5 栋 5 层

经营范围	有机高分子材料及制品的技术开发、销售、售后服务及其他国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；洁净技术咨询（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；计算机软件开发（不含限制项目）；净化工程设计及安装，纯水工程的设计、施工与咨询；工程项目的咨询、管理；机电装饰、中央空调、弱电自控、压力容器工程及设备的设计、施工、安装及咨询；实验室设备、家具及通风系统安装；投资兴办实业（具体项目另行申报，具体由分支机构经营）；销售无纺布制品、日化产品（不含危险化学品）、劳保及防护用品。^普通货运、超净清洗；纯水工程设备的生产；防尘、防静电服装及鞋的生产；新型材料及其衍生产品的研发；光学胶带、高净化胶带、高净化保护膜、散热膜的制造；显示行业、锂电池行业用功能性薄膜材料及其衍生产品，高分子、高性能复合材料、光学薄膜、功能性薄膜、碳类材料技术及其制品的研发与制造；特种劳动防护用品产品的生产和销售；第二类医疗器械的生产和销售。
主营业务	新能源材料及光电材料的研发、生产及销售

（二）挂牌前的股本结构

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《发行人股本结构表》和《股份登记确认书》，截至2024年10月14日，公司股本结构如下：

项目		股数（股）	比例（%）
待确认股份		46,239,578	4.01%
已确权股份	无限售流通股	1,104,922,989	95.90%
	个人或基金类限售流通股	1,052,025	0.09%
	机构类限售流通股	-	-
总股数		1,152,214,592	100.00%

（三）挂牌前的前十名股东持股情况

根据公司退市时自中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司获取的退市名册，截至公司退市时，公司前十大股东情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例	股本性质	股东性质
侯毅	185,200,938	16.07%	流通A股	境内自然
王宙	56,178,011	4.88%	流通A股	境内自然
杨绍刚	20,268,600	1.76%	流通A股	境内自然
唐千军	16,211,776	1.41%	流通A股	境内自然
史晓丹	13,431,100	1.17%	流通A股	境内自然
周子天	12,660,400	1.10%	流通A股	境内自然
马泉斌	12,388,000	1.08%	流通A股	境内自然
李敏仙	10,917,500	0.95%	流通A股	境内自然

刘平	7,350,000	0.64%	流通 A 股	境内自然
深圳前海千惠资产管理有 限公司一千惠矿世红利 7 号私募证券投资基金	6,179,027	0.54%	流通 A 股	境内非国有法人
合计	340,785,352	29.60%	--	--

根据公司 2023 年年度报告、2024 年半年度报告，公司上述股东之间无关联关系或一致行动人关系。

二、新纶新材料股份有限公司经营情况及财务状况分析

以下主要会计数据和财务指标来源于公司《2023 年年度报告》（审计意见为保留意见）和《2024 年半年度报告》（未经审计），其中 2023 年形成保留意见的基础为：

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

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

根据公司 2024 年 6 月 13 日披露的《关于新纶新材料股份有限公司 2023 年度审计报告部分保留意见所述事项影响已消除的专项说明审核报告》，公司 2023 年度审计报告中保留事项第一款影响已消除，“形成保留意见的基础”第二款所述事项影响尚未消除。

本投资风险分析报告无法保证以下财务数据的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险。

（一）主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2024年6月30日 /2024年1-6月	2023年12月31日 /2023年度	2022年12月31日 /2022年度
总资产	382,716.06	388,530.44	480,205.27
总负债	381,489.44	367,548.50	364,594.36
归属于公司股东的所有者权益	1,423.55	21,091.04	115,277.01
营业收入	22,785.12	66,290.19	97,877.38
归属于公司股东的净利润	-20,485.58	-94,717.18	-123,290.46
归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,470.66	-94,056.72	-124,882.36
经营活动产生现金流量净额	1,799.80	5,037.37	79.23
资产负债率(%)	99.68%	94.60%	75.92%
加权平均净资产收益率(%)	-188.84%	-1.39%	-69.58%
基本每股收益(元/股)	-0.18	-0.82	-1.07

(二) 经营情况分析

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

根据公司《2024年半年度报告》显示，2024年上半年，公司实现营业收入为22,785.12万元，较去年同期下降24.75%，公司实现归属于挂牌公司股东净利润-20,485.58万元，亏损较去年同期收窄17.06%。2024年上半年，光电材料业务在消费电子设备更换周期和新兴市场不断增长带动的整体市场复苏背景下，公司坚定贯彻核心材料国产化替代的竞争策略，重点聚焦国内厂商国产化替代需求，凭借国内领先的创新研发能力以及在研发过程中的经验积累、稳定的产品质量、高效的市场响应速度，公司多款产品实现批量供货。

(三) 财务状况分析

以下数据来源于公司《2023年度审计报告》，审计意见类型为“保留意见”。其中，报告期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年1月1日至2023年12月31日，上期指2022年1月1日至2022年12月31日，单位为人民币元。

资产状况分析

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95.60	107,852.39
银行存款	17,013,692.12	34,203,331.73
其他货币资金	194,889.29	270,845.13
存放财务公司款项	-	-
合计	17,208,677.01	34,582,029.25
其中：存放在境外的款项总额	3,451,518.61	1,297,738.17
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	11,378,630.01	4,544,160.48

其他说明：

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

②截止 2023 年 12 月 31 日其他受限货币情况：因诉讼冻结银行存款 11,183,740.72 元；上期因诉讼冻结银行存款 4,273,315.35 元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	815,000.00	640,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
非保本保息理财产品	815,000.00	640,000.00
指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	815,000.00	640,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

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

4、应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	43,049,682.53	17.93	43,049,682.53	100.00	-
按组合计提坏账准备	196,988,382.51	82.07	44,449,874.59	22.56	152,538,507.92
其中：账龄组合	196,988,382.51	82.07	44,449,874.59	22.56	152,538,507.92
合计	240,038,065.04	100.00	87,499,557.12	36.45	152,538,507.92
类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	36,486,588.06	12.72	36,432,978.06	99.85	53,610.00
按组合计提坏账准备	250,420,600.10	87.28	50,447,854.02	20.15	199,972,746.08
其中：账龄组合	250,420,600.10	87.28	50,447,854.02	20.15	199,972,746.08
合计	286,907,188.16	100.00	86,880,832.08	30.28	200,026,356.08

(1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
项评估 100 万元(含 100 万元)以上				
苏州依格斯电子材料有限公司	2,457,618.08	2,457,618.08	100	无法收回
苏州临兆电子科技有限公司	4,874,248.41	4,874,248.41	100	无法收回
深圳市宇声航空科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100	无法收回
肇庆遨优动力电池有限公司	5,912,056.35	5,912,056.35	100	无法收回
浙江钱江锂电科技有限公司	2,681,284.89	2,681,284.89	100	无法收回
深圳市桑蒲通信设备有限公司	1,345,773.00	1,345,773.00	100	无法收回
宜昌御龙光电股份有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	100	无法收回
兰州凯博药业股份有限公司	2,683,646.29	2,683,646.29	100	无法收回
宜昌博高建筑工程有限公司	1,325,685.70	1,325,685.70	100	无法收回

深圳市海盈科技有限公司	1,051,090.80	1,051,090.80	100	无法收回
单项评估 100 万元以下小计	11,518,279.01	11,518,279.01	100	无法收回
合计	43,049,682.53	43,049,682.53	—	—

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	预期信用 损失率 (%)	预期信用损失	应收账款	预期信用损 失率(%)	预期信用损 失
1 年以内	136,657,952.88	5.00	6,832,897.63	190,155,717.79	5.00	9,507,785.89
1 至 2 年	12,268,933.85	10.00	1,226,893.39	13,722,053.13	10.00	1,372,205.33
2 至 3 年	12,087,440.60	20.00	2,417,488.12	1,900,137.37	20.00	380,027.47
3 至 4 年	1,838,894.33	50.00	919,447.17	5,585,866.66	50.00	2,792,933.34
4 至 5 年	5,410,062.87	80.00	4,328,050.30	13,309,615.79	80.00	10,647,692.63
5 年以上	28,725,097.98	100.00	28,725,097.98	25,747,209.36	100.00	25,747,209.36
合计	196,988,382.51	—	44,449,874.59	250,420,600.10	—	50,447,854.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提预期信用损失金额为 618,725.04 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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

5、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失	账面价值	账面余额	预期信用损失	账面价值

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

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

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

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

(2) 期末已质押的应收款项融资

期末已质押的应收款项融资为 465,154.63 元。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	55,665,248.60	92.64	11,432,836.52	72.12
1至2年	1,461,935.77	2.43	2,071,717.33	13.07
2至3年	1,473,872.95	2.45	602,876.05	3.80
3年以上	1,483,544.81	2.48	1,746,242.85	11.01
合计	60,084,602.13	100.00	15,853,672.75	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前5名的预付款项情况

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

8、其他应收款

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

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,050,398.77	624,173.97
押金及保证金	6,236,334.01	10,573,252.95
应收股权转让款	44,100,000.00	44,100,000.00
其他往来	863,267,810.01	887,841,285.46
合计	914,654,542.79	943,138,712.38

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	42,954,551.48	20,287,183.30
1至2年	15,539,723.84	17,989,091.80

2至3年	16,077,888.08	498,527,246.68
3至4年	453,069,362.23	221,814,655.42
4至5年	206,000,831.30	101,554,806.19
5年以上	181,012,185.86	82,965,728.99
小计	914,654,542.79	943,138,712.38
减：坏账准备	717,711,519.70	664,193,832.19
合计	196,943,023.09	278,944,880.19

(3) 期末单项评估计提预期信用损失的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
实控人承诺代偿款项	445,055,610.53	445,055,610.53	3-4年	100.00	预计无法收回
成都新晨新材料科技有限公司	285,034,700.39	119,942,484.51	3-4年、4-5年、5年以上	42.08	预计未来现金流量现值
苏州依格斯电子有限公司	36,355,137.74	36,355,137.74	2-3年、3-4年、4-5年	100.00	预计无法收回
张和春	21,014,017.75	21,014,017.75	5年以上	100.00	预计无法收回
苏州依格斯电子材料有限公司	10,925,607.69	10,925,607.69	5年以上	100.00	预计无法收回
苏州依格斯电子有限公司	7,174,380.14	7,174,380.14	5年以上	100.00	预计无法收回
苏州依格斯电子有限公司	6,279,629.68	6,279,629.68	5年以上	100.00	预计无法收回
苏州依格斯电子材料有限公司	4,815,567.50	4,815,567.50	5年以上	100.00	预计无法收回
广州爱慕妮生物科技有限公司	3,092,689.53	3,092,689.53	5年以上	100.00	预计无法收回
深圳市华正鼎科技有限公司	2,537,366.38	2,537,366.38	5年以上	100.00	预计无法收回
苏州依格斯电子有限公司	725,207.39	725,207.39	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	823,009,914.72	657,917,698.84	-	-	-

(4) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	
期初余额	126,618,102.95	-	537,575,729.24	664,193,832.19
期初余额在本期重新评估后	126,618,102.95	-	537,575,729.24	664,193,832.19
本期计提	-	-	120,341,969.60	120,341,969.60
本期转回	66,824,282.09	-	-	66,824,282.09
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	59,793,820.86	-	657,917,698.84	717,711,519.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	285,034,700.39	3-4年、4-5年、5年以上	31.16	119,942,484.51
第二名	实控人承诺代偿款项	70,400,000.00	3-4年	7.70	70,400,000.00
第三名	实控人承诺代偿款项	70,200,000.00	3-4年	7.68	70,200,000.00
第四名	实控人承诺代偿款项	49,395,000.00	3-4年	5.40	49,395,000.00
第五名	应收股权款	44,100,000.00	3-4年	4.82	22,050,000.00
合计		519,129,700.39		56.76	331,987,484.51

9、存货

(1) 存货分类

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

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

A. 明细情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,302,863.76	5,757,750.64	-	3,226,962.73	-	21,833,651.67
在产品	2,605,221.79	2,048,048.04	-	3,403,597.92	-	1,249,671.91
库存商品	61,925,821.95	14,772,670.75	-	15,421,987.28	-	61,276,505.42
发出商品	5,446,303.64	-	-	5,446,303.64	-	-

半成品	8,342,830.60	-	-	8,342,830.60	-	-
合计	97,623,041.74	22,578,469.43	-	35,841,682.17	-	84,359,829.00

B. 存货跌价准备计提和转回原因

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

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

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

10、其他流动资产

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

11、长期应收款

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

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动

联营企业	—	—	—	—	—	—	—
深圳市通新源物业管理有限公司	22,994,566.78	-	-	-	-458,116.87	-	-
上海瀚广科技（集团）有限公司	74,516,069.69	-	-	-	-541,859.07	-	-
深圳市艾墨科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-
新纶高分子材料（广东）有限公司	5,651.28	-	-	-	-882.30	-	-
合计	97,516,287.75	-	-	-	-1,000,858.24	-	-

续上表

被投资单位	本期增减变动				
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	年末余额	减值准备余额
联营企业	—	—	—	—	—
深圳市通新源物业管理有限公司	-	-	-	22,536,449.91	-
上海瀚广科技（集团）有限公司	-	-	-	73,974,210.62	-
深圳市艾墨科技有限公司	-	-	-	-	-
新纶高分子材料（广东）有限公司	-	-	-	4,768.98	-
合计	-	-	-	96,515,429.51	-

13、其他非流动金融资产

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

14、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	362,604,008.54	362,604,008.54
2.本期增加金额	20,988,164.22	20,988,164.22
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	20,988,164.22	20,988,164.22
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	383,592,172.76	383,592,172.76
二、累计折旧和累计摊销	——	——
1.期初余额	59,184,794.08	59,184,794.08
2.本期增加金额	25,789,854.25	25,789,854.25
(1) 计提或摊销	12,476,854.36	12,476,854.36
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	13,047,918.73	13,047,918.73
(3) 其他	265,081.16	265,081.16
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	84,974,648.33	84,974,648.33
三、减值准备	——	——
1.期初余额	122,583,719.94	122,583,719.94
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	122,583,719.94	122,583,719.94
四、账面价值	——	——
1.期末账面价值	176,033,804.49	176,033,804.49
2.期初账面价值	180,835,494.52	180,835,494.52

注：本期无处置的投资性房地产

无未办妥权证的投资性房地产。

15、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	834,098,091.34	989,976,920.84	18,066,712.24	145,970,245.00	1,988,111,969.42
2.本期增加金额	474,201.29	4,983,431.14	1,590,637.39	498,896.83	7,547,166.65
(1) 购置	474,201.29	4,983,431.14	1,590,637.39	498,896.83	7,547,166.65
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	20,988,164.22	14,374,103.62	3,942,789.56	1,010,424.70	40,315,482.10
(1) 处置或报废	-	14,374,103.62	3,942,789.56	1,010,424.70	19,327,317.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 转入投资性房地产	20,988,164.22	-	-	-	20,988,164.22
4.期末余额	813,584,128.41	980,586,248.36	15,714,560.07	145,458,717.13	1,955,343,653.97
二、累计折旧					
1.期初余额	146,588,454.75	319,412,582.49	17,468,417.30	60,084,118.43	543,553,572.97
2.本期增加金额	15,519,042.10	47,930,597.27	1,383,572.66	5,364,225.81	70,197,437.84
(1) 计提	15,519,042.10	47,930,597.27	1,383,572.66	5,364,225.81	70,197,437.84
3.本期减少金额	13,047,918.73	8,445,576.06	3,368,581.76	846,106.97	25,708,183.52
(1) 处置或报废	-	8,445,576.06	3,368,581.76	846,106.97	12,660,264.79
(2) 转入投资性房地产	13,047,918.73	-	-	-	13,047,918.73
4.期末余额	149,059,578.12	358,897,603.70	15,483,408.20	64,602,237.27	588,042,827.29
三、减值准备					
1.期初余额	39,780,713.78	25,524,932.59	7,896.20	174,630.30	65,488,172.87
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	986,416.87	-	-	986,416.87
(1) 处置或报废	-	986,416.87	-	-	986,416.87
4.期末余额	39,780,713.78	24,538,515.72	7,896.20	174,630.30	64,501,756.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	624,743,836.51	597,150,128.94	223,255.67	80,681,849.56	1,302,799,070.68
2.期初账面价值	647,728,922.81	645,039,405.76	590,398.74	85,711,496.27	1,379,070,223.58

暂时闲置的固定资产情况

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

公司本期无未办妥产权证书的固定资产。

公司本期期末无通过融资租赁租入的固定资产。

公司本期期末无通过经营租赁租出的固定资产。

16、在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	87,115,211.47	94,962,430.65
工程物资	-	-
合计	87,115,211.47	94,962,430.65

在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新纶电子材料（常州）二期厂房	22,026,133.36	7,992,403.36	14,033,730.00	22,026,133.36	7,992,403.36	14,033,730.00
新纶新能源材料（常州）	33,628.32	-	33,628.32	33,628.32	-	33,628.32
二期设备安装工程						
苏州三期配电增容项目	2,728,604.67	2,728,604.67	-	2,728,604.67	2,728,604.67	-
技术研发中心	537,990.00	-	537,990.00	537,990.00	-	537,990.00
光明消防控制室修复工程和待验收设备	40,600.00	40,600.00	-	40,600.00	40,600.00	-
东莞 1#栋 1 层有机硅车间洁净室改造工程	-	-	-	2,079,466.98	-	2,079,466.98
日本涂布机	72,242,693.35	-	72,242,693.35	70,929,500.31	-	70,929,500.31
新一代产业园装修	267,169.80	-	267,169.80	7,348,115.04	-	7,348,115.04
合计	97,876,819.50	10,761,608.03	87,115,211.47	105,724,038.68	10,761,608.03	94,962,430.65

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新纶电子材料（常州）二期厂房	131,800,000.00	22,026,133.36	-	-	-	22,026,133.36
技术研发中心	352,751,901.00	33,628.32	504,361.68	-	-	537,990.00
日本涂布机	86,000,000.00	70,929,500.31	1,313,193.04	-	-	72,242,693.35
新一代产业园装修	12,000,000.00	7,348,115.04	1,350,083.80	-	8,698,198.84	-
合计	582,551,901.00	100,337,377.03	3,167,638.52	-	8,698,198.84	94,806,816.71

续上表

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

新一代产业园装修	72.48	100.00	-	-	-	其他
合计	-	-	-	-	-	-

17、使用权资产

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

18、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	234,743,945.22	345,303,747.25	45,319,213.65	129,407,693.34	754,774,599.46
2.本期增加金额	-	14,082,935.50	119,601.89	-	14,202,537.39
(1)购置	-	-	119,601.89	-	119,601.89
(2)内部研发	-	14,082,935.50	-	-	14,082,935.50
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	234,743,945.22	359,386,682.75	45,438,815.54	129,407,693.34	768,977,136.85

二、累计摊销	—	—	—	—	—
1.期初余额	40,122,619.60	135,455,879.80	22,964,505.57	63,047,946.94	261,590,951.91
2.本期增加金额	6,349,781.09	31,573,760.15	3,899,505.44	20,972.59	41,844,019.27
(1) 计提	6,349,781.09	31,573,760.15	3,899,505.44	20,972.59	41,844,019.27
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	46,472,400.69	167,029,639.95	26,864,011.01	63,068,919.53	303,434,971.18
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.期初余额	4,619,134.98	36,349,773.51	15,325.22	-	40,984,233.71
2.本期增加金额	-	7,275,687.09	-	-	7,275,687.09
(1) 计提	-	7,275,687.09	-	-	7,275,687.09
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,619,134.98	43,625,460.60	15,325.22	-	48,259,920.80
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	183,652,409.55	148,731,582.20	18,559,479.31	66,338,773.81	417,282,244.87
2.期初账面价值	190,002,190.64	173,498,093.94	22,339,382.86	66,359,746.40	452,199,413.84

注：1) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

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

19、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额	
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	出售		其他
一种耐高温 PU 保护膜	318,522.00	-	-	-	-	318,522.00	-
一种汽车整车出货用保护膜	185,412.30	-	-	-	-	185,412.30	-
一种抗紫外线保护膜	153,224.91	-	-	-	-	153,224.91	-
一种柔性印刷电路板固定							
用可再剥离型特种双面粘合片	49,403.29	-	-	-	-	49,403.29	-
PU 胶及保护膜	1,950,331.87	-	-	-	-	-	1,950,331.87
丙烯酸材料研发	3,941,765.92	-	1,576,706.37	-	-	-	2,365,059.55
光学材料研发	476,100.77	-	476,100.77	-	-	-	-
防水缓冲材料研发	860,762.08	-	-	-	-	-	860,762.08
OCA/AB 光学胶研发	1,747,688.15	-	-	-	-	-	1,747,688.15
光学保护膜组研发	2,161,178.09	-	864,471.24	-	-	-	1,296,706.85
功能胶带组研发	1,091,708.39	-	-	-	-	-	1,091,708.39

项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	出售	其他	
导电导热组研发	471,034.91	-	471,034.91	-	-	-	-
功能压敏胶	1,316,941.68	-	-	-	-	-	1,316,941.68
电磁屏蔽	1,313,182.87	-	-	-	-	-	1,313,182.87
触摸显示材料	1,451,020.72	-	-	-	-	-	1,451,020.72
OLED 保护膜	3,397,137.38	-	-	-	-	-	3,397,137.38
丙烯酸功能材料	1,445,735.78	-	-	-	-	-	1,445,735.78
柔性 OCA 研发	788,640.89	-	-	-	-	-	788,640.89
缓冲功能材料研发	335,449.43	-	-	-	-	-	335,449.43
车载全贴合 OCA	2,038,537.11	177,270.71	-	-	-	-	2,215,807.82
手机后盖光致变色防爆膜	1,656,261.79	150,012.99	-	-	-	-	1,806,274.78
功能压敏材料	3,788,984.81	333,640.25	-	-	-	-	4,122,625.06
全贴合 OCA	1,180,594.85	161,816.42	-	-	-	-	1,342,411.27
丙烯酸压敏胶	463,001.22	24,184.18	-	-	-	-	487,185.40
缓冲泡棉材料	822,820.69	69,192.10	-	-	-	-	892,012.79
手机保护膜	576,226.50	36,642.09	-	-	-	-	612,868.59
热法品绝缘改善研发	6,516,433.96	-	2,606,573.59	-	-	-	3,909,860.37
PP 原料国产化	4,604,062.11	-	2,302,031.05	-	-	-	2,302,031.06
H 品外层材料自制	372,420.20	-	372,420.20	-	-	-	-
H 品热法	7,988,836.10	-	2,396,650.83	-	-	-	5,592,185.27
30umCPP 二供开发	156,742.66	15,746.88	172,489.54	-	-	-	-
热法铝塑膜用弹性体二供开发	177,186.84	23,605.17	200,792.01	-	-	-	-
尼龙国产化开发	645,136.11	-	391,382.95	-	-	253,753.16	-
低温热开封铝塑膜研究与开发	881,048.61	25,467.73	-	-	-	-	906,516.34
内层胶水二供开发	434,732.47	36,723.23	-	-	-	-	471,455.70
高性能外层胶水研究与开发项目	385,807.31	28,846.11	-	-	-	-	414,653.42
新型结构动力铝塑膜研究与开发	960,447.11	108,994.18	-	-	-	-	1,069,441.29
封装强度的基础研究	429,745.91	40,303.43	-	-	-	-	470,049.34
成型深度的基础研究	609,340.27	101,706.73	-	-	-	-	711,047.00
固态/半固态铝塑膜开发	-	174,364.90	-	-	-	-	174,364.90
高冲深长寿命铝塑膜开发	-	174,364.89	-	-	-	-	174,364.89
电子烟用高冲深铝塑膜开发	-	174,364.89	-	-	-	-	174,364.89
TAC 膜项目	8,250,567.35	544,860.02	2,252,282.04	-	-	-	6,543,145.33

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额	
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	出售		其他
新型光学薄膜-试验费	970,873.79	-	-	-	-	970,873.79	-
3C 用极耳胶研究与开发	175,898.20	-	-	-	-	175,898.20	-
苹果专案	89,872.75	-	-	-	-	89,872.75	-
合计	67,630,820.15	2,402,106.90	14,082,935.50	-	-	2,196,960.40	53,753,031.15

20、商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

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

(3) 商誉减值情况

项目	新纶材料日本株式会社(万元)
商誉账面余额①	32,641.63
商誉期初减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	32,641.63
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	32,641.63

资产组的账面价值⑥	69,626.04
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	103,237.07
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	104,700.00
报告期商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-
商誉账面余额①	32,641.63

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①新纶材料日本株式会社为2016年非同一控制下收购的业务，溢价形成商誉。

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

(2) 商誉减值测试的过程与方法

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

②本期商誉测试的方法、重要参数

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

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

21、长期待摊费用

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	109,122,827.05	16,940,909.35	115,341,041.34	17,858,645.30
可抵扣亏损	330,319,707.19	56,085,522.36	209,329,232.87	35,040,223.47
其他	48,381,973.60	7,257,296.04	33,025,874.34	4,953,881.15
商誉减值准备	-	-	1,067,608,884.73	160,141,332.71
小计	487,824,507.84	80,283,727.75	1,425,305,033.28	217,994,082.63
递延所得税负债：	-	-	-	-
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	-	-
固定资产加速折旧	-	-	-	-
小计	-	-	-	-

(2) 未确认递延所得税资产明细

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

23、其他非流动资产

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

债务状况分析

1、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	353,320,330.00	-
保证借款	423,303,979.51	570,951,880.31
信用借款	6,334,260.87	2,000,000.00
抵押加保证借款	270,288,770.57	516,527,648.33
质押加保证借款	334,521,730.76	331,286,602.69
抵押、质押加保证借款	34,459,764.03	34,459,764.03
票据贴现借款	-	23,513,286.68
合计	1,422,228,835.74	1,478,739,182.04

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间 (天数)	逾期利率 (%)
苏州新纶超净技术有限公司	2,729,895.15	5.22	461	7.83
苏州新纶超净技术有限公司	10,000,000.00	5.22	461	7.83
苏州新纶超净技术有限公司	2,261,203.40	5.22	461	7.83
苏州新纶超净技术有限公司	4,493,770.81	5.22	494	7.83
新纶新能源材料(常州)有限公司	23,330,330.00	5.00	18	7.50
新纶新材料股份有限公司	55,000,000.00	5.655	1410	8.48
新纶新材料股份有限公司	45,300,000.00	5.655	1410	8.48
新纶新材料股份有限公司	41,995,000.00	5.655	1410	8.48
新纶新材料股份有限公司	129,130,145.85	6.00	1163	9.00
新纶新材料股份有限公司	44,500,000.00	5.455	248	8.18
新纶新材料股份有限公司	22,700,000.00	7.9605	795	11.94
新纶新材料股份有限公司	59,000,000.00	7.9605	562	11.94
新纶新材料股份有限公司	42,220,000.00	7.9605	463	11.94
新纶新材料股份有限公司	34,459,764.03	5.655	1569	8.48
新纶新材料股份有限公司	9,211,527.78	6.00	31	9.00
新纶新材料股份有限公司	25,700,000.00	6.525	1276	9.79
新纶新材料股份有限公司	49,986,602.69	6.525	1274	9.79
新纶电子材料(常州)有限公司	34,000,000.00	4.785	215	7.18
新纶电子材料(常州)有限公司	35,160,000.00	5.40	18	8.10
新纶电子材料(常州)有限公司	77,500,000.00	5.22	95	7.83
新纶电子材料(常州)有限公司	33,800,000.00	4.20	171	6.30
合计	782,478,239.7	—	—	—

2、应付票据

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

商业承兑汇票	-	-
合计	5,026,486.68	23,161,911.04

3、应付账款

(1) 应付账款列示

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

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客商一	27,725,518.19	未支付
客商二	18,143,578.58	未支付
客商三	10,990,616.37	未支付
客商四	8,985,500.62	未支付
客商五	4,648,492.44	未支付
客商六	3,264,693.41	未支付
客商七	3,224,063.05	未支付
客商八	3,135,397.11	未支付
客商九	3,085,409.55	未支付
客商十	2,912,420.93	未支付
合计	86,115,690.25	

4、预收账款

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

5、合同负债

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

6、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

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

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,856,097.53	134,844,489.17	137,203,616.78	20,496,969.92
2、职工福利费	3,832.31	555,734.48	559,566.79	-
3、社会保险费	777,260.07	4,350,512.35	4,555,814.27	571,958.15
其中：医疗保险费	571,583.05	3,740,563.45	3,816,584.66	495,561.84
工伤保险费	124,251.64	253,908.48	368,271.95	9,888.17
生育保险费	81,425.38	356,040.42	370,957.66	66,508.14
4、住房公积金	144,643.25	4,419,882.65	4,401,199.75	163,326.15
5、工会经费和职工教育经费	2,419,571.15	1,585,337.82	858,427.24	3,146,481.73
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	26,201,404.31	145,755,956.47	147,578,624.83	24,378,735.95

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,026,067.19	8,370,899.10	10,967,358.16	429,608.13
2、失业保险费	93,419.11	216,734.77	292,624.71	17,529.17
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	3,119,486.30	8,587,633.87	11,259,982.87	447,137.30

7、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,899,480.37	39,280,650.87
土地使用税	3,200,330.26	1,540,834.48
企业所得税	3,990,315.09	1,136,683.88
房产税	14,833,658.64	6,463,096.80

城市维护建设税	1,175,242.63	1,518,847.85
教育费附加	929,293.12	1,064,439.62
个人所得税	1,588,217.77	2,612,592.67
印花税	563,532.81	612,486.28
防洪保安费	69.98	-
车船使用税	550.00	-
其他	85,283.91	11,087.66
合计	80,265,974.58	54,240,720.11

8、其他应付款

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

9、应付利息

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

10、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

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

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	期初余额
客商一	1,960,238.56	未支付
客商二	1,700,000.00	未支付
客商三	740,154.42	未支付
客商四	500,000.00	未支付
客商五	344,498.79	未支付
客商六	316,123.53	未支付
合计	5,561,015.30	——

11、一年内到期的非流动负债

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

12、其他流动负债

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

13、长期借款

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

14、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁负债	40,692,509.28	33,547,397.22
减：未确认融资费用	5,186,949.32	2,218,387.37
小计	35,505,559.96	31,329,009.85
减：一年内到期部分	6,069,147.81	8,909,454.85
合计	29,436,412.15	22,419,555.00

15、长期应付款

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

16、预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
----	------	------	------

未决诉讼	121,994,310.71	91,956,955.60	诉讼赔偿
其他	-	3,180,587.00	赔偿款
合计	121,994,310.71	95,137,542.60	——

17、递延收益

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

其他说明：

项目	期初余额	本期新增	本期本期计入其他收益	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高分子防静电导电材料产业化项目	1,123,549.30	-	500,000.04	-	-	623,549.26	与资产相关
液晶配向摩擦布技改项目	240,000.00	-	180,000.00	-	-	60,000.00	与资产相关
2013年深圳市新材料产业发展专项企业技术中心建设项目	785,823.99	-	300,000.00	-	-	485,823.99	与资产相关
超薄高导热石墨烯/碳纳米管复合薄膜散热材料提升专项	509,465.95	-	180,000.00	-	-	329,465.95	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金2014年第四批（新材料）	322,939.21	-	-	-	-	322,939.21	与资产相关
战略新兴发展专项资金-深圳市财政委员会	675,394.12	-	300,000.00	-	-	375,394.12	与资产相关
用于触摸屏的改性有机硅材料的研究项目	1,020,001.34	-	188,063.16	-	-	831,938.18	与资产相关
新能源动力电池用阻燃导热有机硅材料的关键技术研发	96,421.49	-	14,105.04	-	-	82,316.45	与资产相关
西太湖三位一体生产设备补贴款	3,901,079.77	-	702,426.00	-	-	3,198,653.77	与资产相关
常州新纶三位一体及转型升级补助	1,589,685.37	-	284,253.96	-	-	1,305,431.41	与资产相关
常州新纶省级工业和信息产业转型专项资金补助	1,346,338.50	-	236,998.92	-	-	1,109,339.58	与资产相关
西太湖政府贷款利息补贴款	2,640,246.79	-	210,851.88	-	-	2,429,394.91	与资产相关
“三位一体”企业转型升级专项补贴	147,726.65	-	63,000.00	-	-	84,726.65	与资产相关
工业和信息产业转型升级专项资金补助	254,917.55	-	99,999.96	-	-	154,917.59	与资产相关

建筑差价政府补助-变电站补助	2,780,239.16	-	283,581.24	-	-	2,496,657.92	与资产相关
常州新纶 2015 年省级战略新兴产业发展专项资金补助	3,266,809.88	-	500,000.04	-	-	2,766,809.84	与资产相关
常州西太湖科技产业园政府补助-土地补贴	15,087,072.80	-	2,408,465.76	-	-	12,678,607.04	与资产相关
2018 年经济工作会议政策兑现奖励-设备补助款	84,149.26	-	23,499.96	-	-	60,649.30	与资产相关
补助设备款	581,408.77	-	54,788.40	-	-	526,620.37	与资产相关
石墨烯	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
土地契税补助	635,165.26	-	9,697.09	-	-	625,468.17	与资产相关
2018 年技术改造专项中央预算内投资款	15,441,849.49	-	4,755,243.97	-	-	10,686,605.52	与资产相关
西太湖补贴款	6,373,433.12	-	242,842.31	-	-	6,130,590.81	与资产相关
2019 年三位一体专项资金补贴款	959,500.02	-	50,500.02	-	-	909,000.00	与资产相关
津滨纺（挂）G2012-5#软土地基整改补贴款	48,683,548.09	-	1,224,745.68	-	-	47,458,802.41	与资产相关
天津市工业技术改造专项资金	1,350,000.00	-	-	-	-	1,350,000.00	与资产相关
超净纤维抹布研发项目专项资助资金	1,235,000.00	-	-	-	-	1,235,000.00	与资产相关
2020 年增强制造业核心竞争力专项资金	32,390,709.10	-	2,360,400.00	-	-	30,030,309.10	与资产相关
合计	144,522,474.98	-	15,173,463.43	-	-	129,349,011.55	—

三、新纶新材料股份有限公司重大事项分析

（一）对外担保情况分析

根据公司披露的《2024 年半年度报告》，截至 2024 年 6 月 30 日，公司担保总额（包含对子公司担保）为 106,221.12 万元，占公司 2024 年 6 月 30 日净资产比例 8,659.73%；对子公司的担保金额为 106,221.12 万元，直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 9,000 万元，担保总额超过净资产 50%部分的金额为 105,608 万元，公司提供担保分类汇总如下：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内公司提供担保(包括对表内子公司提供担保)	1,062,211,957.57	325,240,817.57
公司及表内子公司为公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%(不含本数)的被担保人提供担保	90,000,000.00	71,413,900.00
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	1,056,078,899.71	319,107,759.71
公司为报告期内出表公司提供担保		

报告期内公司提供担保情况如下：

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	新纶电子材料(常州)有限公司	79,000,000.00	34,000,000.00	45,000,000.00	2020年6月16日	2021年6月15日	连带	是	已事前及时履行
2	新纶电子材料(常州)有限公司	77,500,000.00	49,800,000.00	27,700,000.00	2021年12月30日	2028年12月28日	连带	是	已事前及时履行
3	新纶电子材料(常州)有限公司	50,000,000.00	35,160,000.00	14,840,000.00	2022年12月13日	2023年12月13日	连带	是	已事前及时履行
4	新纶电子材料(常州)有限公司	150,000,000.00	77,500,000.00	72,500,000.00	2023年3月27日	2023年9月27日	连带	是	已事前及时履行
5	新纶电子材料(常州)有限公司	36,000,000.00	32,800,000.00	3,200,000.00	2023年1月18日	2023年7月13日	连带	是	已事前及时履行
6	新纶新能源材料(常州)有限公司	48,000,000.00	44,648,800.00	3,351,200.00	2022年8月24日	2023年8月23日	连带	是	已事前及时履行
7	新纶新能源材料(常州)有限公司	30,000,000.00	23,306,040.00	6,693,960.00	2022年12月14日	2023年12月13日	连带	是	已事前及时履行
8	新纶新能源材料(常州)有限公司	80,000,000.00	77,000,000.00	3,000,000.00	2023年9月1日	2024年9月1日	连带	是	已事前及时履行
9	新纶新能源材料(常州)有限公司	50,000,000.00	44,200,000.00	5,800,000.00	2021年6月16日	2023年11月30日	连带	是	已事前及时履行

10	新纶新能源材料（常州）有限公司	45,000,000.00	43,000,000.00	2,000,000.00	2023年1月29日	2024年1月29日	连带	是	已事前及时履行
11	新纶新能源材料（常州）有限公司	25,000,000.00	23,000,000.00	2,000,000.00	2023年5月17日	2024年5月17日	连带	是	已事前及时履行
12	新纶新能源材料（常州）有限公司	51,711,957.57	48,980,200.00	2,731,757.57	2022年10月22日	2022年10月21日	连带	是	已事前及时履行
13	新纶光电材料（常州）有限公司	250,000,000.00	184,990,000.00	65,010,000.00	2024年3月22日	2025年3月21日	连带	是	已事前及时履行
14	苏州新纶超净技术有限公司	50,000,000.00	4,362,500.00	45,637,500.00	2022年4月22日	2022年8月24日	连带	是	已事前及时履行
15	苏州新纶超净技术有限公司	40,000,000.00	14,223,600.00	25,776,400.00	2021年3月25日	2022年3月25日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	1,062,211,957.57	736,971,140.00	325,240,817.57	-	-	-	-	-

由于担保事项涉及的借款逾期未归还，截止至 2024 年 6 月 30 日上述所有担保事项仍存续，未终止担保责任。

（二）控股股东占用资金情况分析

根据公司披露的《2023 年年度报告》、《2024 年半年度报告》，各报告期内不存在控股股东占用资金的情况。

（三）涉诉情况分析

1、根据《2024 年半年度报告》

公司涉诉情况如下：

①报告期内发生的重大诉讼、仲裁事项如下：

（1）投资者诉讼

本公司因涉嫌信息披露违法违规于 2019 年 6 月被证监会立案调查，2020 年 5 月收到证监会下发的处罚决定书，该事项导致部分投资者向深圳市中级人民法院及深圳市调解中心起诉，向公司提出索赔诉讼。截止财务报表批准日，已陆续收到共计 2,765 宗投资者因上述行政处罚涉及虚假陈述责任事项对新纶新材料公司提起诉讼要求，该类未决诉讼诉求金额较大。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已计提 39,732.43 万元诉讼相关损失，已累计支付 4,095.33 万元。

（2）重大诉讼

A. 公司于 2024 年 4 月 30 日披露关于中信银行股份有限公司深圳分行、中国工商银行股份有限公司常州分行、中国农业银行股份有限公司深圳中心支行、中信银行股份有限公司常州分行和深圳一瓢企业管理咨询有限公司涉及金额分别为 15,244.06 万元、7,844.30 万元、10,289.35 万元、4,363.95 万元和 2,932.99 万元的金融借款纠纷；

B. 公司于 2024 年 5 月 13 日披露关于公司与华夏银行股份有限公司常州分公司涉及金额为 7,911.24 万元的金融借款纠纷；

C. 公司于 2024 年 5 月 25 日披露关于公司与中国银行股份有限公司常州武进支行涉及金额为 5,018.60 万元的金融借款纠纷；

②以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额(元)	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
www.cninfo.com.cn	被告/被申请人	中国银行股份有限公司常州武进支行金融借款合同纠纷	否	50,185,993.51	否	一审已判决，二审待开庭
www.cninfo.com.cn	被告/被申请人	华夏银行股份有限公司常州分公司金融借款合同纠纷	否	79,112,380.00	否	执行中

③或有事项

(1) 未决诉讼

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

(2) 其他重大未决诉讼

公司及控股子公司其他重大未决诉讼情况如下：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	诉讼(仲裁)进展
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	5,044.90	一审未判决
中国银行股份有限公司常州武进支行	2,319.12	一审未判决
常州西太湖科技产业园管理委员会	14,881.03	一审未判决

2、根据公司披露的重大诉讼公告

根据公司 2024 年 9 月 6 日在退市板块披露的《重大诉讼公告》，公司近期收到应诉通知书，受理法院为银川市金凤区人民法院，原告为银川资产管理集团有限公司，被告为新纶新能源材料（常州）有限公司、新纶新材料股份有限公司。案件事实及纠纷起因为，2019 年 10 月 22 日，原、被告三方共同签订《销售协议》，约定由原告向被告一新纶新能源材料（常州）有限公司（以下简称“被告一”）供货，被告二新纶新材料股份有限公司（以下简称“被告二”）为债务担保人，原告依约完成供货义务后，因被告一未付清货款，原告、被告一、被告二三方于 2024 年 3 月 1 日就欠付货款签订《还款协议书》，明确被告一欠付原告货款 25,742,229.05 元，分两期于 2024 年 12 月 31 日前、2025 年 12 月 31 日前支付上述欠付货款，且未付货款自 2024 年第一季度起每季度末 20 号前向原告支付利息（年利率 6%），直至被告一欠付货款全部支付完毕；被告二对上述债务作债务担保，对被告一的全部合同义务承担无限连带保证责任。截至原告起诉之日，被告一、被告二未履行上诉义务，遂起诉。

诉讼请求和理由为，一、依法判令被告一向原告支付欠付货款 25,742,229.05 元，利息 1,042,560.28 元。（按照年利率 6%自 2024 年 1 月 1 日起暂计算 2024 年 8 月 31 日应计算至实际付清之日）；二、依法判令被告一向原告承担逾期支付的违约金 703,620.93 元。（按照年利率 6%自 2024 年 3 月 20 日起暂计算至 2024 年 8 月 31 日，应计算至实际付清之日）；第一、二项合计 27,488,410.26 元。三、依法判令被告二对上述款项的清偿承担连带责任。四、本案的诉讼费用、律师费、保全费等与本案有关的全部费用均由被告承担。

以上涉诉情况分析，系根据新纶新材料股份有限公司的公告材料整理得出，鉴于无法保证新纶新材料股份有限公司既往均如实履行公告义务，且可能发生公

告期后涉诉事项，因而本涉诉情况分析可能无法反映新纶新材料股份有限公司涉诉的完整信息，敬请投资者注意。

（四）前十大股东所持公司股份被质押、冻结情况

根据公司退市时自中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司获取的退市名册及证券质押、司法冻结及轮候冻结明细表，截至公司退市时，公司前十大股东所持有公司股份被质押、冻结情况如下：

单位：股

股东名称	持股数量	持股比例	质押或冻结状态	质押数量	占其所持有的股份比例	司法冻结数量	占其所持有的股份比例
侯毅	185,200,938	16.07%	质押及冻结	185,193,030	100.00%	185,200,938	100.00%

（五）退市公司曾被纳入沪深股通标的范围，公司存在境外投资者，境外投资者的股票存在不能转让的风险。

（六）退市公司股东中存在 QFII/RQFII/公募基金，根据《两网公司及退市公司股票转让办法》，其只能卖出所持有的股票，不得买入。

四、提请投资者注意的投资风险

（一）最近年度和半年度财务报告的审计意见

公司 2023 年度财务报告由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）审计。2024 年 4 月 26 日，中审亚太出具的《新纶新材料股份有限公司 2023 年度财务报表审计报告》（中审亚太审字（2024）第 004796 号）显示审计报告意见类型为“保留意见”。形成保留意见的基础为：

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

2、新纶新材料 2023 年度发生净亏损-94,967.73 万元，且于 2023 年 12 月 31 日，新纶新材料公司流动负债高于流动资产总额 229,839.25 万元；净资产

20,981.93 万元，资产负债率 94.60%；因诉讼冻结银行存款 1,118.37 万元；银行借款逾期 78,247.82 万元。这些情况，表明存在可能导致对新纶新材料公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

根据公司 2024 年 6 月 13 日披露的《关于新纶新材料股份有限公司 2023 年度审计报告部分保留意见所述事项影响已消除的专项说明审核报告》，公司 2023 年度审计报告中保留事项第一款影响已消除，“形成保留意见的基础”第二款所述事项影响尚未消除。

公司 2024 年半年度报告未经审计。

（二）公司的持续经营存在的重大不确定性

根据公司 2023 年度审计报告，形成保留意见的基础之（二），公司 2023 年度发生净亏损-94,967.73 万元，且于 2023 年 12 月 31 日，公司流动负债高于流动资产总额 229,839.25 万元；净资产 20,981.93 万元，资产负债率 94.60%；因诉讼冻结银行存款 1,118.37 万元；银行借款逾期 78,247.82 万元，这些情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性；根据公司 2024 年半年度报告，公司上半年发生净亏损 20,573.42 万元，净资产 1,226.61 万元，资产负债率 99.68%。同时，根据公司披露的公告，公司及其实际控制人侯毅先生已被列入失信被执行人。

以上情况表明公司的持续经营存在重大不确定性，敬请投资者注意。

（三）破产重整计划执行及公司破产清算风险

公司分别于 2024 年 6 月 6 日及 2024 年 6 月 24 日召开第六届董事会第七次会议及 2024 年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟向法院申请重整及预重整的议案》，公司拟向有管辖权的人民法院申请重整及预重整，希望通过重整能够避免公司债务风险及经营风险的进一步恶化，优化公司资产负债结构，更好的维护员工、债权人、投资者的合法权益。

根据公司 2024 年 10 月 24 日披露的《关于公司被债权人申请破产重整的提示性公告》，公司被债权人以公司不能清偿债权人到期债务，且明显缺乏清偿能力，但仍具备重整价值为由，向广东省深圳市中级人民法院申请对公司破产重整，相关证据材料已被广东省深圳市中级人民法院接收。截至公告披露日，公司尚未

收到法院有关本次公司被申请破产重整的任何裁定，公司通过全国企业破产重整案件信息网(<http://pccz.court.gov.cn>)尚未查询到相关案号，本次债权人申请公司破产重整尚存在不确定性。申请人的破产重整申请是否被法院裁定受理，公司是否进入重整程序尚存重大不确定性。如法院裁定受理，公司股票将按相关规定予以暂停转让；如公司破产重整不成功，公司将面临破产清算风险和股票终止转让风险。敬请广大投资者注意投资风险。

（四）法律风险

根据公司 2024 年半年度报告，公司存在诉讼、仲裁风险，请详见本报告之“三、新纶新材料股份有限公司重大事项分析”之“（三）涉诉情况分析”。提请投资者持续关注公司披露的公告，及时了解上述案件或者新案件的进展情况等。

（五）其他风险

1、实控人高比例质押和冻结风险

截止 2024 年 8 月 23 日，控股股东、实际控制人侯毅先生持有公司股份 185,200,938 股，持股比例 16.07%，其中质押股份数 185,193,030 股，占其持有公司比例接近 100%，冻结股份数 185,200,938，占其持有公司比例接近 100%。控股股东、实际控制人所持有公司股份存在高比例质押和司法冻结的风险，敬请广大投资者注意投资风险。

2、公司及实际控制人被纳入失信被执行人

根据公司披露的 2024 年度半年报及临时公告，公司及其实际控制人侯毅先生已被列入失信被执行人。同时主办券商日常持续督导中发现，截至本报告披露日，公司及其实际控制人存在新增失信尚未披露的情况，敬请广大投资者注意投资风险。

主办券商郑重提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，慎重做出投资决策。

（以下无正文）

（本页无正文，为《关于新纶新材料股份有限公司投资风险分析的报告（更正后）》
的盖章页）

