



纽米科技

NEEQ: 831742

重庆恩捷纽米科技股份有限公司



年度报告

— 2024 —

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、公司负责人汪星光、主管会计工作负责人李泞利及会计机构负责人（会计主管人员）李泞利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、容诚会计师事务所（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“五、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

2021年-2023年公司向苏州捷力新材料科技有限公司出租涂布机，相关交易未进行会计处理，公司已将上述交易计入本期发生额，确认收入。

2022年和2023年公司向重庆恩捷新材料科技有限公司提供劳务服务，上述业务构成关联交易，公司未及时履行审议程序和信披义务，公司也未进行会计处理，公司已补充审议并披露上述关联交易情况，公司已将上述交易计入本期发生额，确认收入。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	123

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
	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	重庆市长寿区晏家街道齐心大道 22 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、纽米科技、重庆纽米	指	重庆恩捷纽米科技股份有限公司
上海恩捷	指	上海恩捷新材料科技有限公司
成都慧成	指	成都慧成科技有限责任公司
长信化纽	指	重庆长信化纽企业管理有限公司
昆明恒益	指	昆明恒益股权投资基金管理有限公司-昆明融翎投资中心（有限合伙）
云南渝宝隆	指	云南渝宝隆能源科技合伙企业（有限合伙）
东方证券	指	东方证券股份有限公司
国鼎 2 号基金	指	云南国鼎股权投资基金管理有限公司-国鼎 2 号新三板基金
国鼎 1 号基金	指	云南国鼎股权投资基金管理有限公司-国鼎 1 号新三板定增基金
长寿经投集团	指	重庆长寿经济技术开发区开发投资集团有限公司
国新证券	指	国新证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《重庆恩捷纽米科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末、本期期末	指	2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆恩捷纽米科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Enjieniumi Technology Co.,Ltd		
	Newmi Tech		
法定代表人	汪星光	成立时间	2010年2月4日
控股股东	控股股东为（上海恩捷）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李晓明家族），一致行动人为（李晓明家族）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料制品业-2921 塑料薄膜制造		
主要产品与服务项目	高性能锂离子电池隔膜研发、生产和销售		
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	纽米科技	证券代码	831742
挂牌时间	2015年1月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	291,000,000
主办券商（报告期内）	国新证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街18号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李泞利	联系地址	重庆市长寿区晏家街道齐心大道22号
电话	023-40719397	电子邮箱	nmkj@semcorpglobal.com
传真	023-40719397		
公司办公地址	重庆市长寿区晏家街道齐心大道22号	邮政编码	401221
公司网址	http://cqejnm.ejxcl.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	91500115699296852F		
注册地址	重庆市长寿区晏家街道齐心大道22号		
注册资本（元）	291,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

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

公司所属行业为功能塑料制品行业，采用自主研发、自主设计的湿法、涂覆的工艺技术体系生产高性能锂离子电池微孔隔膜；隔膜高强度，持续提升 MD 拉伸、穿刺强度等性能。公司生产 5 μ m-20 μ m 的锂离子电池隔膜，全程工艺控制稳定精确、生产速度快、产品幅度宽且得率高，能满足国内外客户对高性能锂离子电池隔膜的产品和服务需求。公司采取直销为主的营销模式，客户主要为国内外一流的 3C 消费类电池、电动工具电池、电动自行车电池以及汽车动力电池制造企业，如深圳市旭然电子有限公司、海南璞泰来新能源技术有限公司、芜湖天弋能源科技有限公司、重庆远恒新材料科技有限公司。

报告期内，公司商业模式及其相关要素未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	(1)2022年公司获得重庆市经济和信息化委员会颁发的“重庆市‘专精特新’企业”称号，有效期为 2022 年6月 1 日-2025 年 5月31日。 (2)2024年10月28日完成“高新技术企业”复审，有效期 2024年10月28日-2027年10月28日。

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	346,536,880.15	439,386,860.55	-21.13%
毛利率%	19.67%	38.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,436,746.70	98,244,279.00	-72.07%
归属于挂牌公司股东的扣	27,263,764.48	99,763,632.17	-72.67%

除非经常性损益后的净利润			
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)	7.30%	31.31%	-
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)	7.25%	31.79%	-
基本每股收益	0.09	0.34	-73.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	867,530,987.68	944,938,537.02	-8.19%
负债总计	479,588,645.12	581,193,373.64	-17.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	387,942,342.56	363,745,163.38	6.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.25	6.40%
资产负债率%(母公司)	55.28%	61.51%	-
资产负债率%(合并)	55.28%	61.51%	-
流动比率	0.58	0.44	-
利息保障倍数	4.49	6.25	-
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	-197,452,019.70	-30,389,511.80	-549.74%
应收账款周转率	2.41	3.48	-
存货周转率	9.25	6.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.19	3.32	-
营业收入增长率%	-21.13	9.43	-
净利润增长率%	-72.07	34.93%	-

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	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	12,336,989.61	1.42%	9,567,522.47	1.01%	28.95%
应收票据	18,797,786.03	2.17%	36,608,805.76	3.87%	-48.65%
应收账款	129,205,605.32	14.89%	158,139,028.18	16.74%	-18.30%
固定资产	585,469,362.33	67.49%	633,643,711.89	67.06%	-7.60%
在建工程	2,877,251.50	0.33%	435,619.25	0.05%	560.50%
存货	25,272,923.88	2.91%	34,924,599.39	3.70%	-27.64%
长期借款	100,000,000.00	11.53%	0	0%	100%
一年内到期的非流动负债	8,773,333.34	1.01%	0	0%	100%
其他应付款	229,412,747.74	26.44%	387,124,870.90	40.97%	-40.74%
无形资产	11,803,304.56	1.36%	12,136,254.16	1.28%	-2.74%
递延所得税资产	44,620,309.09	5.14%	45,416,219.38	4.81%	-1.75%

项目重大变动原因

- 1、应收票据：同比下降 48.65%，主要系本期票据按信用等级重分类至应收款项融资导致；
- 2、在建工程：同比上升 560.5%，主要系本期污水处理设施改造项目增加投入 111 万元、仓库项目增加投入 24.76 万元、设备检修及改造项目增加投入 53.84 万元导致；
- 3、长期借款：同比上升 100%，主要系本期生产经营需要，新增借款；
- 4、一年内到期的非流动负债：同比增加 100%，主要系本期新增借款中，一年内到期的借款重分类导致；
- 5、其他应付款：同比下降 40.74%，主要系本期现金、货物冲抵上海恩捷借款导致。

(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	346,536,880.15	-	439,386,860.55	-	-21.13%
营业成本	278,367,415.82	80.33%	271,615,709.50	61.82%	2.49%
毛利率%	19.67%	-	38.18%	-	-
管理费用	8,857,266.12	2.56%	10,574,852.72	2.41%	-16.24%
研发费用	10,477,869.08	3.02%	13,592,921.10	3.09%	-22.92%
销售费用	1,916,396.68	0.55%	1,486,263.93	0.34%	28.94%
财务费用	7,007,542.84	2.02%	22,085,309.31	5.03%	-68.27%
信用减值损	-2,612,584.68	-0.75%	-1,035,372.67	-0.24%	-152.33%

失					
资产减值损失	-4,442,550.45	-1.28%	-2,262,583.76	-0.51%	-96.35%
其他收益	2,034,005.80	0.59%	1,781,016.57	0.41%	14.20%
投资收益	-839,765.68	0.24%	-	-	-100%
资产处置收益	265,311.70	0.08%	91,018.68	0.02%	191.49%
公允价值变动	-	-	-	-	-
营业利润	30,602,797.50	8.83%	116,333,362.83	26.48%	-73.69%
营业外收入	497.30	0.00%	973.42	0.00%	-48.91%
营业外支出	33,073.73	0.01%	36,074.71	0.01%	-8.32%
净利润	27,436,746.70	7.92%	98,244,279.00	22.36%	-72.07%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：同比下降 21.13%，主要系本期产品价格下滑所致；
- 2、财务费用：同比下降 68.27%，主要系本期贷款总额减少及贷款利率降低所致；
- 3、信用减值损失：同比上升 152.33%，主要系本期按账龄清算客户的应收账款确认坏账；
- 4、资产减值损失：同比上升 96.35%，主要系本期将部分库存计提坏账；
- 5、营业利润：同比下降 73.69%，主要系本期营业收入下滑导致；
- 6、净利润：同比下降 72.07%，主要系本期营业收入下滑导致。

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	288,245,133.43	399,042,298.86	-27.77%
其他业务收入	58,291,746.72	40,344,561.69	44.48%
主营业务成本	228,452,516.79	237,692,039.85	-3.89%
其他业务成本	49,914,899.03	33,923,669.65	47.14%

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
锂电池隔膜	288,245,133.43	228,452,516.79	20.74%	-27.77%	-3.89%	-19.69%
废旧物资	58,291,746.72	49,914,899.03	14.37%	44.48%	47.14%	-1.54%

及其他						
-----	--	--	--	--	--	--

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
国内地区	346,536,880.15	278,367,415.82	19.67%	-21.13%	2.49%	-18.51%

收入构成变动的原因

1、营业收入：同比减少 21.13%，主要系本期产品价格下滑导致。

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	上海恩捷新材料科技有限公司	91,096,083.39	26.29%	是
2	深圳市旭然电子有限公司	40,920,721.24	11.81%	否
3	芜湖天弋能源科技有限公司	26,172,008.58	7.55%	否
4	重庆远恒新材料科技有限公司	23,355,818.24	6.74%	否
5	海南璞泰来新能源技术有限公司	23,225,251.52	6.70%	否
	合计	204,769,882.97	59.09%	-

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	上海恩捷新材料科技有限公司	127,261,472.02	64.41%	是
2	国网重庆市电力公司	17,864,620.67	9.04%	否
3	重庆市渝川燃气有限责任公司	18,443,665.93	9.33%	否
4	深圳市佳宸新材料科技有限公司	5,383,539.81	2.72%	否
5	重庆景祥隆包装有限公司	3,804,731.89	1.93%	否
	合计	172,758,030.32	87.44%	-

(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	-197,452,019.70	-30,389,511.80	-549.74%
投资活动产生的现金流量净额	-3,543,445.29	-2,101,216.47	-68.64%
筹资活动产生的现金流量净额	203,764,975.49	38,630,000.00	427.48%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：同比下降 549.74%，主要系本期回款下降，支付货款导致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：同比下降 68.64%，主要系本期在建零星工程增加导致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：同比上升 427.48%，主要系本期与关联方资金拆借增加导致。

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

主要参股公司业务分析

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、 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
技术研发风险	目前锂电池行业趋于高品质化，高端产品对隔膜的要求极高，各项性能指标均有严苛的标准。公司在隔膜生产技术的研发投入及研究成果将直接影响公司未来的市

	<p>场地位，进而影响到公司前期投入的回报率和公司效益的实现。对策：公司定期与 3C 终端、电芯厂进行技术交流，把握市场未来技术需求，不断进行技术研发，改善生产工艺和开发新产品，保持产品先进性和特殊性，做好产品的迭代储备，为未来市场需求做好充分的竞争准备。</p>
核心技术被泄密的风险	<p>公司隔膜主要生产技术在生产经营过程中进行改进优化，已形成一系列独有的隔膜规模化生产的技术方法，包括：隔膜湿法、高效挤出系统的改进技术、优化萃取系统的改进技术、生产线的提速改进技术与超薄隔膜的制备技术等，产品品质逐步受到市场广泛认可。一旦公司的重要技术被窃取或公司核心技术人员的流动导致技术泄密，将会给公司带来直接或间接的经济损失。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>公司所处的行业是国家重点支持的领域，市场需求大，随着技术和市场的发展，锂离子电池隔膜行业将不断集中，公司面临着行业竞争加剧、产品价格和盈利能力下降的压力，客户对质量和成本的要求更高。对策：公司及时有效地应对市场竞争，降低产品成本，开发符合未来市场需求的高附加值的新产品。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 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） 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

（三） 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	160,000,000.00	127,261,472.02
销售产品、商品，提供劳务	200,000,000.00	91,096,083.39
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		
租赁	28,800,000.00	28,800,000.00
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

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司正常生产经营需求，能促进公司正常发展，是合理且必要的。不存在损害公司及其他股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

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
收购人	2021年3月4日	2021年3月4日	收购报告书（修订稿）（2021年3月4日）	关于信息披露真实、准确、完整的承诺	承诺信息披露真实、准确、完整	已履行完毕
收购人	2021年3月4日	2021年3月4日	收购报告书（修订稿）（2021年3月4日）	收购人关于不存在《收购管理办法》第	承诺收购人不存在《收购管理办法》第六条规定情形	已履行完毕

				六条规定情形的承诺		
收购人	2021年3月4日	2021年3月4日	收购报告书（修订稿）（2021年3月4日）	关于不属于失信惩戒对象的承诺	承诺不属于失信惩戒对象	已履行完毕
收购人	2021年4月30日	2021年4月30日	收购报告书（修订稿）（2021年3月4日）	关于资金来源的承诺	承诺资金来源	已履行完毕
收购人	2021年4月30日	2022年4月30日	收购报告书（修订稿）（2021年3月4日）	关于股份锁定的承诺	承诺股份锁定	已履行完毕
收购人	2021年4月30日	2024年4月30日	收购报告书（修订稿）（2021年3月4日）	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	未履行
收购人	2021年3月4日		收购报告书（修订稿）（2021年3月4日）	关于减少与规范关联交易的承诺	承诺减少与规范关联交易	正在履行中
收购人	2021年3月4日	2021年3月4日	收购报告书（修订稿）（2021年3月4日）	关于在收购事实发生之日前6个月内买卖股票的承诺	承诺在收购事实发生之日前6个月内买卖股票	已履行完毕
收购人	2021年4		收购报告书（修	关于	承诺保持纽米	正在履行中

	月 30 日		订稿) (2021 年 3 月 4 日)	保持 纽米 科技 独立 性的 承诺	科技独立性	
收购人	2021 年 4 月 30 日		收购报告书 (修 订稿) (2021 年 3 月 4 日)	关于 不注 入金 融属 性、房 地 产 开 发 业 务 或 资 产 的 承 诺	承诺不注入金 融属性、房地 产开发业务或 资产	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

“关于避免同业竞争的承诺”于 2024 年 4 月 30 日到期，上海恩捷已出具延期承诺，纽米科技于 2024 年 7 月 29 日公布《关于控股股东及相关承诺主体延期解决同业竞争承诺事项的提示性公告》(公告编号：2024-035 号)具体内容如下：

上海恩捷自做出相关承诺以来，一直致力于履行上述承诺，但由于 2022 年以来市场环境的变化，隔膜行业处于供大于求、行业新增产能集中释放使得行业竞争加剧，叠加下游客户及所处新能源车行业的强烈降本诉求，隔膜产品价格持续下行，隔膜公司业绩承压，客观上对上述承诺事项的履行造成影响，延缓了解决问题的进度。上海恩捷现正在积极履行承诺事项，在不影响公司正常经营的前提下，上海恩捷及其控股股东拟将解决同业竞争的承诺期限延长至 2027 年 4 月 30 日。

2024 年 8 月 13 日召开 2024 年第二次临时股东大会（公告编号：2024-038），审议未通过。承诺主体仍积极为公司的生产、订单和经营改善情况提供条件。

本公司将督促上海恩捷新材料科技有限公司、云南恩捷新材料股份有限公司履行承诺，并及时披露相关进展情况。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、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	291,000,000	100%	0	291,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	222,200,000	76.36%	0	222,200,000	76.36%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		291,000,000	-	0	291,000,000	-
普通股股东人数						212

股本结构变动情况

适用 不适用

(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	上海恩捷	222,200,000		222,200,000	76.36%	0	222,200,000	0	0
2	成都慧成	12,687,580		12,687,580	4.36%	0	12,687,580	0	0
3	昆明恒益	11,910,165		11,910,165	4.09%	0	11,910,165	0	0
4	长信化纽	0	11,100,000	11,100,000	3.81%	0	11,100,000	0	0
5	东方证券	9,930,528	-500.00	9,930,028	3.41%	0	9,930,028	0	0
6	云南渝宝隆	4,032,000		4,032,000	1.39%	0	4,032,000	0	0
7	国鼎2号基金	4,000,000		4,000,000	1.37%	0	4,000,000	0	0
8	国鼎1号基金	1,581,000		1,581,000	0.54%	0	1,581,000	0	0
9	王纪有	1,322,115	-18,488	1,303,627	0.45%	0	1,303,627	0	0
10	许熠	1,005,599		1,005,599	0.35%	0	1,005,599	0	0
	合计	268,668,987	11,081,012	279,749,999	96.13%	0	279,749,999	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、普通股前十名股东间相互关系说明：国鼎1号基金与国鼎2号基金同为云南国鼎股权投资基金管理有限公司旗下管理基金。除此之外，公司现有前十名股东间不存在关联关系。
- 2、原股东长寿经投集团持股11,100,000股，转让给长信化纽。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

截至 2024 年 12 月 31 日，上海恩捷持有公司 76.36%，为公司控股股东。上海恩捷成立于 2010 年 04 月 27 日，法定代表人：马伟华；注册资本：38,921.0834 万元；统一社会信用代码：91310000554287744M；注册地址：上海市浦东新区南芦公路 155 号；企业类型：有限责任公司（中外合资）；营业期限：2010 年 04 月 27 日至永久；公司经营范围：锂电池隔离膜技术专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，锂电池隔离膜的制造、销售、从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户确认登记书》（编号为 2104290003、2104290004），2021 年 4 月 30 日上海恩捷完成 222,200,000 股流通股股份的转让过户登记手续。

(二) 实际控制人情况

李晓明家族是公司的实际控制人，家族成员为 Paul Xiaoming Lee、Yan Ma、Sherry Lee、李晓华、Yanyang Hui、Jerry Yang Li。其中，Paul Xiaoming Lee、李晓华为兄弟关系；Paul Xiaoming Lee 与 Yan Ma 为夫妻关系，与 Sherry Lee 为父女关系；李晓华与 Yanyang Hui 为夫妻关系，与 Jerry Yang Li 为父子关系（即 Paul Xiaoming Lee 与 Yan Ma 及 Sherry Lee 为一个家庭，李晓华与 Yanyang Hui 及 Jerry Yang Li 为一个家庭）。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
汪星光	董事长、总经理	男	1981年9月	2024年6月7日	2027年6月7日	-	-	-	-
李明	董事	男	1982年12月	2024年6月7日	2027年6月7日	-	-	-	-
马伟华	董事	男	1967年10月	2024年6月7日	2027年6月7日	-	-	-	-
史新宇	董事	男	1989年11月	2024年6月7日	2027年6月7日	-	-	-	-
陆冬华	董事	男	1981年5月	2024年6月7日	2027年6月7日	-	-	-	-
马柯然	监事会主席	男	1989年8月	2024年6月7日	2027年6月7日	-	-	-	-
程怀春	监事	男	1983年12月	2024年6月7日	2027年6月7日	-	-	-	-
纵辉	监事	男	1983年10月	2024年6月7日	2027年6月7日	-	-	-	-
程跃鹏	职工代表监事	男	1989年11月	2024年6月7日	2027年6月7日	-	-	-	-
赵传云	职工代表监事	女	1980年9月	2024年6月7日	2027年6月7日	-	-	-	-
李泞利	董事会秘书、财务负责人	女	1988年8月	2024年6月7日	2027年6月7日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长汪星光先生在上海恩捷的全资子公司苏州捷力新能源材料有限公司担任董事兼总经理、上海恩捷助理总裁；董事史新宇先生在上海恩捷担任供应链管理部部长；董事陆冬华先生在上海恩捷研究院担任副院长；董事李明先生在上海恩捷担任副总裁助理兼设备工程中心负责人；董事马伟华先生在上海恩捷担任总经理、恩捷股份董事；监事会主席马柯然先生在上海恩捷担任采购总监；监事纵辉先生在上海恩捷的全资子公司湖北恩捷新材料有限公司担任常务副总经理；监事程怀春先生在上海恩捷的全资子公司无锡恩捷新材料科技有限公司财务部担任出纳。

除前述关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人均无关联关系。

(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
李晓华	董事长	离任	无	换届
汪星光	董事、总经理	新任	董事长、总经理	新聘
李明	无	新任	董事	新聘
马伟华	无	新任	董事	新聘
王长宗	监事	离任	无	换届
纵辉	无	新任	监事	新聘

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

李明，男，1982年12月，中国国籍，本科学历。2004年12月至2005年10月任华硕(ASUS)凯硕厂IE工程师；2005年11月至2016年11月任毅嘉电子(苏州)有限公司制造工程经理；2017年4月至2019年12月任安徽胜利精密制造科技有限公司制造工程经理；2019年12月至2021年3月任苏州佳世达电通有限公司IE经理；2021年3月至2022年4月任苏州嘉树医疗科技有限公司生产运营总监；2022年4月至2023年8月任上海恩捷管理中心总监；2023年9月至2024年8月任重庆恩捷新材料有限公司常务副总经理；2024年9月至今任上海恩捷副总裁助理兼设备工程中心负责人。

马伟华，男，1967年10月，中国国籍，本科学历，工程师。1989年至1997年历任云南镇沅金矿设备科副科长、玉溪水电设备厂设备科技术员；1997年至2016年，历任红塔塑胶生产部长、副总经理、恩捷股份董事；现任上海恩捷总经理、恩捷股份董事。

纵辉，男，1983年10月，中国国籍，大专学历。2005年8月至2016年7月任上海迪赛诺化学制药有限公司车间主任；2016年6月至2022年10月任上海恩捷新材料科技有限公司生产总监；2022年10月至2023年10月任上海恩捷副总经理，2023年10月至今任湖北恩捷新材料有限公司常务副总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
行政人员	25	1	3	23
生产人员	185	8	62	131
销售人员	3	0	0	3
技术人员	33	1	9	25
财务人员	5	0	1	4
员工总计	251	10	75	186

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	35	27
专科	77	55
专科以下	139	104
员工总计	251	186

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

报告期内，公司积极探索人才培养模式，通过充分发挥各项平台、资源的作用，加大培训奖励力度，将培训成果纳入公司月度考核等一系列新方式、新举措，使得公司人力资源效率显著提升。公司员工薪酬包括岗位工资与绩效奖金，根据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，与每位员工签订《劳动合同书》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

需公司承担费用的离职退休职工人数情况：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国股转公司制定的规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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均按照《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规范运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司没有新增治理制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运作的监督、检查职责。监事会认为：报告期内，董事会运作规范，认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本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

报告期内，公司拥有独立的研发、销售、采购和服务体系，拥有自主的商标、专利等知识产权，拥有独立的研发、营销、采购、项目管理和服务队伍，业务发展不依赖和受控于其他企业。

公司总经理未与公司签订劳动合同，在关联公司领取薪酬；公司董事在关联公司任职，针对上述情况，公司将尽快整改。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立起了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制制度等重大内部管理制度，报告期内，公司内部管理制度得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2024年6月7日，公司召开2024年第一次临时股东大会，出席和授权出席本次股东大会的股东共1人，持有表决权的股份总数222,200,000股，占公司表决权股份总数的76.36%。本次会议采用累积投票制审议了《关于董事会换届选举及提名的议案》，并通过了董事、监事、高级管理人员的变动。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2024年6月7日，公司召开2024年第一次临时股东大会，出席和授权出席本次股东大会的股东共1人，持有表决权的股份总数222,200,000股，占公司表决权股份总数的76.36%。其中通过网络投票参与表决的股东人数为0人，持有表决权的股份总数0股，占公司表决权股份总数的0%。

2024年6月12日，公司召开2023年年度股东大会，出席和授权出席本次股东大会的股东共3人，持有表决权的股份总数233,303,000股，占公司表决权股份总数的80.171%。其中通过网络投票参与本次股东大会的股东共1人，持有表决权的股份总数3,000股，占公司表决权股份总数的0.001%。

2024年8月13日，公司召开2024年第二次临时股东大会，出席和授权出席本次股东大会的股东共18人，持有表决权的股份总数34,616,579股，占公司表决权股份总数的11.90%。其中通过网络投票，参与本次股东大会的股东共15人，持有表决权的股份总数7,574,414股，占公司表决权股份总数的2.60%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	容诚审字[2025]100Z2645 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26	
审计报告日期	2025 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚瑞	田国成
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审 计 报 告

容诚审字[2025]100Z2645 号

重庆恩捷纽米科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆恩捷纽米科技股份有限公司（以下简称纽米科技）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了纽米科技 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的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，我们独立于纽米科技，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、其他信息

纽米科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括纽米科技 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估纽米科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算纽米科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督纽米科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通

常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对纽米科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致纽米科技不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：姚瑞（项目合伙人）

中国注册会计师：田国成

2025年4月21日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	12,336,989.61	9,567,522.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	18,797,786.03	36,608,805.76
应收账款	注释 3	129,205,605.32	158,139,028.18
应收款项融资	注释 4	27,763,761.95	11,899,852.59
预付款项	注释 5	7,313,150.95	1,513,089.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	165,892.53	21,485.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	25,272,923.88	34,924,599.39
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		220,856,110.27	252,674,383.14
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	注释 8	585,469,362.33	633,643,711.89

在建工程	注释 9	2,877,251.50	435,619.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	11,803,304.56	12,136,254.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	34,968.51	120,220.20
递延所得税资产	注释 12	44,620,309.09	45,416,219.38
其他非流动资产	注释 13	1,869,681.42	512,129.00
非流动资产合计		646,674,877.41	692,264,153.88
资产总计		867,530,987.68	944,938,537.02
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			
应付账款	注释 14	118,599,019.20	144,322,295.68
预收款项			
合同负债	注释 15	932,427.27	1,121,501.03
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	注释 16	1,718,033.40	2,307,310.43
应交税费	注释 17	1,004,735.86	6,211,703.94
其他应付款	注释 18	229,412,747.74	387,124,870.90
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	注释 19	8,773,333.34	
其他流动负债	注释 20	18,533,675.75	29,995,462.21
流动负债合计		378,973,972.56	571,083,144.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 21	100,000,000.00	
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			
递延收益	注释 22	614,672.56	857,142.88
递延所得税负债	注释 12		553,086.57
其他非流动负债	注释 23		8,700,000.00
非流动负债合计		100,614,672.56	10,110,229.45
负债合计		479,588,645.12	581,193,373.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 24	291,000,000.00	291,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	344,496,131.95	347,735,699.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 26	2,976,323.40	2,976,323.40
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	-250,530,112.79	-277,966,859.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		387,942,342.56	363,745,163.38
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		387,942,342.56	363,745,163.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		867,530,987.68	944,938,537.02

法定代表人：汪星光
李泞利

主管会计工作负责人：李泞利

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		346,536,880.15	439,386,860.55
其中：营业收入	注释 28	346,536,880.15	439,386,860.55
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		310,338,499.34	321,627,576.54
其中：营业成本	注释 28	278,367,415.82	271,615,709.50
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	注释 29	3,712,008.80	2,272,519.98
销售费用	注释 30	1,916,396.68	1,486,263.93
管理费用	注释 31	8,857,266.12	10,574,852.72
研发费用	注释 32	10,477,869.08	13,592,921.10
财务费用	注释 33	7,007,542.84	22,085,309.31
其中：利息费用		7,005,867.93	22,164,234.35
利息收入		11,744.14	94,637.16
加：其他收益	注释 34	2,034,005.80	1,781,016.57
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 35	-839,765.68	-
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	-2,612,584.68	-1,035,372.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	-4,442,550.45	-2,262,583.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 38	265,311.70	91,018.68

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,602,797.50	116,333,362.83
加：营业外收入	注释 39	497.30	973.42
减：营业外支出	注释 40	33,073.73	36,074.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,570,221.07	116,298,261.54
减：所得税费用	注释 41	3,133,474.37	18,053,982.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,436,746.70	98,244,279.00
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）		27,436,746.70	98,244,279.00
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,436,746.70	98,244,279.00
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		27,436,746.70	98,244,279.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.34

法定代表人：汪星光

主管会计工作负责人：李泞利

会计机构负责人：李泞利

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023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		52,930,916.32	85,225,279.71
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		118,026.46	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	756,813.79	40,599,194.63
经营活动现金流入小计		53,805,756.57	125,824,474.34
购买商品、接受劳务支付的现金		169,029,590.63	54,989,797.31
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		36,724,874.16	33,329,545.84
支付的各项税费		29,946,816.98	44,443,626.51
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	15,556,494.50	23,451,016.48
经营活动现金流出小计		251,257,776.27	156,213,986.14
经营活动产生的现金流量净额		-197,452,019.70	-30,389,511.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,706,347.66	1,111,124.21
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			
投资活动现金流入小计		1,706,347.66	1,111,124.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,249,792.95	3,212,340.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,249,792.95	3,212,340.68
投资活动产生的现金流量净额		-3,543,445.29	-2,101,216.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		100,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 42	248,389,058.10	109,630,000.00
筹资活动现金流入小计		348,389,058.10	109,630,000.00
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		820,000.00	

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	注释 42	143,804,082.61	71,000,000.00
筹资活动现金流出小计		144,624,082.61	71,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		203,764,975.49	38,630,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,769,510.50	6,139,271.73
加：期初现金及现金等价物余额		9,567,479.11	3,428,207.38
六、期末现金及现金等价物余额		12,336,989.61	9,567,479.11

法定代表人：汪星光

主管会计工作负责人：李泞利

会计机构负责人：李泞利

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	291,000,000.00				347,735,699.47				2,976,323.40		-277,966,859.49		363,745,163.38
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	291,000,000.00				347,735,699.47				2,976,323.40		-277,966,859.49		363,745,163.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,239,567.52						27,436,746.70		24,197,179.18

(一) 综合收益总额										27,436,746.70	27,436,746.70
(二) 所有者投入和减少资本				-3,239,567.52							-3,239,567.52
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-3,239,567.52							-3,239,567.52
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	291,000,000.00				344,496,131.95				2,976,323.40		-250,530,112.79	387,942,342.56

项目	2023年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债		收			准		
					益			备		
一、上年期末余额	291,000,000.00			346,070,634.47			2,976,323.40		-376,211,138.49	263,835,819.38
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	291,000,000.00			346,070,634.47			2,976,323.40		-376,211,138.49	263,835,819.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,665,065.00					98,244,279.00	99,909,344.00
（一）综合收益总额									98,244,279.00	98,244,279.00
（二）所有者投入和减少资本				1,665,065.00						1,665,065.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计				1,665,065.00						1,665,065.00

入所有者权益 的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公 积													
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有者(或 股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权 益内部结转													
1. 资本公积转 增资本(或股 本)													
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)													
3. 盈余公积弥 补亏损													
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收 益结转留存收													

益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	291,000,000.00			347,735,699.47				2,976,323.40		-277,966,859.49		363,745,163.38

法定代表人：汪星光

主管会计工作负责人：李泞利

会计机构负责人：李泞利

重庆恩捷纽米科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

错误!未找到引用源。 (以下简称“公司”或“本公司”) 于 2010 年 2 月由云南云天化股份有限公司出资组建, 公司注册地址: 重庆市长寿区晏家街道齐心大道 22 号, 领取重庆市长寿区市场监督管理局核发的 91500115699296852F 号企业法人营业执照, 目前法定代表人: 汪星光。

公司历史沿革如下:

2010 年 2 月本公司由云南云天化股份有限公司出资 5,000.00 万元组建, 云南云天化股份有限公司占本公司注册资本的 100%。

2012 年本公司根据股东大会决议, 由云南云天化股份有限公司和成都慧成科技有限责任公司共同增资, 变更后的注册资本为人民币 16,000.00 万元。

2014 年公司根据股东大会决议, 由水富金沙时代创投有限公司新增出资 600.00 万元, 变更后的注册资本为人民币 16,600.00 万元。

2014 年 8 月 8 日, 公司经过股份制改造, 成立股份有限公司, 公司名称变更为重庆云天化纽米科技股份有限公司。本公司股票于 2015 年 1 月 16 日起在全国股转系统挂牌公开转让, 2015 年 1 月 28 日举行了挂牌仪式, 证券简称: 纽米科技; 证券代码: 831742。

2015 年 12 月 31 日公司向南京盛宇涌鑫股权投资中心(有限合伙)、云南国鼎股权投资基金管理有限公司、上海盛宇股权投资中心(有限合伙)和段骏 4 位股东共发行 1,000 万股, 变更后的注册资本人民币 17,600.00 万元。

2016 年 12 月 16 日公司向云天化集团有限责任公司、云南云天化股份有限公司、云南九天投资控股集团有限公司、云南国鼎股权投资基金管理有限公司—

国鼎 2 号新三板基金和戴莉共发行 4,000 万股，变更后的注册资本人民币 21,600.00 万元。

2017 年 9 月 30 日云南云天化股份有限公司以评估基准日 2017 年 6 月 30 日评估价值为基础，按照每股 4 元转让所持的本公司 46% 股权给云天化集团有限责任公司（转让价格 39,744.00 万元），转让完成后云天化股份持有本公司 29.09% 股份，云天化集团持有本公司 50.63% 股份。

2018 年 6 月 12 日公司向云天化集团有限责任公司、重庆长寿经济技术开发区开发投资集团有限公司、昆明融翎投资中心（有限合伙）共发行 7,500 万股，变更后的注册资本人民币 29,100.00 万元。增资完成后，云天化股份持有本公司 21.59% 股份，云天化集团持有本公司 54.76% 股份。

2020 年 12 月 21 日云天化集团有限责任公司、云南云天化股份有限公司以评估基准日 2020 年 8 月 31 日评估价值为基础，分别转让所持的本公司 54.7629% 股权、21.5945% 股权给上海恩捷新材料科技有限公司，转让价格为 6,800.00 万元，转让完成后上海恩捷新材料科技有限公司持有本公司 76.3574% 股份。

2021 年 7 月 2 日起重庆云天化纽米科技股份有限公司更名为重庆恩捷纽米科技股份有限公司，并取得重庆市长寿区市场监督管理局核发的《营业执照》，证券简称“纽米科技”和证券代码“831742”保持不变。

经过历年的增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 29,100.00 万股，注册资本为 29,100.00 万元，母公司为上海恩捷新材料科技有限公司，最终实际控制人为李晓明家族。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此

外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥50 万元
账龄超过一年的重要应付账款	≥100 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	≥100 万元

6. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7. 外币业务

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

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

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

8. 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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的

数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，

对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票

据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失，编制账龄与预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失，编制账龄与预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额

中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变

现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他

非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5-10	2.25-4.75
机器设备	年限平均法	5-16	5-10	5.63-19.00
电子设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
运输工具	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
其他设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

12. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，

停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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
软件	10 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	法定使用权

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
技术服务费	合同约定
装修费	3-5 年
电网接入费	10 年
软件系统实施费	5 年
维护费	2-3 年

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及

工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计

变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,在原设定受益计划终止时,本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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:

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

19. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
- ②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

20. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

(2) 具体方法

公司销售产品收入确认的时间为已按与客户约定方式完成货物交付,并取得客户或客户指定承运单位关于货物控制权转移的证据。

(3) 特定交易的收入处理原则

①附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售,本公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。

②附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

③附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或其他服务的其他折扣等,对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权,本公司将其作为单项履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,则进一

步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤售后回购

A 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

B 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

⑥向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

21. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。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，本公司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。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同

时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负

债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于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，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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和递延所得税负债转回的期间内，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。

23. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、18。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利

息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、20 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的规定对本公司无重大影响。

保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、3%、2%
企业所得税		15%

2. 税收优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法(2018 修正)》和《科技部财政部国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火〔2016〕32 号)的规定,经申请本公司 2015 年起被认定为高新技术企业,并于 2024 年 10 月 28 日取得新的高新技术企业证书,有效期三年。2021 年根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件(国科火字[2021]196 号),关于对重庆市 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的函,纽米科技进行高新备案。本年所得税税率按高新技术企业优惠税率 15% 执行。

依据《财政部 税务总局 关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局 公告 2023 年第 43 号)的规定,本公司享受加计抵减政策,按照当期可抵扣进项税额的 5% 计提当期加计抵减额。

依据《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 退役军人事务部 公告 2023 年第 14 号)企业招用自主就业退役士兵,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元,最高可上浮 50%。

依据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号)企业招用建档立卡贫困人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订 1 年以上期限劳

动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
库存现金	8,087.44	7,562.44
银行存款	12,328,902.17	9,559,916.67
其他货币资金		43.36
合计	12,336,989.61	9,567,522.47

截止2024年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
受银行监管的账户存款		43.36

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,797,786.03		18,797,786.03	36,608,805.76		36,608,805.76

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		15,595,272.49

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024年12月31日
-----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	18,797,786.03	100.00			18,797,786.03
其中：银行承兑汇票组合	18,797,786.03	100.00			18,797,786.03
合计	18,797,786.03	100.00			18,797,786.03

(续上表)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	36,608,805.76	100.00			36,608,805.76
其中：银行承兑汇票组合	36,608,805.76	100.00			36,608,805.76
合计	36,608,805.76	100.00			36,608,805.76

坏账准备计提的具体说明：

①于2024年12月31日，按银行承兑汇票组合计提坏账准备

名称	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	18,797,786.03			36,608,805.76		

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	129,073,541.45	155,496,940.21
1至2年	133,390.70	2,530,770.94
2至3年	2,530,770.94	1,215,604.62
3至4年	1,180,633.52	72.29
4至5年	72.29	443,910.63
5年以上	50,816,746.43	50,375,262.21
小计	183,735,155.33	210,062,560.90
减：坏账准备	54,529,550.01	51,923,532.72

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
合计	129,205,605.32	158,139,028.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年12月31日				
	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	54,527,150.89	29.68	54,527,150.89	100.00	
按组合计提坏账准备	129,208,004.44	70.32	2,399.12	0.00	129,205,605.32
其中：账龄组合	129,208,004.44	70.32	2,399.12	0.00	129,205,605.32
合计	183,735,155.33	100.00	54,529,550.01	29.68	129,205,605.32

(续上表)

类别	2023年12月31日				
	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	51,823,574.60	24.67	51,823,574.60	100.00	
按组合计提坏账准备	158,238,986.30	75.33	99,958.12	0.06	158,139,028.18
其中：账龄组合	158,238,986.30	75.33	99,958.12	0.06	158,139,028.18
合计	210,062,560.90	100.00	51,923,532.72	24.72	158,139,028.18

坏账准备计提的具体说明：

①于2024年12月31日，按单项计提坏账准备

名称	2024年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	32,011,880.08	32,011,880.08	100.00	经营严重困难，被列入经营异常名录
陕西沃特玛新能源有限公司	14,847,098.36	14,847,098.36	100.00	吊销营业资格，款项难以收回
淮北市嘉禾源科技有限公司	2,530,770.94	2,530,770.94	100.00	经营严重困难，款项难以收回
深圳市天劲新能源科技有限公司	1,470,081.04	1,470,081.04	100.00	经营严重困难，款项难以收回
荆州市沃特玛电池有限公司	1,175,130.00	1,175,130.00	100.00	经营严重困难，被列入经营异常

名 称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				名录
深圳格林德能源集团有限公司	1,004,401.76	1,004,401.76	100.00	经营严重困难，款项难以收回
湖北蜂鸟科技股份有限公司	773,544.78	773,544.78	100.00	经营严重困难，被列入经营异常名录
其它	714,243.93	714,243.93	100.00	预计无法收回
合计	54,527,150.89	54,527,150.89	100.00	—

②于 2024 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,073,541.45	1,222.93	0.00	155,496,940.21	46,649.08	0.03
1-2 年	133,390.70	103.90	0.08	2,530,770.94	44,794.65	1.77
2-3 年				211,202.86	8,511.48	4.03
3-4 年	1,000.00	1,000.00	100.00	72.29	2.91	4.03
4-5 年	72.29	72.29	100.00			
合计	129,208,004.44	2,399.12	0.00	158,238,986.30	99,958.12	0.06

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	51,823,574.60	2,703,576.29				54,527,150.89
按组合计提坏账准备	99,958.12	-97,559.00				2,399.12
其中：账龄组合	99,958.12	-97,559.00				2,399.12
合计	51,923,532.72	2,606,017.29				54,529,550.01

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳市沃特玛电池有限公司	32,011,880.08		32,011,880.08	17.42	32,011,880.08
深圳市旭然电子有限公司	25,090,807.55		25,090,807.55	13.66	237.73
江西赣锋锂电科技股份有限公司	24,222,807.46		24,222,807.46	13.18	229.5
海南璞泰来新能源技术有限公司	20,188,252.60		20,188,252.60	10.99	191.28
陕西沃特玛新能源有限公司	14,847,098.36		14,847,098.36	8.08	14,847,098.36
合计	116,360,846.05		116,360,846.05	63.33	46,859,636.95

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2024年12月31日公允价值	2023年12月31日公允价值
应收票据	27,763,761.95	11,899,852.59

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	111,734,492.44	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,310,829.73	99.97	1,513,089.23	100.00
1至2年	2,321.22	0.03		
合计	7,313,150.95	100.00	1,513,089.23	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国宏信业(北京)信息咨询有限公司	5,660,377.20	77.40

单位名称	2024年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏恩捷新材料科技有限公司	499,174.43	6.83
重庆市渝川燃气有限责任公司	294,042.16	4.02
重庆天原实业集团有限责任公司营销分公司	255,502.62	3.49
重庆天信线缆有限公司	205,308.57	2.81
合计	6,914,404.98	94.55

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	165,892.53	21,485.52
合计	165,892.53	21,485.52

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	162,962.83	11,988.43
2至3年		10,474.22
3年以上	10,474.22	
小计	173,437.05	22,462.65
减：坏账准备	7,544.52	977.13
合计	165,892.53	21,485.52

②按款项性质分类情况

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日
保证金及押金	12,768.60	12,768.60
备用金	104,521.15	9,044.97
其他	56,147.30	649.08
小计	173,437.05	22,462.65
减：坏账准备	7,544.52	977.13
合计	165,892.53	21,485.52

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	173,437.05	7,544.52	165,892.53
第二阶段			
第三阶段			
合计	173,437.05	7,544.52	165,892.53

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	173,437.05	4.35	7,544.52	165,892.53	
其中：账龄组合	173,437.05	4.35	7,544.52	165,892.53	
合计	173,437.05	4.35	7,544.52	165,892.53	

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	22,462.65	977.13	21,485.52
第二阶段			
第三阶段			
合计	22,462.65	977.13	21,485.52

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	22,462.65	100.00	977.13	21,485.52	
其中：账龄组合	22,462.65	100.00	977.13	21,485.52	
合计	22,462.65	100.00	977.13	21,485.52	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	977.13			977.13

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 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	6,567.39			6,567.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	7,544.52			7,544.52

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	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
曹波	备用金	85,000.00	1 年以内	49.01	3,697.50
何岢翼	备用金	13,000.00	1 年以内	7.50	565.50
陈金星	保证金及押金	10,474.22	3 年以上	6.04	455.63
中国石化销售股份有限公司重庆涪陵石油分公司	备用金	6,521.15	1 年以内	3.76	283.67
代扣职工企业年金	代垫款	649.08	1 年以内	0.37	28.23
合计		115,644.45		66.68	5,030.53

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	9,234,589.93	795,289.21	8,439,300.72	9,734,770.70	483,845.16	9,250,925.54
在	571.35		571.35	32,151.51		32,151.51

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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
产品						
库存商品	21,667,149.32	4,919,753.66	16,747,395.66	26,039,899.03	3,748,779.61	22,291,119.42
发出商品	85,656.15		85,656.15	3,350,402.92		3,350,402.92
合计	30,987,966.75	5,715,042.87	25,272,923.88	39,157,224.16	4,232,624.77	34,924,599.39

(2) 存货跌价准备

项目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	483,845.16	311,444.05				795,289.21
库存商品	3,748,779.61	4,131,106.40		2,960,132.35		4,919,753.66
合计	4,232,624.77	4,442,550.45		2,960,132.35		5,715,042.87

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产	585,469,362.33	633,643,711.89
固定资产清理		
合计	585,469,362.33	633,643,711.89

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1.2023年12月31日	64,488,906.36	1,157,079,529.73	1,764,732.03	16,957,771.67	947,865.36	1,241,238,805.15
2.本期增加金额	449,951.82	2,875,425.98	127,079.65	39,408.36	104,033.63	3,595,899.44
(1) 购置		74,442.47	123,893.81	39,408.36	104,033.63	341,778.27
(2) 在建工程转入	449,951.82	2,800,983.51	3,185.84			3,254,121.17
3.本期减少金额		2,143,103.31		153,790.62	12,238.67	2,309,132.60
(1) 处置或报废		2,143,103.31		153,790.62	12,238.67	2,309,132.60
4.2024年12月31日	64,938,858.18	1,157,811,852.40	1,891,811.68	16,843,389.41	1,039,660.32	1,242,525,571.99
二、累计折旧						
1.2023年12月31日	17,120,362.14	341,327,575.96	931,663.87	15,016,409.40	851,020.65	375,247,032.02
2.本期增加金额	1,930,634.61	48,176,946.13	133,322.43	228,727.21	50,925.17	50,520,555.55
(1) 计提	1,930,634.61	48,176,946.13	133,322.43	228,727.21	50,925.17	50,520,555.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额		670,175.45		125,344.41	8,989.30	804,509.16
(1) 处置或报废		670,175.45		125,344.41	8,989.30	804,509.16
4.2024年12月31日	19,050,996.75	388,834,346.64	1,064,986.30	15,119,792.20	892,956.52	424,963,078.41
三、减值准备						
1.2023年12月31日		232,332,301.35	15,759.89			232,348,061.24
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		254,929.99				254,929.99
(1) 处置或报废		254,929.99				254,929.99
4.2024年12月31日		232,077,371.36	15,759.89			232,093,131.25
四、固定资产账面价						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1.2024年12月31日账面价值	45,887,861.43	536,900,134.40	811,065.49	1,723,597.21	146,703.80	585,469,362.33
2.2023年12月31日账面价值	47,368,544.22	583,419,652.42	817,308.27	1,941,362.27	96,844.71	633,643,711.89

②通过经营租赁租出的固定资产

项目	2024年12月31日账面价值
机器设备	302,722,877.89
电子设备	98,286.18
合计	302,821,164.07

9. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
在建工程	2,877,251.50	435,619.25
工程物资		
合计	2,877,251.50	435,619.25

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单项设备	133,094.02		133,094.02	73,394.50		73,394.50
零星工程	2,744,157.48		2,744,157.48	362,224.75		362,224.75
合计	2,877,251.50		2,877,251.50	435,619.25		435,619.25

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专有技术	合计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日	15,576,312.57	20,900,000.00	36,476,312.57
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2024 年 12 月 31 日	15,576,312.57	20,900,000.00	36,476,312.57
二、累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日	3,440,058.41	19,696,501.55	23,136,559.96
2.本期增加金额	332,949.60		332,949.60
(1) 计提	332,949.60		332,949.60
3.本期减少金额			
4.2024 年 12 月 31 日	3,773,008.01	19,696,501.55	23,469,509.56
三、减值准备			
1.2023 年 12 月 31 日		1,203,498.45	1,203,498.45
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2024 年 12 月 31 日		1,203,498.45	1,203,498.45
四、账面价值			
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	11,803,304.56		11,803,304.56
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	12,136,254.16		12,136,254.16

11. 长期待摊费用

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
MES 实施费用	87,421.35		52,452.84		34,968.51
OA 办公系统	32,798.85		32,798.85		
合计	120,220.20		85,251.69		34,968.51

12. 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	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	293,548,767.10	44,032,315.07	289,708,694.31	43,456,304.15
政府补助	9,314,672.56	1,397,200.88	9,557,142.88	1,433,571.43
股权激励	269,391.18	40,408.68	3,508,958.69	526,343.80
合计	303,132,830.84	45,469,924.63	302,774,795.88	45,416,219.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
设备器具一次性税前扣除	5,664,103.62	849,615.54	3,687,243.81	553,086.57

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	849,615.54	44,620,309.09		45,416,219.38
递延所得税负债	849,615.54			553,086.57

13. 其他非流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	1,869,681.42		1,869,681.42	512,129.00		512,129.00

14. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付材料款	107,384,248.61	128,800,276.25
应付工程设备款	5,771,139.73	10,527,509.56
应付运输费	607,962.77	137,636.78
应付其他款	275,668.09	296,873.09
应付技术转让费	4,560,000.00	4,560,000.00
合计	118,599,019.20	144,322,295.68

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2024 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
成都慧成科技有限责任公司	4,560,000.00	尚未结算

15. 合同负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	932,427.27	1,121,501.03

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,307,310.43	33,869,882.40	34,459,159.43	1,718,033.40
二、离职后福利-设定提存计划		2,225,509.91	2,225,509.91	
三、辞退福利		72,426.40	72,426.40	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,307,310.43	36,167,818.71	36,757,095.74	1,718,033.40

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,287,438.43	29,468,769.92	30,111,479.95	1,644,728.40
二、职工福利费		1,718,560.02	1,718,560.02	
三、社会保险费		1,568,446.86	1,568,446.86	
其中：基本医疗保险费		1,143,294.63	1,143,294.63	
补充医疗保险费		201,758.02	201,758.02	
工伤保险费		223,394.21	223,394.21	
四、住房公积金	19,872.00	1,095,923.00	1,042,490.00	73,305.00
五、工会经费和职工教育经费		18,182.60	18,182.60	
合计	2,307,310.43	33,869,882.40	34,459,159.43	1,718,033.40

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
离职后福利：				

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		2,159,191.59	2,159,191.59	
2.失业保险费		66,318.32	66,318.32	
合计		2,225,509.91	2,225,509.91	

17. 应交税费

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	572,703.47	231,699.79
企业所得税	189,399.67	5,840,010.66
个人所得税	39,041.18	6,819.60
城市维护建设税	89,857.40	51,351.32
印花税	29,177.68	8,834.68
环境保护税	20,372.61	36,308.37
教育费附加	64,183.85	36,679.52
合计	1,004,735.86	6,211,703.94

18. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	229,412,747.74	387,124,870.90
合计	229,412,747.74	387,124,870.90

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金保证金	10,000.00	10,000.00
代扣代付款	820,193.88	14,825,350.67
报销款	179,010.41	
资金拆借	228,403,543.45	372,289,520.23
合计	229,412,747.74	387,124,870.90

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日余额	未偿还或未结转的原因
上海恩捷新材料科技有限公司	222,134,637.71	母公司财务资助，尚未归还

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
能源电子用高安全高可靠锂电及高强度隔膜项目补助款	8,000,000.00	
锂电池隔离膜项目政府扶持款	700,000.00	
未到期应付利息	73,333.34	
合计	8,773,333.34	

20. 其他流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	121,215.54	145,795.14
背书或贴现未终止确认银行承兑汇票	15,595,272.49	29,849,667.07
背书未终止确认供应链凭证	2,817,187.72	
合计	18,533,675.75	29,995,462.21

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2024 年利率区间
保证借款	100,000,000.00		2.40%
未到期应付利息	73,333.34		
小计	100,073,333.34		
减：一年内到期的长期借款	73,333.34		
合计	100,000,000.00		

22. 递延收益

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	857,142.88		242,470.32	614,672.56	见附注七
进项税加计抵减		1,223,466.90	1,223,466.90		
合计	857,142.88	1,223,466.90	1,465,937.22	614,672.56	—

23. 其他非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
锂电池隔离膜项目政府扶持款		700,000.00
能源电子用高安全高可靠锂电及高强度隔膜项目补助款		8,000,000.00
合计		8,700,000.00

24. 股本

项 目	2023 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2024 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	291,000,000.00						291,000,000.00

25. 资本公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	336,914,595.20			336,914,595.20
其他资本公积	10,821,104.27	269,391.18	3,508,958.70	7,581,536.75
合计	347,735,699.47	269,391.18	3,508,958.70	344,496,131.95

说明：本公司母公司之控股公司云南恩捷新材料股份有限公司对本公司员工实行股权激励，形成资本公积，具体内容详见附注（十一）股份支付。

26. 盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,976,323.40			2,976,323.40

27. 未分配利润

项 目	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	-277,966,859.49	-376,211,138.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-277,966,859.49	-376,211,138.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,436,746.70	98,244,279.00
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-250,530,112.79	-277,966,859.49

28. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,245,133.43	228,452,516.79	399,042,298.86	237,692,039.85
其他业务	58,291,746.72	49,914,899.03	40,344,561.69	33,923,669.65
合计	346,536,880.15	278,367,415.82	439,386,860.55	271,615,709.50

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
锂电池隔离膜（未涂布）	225,106,833.40	166,668,469.55	338,616,726.69	176,204,301.39
锂电池涂布隔离膜	63,138,300.03	61,784,047.24	60,425,572.17	61,487,738.46
合计	288,245,133.43	228,452,516.79	399,042,298.86	237,692,039.85
按经营地区分类				
西南地区	28,718,477.89	16,837,553.25	32,758,768.28	18,199,487.66
华东地区	108,742,470.70	100,093,779.40	138,093,657.93	88,711,487.77
中南地区	148,766,144.32	109,552,223.89	228,177,537.78	130,769,159.00
东北地区	2,018,040.52	1,968,960.25	12,334.87	11,905.42
合计	288,245,133.43	228,452,516.79	399,042,298.86	237,692,039.85

29. 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	1,274,458.12	442,696.79
教育费附加	910,327.21	316,212.01
房产税	746,797.59	606,789.18
土地使用税	515,016.60	515,016.58
车船使用税	720.00	3,120.00
印花税	144,828.24	244,347.87
环境保护税	119,861.04	144,337.55
合计	3,712,008.80	2,272,519.98

30. 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,333,634.10	1,027,168.17
租赁费	20,630.75	46,418.13
业务招待费	281,149.82	199,700.28

项 目	2024 年度	2023 年度
折旧费	2,986.68	3,416.49
差旅费	231,317.43	135,956.91
股份支付	-49,773.61	56,027.83
其他	96,451.51	17,576.12
合计	1,916,396.68	1,486,263.93

31. 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	6,611,770.44	4,906,938.52
消防安全费	1,372,939.07	835,922.01
租赁费	79,796.56	1,341,271.22
办公费	770,273.35	690,021.50
咨询顾问费	557,868.29	662,081.70
股份支付	-1,952,037.64	499,012.68
无形资产摊销	85,251.69	372,437.04
环保及保洁费	454,519.11	422,074.19
汽车费用	105,781.38	140,407.18
固定资产折旧	111,924.02	121,460.75
业务招待费	74,996.43	63,692.00
差旅费	19,638.13	5,053.92
其他	564,545.29	514,480.01
合计	8,857,266.12	10,574,852.72

32. 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
材料支出	2,911,637.72	6,876,222.02
职工薪酬	6,067,177.26	5,929,567.28
折旧与摊销	252,914.30	99,003.79
能耗支出	1,068,333.63	425,715.26
其他	177,806.17	262,412.75
合计	10,477,869.08	13,592,921.10

33. 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息支出	7,005,867.93	22,164,234.35
减：利息收入	11,744.14	94,637.16

项 目	2024 年度	2023 年度
利息净支出	6,994,123.79	22,069,597.19
银行手续费	13,419.05	15,712.12
合 计	7,007,542.84	22,085,309.31

34. 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	792,994.83	332,574.56
代扣个人所得税手续费返还	14,994.07	18,273.49
进项税加计扣除	1,223,466.90	1,360,918.52
重点人群税收减免	2,550.00	69,250.00
合计	2,034,005.80	1,781,016.57

35. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-839,765.68	

36. 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	-2,606,017.29	-1,047,332.37
其他应收款坏账损失	-6,567.39	11,959.70
合计	-2,612,584.68	-1,035,372.67

37. 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-4,442,550.45	-2,262,583.76

38. 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	265,311.70	91,018.68
其中：固定资产	265,311.70	91,018.68
合计	265,311.70	91,018.68

39. 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
-----	---------	---------	---------------

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	497.30	973.42	497.30

40. 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,962.97	20,600.81	4,962.97
罚款支出	27,110.76	15,473.61	27,110.76
其他	1,000.00	0.29	1,000.00
合计	33,073.73	36,074.71	33,073.73

41. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	2,890,650.65	14,161,932.81
递延所得税费用	242,823.72	3,892,049.73
合计	3,133,474.37	18,053,982.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度	2023 年度
利润总额	30,570,221.07	116,298,261.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,585,533.16	17,444,739.23
调整以前期间所得税的影响	-7,762.23	1,572,067.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,685.02	30,040.28
研发费用加计扣除	-1,477,462.39	-1,769,605.05
残疾人工资加计扣除	-5,519.19	
股权激励影响		776,740.14
所得税费用	3,133,474.37	18,053,982.54

42. 现金流量表项目注释

(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	2024 年度	2023 年度
-----	---------	---------

项 目	2024 年度	2023 年度
利息收入	11,744.14	94,637.16
补贴收入	565,518.58	8,279,419.49
收回的保证金	43.36	169,575.00
保险赔款		54,589.56
其他往来款	179,010.41	32,000,000.00
罚款、违约金收入	497.30	973.42
合计	756,813.79	40,599,194.63

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
支付的保证金		2,337.74
其他往来款	14,067,896.16	18,036,910.41
管理费用支出	741,035.21	4,621,065.87
营业费用支出	617,078.29	399,651.44
手续费支出	13,419.05	15,712.12
罚款支出	28,110.76	15,473.90
支付的备用金	88,955.03	359,865.00
合计	15,556,494.50	23,451,016.48

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
收母公司上海恩捷借款	248,389,058.10	109,630,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
归还母公司上海恩捷借款	143,804,082.61	71,000,000.00

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
母 公 司 上	372,289,520.23	248,389,058.10	6,933,643.79	143,804,082.61	255,404,596.06	228,403,543.45

项目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
海恩捷借款						
长期借款		100,000,000.00	893,333.34	820,000.00		100,073,333.34
合计	372,289,520.23	348,389,058.10	7,826,977.13	144,624,082.61	255,404,596.06	328,476,876.79

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年度	2023年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,436,746.70	98,244,279.00
加：资产减值准备	4,442,550.45	2,262,583.76
信用减值准备	2,612,584.68	1,035,372.67
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,520,555.55	52,623,782.19
使用权资产折旧		
无形资产摊销	332,949.60	332,925.12
长期待摊费用摊销	85,251.69	372,437.04
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）	-265,311.70	-91,018.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,962.97	20,600.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,005,867.93	22,164,234.35
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	795,910.29	3,338,963.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-553,086.57	553,086.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,209,125.06	6,821,967.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,323,523.18	-324,010,501.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-314,164,082.01	104,276,711.07

补充资料	2024 年度	2023 年度
其他	-3,239,567.52	1,665,065.00
经营活动产生的现金流量净额	-197,452,019.70	-30,389,511.80
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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,336,989.61	9,567,479.11
减：现金的期初余额	9,567,479.11	3,428,207.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,769,510.50	6,139,271.73

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	12,336,989.61	9,567,479.11
其中：库存现金	8,087.44	7,562.44
可随时用于支付的银行存款	12,328,902.17	9,559,916.67
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,336,989.61	9,567,479.11
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) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2024 年度	2023 年度	理由
货币资金		43.36	受银行监管的账户存款

六、研发支出

1.按费用性质列示

项 目	2024 年度	2023 年度
材料支出	2,911,637.72	6,876,222.02
职工薪酬	6,067,177.26	5,929,567.28
折旧与摊销	252,914.30	99,003.79
能耗支出	1,068,333.63	425,715.26

项 目	2024 年度	2023 年度
其他	177,806.17	262,412.75
合计	10,477,869.08	13,592,921.10
其中：费用化研发支出	10,477,869.08	13,592,921.10
资本化研发支出		

七、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
低氮改造项目补助	857,142.88			242,470.32		614,672.56	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年度	2023 年度	与资产/收益相关
促进科技创新发展奖励	268,228.00		与收益相关
低氮改造项目补助	242,470.32	71,428.56	与资产相关
长寿区 2021 年度创新驱动专项资金	150,000.00	150,000.00	与收益相关
人力资源供给专项补贴	63,800.00		与收益相关
企业（单位）吸纳就业困难人员社保补贴	38,768.51		与收益相关
中央专利转化专项资金	18,728.00		与收益相关
长寿区 2024 年高新技术企业申报支持资金	10,000.00		与收益相关
一次性扩岗补助	1,000.00		与收益相关
稳岗补贴		110,246.00	与收益相关
农村劳动力就业补贴		900.00	与收益相关
合计	792,994.83	332,574.56	

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

（1）信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具

在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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：

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。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 63.33%（比较期：64.83%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 66.68%（比较：100.00%）。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；截止 2024 年 12 月 31 日，本公司除与任何重庆农村商业银行长寿支行签订借款协议外，本公司的资金支持来自母公司上海恩捷新材料科技有限公司的资金拆入。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日	
	1 年以内	1-5 年
应付账款	118,599,019.20	
其他应付款	229,412,747.74	
长期借款		100,000,000.00

项 目	2024 年 12 月 31 日	
	1 年以内	1-5 年
合计	348,011,766.94	100,000,000.00

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日	
	1 年以内	1-5 年
应付账款	144,322,295.68	
其他应付款	387,124,870.90	
合计	531,447,166.58	

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

①本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

②截止 2024 年 12 月 31 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司带息债务主要为向母公司上海恩捷新

材料科技有限公司的资金拆借，金额为 22,840.35 万元，详见附注五注释 18。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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
应收款项融资			27,763,761.95	27,763,761.95

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，其剩余年限较短，账面价值与公允价值相近。

5. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

6. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

7. 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、一年内到期的长期借款、长期借款和应付债券等。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海恩捷新材料科技有限公司	上海市	工业企业	38,921.0834	76.3574	76.3574

①本公司最终控制方是李晓明家族。

2. 本公司无子公司

3. 本公司无合营和联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南恩捷新材料股份有限公司	母公司之控股公司
成都慧成科技有限责任公司	股东
湖北恩捷新材料科技有限公司	同一控制人
江苏恩捷新材料科技有限公司	同一控制人
江苏恩捷新材料研究有限公司	同一控制人
江西恩博新材料有限公司	同一控制人
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	同一控制人
上海恩尔捷贸易有限公司	同一控制人
苏州捷力新能源材料有限公司	同一控制人
无锡恩捷新材料科技有限公司	同一控制人
重庆恩捷新材料科技有限公司	同一控制人
珠海恩捷新材料科技有限公司	同一控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州富强科技有限公司	公司实际控制人控制的企业

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2024 年度发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	2023 年度发生额	
重庆恩捷新材料科技有限公司	隔膜、材料	30,421,564.12	160,000,000.00	否	18,944,438.56	
珠海恩捷新材料科技有限公司	隔膜、材料	24,229,381.53			25,201,006.63	
上海恩捷新材料科技有限公司	隔膜、材料、劳务	24,836,069.97			19,590,651.36	
苏州捷力新能源材料有限公司	隔膜	23,346,777.04			24,362,996.11	
湖北恩捷新材料科技有限公司	隔膜、材料	12,306,722.36			1,849,457.79	
江苏恩捷新材料科技有限公司	隔膜、材料	7,047,381.03			8,724,940.43	
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	隔膜、材料	2,608,090.12			24,138,485.46	
无锡恩捷新材料科技有限公司	隔膜、材料	2,120,531.04			3,349,393.23	
江西恩博新材料有限公司	隔膜	337,388.44			1,749.78	
苏州富强科技有限公司	材料	7,566.37			15,132.74	
合计		127,261,472.02				126,178,252.09

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
上海恩捷新材料科技有限公司	隔膜、材料	64,417,818.20	81,813,834.83
苏州捷力新能源材料有限公司	隔膜、材料	4,062,054.42	3,131,489.71
重庆恩捷新材料科技有限公司	隔膜、材料、劳务	20,837,986.34	12,509,316.96
湖北恩捷新材料科技有限公司	材料	701,954.46	
上海恩尔捷贸易有限公司	隔膜	373,426.84	598,707.86

关联方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
珠海恩捷新材料科技有限公司	隔膜、材料	367,431.46	1,525,728.38
江西省通瑞新能源科技发展有限公司	隔膜	326,987.97	761,588.59
江苏恩捷新材料科技有限公司	材料	8,423.70	66,786.49
江苏恩捷新材料研究有限公司	隔膜		29,768,503.92
无锡恩捷新材料科技有限公司	隔膜		1,374.56
合计		91,096,083.39	130,177,331.30

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2024 年度确认的租赁收入	2023 年度确认的租赁收入
重庆恩捷新材料科技有限公司	机器设备	25,486,725.72	25,486,725.72
苏州捷力新能源材料有限公司	机器设备	6,013,274.33	
合计		31,500,000.05	25,486,725.72

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南恩捷新材料股份有限公司	100,000,000.00	2024/8/13	2027/8/12	否
云南恩捷新材料股份有限公司	35,000,000.00	2024/10/24	2025/10/23	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海恩捷新材料科技有限公司	228,403,543.45			多笔资金拆入

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
重庆恩捷新材料科技有限公司	转让固定资产	26,732.61	702,502.89
苏州捷力新能源材料有限公司	转让固定资产	1,483,309.57	

关联方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
合计		1,510,042.18	702,502.89

(6) 关键管理人员报酬

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
关键管理人员报酬	1,294,066.10	1,075,808.01

(7) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
支付借款利息	上海恩捷新材料科技有限公司	6,112,534.59	22,164,234.35	同期银行借款利率

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海恩尔捷贸易有限公司	77,820.48	0.74		
	江西省通瑞新能源科技发展有限公司	533,890.39	5.06		
	湖北恩捷新材料科技有限公司	4,512,158.20	42.75		
	江西恩博新材料有限公司	11,060.35	0.10		
	江苏恩捷新材料研究有限公司			8,969,671.05	2,690.90
预付款项	江苏恩捷新材料科技有限公司	499,174.43	48.65		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	重庆恩捷新材料科技有限公司	57,414,058.39	11,373,174.52
	珠海恩捷新材料科技有限公司	42,553,573.61	43,793,511.26
	成都慧成科技有限责任公司	4,560,000.00	4,560,000.00
	苏州捷力新能源材料有限公司	3,092,891.80	2,351,647.33
	无锡恩捷新材料科技有限公司	515,122.18	22,837,461.97
	江西省通瑞新能源科技发展有限公司		35,156,126.86
	江苏恩捷新材料科技有限公司		9,675,437.26

项目名称	关联方	2024年12月31日	2023年12月31日
	湖北恩捷新材料科技有限公司		2,089,887.29
	上海恩捷新材料科技有限公司		128,970.70
	江西恩博新材料有限公司		1,977.25
其他应付款	上海恩捷新材料科技有限公司	228,403,543.45	372,289,520.23

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	10,000.00	245,900.00					4,830.00	139,994.70
管理人员	100.00	2,459.00					22,170.00	711,285.30
研发人员							7,158.00	229,700.22
生产人员	72,000.00	1,770,480.00					54,397.00	1,620,816.66
合计	82,100.00	2,018,839.00					88,555.00	2,701,796.88

2. 以权益结算的股份支付情况

	2024年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	(1) 限制性股票采用授予日收盘价确认其公允价值；(2) 股票期权采用布莱克-斯科尔斯模型确认其公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息进行估计
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	7,581,536.75

3. 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	-49,773.61	
管理人员	-1,952,037.64	
研发人员		
生产人员	-1,237,756.27	

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
合计	-3,239,567.52	

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 21 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年度	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	260,348.73	附注五注释 38、附注五注释 40
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、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	795,544.83	附注五注释 34
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	-839,765.68	附注五注释 35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项 目	2024 年度	说明
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	-27,613.46	附注五注释 39、附注五注释 40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,994.07	
非经常性损益总额	203,508.49	
减：非经常性损益的所得税影响数	30,526.27	
非经常性损益净额	172,982.22	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	172,982.22	

2. 净资产收益率及每股收益

①2024 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.30	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	7.25	0.09	0.09

②2023 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.31	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	31.79	0.34	0.34

公司名称：重庆恩捷纽米科技股份有限公司

日期：2025 年 4 月 21 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 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

(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

1、 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。

执行解释 17 号的规定对本公司无重大影响。

(2) 保证类质保费用重分类对本公司的影响

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2、 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	260,348.73
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、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	795,544.83

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	-839, 765. 68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12, 619. 39
非经常性损益合计	203, 508. 49
减: 所得税影响数	30, 526. 27
少数股东权益影响额 (税后)	
非经常性损益净额	172, 982. 22

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用