



新亚制程（浙江）股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度



# 新亚制程（浙江）股份有限公司

## 审计报告及财务报表

（2024年01月01日至2024年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-8
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-133

## 审计报告

尤振审字[2025]第 0399 号

新亚制程（浙江）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了新亚制程(浙江)股份有限公司(以下简称新亚制程)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了新亚制程 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入的确认</b>	
<p>如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”、二十六所述的会计政策与财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”、四十三。2024年，新亚制程公司合并财务报表中营业收入为人民币2,195,879,666.68元，新亚制程公司的收入主要来源于电子信息产品销售和化工材料制造。</p> <p>由于收入是新亚制程公司的关键业务指标之一，涉及各类业务收入确认原则及具体时点的判断，且收入存在可能被确认于不正确的期间的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、选取样本，检查关键的销售合同/订单以识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，分析评价公司实际执行的收入确认政策是否适当，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；</li> <li>3、结合产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入金额及毛利率变动的合理性；</li> <li>4、检查本年度新增重要客户合同并查看其主要交易条款，对新增重要客户进行背景调查；</li> <li>5、从销售收入的会计记录中选取样本，检查与所选样本相关的销售合同或订单、出库单、客户验收或签收记录、销售发票等相关支持性文件，评价相关收入是否符合公司收入确认的会计准则；</li> <li>6、结合应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本进行替代测试；</li> <li>7、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单以及客户验收或签收记</li> </ol>

	<p>录、发票及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>8、选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。</p>
<p><b>(二) 应收账款的可回收性及减值</b></p>	
<p>如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”、十所述的会计政策与财务报表附注“五、合并财务报表项目注释、四、于2024年12月31日，新亚制程公司合并财务报表中应收账款原值合计为1,016,770,063.35元，坏账准备合计为113,098,514.65元，</p> <p>新亚制程公司管理层进行应收账款减值测试时，需综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息、主要客户的经济状况及信用情况，以单项或组合的方式对应收账款的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。由于应收款项金额重大，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</li> <li>2、对于单项计提坏账准备的应收账款，选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；</li> <li>3、对于按照整个存续期预期信用损失计量减值准备的应收账款，结合应收款项的信用期、历史款项的回款及损失信息，评估应收账款的信用期划分及基于前瞻性信息调整的预期违约损失率是否适当；</li> <li>4、复核应收账款按信用期划分的应收账款的账龄情况分析表是否准确，测算相应坏账准备的计提金额是否准确；</li> <li>5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对；</li> <li>6、对金额重大且超过信用期时间较长、高风险的应收款项，针对性的补充执行网上查询公</li> </ol>

<p>们将应收款项的可收回性及减值识别为关键审计事项。</p>	<p>开信息、现场走访、检查期后回款、核查涉诉事项资料等程序，评估其可收回性及管理层坏账准备计提的是否充分；</p> <p>7、对比同行业坏账准备的计提比例，比较坏账准备计提数和实际发生坏账损失情况，评估应收账款坏账准备计提是否充分、适当。</p>
<p><b>(三) 商誉减值事项</b></p>	
<p>如财务报表附注五、十七 所示，截至 2024 年 12 月 31 日，新亚制程公司商誉减值准备余额为 341,610,384.67 元，商誉账面价值为零元。</p> <p>新亚制程公司管理层（以下简称管理层）将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定计算确定。由于商誉减值金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</li> <li>2、针对管理层以前年度就预计未来现金流量现值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；</li> <li>3、了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>4、评价管理层在商誉减值测试中使用方法的适当性和一贯性；</li> <li>5、评价管理层在商誉减值测试中使用的重大假设的适当性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划等一致；</li> <li>6、评价管理层在商誉减值测试中使用的数据的适当性、相关</li> </ol>

	<p>性和可靠性，并复核商誉减值测试中有关信息的一致性；</p> <p>7、测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；</p> <p>8、核实数据的准确性和完整性，确保商誉减值测试结果的可靠性</p>
--	---

#### 四、 其他信息

新亚制程管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新亚制程 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。

#### 五、 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，管理层负责评估新亚制程的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新亚制程的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就新亚制程中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



尤尼泰振青会计师事务所  
琦  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张  
(项目合伙人)

中国注册会计师：李祖荣

中国•深圳

2025年4月27日

新亚制程（浙江）股份有限公司  
合并资产负债表  
2024年12月31日  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（1）	159,157,672.08	230,937,913.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（2）	692,879.72	599,607.45
衍生金融资产			
应收票据	五（3）	505,564,541.04	97,573,601.31
应收账款	五（4）	903,671,548.70	1,001,307,953.97
应收款项融资	五（5）	31,831,855.97	38,213,686.66
预付款项	五（6）	113,597,851.06	243,947,664.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（7）	16,153,330.26	6,542,275.02
买入返售金融资产			
存货	五（8）	255,390,766.09	276,494,423.54
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	五（9）	1,584,023.80	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（10）	36,761,295.07	21,422,860.01
<b>流动资产合计</b>		<b>2,024,405,763.79</b>	<b>1,917,039,986.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（11）	1,982,190.97	1,862,208.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（12）	15,556,821.49	134,274,625.48
固定资产	五（13）	568,712,852.45	589,847,148.08
在建工程	五（14）	2,804,120.51	3,413,081.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（15）	52,604,570.37	41,619,534.56
无形资产	五（16）	156,265,821.05	140,035,682.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（17）	-	134,345,008.03
长期待摊费用	五（18）	6,842,242.47	4,973,560.65
递延所得税资产	五（19）	38,938,164.32	16,982,969.13
其他非流动资产	五（20）	2,270,693.66	27,977,486.48
<b>非流动资产合计</b>		<b>845,977,477.29</b>	<b>1,095,331,304.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,870,383,241.08</b>	<b>3,012,371,291.01</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新亚制程（浙江）股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2024年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（22）	551,064,074.68	445,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五（23）	58,720.00	
应付票据	五（24）	37,834,263.80	
应付账款	五（25）	372,295,008.82	345,443,614.19
预收款项		-	
合同负债	五（26）	61,027,371.30	56,893,003.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（27）	31,473,687.42	33,571,303.87
应交税费	五（28）	16,816,271.89	17,635,747.96
其他应付款	五（29）	322,625,763.09	386,434,238.69
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	五（30）	6,000.00	
一年内到期的非流动负债	五（31）	16,561,408.97	5,257,400.03
其他流动负债	五（32）	62,507,318.53	77,205,706.11
<b>流动负债合计</b>		<b>1,472,269,888.50</b>	<b>1,368,341,014.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（33）	87,100,000.00	49,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（34）	49,308,150.15	38,704,213.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（35）	227,077.43	200,000.00
递延收益	五（36）	6,517,883.05	6,824,688.34
递延所得税负债	五（19）	-	
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		<b>143,153,110.63</b>	<b>95,028,901.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,615,422,999.13</b>	<b>1,463,369,916.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（37）	510,697,600.00	512,413,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（38）	700,509,865.89	693,228,474.91
减：库存股	五（39）	21,269,797.64	26,194,717.64
其他综合收益			
专项储备	五（40）	2,116,125.40	2,868,208.35
盈余公积	五（41）	32,255,434.53	32,255,434.53
一般风险准备			
未分配利润	五（42）	-255,322,161.94	-19,206,287.12
归属于母公司所有者权益合计		968,987,066.24	1,195,364,713.03
少数股东权益		285,973,175.71	353,636,661.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,254,960,241.95</b>	<b>1,549,001,374.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,870,383,241.08</b>	<b>3,012,371,291.01</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新亚制程（浙江）股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2024年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		16,110,646.44	36,985,164.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,183,799.00	6,387,541.26
应收账款	十七（1）	168,689,874.61	109,545,762.17
应收款项融资			
预付款项		14,152,359.27	6,067,057.29
其他应收款	十七（2）	702,797,375.45	540,256,267.55
存货		71,697,034.41	84,989,090.99
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		23,386,022.08	15,807,999.34
<b>流动资产合计</b>		<b>1,005,017,111.26</b>	<b>800,038,883.05</b>
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（3）	512,258,311.71	537,605,511.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		268,336,930.36	135,370,134.12
固定资产		29,458,867.52	104,610,970.89
在建工程		751,377.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,973,902.73	36,474,668.18
无形资产		720,681.45	68,354,886.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,081,547.67	3,802,725.37
递延所得税资产		5,118,545.58	5,091,030.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>853,700,164.16</b>	<b>891,309,927.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,858,717,275.42</b>	<b>1,691,348,810.48</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新亚制程（浙江）股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2024年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,000,000.00	96,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		185,521,316.14	169,088,900.53
预收款项			
合同负债		19,628,087.26	13,649,800.91
应付职工薪酬		9,355,757.43	6,877,714.27
应交税费		3,350,434.26	4,403,443.52
其他应付款		242,075,659.24	115,698,205.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,017,307.61	1,621,153.71
其他流动负债		14,820,291.82	8,230,179.11
<b>流动负债合计</b>		<b>486,768,853.76</b>	<b>415,769,397.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		47,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		34,799,682.89	37,060,109.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,472,049.76	6,728,855.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>88,771,732.65</b>	<b>43,788,964.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>575,540,586.41</b>	<b>459,558,362.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		510,697,600.00	512,413,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		689,057,316.78	627,078,811.03
减：库存股		21,269,797.64	26,194,717.64
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,255,434.53	32,255,434.53
未分配利润		72,436,135.34	86,237,320.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,283,176,689.01</b>	<b>1,231,790,448.28</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,858,717,275.42</b>	<b>1,691,348,810.48</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**新亚制程（浙江）股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2024 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,195,879,666.68	2,146,414,872.45
其中：营业收入	五（43）	2,195,879,666.68	2,146,414,872.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,242,372,046.52	2,180,239,009.22
其中：营业成本	五（43）	1,945,135,059.19	1,914,017,887.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（44）	9,277,155.87	10,968,653.44
销售费用	五（45）	71,528,182.70	71,690,687.25
管理费用	五（46）	137,901,411.39	120,628,351.23
研发费用	五（47）	31,327,054.23	31,190,199.47
财务费用	五（48）	47,203,183.14	31,743,230.16
其中：利息费用		46,014,086.23	32,823,624.75
利息收入		616,648.00	1,488,822.42
加：其他收益	五（49）	4,570,316.92	1,241,327.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五（50）	-2,008,098.99	35,092.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		53,385.11	35,092.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（51）	26,218.94	-106,596.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（52）	-25,147,526.95	-36,881,282.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（53）	-217,644,936.60	-196,664,233.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（54）	361,025.86	24,101.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-286,335,380.66	-266,175,727.60
加：营业外收入	五（55）	3,363,639.23	24,373,418.12
减：营业外支出	五（56）	29,221,107.89	22,067,109.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-312,192,849.32	-263,869,419.26
减：所得税费用	五（57）	-7,841,612.13	6,140,136.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-304,351,237.19	-270,009,556.09
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-304,340,692.98	-270,009,556.09
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,544.21	
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-236,115,874.82	-241,378,555.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-68,235,362.37	-28,631,000.55
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		-304,351,237.19	-270,009,556.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-236,115,874.82	-241,378,555.54
归属于少数股东的综合收益总额		-68,235,362.37	-28,631,000.55
八、每股收益：	五（57）		
（一）基本每股收益（元/股）		-0.46	-0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.46	-0.48

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新亚制程（浙江）股份有限公司  
 母公司利润表  
 2024 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七（4）	445,367,817.98	443,367,879.60
减：营业成本	十七（4）	391,674,340.82	379,906,843.66
税金及附加		3,559,553.51	4,013,694.82
销售费用		25,228,192.58	16,765,885.65
管理费用		59,365,966.60	62,232,584.70
研发费用			
财务费用		-25,319,665.39	-13,598,182.31
其中：利息费用		16,597,156.53	47,972,484.79
利息收入		42,193,670.78	32,148,334.87
加：其他收益		384,893.87	370,259.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（5）	419.52	277.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		13,934.22	-693,330.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-332,759.80	9,986.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		255,062.67	22,501.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,819,019.66	-6,243,251.83
加：营业外收入		3,694.78	20,574,550.61
减：营业外支出		6,838,163.01	1,571,178.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,653,487.89	12,760,120.68
减：所得税费用		-1,852,302.87	3,887,633.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,801,185.02	8,872,486.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,801,185.02	8,872,486.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-13,801,185.02	8,872,486.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新亚制程（浙江）股份有限公司  
合并现金流量表  
2024 年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,883,577,250.97	3,924,265,824.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,634,671.65	12,276,511.19
收到其他与经营活动有关的现金	五（58）	34,961,487.19	35,716,691.32
经营活动现金流入小计		3,924,173,409.81	3,972,259,026.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,709,154,317.84	3,900,428,061.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		143,041,678.92	144,487,115.97
支付的各项税费		56,791,684.39	76,558,086.27
支付其他与经营活动有关的现金	五（58）	137,884,558.37	96,547,851.14
经营活动现金流出小计		4,046,872,239.52	4,218,021,114.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-122,698,829.71	-245,762,088.00
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		419.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	1,270,849.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,267.06	10,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（58）	8,487,568.38	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		8,535,254.96	31,280,849.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,640,594.09	20,706,191.83
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		90,300,000.00	290,430,684.75
支付其他与投资活动有关的现金	五（58）	5,817,901.49	
投资活动现金流出小计		113,758,495.58	311,136,876.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-105,223,240.62	-279,856,027.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,390,937.23	25,549,983.50
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		599,852,333.97	674,526,266.61
收到其他与筹资活动有关的现金	五（58）	40,940,808.25	844,057,653.38
筹资活动现金流入小计		642,184,079.45	1,544,133,903.49
偿还债务支付的现金		445,100,000.00	1,095,404,965.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,299,923.33	32,324,439.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		231,877.00	1,209,469.60
支付其他与筹资活动有关的现金	五（58）	47,041,790.63	295,128,936.07
筹资活动现金流出小计		527,441,713.96	1,422,858,341.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		114,742,365.49	121,275,562.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		466,727.29	-1,141,223.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-112,712,977.55	-405,483,777.06
加：期初现金及现金等价物余额		230,311,528.87	635,795,305.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		117,598,551.32	230,311,528.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新亚制程（浙江）股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2024 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		359,933,092.80	536,064,616.80
收到的税费返还			19,559.79
收到其他与经营活动有关的现金		1,389,279,528.71	1,412,502,186.73
经营活动现金流入小计		1,749,212,621.51	1,948,586,363.32
购买商品、接受劳务支付的现金		352,985,594.03	513,512,017.36
支付给职工以及为职工支付的现金		42,178,080.42	40,131,294.22
支付的各项税费		11,896,099.13	15,178,989.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,334,148,462.30	1,382,503,143.03
经营活动现金流出小计		1,741,208,235.88	1,951,325,444.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,004,385.63	-2,739,080.79
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,000,419.52	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	48,457.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,267.06	10,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,047,686.58	31,058,457.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		698,747.05	3,616,464.68
投资支付的现金		1,000,000.00	358,938,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,698,747.05	362,554,464.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		348,939.53	-331,496,007.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,390,937.23	25,549,983.50
取得借款收到的现金		84,833,750.00	233,826,266.61
收到其他与筹资活动有关的现金		10,695,956.18	543,538,123.61
筹资活动现金流入小计		96,920,643.41	802,914,373.72
偿还债务支付的现金		113,200,000.00	614,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,147,073.31	13,230,549.58
支付其他与筹资活动有关的现金		11,470,252.24	8,550,851.74
筹资活动现金流出小计		127,817,325.55	636,081,401.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-30,896,682.14	166,832,972.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-3,605.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,543,356.98	-167,405,721.36
加：期初现金及现金等价物余额		36,626,620.18	204,032,341.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,083,263.20	36,626,620.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新亚制程（浙江）股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2024 年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	512,413,600.00				693,228,474.91	26,194,717.64		2,868,208.35	32,255,434.53		-19,206,287.12	1,195,364,713.03	353,636,661.77	1,549,001,374.80
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	512,413,600.00				693,228,474.91	26,194,717.64		2,868,208.35	32,255,434.53		-19,206,287.12	1,195,364,713.03	353,636,661.77	1,549,001,374.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,716,000.00				7,281,390.98	-4,924,920.00		-752,082.95			-236,115,874.82	-226,377,646.79	-67,663,486.06	-294,041,132.85
（一）综合收益总额											-236,115,874.82	-236,115,874.82	-68,235,362.37	-304,351,237.19
（二）所有者投入和减少资本	-1,716,000.00				7,281,390.98	-4,924,920.00					10,490,310.98	1,294,465.81	11,784,776.79	
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,716,000.00				7,245,905.76	-4,924,920.00					10,454,825.76	1,153,551.03	11,608,376.79	
4. 其他					35,485.22						35,485.22	140,914.78	176,400.00	
（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					-			-752,082.95			-752,082.95	-722,589.50	-1,474,672.45	
1. 本期提取								2,720,850.00			2,720,850.00	2,614,150.00	5,335,000.00	
2. 本期使用								3,472,932.95			3,472,932.95	3,336,739.50	6,809,672.45	
（六）其他														

项目	本期金额												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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
四、本期期末余额	510,697,600.00				700,509,865.89	21,269,797.64		2,116,125.40	32,255,434.53		-255,322,161.94	968,987,066.24	285,973,175.71	1,254,960,241.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新亚制程（浙江）股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2024 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	507,725,100.00				687,079,731.15	17,162,923.39		-	31,368,185.86		222,861,592.09	1,431,871,685.71	14,122,438.11	1,445,994,123.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	507,725,100.00	-	-	-	687,079,731.15	17,162,923.39	-	-	31,368,185.86	-	222,861,592.09	1,431,871,685.71	14,122,438.11	1,445,994,123.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,688,500.00	-	-	-	6,148,743.76	9,031,794.25	-	2,868,208.35	887,248.67	-	-242,067,879.21	-236,506,972.68	339,514,223.66	103,007,250.98
（一）综合收益总额											-241,378,555.54	-241,378,555.54	-28,631,000.55	-270,009,556.09
（二）所有者投入和减少资本	4,688,500.00	-	-	-	6,148,743.76	9,031,794.25	-	-	-	-		1,805,449.51	367,191,177.89	368,996,627.40
1. 所有者投入的普通股	4,688,500.00				9,448,232.75	9,031,794.25						5,104,938.50	362,422,372.65	367,527,311.15
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					1,298,662.07							1,298,662.07		1,298,662.07
4. 其他					-4,598,151.06							-4,598,151.06	4,768,805.24	170,654.18
（三）利润分配	-	-	-	-			-	-	887,248.67	-	-689,323.67	197,925.00	-1,801,683.27	-1,603,758.27
1. 提取盈余公积									887,248.67		-887,248.67			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											197,925.00	197,925.00	-1,801,683.27	-1,603,758.27
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														

项目	上期金额													
	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	小计
	优先股	永续债	其他											
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,868,208.35	-	-	-	2,868,208.35	2,755,729.59	5,623,937.94
1. 本期提取								3,874,470.00				3,874,470.00	3,722,530.00	7,597,000.00
2. 本期使用								1,006,261.65				1,006,261.65	966,800.41	1,973,062.06
(六) 其他														
四、本期期末余额	512,413,600.00	-	-	-	693,228,474.91	26,194,717.64	-	2,868,208.35	32,255,434.53	-	-19,206,287.12	1,195,364,713.03	353,636,661.77	1,549,001,374.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新亚制程（浙江）股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2024 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	512,413,600.00				627,078,811.03	26,194,717.64			32,255,434.53	86,237,320.36	1,231,790,448.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	512,413,600.00				627,078,811.03	26,194,717.64			32,255,434.53	86,237,320.36	1,231,790,448.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,716,000.00				61,978,505.75	-4,924,920.00				-13,801,185.02	51,386,240.73
（一）综合收益总额										-13,801,185.02	-13,801,185.02
（二）所有者投入和减少资本	-1,716,000.00				61,978,505.75	-4,924,920.00					65,187,425.75
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,716,000.00				7,245,905.75	-4,924,920.00					10,454,825.75
4. 其他					54,732,600.00						54,732,600.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	510,697,600.00				689,057,316.78	21,269,797.64			32,255,434.53	72,436,135.34	1,283,176,689.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新亚制程（浙江）股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2024 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	507,725,100.00				599,795,467.82	17,162,923.39			31,368,185.86	78,054,157.32	1,199,779,987.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	507,725,100.00				599,795,467.82	17,162,923.39			31,368,185.86	78,054,157.32	1,199,779,987.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,688,500.00				27,283,343.21	9,031,794.25			887,248.67	8,183,163.04	32,010,460.67
（一）综合收益总额										8,872,486.71	8,872,486.71
（二）所有者投入和减少资本	4,688,500.00				27,283,343.21	9,031,794.25					22,940,048.96
1. 所有者投入的普通股	4,688,500.00				9,448,232.75	9,031,794.25					5,104,938.50
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					1,298,662.07						1,298,662.07
4. 其他					16,536,448.39						16,536,448.39
（三）利润分配									887,248.67	-689,323.67	197,925.00
1. 提取盈余公积									887,248.67	-887,248.67	
2. 对所有者（或股东）的分配										197,925.00	197,925.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
(六) 其他											
四、本期期末余额	512,413,600.00				627,078,811.03	26,194,717.64			32,255,434.53	86,237,320.36	1,231,790,448.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 新亚制程（浙江）股份有限公司

## 二〇二四年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况

新亚制程（浙江）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2007 年 6 月由深圳市新力达电子集团有限公司、惠州市奥科汽车配件有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91440300745197274Y。2010 年 4 月在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 51,069.76 万股，注册资本为 51,069.76 万元，截至本报告出具日，公司注册地：浙江省衢州市凯旋南路 6 号 1 幢 A-120 室，总部地址：广东省深圳市福田区中康路卓越梅林中心广场（北区）1 栋 3 楼。本公司主要经营活动为：电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；信息咨询（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）；金属防腐蚀技术的技术开发；自有房屋租赁；物业管理；机器设备租赁（不含金融租赁）；五金零配件的销售；净化产品的技术开发及销售。微晶超硬材料的研发、销售；室内外装修；石材运输。许可经营项目是：普通货运；金属防腐蚀产品的生产、销售；净化工程的设计与安装；石材加工。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司实际控制人为王伟华，本公司的母公司为衢州保信央地科技发展合伙企业（有限合伙）。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 27 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方

的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子

公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
  - ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
  - iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
  - iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- 各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- 各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股

权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包

括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
  - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的

对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信

用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

### ②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	产品销售应收款项
应收账款组合 2	电解液业务应收款项
应收账款组合 3	供应链业务应收款项
应收账款组合 4	保理业务应收款项

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收款项融资 1	银行承兑汇票
应收款项融资 2	商业承兑汇票

#### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	关联方款项
其他应收款组合 2	保证金押金组合
其他应收款组合 3	员工借款组合
其他应收款组合 4	其他

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

### (十一) 存货

#### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

#### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均。

#### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够

对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者

权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全

部结转。

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

## **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用

寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20-50 年	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
电子设备	年限平均法	5 年	5	19.00
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
其他设备	年限平均法	5 年	5	19.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十八) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

### 2、 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	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	土地使用权证使用期限
办公软件	5 年	直线法	预计使用年限
专利技术	5 年	直线法	预计使用年限
网站使用权	5 年	直线法	预计使用年限

### 3、 研发支出的归集范围

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为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。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **(二十二) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(二十三) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （二十四）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

## (二十五) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十六) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### 1) 销售商品收入确认和计量的具体原则

内销产品在产品已交付并经客户验收确认予以确认收入；外销产品在出口报关完成后开具出口发票，予以确认收入。在贸易业务中，当本公司作为主要责任人时按照已收或应收的对价总额确认收入，当本公司作为代理人时按照预期有权收取的佣金或手续费(即净额)确认收入。

### 2) 让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3) 保理业务收入

在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形

成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性

差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调

整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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：

- 假如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；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### （三十二）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目投资额（预算）占公司合并财务报表资产总额 5%以上，或投资额（预算） $\geq 1$ 亿元且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产的 5%以上或金额大于 5,000 万元，或单个被投资单位对应的长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的 5%以上
重要的非全资子公司	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司合并财务报表资产总额 10%以上，或其业务比较重要

### （三十三）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。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 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

## ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

### （3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，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，本公司无重大会计估计变更。

## 四、 税项

### （一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%/13%
城市维护建设税	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	1%/5%/7%
教育费附加	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	3%
地方教育附加	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/16.5%/25%

不同企业所得税税率主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
新亚制程（浙江）股份有限公司	25%
新亚达(香港)有限公司	16.5%
新亚新能源香港有限公司	16.5%
深圳市新亚新材料有限公司	15%
亚美斯通电子（香港）有限公司	16.5%
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	15%
其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

本公司之子公司深圳市新亚新材料有限公司被认定为“高新技术企业”，于2024年12月26日取得编号为GR202444206673的高新技术企业证书，认定有效期三年。2024年度本公司企业所得税税率按15%执行。

本公司之子公司新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司被认定为“高新技术企业”，于2023年12月8日取得编号为GR202333000677的高新技术企业证书，认定有效期三年。2024年度本公司企业所得税税率按15%执行。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	32,013.87	109,884.42
银行存款	144,495,616.02	230,201,644.45
其他货币资金	14,630,042.19	626,384.85
合计	159,157,672.08	230,937,913.72
其中：存放在境外的款项总额	23,796,999.61	24,083,238.23

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	692,879.72	599,607.45
其中：债务工具投资		
权益工具投资	692,879.72	599,607.45
衍生金融资产		
合计	692,879.72	599,607.45

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	37,046,371.87	96,167,285.85
商业承兑汇票	468,518,169.17	1,406,315.46
合计	505,564,541.04	97,573,601.31

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	524,247,045.70	100.00	18,682,504.66	3.56	505,564,541.04	98,637,746.24	100.00	1,064,144.93	1.08	97,573,601.31
其中：										
银行承兑票据	37,393,007.37	7.13	346,635.50	0.93	37,046,371.87	97,224,112.84	98.57	1,056,826.99	1.09	96,167,285.85
商业承兑票据	486,854,038.33	92.87	18,335,869.16	3.77	468,518,169.17	1,413,633.40	1.43	7,317.94	0.52	1,406,315.46
合计	524,247,045.70	100.00	18,682,504.66		505,564,541.04	98,637,746.24	100.00	1,064,144.93		97,573,601.31

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
3 个月内	20,061,230.91		
4-6 个月	17,331,776.46	346,635.50	2.00
7-12 个月			
合计	37,393,007.37	346,635.50	

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
3 个月内	63,449,365.52	2,173,947.80	3.43
4-6 个月	166,947,314.46	3,338,946.29	2.00
7-12 个月	256,457,358.35	12,822,975.07	5.00
合计	486,854,038.33	18,335,869.16	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑 汇票	1,056,826.99		710,191.49			346,635.50
商业承兑 汇票	7,317.94	18,328,551.22				18,335,869.16
合计	1,064,144.93	18,328,551.22	710,191.49			18,682,504.66

### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		34,296,988.97
商业承兑汇票		10,082,430.00
合计		44,379,418.97

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	898,273,260.08	1,012,654,136.30
其中：3 个月以内	772,642,656.63	668,460,492.73
4-6 个月	82,717,336.83	283,735,237.19
7-12 个月	42,913,266.62	60,458,406.38
1 至 2 年	29,727,991.00	9,077,764.05
2 至 3 年	2,498,551.28	1,791,257.83
3 至 4 年	1,744,246.25	8,631,925.04
4 至 5 年	8,551,958.43	62,597,262.18
5 年以上	75,974,056.31	13,379,937.70
小计	1,016,770,063.35	1,108,132,283.10
减：坏账准备	113,098,514.65	106,824,329.13
合计	903,671,548.70	1,001,307,953.97

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	98,778,003.81	9.71	93,027,016.39	94.18	5,750,987.42	87,031,053.51	7.85	79,105,999.34	90.89	7,925,054.17
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	917,992,059.54	90.29	20,071,498.26	2.19	897,920,561.28	1,021,101,229.59	92.15	27,718,329.79	2.71	993,382,899.80
其中：										
产品销售 应收款项	751,536,712.42	73.91	2,408,909.59	0.32	749,127,802.83	766,374,852.84	69.16	6,005,162.43	0.78	760,369,690.41
电解液应 收款项	166,455,347.12	16.37	17,662,588.67	10.61	148,792,758.45	254,726,376.75	22.99	21,713,167.36	8.52	233,013,209.39
合计	1,016,770,063.35	100.00	113,098,514.65		903,671,548.70	1,108,132,283.10	100.00	106,824,329.13		1,001,307,953.97

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依 据	账面余额	坏账准备
深圳市 新中教 系统集 成有限 公司	62,739,699.00	62,739,699.00	100.00	预计无 法收回	62,739,699.00	62,739,699.00
惠州市 潜达实 业有限 公司	18,883,333.31	18,883,333.31	100.00	预计无 法收回	18,883,333.31	10,958,279.14
深圳市 宝安区 观澜雅 硅堂制 品厂	2,217,259.32	2,217,259.32	100.00	预计无 法收回	2,184,656.19	2,184,656.19
深圳市 聚作照 明股份 有限公 司	1,624,164.03	1,624,164.03	100.00	预计无 法收回	1,641,935.71	1,641,935.71
深圳亚 通光电 股份有 限公司	859,725.02	859,725.02	100.00	预计无 法收回	859,725.02	859,725.02
东莞市 亚通光 电有限 公司	464,909.28	464,909.28	100.00	预计无 法收回	464,909.28	464,909.28
深圳市 桐欣浩	148,295.00	148,295.00	100.00	预计无 法收回	148,295.00	148,295.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
技术有限公司						
深圳市桐欣浩科技有限公司	108,500.00	108,500.00	100.00	预计无法收回	108,500.00	108,500.00
深圳市宝盛自动化设备有限公司	230,144.00	230,144.00	100.00	预计无法收回		
深圳市安吉立供应链服务有限公司	11,501,974.85	5,750,987.43	50.00	预计收回存在损失		
合计	98,778,003.81	93,027,016.39			87,031,053.51	79,105,999.34

按信用风险特征组合计提坏账准备：

(1)组合计提项目：产品销售应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月内	681,271,403.27	-	-
4-6 个月	53,934,714.98	1,078,694.22	2.00
7-12 个月	10,142,874.11	507,143.71	5.00
1-2 年	5,770,454.85	577,045.49	10.00
2-3 年	213,565.40	42,713.08	20.00
3-4 年	599.60	299.80	50.00
4-5 年	434.60	347.68	80.00
5 年以上	202,665.61	202,665.61	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	751,536,712.42	2,408,909.59	

(2)组合计提项目：电解液应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	152,924,267.72	7,845,014.93	5.13
1-2年	12,455,561.30	8,756,259.65	70.30
2-3年	43,450.35	32,470.45	74.73
3-4年	26,980.00	23,755.89	88.05
4-5年	913,807.75	913,807.75	100.00
5年以上	91,280.00	91,280.00	100.00
合计	166,455,347.12	17,662,588.67	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按照单项计提坏账准备	79,105,999.34	13,938,788.73	17,771.68			93,027,016.39
按照组合计提坏账准备	27,718,329.79		7,346,819.40	300,012.13		20,071,498.26
合计	106,824,329.13	13,938,788.73	7,364,591.08	300,012.13		113,098,514.65

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	300,012.13

#### 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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 534,209,988.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 63,028,619.26 元。

### (五) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	28,979,104.33	38,213,686.66
数字化应收账款	2,852,751.64	
合计	31,831,855.97	38,213,686.66

#### 2、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
应收票据	153,300,265.13	
数字化应收账款	44,334,691.22	
合计	197,634,956.35	

### (六) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	92,983,140.69	81.85	232,752,133.88	95.41
1 至 2 年	16,331,959.02	14.38	10,925,610.75	4.48
2 至 3 年	4,063,022.68	3.58	210,920.28	0.09
3 年以上	219,728.67	0.19	59,000.00	0.02

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	113,597,851.06	100.00	243,947,664.91	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额36,467,564.22元，占预付款项期末余额合计数的比例32.10%。

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,153,330.26	6,542,275.02
合计	16,153,330.26	6,542,275.02

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月以内	9,770,714.38	3,985,610.40
4-6个月	1,760,926.61	229,497.69
7-12个月	2,110,629.00	1,882,738.59
1至2年	2,745,729.21	275,759.43
2至3年	1,602,891.06	22,838.89
3至4年	18,038.89	151,092.27
4至5年	109,590.08	1,005,772.39
5年以上	848,164.88	847,021.66
小计	18,966,684.11	8,400,331.32
减：坏账准备	2,813,353.85	1,858,056.30
合计	16,153,330.26	6,542,275.02

(2) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额		1,852,206.30	5,850.00	1,858,056.30
上年年末余额在本期		1,852,206.30	5,850.00	1,858,056.30
--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			1,417,095.98	1,417,095.98
本期转回		455,948.43	5,850.00	461,798.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,396,257.87	1,417,095.98	2,813,353.85

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
单项计 提坏账 准备	5,850.00	1,417,095.98	5,850.00			1,417,095.98
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	1,852,206.30		455,948.43			1,396,257.87

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
的应收账款						
合计	1,858,056.30	1,417,095.98	461,798.43			2,813,353.85

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金、备用金	5,987,924.85	4,099,447.16
应收出口退税	5,156,819.90	-
单位往来款	4,016,136.16	1,195,979.44
个人往来	1,614,610.44	1,750,994.42
其他	1,280,904.31	192,205.32
代垫款项	331,278.37	571,704.98
股权款	579,010.08	590,000.00
合计	18,966,684.11	8,400,331.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	5,156,819.90	0-3个月	27.19	
建投嘉昱置业股份有限公司	押金	1,620,000.00	1-2年	8.54	162,000.00
深圳市铂滔科技有限公司	单位往来	1,417,095.98	2-3年	7.47	1,417,095.98
项悦	个人往来、备用金	1,351,671.00	3个月内、3-6个月	7.13	16,688.60

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
			月、 6-12 个月		
深圳市鑫博盛投资发 展有限公司	押金、保 证金、备 用金	1,312,584.00	6-12 个月	6.92	65,629.20
合计		10,858,170.88		57.25	1,661,413.78

(八) 存货

### 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	33,702,433.70	834,745.85	32,867,687.85	24,555,248.38	1,052,452.67	23,502,795.71
包装物	1,291,516.64	72,764.43	1,218,752.21	1,619,500.25	79,081.83	1,540,418.42
委托加工物资	150,017.28		150,017.28	90,872.78		90,872.78
在产品	8,544,356.53	470,122.24	8,074,234.29	12,910,251.71	581,960.20	12,328,291.51
库存商品	46,304,728.87	12,105,241.93	34,199,486.94	63,528,801.95	9,632,405.41	53,896,396.54
低值易耗品				26,299.54	7,014.14	19,285.40
发出商品	178,880,587.52		178,880,587.52	185,116,363.18		185,116,363.18
合计	268,873,640.54	13,482,874.45	255,390,766.09	287,847,337.79	11,352,914.25	276,494,423.54

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	1,052,452.67			217,706.82		834,745.85
包装物	79,081.83			6,317.40		72,764.43
委托加工物资						
在产品	581,960.20	10,318.20		122,156.16		470,122.24
库存商品	9,632,405.41	2,726,885.84		254,049.32		12,105,241.93
低值易耗品	7,014.14	34,042.03		41,056.17		
合同履约成本						
发出商品						
合计	11,352,914.25	2,771,246.07		641,285.87		13,482,874.45

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
惠州新越达电子科技有限公司	1,584,023.80	
合计	1,584,023.80	

其他说明

划分为持有待售的资产的原因：公司全资子公司惠州新力达电子科技有限公司拟将其持有的惠州新越达电子科技有限公司的 100%股权以人民币 3150 万元全部转让给易联科技（深圳）有限公司。2024 年 12 月 25 日惠州新力达电子科技有限公司与易联科技（深圳）有限公司签订《股权转让合同》，双方约定股权转让价格为人民币 3150.00 万元。上述股权转让事项满足划分为持有待售资产的条件。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	359,837.26	2,388,957.48
待抵扣增值税进项税	36,401,457.81	19,033,902.53
合计	36,761,295.07	21,422,860.01

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其 他		
联营企业												
武汉欧众科 技术发展有限 公司	1,862,208.29				119,982.68						1,982,190.97	
合计	1,862,208.29				119,982.68						1,982,190.97	

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	131,013,114.12	26,944,529.85		157,957,643.97
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\ 在建工程转入				
—企业合并增加				
—.....				
(3) 本期减少金额	106,262,341.45	26,944,529.85		133,206,871.30
—处置				
—转出固定资产/ 无形资产	106,262,341.45	26,944,529.85		133,206,871.30
(4) 期末余额	24,750,772.67			24,750,772.67
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	22,603,180.43	1,079,838.06		23,683,018.49
(2) 本期增加金额	3,296,523.63	514,208.56		3,810,732.19
—计提或摊销	3,296,523.63	514,208.56		3,810,732.19
—.....				
(3) 本期减少金额	16,705,752.88	1,594,046.62		18,299,799.50
—处置				
—转出固定资产/ 无形资产	16,705,752.88	1,594,046.62		18,299,799.50
(4) 期末余额	9,193,951.18			9,193,951.18
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—.....				
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—……				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	15,556,821.49			15,556,821.49
(2) 上年年末账面价值	108,409,933.69	25,864,691.79		134,274,625.48

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	568,509,088.77	589,672,811.80
固定资产清理	203,763.68	174,336.28
合计	568,712,852.45	589,847,148.08

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	305,564,864.58	456,347,306.53	27,308,146.11	19,485,403.31	68,646,790.04	877,352,510.57
(2) 本期增加金额	121,927,543.28	6,349,636.35	436,960.52	6,151,701.25	4,655,972.97	139,521,814.37
—购置		4,426,370.90	436,960.52	5,851,701.25	4,131,955.76	14,846,988.43
—在建工程转入	15,879,154.71	1,923,265.45			524,017.21	18,326,437.37
—企业合并增加				300,000.00		300,000.00
—投资性房地产转入	106,048,388.57					106,048,388.57
(3) 本期减少金额	6,945,492.50	278,833.50	46,974.38	789,787.24	438,287.35	8,499,374.97
—处置或报废	959,531.12	278,833.50	46,974.38	789,787.24	438,287.35	2,513,413.59
—其他转出	5,985,961.38					5,985,961.38
(4) 期末余额	420,546,915.36	462,418,109.38	27,698,132.25	24,847,317.32	72,864,475.66	1,008,374,949.97
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	52,335,363.83	154,056,635.04	25,611,423.09	9,809,006.78	42,917,302.49	284,729,731.23
(2) 本期增加金额	26,202,270.94	41,117,475.66	327,389.51	2,811,804.64	8,620,769.13	79,079,709.88
—计提	9,710,326.62	41,117,475.66	327,389.51	2,811,804.64	8,620,769.13	62,587,765.56
—投资性房地产转入	16,491,944.32					16,491,944.32
(3) 本期减少金额	6,087,427.84	210,454.99	20,749.77	757,124.86	413,300.06	7,489,057.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
—处置或报废	255,235.57	210,454.99	20,749.77	757,124.86	413,300.06	1,656,865.25
—其他转出	5,832,192.27					5,832,192.27
(4) 期末余额	72,450,206.93	194,963,655.71	25,918,062.83	11,863,686.56	51,124,771.56	356,320,383.59
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额		2,949,967.54				2,949,967.54
(2) 本期增加金额	13,928,527.43	66,666,982.64				80,595,510.07
—计提	13,928,527.43	66,666,982.64				80,595,510.07
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	13,928,527.43	69,616,950.18				83,545,477.61
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	334,168,181.00	197,837,503.49	1,780,069.42	12,983,630.76	21,739,704.10	568,509,088.77
(2) 上年年末账面价值	253,229,500.75	299,340,703.95	1,696,723.02	9,676,396.53	25,729,487.55	589,672,811.80

### 3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	49,733,834.28	3,464,790.56	13,928,527.43	32,340,516.29	
机器设备	154,425,121.90	31,861,409.85	58,449,037.42	64,104,875.61	

电子设备	127,962.53	121,564.39		6,398.14	
其他设备	309,177.56	263,173.41		46,004.15	46,004.15
合计	204,596,096.27	35,710,938.21	72,377,564.85		32,386,520.44

#### 4、 固定资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
锂盐二期产线对应的 相关资产	161,627,623.44	89,612,821.89	72,014,801.55	(1) 根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。 (2) 不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用 (3) 在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。		
合计	161,627,623.44	89,612,821.89	72,014,801.55			

## 5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	203,763.68	174,336.28
合计	203,763.68	174,336.28

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,804,120.51		2,804,120.51	3,413,081.09		3,413,081.09
合计	2,804,120.51		2,804,120.51	3,413,081.09		3,413,081.09

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
日常经营用 固定资产	2,804,120.51		2,804,120.51	236,283.19		236,283.19
8万吨/年锂 电池电解液 项目				3,176,797.90		3,176,797.90
合计	2,804,120.51		2,804,120.51	3,413,081.09		3,413,081.09

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	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	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
8万吨/年锂 电池电解液 项目	19,677.13	3,176,797.90	15,086,477.31	16,491,844.32	1,771,430.89							其他
合计		3,176,797.90	15,086,477.31	16,491,844.32	1,771,430.89							

(十五) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	.....	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	53,941,252.80			53,941,252.80
(2) 本期增加金额	18,619,662.36			18,619,662.36
—新增租赁	18,619,662.36			18,619,662.36
(3) 本期减少金额	1,129,671.45			1,129,671.45
—转出至固定资产				
—租赁终止	1,129,671.45			1,129,671.45
(4) 期末余额	71,431,243.71			71,431,243.71
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	12,321,718.24			12,321,718.24
(2) 本期增加金额	7,523,870.03			7,523,870.03
—计提	7,523,870.03			7,523,870.03
(3) 本期减少金额	1,018,914.93			1,018,914.93
—转出至固定资产				
—租赁终止	1,018,914.93			1,018,914.93
(4) 期末余额	18,826,673.34			18,826,673.34
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	52,604,570.37			52,604,570.37
(2) 上年年末账面价值	41,619,534.56			41,619,534.56

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	办公软件	著 作 权	非专 利技 术	数据资源			.....	合计
						外购 取得	自行开 发取得	其他方 式取得		
1. 账面原值										
（1）上年年末余 额	129,921,142.74	35,100,000.00	13,298,302.76							178,319,445.50
（2）本期增加金 额	26,944,529.85									26,944,529.85
—购置										
—内部研发										
—投资性房 地产转入	26,944,529.85									26,944,529.85
（3）本期减少金 额	1,550,000.00									1,550,000.00
—处置										
—其他转出	1,550,000.00									1,550,000.00
（4）期末余额	155,315,672.59	35,100,000.00	13,298,302.76							203,713,975.35

项目	土地使用权	专利权	办公软件	著作 权	非专 利技 术	数据资源			.....	合计
						外购 取得	自行开 发取得	其他方 式取得		
2. 累计摊销										
(1) 上年年末余 额	8,488,709.48	9,663,333.29	11,671,720.10							29,823,762.87
(2) 本期增加金 额	4,575,912.30	4,629,999.96	744,250.21							9,950,162.47
—计提	2,981,865.69	4,629,999.96	744,250.21							8,356,115.86
—投资性房 地产转入	1,594,046.61									1,594,046.61
(3) 本期减少金 额	785,771.04									785,771.04
—处置										
—其他转出	785,771.04									785,771.04
(4) 期末余额	12,278,850.74	14,293,333.25	12,415,970.31							38,988,154.30
3. 减值准备										
(1) 上年年末余 额		8,460,000.00								8,460,000.00

项目	土地使用权	专利权	办公软件	著作 权	非专 利技 术	数据资源			.....	合计
						外购 取得	自行开 发取得	其他方 式取得		
(2) 本期增加金 额										
—计提										
(3) 本期减少金 额										
—处置										
—失效且终 止确认的部分										
(4) 期末余额		8,460,000.00								8,460,000.00
4. 账面价值										
(1) 期末账面价 值	143,036,821.85	12,346,666.75	882,332.45							156,265,821.05
(2) 上年年末账 面价值	121,432,433.26	16,976,666.71	1,626,582.66							140,035,682.63

## (十七) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	.....	
账面原值						
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	15,025,507.23					15,025,507.23
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	326,584,877.44					326,584,877.44
小计	341,610,384.67					341,610,384.67
减值准备						
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	15,025,507.23					15,025,507.23
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	192,239,869.41		134,345,008.03			326,584,877.44
小计	207,265,376.64		134,345,008.03			341,610,384.67
账面价值	134,345,008.03		-134,345,008.03			

### 2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司资产组，公司产生的现金流入独立于其他资产或资产组产生的现金流入	不适用	一致

### 3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	696,902,292.89	424,900,000.00	272,002,292.89	公允价值采用上市公司比较法进行确认； 处置费用为与资产处置相关的费用（不含财务费用和所得税费用）	公允价值及处置费用	1、上市公司比较法：从证券市场取得可比上市公司公布的经营、财务、市价等数据计算确定。 2、处置费用：与资产处置有关的税费、搬运费等以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。
合计	696,902,292.89	424,900,000.00	272,002,292.89			

本公司于 2023 年 2 月以人民币 70,380 万元合并成本（其中：收购宁波甬源投资有限公司 51%股权转让款人民币 70,380 万元），取得了新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司（原名为杉杉新材料(衢州)有限公司）51%的权益。合并成本超过按比例获得的新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 326,584,877.44 元，确认为与新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司相关的商誉。

2024 年末，本公司对其商誉进行了减值测试，测试结果本期减值 134,345,008.03 元，期末商誉的账面价值为零。

#### (十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	4,973,560.65	4,590,090.14	2,339,859.78	381,548.54	6,842,242.47
合计	4,973,560.65	4,590,090.14	2,339,859.78	381,548.54	6,842,242.47

#### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	41,057,138.25	7,962,799.54	34,147,666.65	5,909,132.82
资产减值准备	95,368,079.11	15,037,816.12	9,790,119.62	2,212,730.70
可抵扣亏损	153,140,792.45	23,165,599.17	74,512,038.10	11,181,736.80
合并抵销存货未实现内部销售损益	1,131,282.19	151,667.34	959,336.45	268,484.66
留抵费用等			47,522,883.25	7,128,432.48
股权激励	4,149,265.49	622,389.82		
预计负债	160,479.86	40,119.97		
股份支付可抵扣费用	3,064,761.00	520,599.65	1,572,268.75	369,149.24
递延收益	6,416,769.56	1,609,720.41	6,728,855.01	1,696,313.75
租赁负债	55,346,856.50	12,056,549.61	43,941,825.27	10,725,441.38

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	合计	359,835,424.41	61,167,261.64	219,174,993.10

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	非同一控制下企业 合并资产评估增值	74,149,220.73	11,122,383.11	82,798,439.87
使用权资产	51,304,992.72	11,106,714.21	41,269,659.35	10,088,686.72
合计	125,454,213.45	22,229,097.32	124,068,099.22	22,508,452.70

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
	递延所得税资产	22,229,097.32	38,938,164.32	22,508,452.70
递延所得税负债	22,229,097.32		22,508,452.70	

## 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	95,296,150.30	75,370,979.60
可抵扣亏损	100,325,228.16	47,311,664.23
合计	195,621,378.46	122,682,643.83

## 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年		1,460,825.83	
2025 年	1,863,503.87	143,507.62	
2026 年	4,244,454.89	6,937,482.81	
2027 年	9,694,738.41	386,446.15	
2028 年	39,855,472.38	38,383,401.82	
2029 年	44,667,058.61		
合计	100,325,228.16	47,311,664.23	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付与资产相关的款项	2,270,693.66		2,270,693.66	27,977,486.48		27,977,486.48
合计	2,270,693.66		2,270,693.66	27,977,486.48		27,977,486.48

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,515,524.90	13,515,524.90	银行承兑保证金	银行承兑保证金	247,573.70	247,573.70	保证金	保证金
货币资金	1,179,763.05	1,179,763.05	期货保证金	期货保证金	378,811.15	378,811.15	冻结资金	冻结资金
货币资金	26,834,239.84	26,834,239.84	诉讼冻结资金	诉讼冻结资金				

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,592.97	29,592.97	久悬户资金	久悬户资金				
固定资产	355,096,369.05	291,508,457.47	抵押	抵押				
无形资产	96,717,326.66	90,626,350.01	抵押	抵押				
投资性房地产	9,223,878.33	6,812,760.15	抵押	抵押				
合计	502,596,694.80	430,506,688.39			626,384.85	626,384.85		

本公司持有的新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司 51%股权、用于衢州智造产业投资集团有限公司《对公委托贷款合同》(编号:衢化 2023 委货 003)项下质押

## (二十二) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押+抵押+保证借款	280,000,000.00	
抵押借款	75,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	145,150,000.00	311,200,000.00
信用借款	50,000,000.00	64,700,000.00
票据贴现	200,000.00	
短期借款利息	714,074.68	
合计	551,064,074.68	445,900,000.00

## (二十三) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		
衍生金融负债	58,720.00	
其他		
合计	58,720.00	

## (二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	37,834,263.80	
合计	37,834,263.80	

## (二十五) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	329,231,788.26	308,397,876.91
1-2年	23,921,286.07	34,194,479.93
2-3年	16,303,379.47	917,439.39

项目	期末余额	上年年末余额
3-4 年	916,935.43	1,754,098.09
4-5 年	1,750,534.85	119,925.73
5 年以上	171,084.74	59,794.14
合计	372,295,008.82	345,443,614.19

## 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

## 3、

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
顺特电气设备有限公司	11,185,795.40	诉讼审理中
盛美半导体设备（上海）股份有限公司	8,889,069.19	尚未验收
常州市德能干燥设备有限公司	5,126,961.83	尚未达到付款条件
中国化学工程第十六建设有限公司	4,064,409.85	工程结算审计中
合计	29,266,236.27	

## (二十六) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,136,563.95	56,496,126.72
1-2 年	4,513,753.25	342,504.81
2-3 年	322,851.99	1,548.67
3-4 年	1,548.67	169.94
4-5 年		242.59
5 年以上	52,653.44	52,410.85
合计	61,027,371.30	56,893,003.58

## (二十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	33,520,624.69	136,688,157.34	138,785,543.73	31,423,238.30
离职后福利-设定提存计划	230.06	9,045,838.07	9,046,068.13	
辞退福利	50,449.12	1,194,401.17	1,194,401.17	50,449.12
一年内到期的其他福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	33,571,303.87	146,928,396.58	149,026,013.03	31,473,687.42

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	30,446,587.94	122,276,261.15	123,809,145.35	28,913,703.74
(2) 职工福利费	971,800.01	4,571,251.17	5,543,051.18	
(3) 社会保险费		4,697,677.49	4,697,677.49	
其中：医疗保险费		3,954,389.01	3,954,389.01	
工伤保险费		587,185.50	587,185.50	
生育保险费		156,102.98	156,102.98	
.....				
(4) 住房公积金	7,560.00	4,457,247.72	4,464,807.72	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,094,676.74	685,719.81	270,861.99	2,509,534.56
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	33,520,624.69	136,688,157.34	138,785,543.73	31,423,238.30

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	230.06	8,671,034.53	8,671,264.59	
失业保险费		374,803.54	374,803.54	
企业年金缴费				
合计	230.06	9,045,838.07	9,046,068.13	

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,612,143.56	6,289,785.12
企业所得税	3,413,648.48	6,670,319.64
个人所得税	2,680,189.82	672,534.56
城市维护建设税	188,083.72	200,393.83
房产税	1,108,166.88	706,073.09
教育费附加	80,799.71	86,423.98
地方教育附加	53,866.46	57,027.80
土地使用税	1,188,360.00	2,376,720.00
印花税	491,013.26	576,469.94
合计	16,816,271.89	17,635,747.96

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		821,464.13
应付股利		289,846.26
其他应付款项	322,625,763.09	385,322,928.30
合计	322,625,763.09	386,434,238.69

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		46,096.11
企业债券利息		
短期借款应付利息		775,368.02
合计		821,464.13

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	295,917,416.34	351,614,873.71
股份支付回购义务款	19,668,493.00	25,911,235.00
预提费用	2,600,387.27	97,167.45
非关联单位往来款项	1,944,330.17	492,092.31
押金、保证金、备用金	1,145,046.96	2,291,591.50
个人往来	753,093.22	5,819.00
其他	596,996.13	4,910,149.33
合计	322,625,763.09	385,322,928.30

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波涌泉投资有限公司	279,770,295.89	诉讼中，未收到最终结果
合计	279,770,295.89	

(三十) 持有待售负债

类别	期末余额	上年年末余额
其他应付款	6,000.00	
合计	6,000.00	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	10,900,000.00	
一年内到期的长期借款应付利息	84,806.51	
一年内到期的租赁负债	5,576,602.46	5,257,400.03
合计	16,561,408.97	5,257,400.03

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已贴现（背书）未到期承兑汇票	44,179,418.97	72,278,724.07
待转销项税额	18,327,899.56	4,926,982.04

项目	期末余额	上年年末余额
合计	62,507,318.53	77,205,706.11

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	47,500,000.00	
保证借款		49,300,000.00
抵押+信用借款	39,600,000.00	
合计	87,100,000.00	49,300,000.00

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	54,884,752.61	43,961,613.47
减：一年内到期的租赁负债	-5,576,602.46	-5,257,400.03
合计	49,308,150.15	38,704,213.44

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
合同预计损失	160,479.86	200,000.00	
超额亏损	66,597.57		
合计	227,077.43	200,000.00	

(三十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,824,688.34		306,805.29	6,517,883.05	
合计	6,824,688.34		306,805.29	6,517,883.05	

涉及的支付补助项目如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当前	其他变动	期末余额	与资产/收
------	------	----------	--------	------	------	-------

			损益金 额			益相 关
企业技术中心建设项目	914,163.07	-	37,572.58	-	876,590.49	与资 产相 关
福田区产业发展专项资金总部购置办公用房	5,814,691.94	-	219,232.71	-	5,595,459.23	与资 产相 关
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目	95,833.33	-	50,000.00	-	45,833.33	与资 产相 关
合计	6,824,688.34	-	306,805.29	-	6,517,883.05	-

### (三十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	
股份 总额	512,413,600.00				-1,716,000.00	-1,716,000.00	510,697,600.00

注：

1、2024年1月8日召开了2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因2名激励对象已离职，1名激励对象身故，公司拟回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票合计150,000股；

2、2024年1月8日召开了2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施公司2021年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，公司拟终止实施2021年限制性股票激励计划，同时回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票共计1,566,000股。

### (三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	491,107,462.60			491,107,462.60
其他资本公积	202,121,012.31	7,281,390.98		209,402,403.29
合计	693,228,474.91	7,281,390.98		700,509,865.89

注

1、因股份回购注销限制性股票减少库存股 4,924,920.00 元，其中减少股本 1,716,000.00 元、资本公积 3,208,920.00 元。

2、本期以权益结算的股份支付计入资本公积的金额为 2,320,985.76 元

3、本期全资子公司衢州市云燕贸易有限公司转让其持有北京新亚中能科技有限公司 49%的股份产生资本公积 35,485.22 元。

#### (三十九) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	26,194,717.64		4,924,920.00	21,269,797.64
合计	26,194,717.64		4,924,920.00	21,269,797.64

注：因股份回购注销限制性股票减少库存股 4,924,920.00 元，其中减少股本 1,716,000.00 元、资本公积 3,208,920.00 元。

#### (四十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,868,208.35	2,720,850.00	3,472,932.95	2,116,125.40
合计	2,868,208.35	2,720,850.00	3,472,932.95	2,116,125.40

#### (四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,255,434.53			32,255,434.53
合计	32,255,434.53			32,255,434.53

#### (四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-19,206,287.12	222,861,592.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-19,206,287.12	222,861,592.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-236,115,874.82	-241,378,555.54

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		887,248.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		-197,925.00
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	-255,322,161.94	-19,206,287.12

### (四十三) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,186,990,542.89	1,937,309,631.56	2,139,205,872.13	1,911,688,077.02
其他业务	8,889,123.79	7,825,427.63	7,209,000.32	2,329,810.65
合计	2,195,879,666.68	1,945,135,059.19	2,146,414,872.45	1,914,017,887.67

## 1、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业分 类：				
电子信息产 品销售服务	1,498,205,783.42	1,408,075,019.96	1,498,205,783.42	1,408,075,019.96
化工材料制 造	640,902,053.48	534,961,598.94	640,902,053.48	534,961,598.94
大宗商品贸 易	53,240,703.47		53,240,703.47	
物业租赁	3,531,126.31	2,098,440.29	3,531,126.31	2,098,440.29
合计	2,195,879,666.68	1,945,135,059.19	2,195,879,666.68	1,945,135,059.19
按产品分 类：				
电解液及六 氟磷酸锂	378,752,861.01	399,476,503.11	378,752,861.01	399,476,503.11
电子设备	633,073,140.89	604,997,554.87	633,073,140.89	604,997,554.87
仪器仪表	321,738,276.47	292,836,841.60	321,738,276.47	292,836,841.60
化工材料-胶 粘剂	262,149,192.47	135,485,095.83	262,149,192.47	135,485,095.83
电子元器件	247,572,802.88	234,499,403.74	247,572,802.88	234,499,403.74
化工辅料贸 易	117,788,315.38	102,999,110.67	117,788,315.38	102,999,110.67
辅料及其他	114,535,722.85	117,180,406.19	114,535,722.85	117,180,406.19
电子工具	49,513,329.47	43,082,469.44	49,513,329.47	43,082,469.44
大宗商品贸 易	53,240,703.47	-	53,240,703.47	
静电净化	13,984,195.48	12,479,233.45	13,984,195.48	12,479,233.45
物业租赁	3,531,126.31	2,098,440.29	3,531,126.31	2,098,440.29
合计	2,195,879,666.68	1,945,135,059.19	2,195,870,073.05	1,945,135,059.19

类别	业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按地区分 类：				
华东地区	457,537,593.13	366,997,555.88	457,537,593.13	366,997,555.88
华南地区	1,145,145,986.91	1,040,283,579.48	1,145,145,986.91	1,040,283,579.48
华北地区	45,022,599.93	33,674,851.35	45,022,599.93	33,674,851.35
华中地区	202,659,194.88	167,881,789.75	202,659,194.88	167,881,789.75
东北地区	727,261.71	2,404,488.43	727,261.71	2,404,488.43
境外地区	253,340,162.05	217,053,858.44	253,340,162.05	217,053,858.44
其他地区	91,446,868.07	116,838,935.86	91,446,868.07	116,838,935.86
合计	2,195,879,666.68	1,945,135,059.19	2,195,879,666.68	1,945,135,059.19

#### (四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,726,933.24	2,708,257.29
教育费附加	747,294.75	1,173,294.15
地方教育费附加	498,196.35	781,124.84
土地使用税	168,397.06	1,183,589.72
印花税	2,215,278.04	2,175,397.96
房产税	3,905,648.46	2,922,918.24
车船使用税	4,050.00	3,780.00
其他	11,357.97	20,291.24
合计	9,277,155.87	10,968,653.44

#### (四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	50,861,325.86	50,171,306.56
差旅招待费	8,912,833.18	10,688,748.16
广告宣传费及服务费	2,875,107.02	3,225,398.50
其他	2,346,241.67	2,584,754.36

项目	本期金额	上期金额
办公通讯费	1,604,762.47	1,716,730.89
折旧及摊销费	1,387,485.66	1,605,572.71
租赁及水电费	1,147,245.54	885,824.33
维修及物料消耗费	513,701.30	414,620.62
股份支付	1,715,227.50	218,855.00
劳动保护费	164,252.50	162,083.67
会务费		16,792.45
合计	71,528,182.70	71,690,687.25

#### (四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	49,607,691.43	50,336,405.92
折旧及摊销	35,403,919.35	21,612,632.06
咨询费及审计费	17,142,643.94	21,571,242.22
差旅招待费	15,467,466.33	11,393,306.83
股份支付	6,519,242.71	958,253.76
租赁及水电费	4,340,005.88	2,831,348.51
车辆使用费	2,775,755.40	2,544,513.81
办公通讯费	2,318,170.75	1,725,769.35
修理及物料消耗费	1,909,399.25	2,014,241.19
其他	2,417,116.35	5,640,637.58
合计	137,901,411.39	120,628,351.23

#### (四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,032,325.85	14,978,701.52
专家咨询费及专利费	334,416.44	459,109.54
折旧费	4,202,855.52	4,613,212.05
研发材料及辅助费用	8,119,237.54	10,395,270.48
无形资产摊销费		4,999.98

项目	本期金额	上期金额
其它	902,107.49	738,905.90
测试费	1,736,111.39	
合计	31,327,054.23	31,190,199.47

#### (四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	46,014,086.23	32,823,624.75
其中：租赁负债利息费用	2,186,329.54	1,353,315.70
减：利息收入	616,648.00	1,488,822.42
汇兑损益	1,000,826.36	-3,791,944.03
手续费及其他	804,918.55	4,200,371.86
合计	47,203,183.14	31,743,230.16

#### (四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,821,868.53	480,616.30
进项税加计抵减	2,546,714.37	659,053.37
代扣个人所得税手续费	201,734.02	101,657.63
合计	4,570,316.92	1,241,327.30

##### 计入其他收益的政府补助：

项目名称	2023 年	2024 年
2021 年省级专精特新中小企业认定奖励		200,000.00
2024 年 5 月农宏吸纳脱贫人口补贴		14,837.90
党支部补贴		5,000.00
电费补贴	42,617.40	
福田区产业发展专项资金总部企业购置办公用房	217,296.75	256,805.25
高新技术企业认定奖补资金	100,000.00	
其他	127,177.62	
衢州市经济和信息化局奖补	120,000.00	
衢州市经济和信息化局企业技术中心奖		360,000.00

衢州市科学技术局 2022 年度企业研发补助	385,700.00	
衢州市科学技术局 2023 年度市级科技攻关项目 一期补助		
衢州市科学技术局 23 年度企业研发补助		167,500.00
衢州市科学技术局--23 年度认定高新企业补助 经费		100,000.00
衢州市科学技术局 23 年科技攻关项目第二期补 助经费		320,000.00
衢州市科学技术局发明专利产业化项目补助款	680,000.00	
衢州市人才和就业管理中心 2023 年下半年赴外 招聘补贴		2,000.00
衢州市人才和就业管理中心 202409 职业培训补 贴		22,500.00
衢州市人才和就业管理中心发放培训补贴	135,000.00	
衢州市人才和就业管理中心一次性扩岗补助		1,500.00
衢州市人才和就业管理中心职业培训补贴		127,500.00
衢州市人民政府办公室 2023 年度绿色低碳工厂 补助		3,693.49
衢州市人民政府办公室 23 年度绿色工厂补助		2,803.05
衢州市应急管理局--安环险投保奖		653.00
全贴合用液态光学胶项目固定资产补助	50,000.00	50,000.04
生育津贴	7,689.47	
脱贫就业补贴	2,511.23	
稳岗补贴	1,500.00	178,195.81
吸纳脱贫人口社保补贴		8,879.99
新一代信息技术产业专项资金（2015 年第 4 批）企业技术中心建设项目	75,923.83	
增值税加计抵减	659,053.37	2,546,714.37
政府产业资金补助	-1,464,800.00	
总计	1,139,669.67	4,368,582.90

(五十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	53,385.11	35,077.10
处置长期股权投资产生的投资收益		15.72
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-2,061,484.10	
合计	-2,008,098.99	35,092.82

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	26,218.94	-106,596.88
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	26,218.94	-106,596.88
合计	26,218.94	-106,596.88

(五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-17,618,359.72	-916,015.98
应收账款坏账损失	-6,574,189.61	-36,589,952.38
其他应收款坏账损失	-954,977.62	624,685.99
合计	-25,147,526.95	-36,881,282.37

(五十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,704,418.49	1,258,077.62
固定资产减值损失	-80,595,510.07	-24,849.71
商誉减值损失	-134,345,008.04	-197,897,461.49
合计	-217,644,936.60	-196,664,233.58

(五十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置利得	361,025.86	24,751.57	361,025.86
固定资产处置损失		-649.69	
合计	361,025.86	24,101.88	361,025.86

#### (五十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助		20,238,050.13	
盘盈利得	21,857.87	17,652.72	21,857.87
占用资金利息差额		2,601,206.28	
处置资产损益		93,368.81	
其他	3,341,781.36	1,423,140.18	3,341,781.36
合计	3,363,639.23	24,373,418.12	3,363,639.23

#### (五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
盘亏损失	351.83	18,928.93	351.83
非流动资产毁损报废损失	381,548.54	5,348,296.67	381,548.54
罚款支出、滞纳金、违约金 支出	28,169,595.97	16,462,425.72	28,169,595.97
其他	669,611.55	227,458.46	669,611.55
合计	29,221,107.89	22,067,109.78	29,221,107.89

#### (五十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	14,113,583.06	21,618,535.79
递延所得税费用	-21,955,195.19	-15,478,398.96
合计	-7,841,612.13	6,140,136.83

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-312,192,849.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-42,318,116.65
子公司适用不同税率的影响	12,451,687.42
调整以前期间所得税的影响	-315,908.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,203,853.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,411,215.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,626,288.10
研发费用加计扣除	-3,062,297.98
其他	-1,015,901.70
所得税费用	-7,841,612.13

## (五十八) 每股收益

### 1、 基本

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-236,115,874.82	-241,378,555.54
本公司发行在外普通股的加权平均数	511,698,600.00	512,413,600.00
基本每股收益	-0.4614	-0.48
其中：持续经营基本每股收益	-0.4614	-0.48
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-236,115,874.82	-241,378,555.54
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	511,698,600.00	512,413,600.00
稀释每股收益	-0.4614	-0.48
其中：持续经营稀释每股收益	-0.4614	-0.48
终止经营稀释每股收益		

## (五十九) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	616,648.00	1,528,739.17
收到政府补助	1,821,868.53	21,890,245.85
收到保证金及押金	16,452,554.29	294,948.54
收回的保理款项		11,326,397.88
收回供应链款项		629,634.49
收回被冻结的银行存款	1,920,738.18	46,725.39
其他	14,149,678.19	
合计	34,961,487.19	35,716,691.32

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付销售费用	19,694,809.25	18,809,128.65
支付管理费用	46,624,639.73	44,889,710.98
支付财务费用	1,701,358.76	208,336.89
支付保理款项		-

项目	本期金额	上期金额
支付冻结金额	28,372,020.38	-
支付的和经营活动相关的营业外支出	28,839,207.52	2,264,467.38
支付保证金及往来款项	9,617,605.24	22,226,511.38
其他	3,034,917.49	8,149,695.86
合计	137,884,558.37	96,547,851.14

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退回投资款		30,000,000.00
衍生金融工具	1,243,252.26	
收到购建固定资产退款	6,042,460.96	
收回期货保证金	1,201,855.16	
合计	8,487,568.38	30,000,000.00

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
衍生金融工具	3,317,044.16	
支付期货保证金	2,448,857.33	
其他	52,000.00	
合计	5,817,901.49	

## 3、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	本期金额	上期金额
收到关联方款项		799,297,345.22
收回票据融资相关保证金	30,232,940.23	43,201,382.34
收回贷款相关的保证金		1,500,000.00

项目	本期金额	上期金额
收回法院冻结金额	810,937.46	58,925.82
收到票据贴现款	9,896,930.56	
合计	40,940,808.25	844,057,653.38

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁款项	9,882,407.41	7,724,936.77
支付融资相关保证金	30,050,502.50	358,543.82
支付贷款相关的保证金		11,911.84
支付关联方款项		280,000,000.00
股份回购款	6,242,742.00	
支付法院冻结金额	866,138.72	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		7,033,543.64
合计	47,041,790.63	295,128,936.07

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-304,351,237.19	-270,009,556.09
加：信用减值损失	25,147,526.95	36,881,282.37
资产减值准备	217,644,936.60	196,664,233.58
固定资产折旧	68,932,231.02	51,074,313.69
油气资产折耗		
使用权资产折旧	7,523,870.03	4,526,109.45
无形资产摊销	8,356,115.86	8,925,098.58
长期待摊费用摊销	2,339,859.78	1,508,928.83
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）	-361,025.86	-24,101.88

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	381,900.37	5,366,799.86
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-26,218.94	106,596.88
财务费用（收益以“—”号填列）	46,014,086.23	32,823,624.75
投资损失（收益以“—”号填列）	2,008,098.99	-35,092.82
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-21,955,195.19	-1,982,732.36
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	18,973,697.25	59,883,095.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-240,094,288.91	-410,226,721.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	44,090,286.12	31,662,778.67
其他	2,676,527.18	7,093,254.19
经营活动产生的现金流量净额	-122,698,829.71	-245,762,088.00
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	117,598,551.32	230,311,528.87
减：现金的期初余额	230,311,528.87	635,795,305.93
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	-112,712,977.55	-405,483,777.06

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	300,000.00
其中：	
北京新亚中能科技有限公司	300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	90,000,000.00
其中：	
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	90,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	90,300,000.00

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	117,598,551.32	230,311,528.87
其中：库存现金	32,013.87	109,884.42
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	117,566,537.45	230,201,644.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	117,598,551.32	230,311,528.87
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

#### 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	1,179,763.05	247,573.70	保证金
货币资金	26,834,239.84	378,811.15	冻结资金
货币资金	13,515,524.90		银行承兑 汇票保证 金
货币资金	29,592.97		久悬户冻 结资金
合计	41,559,120.76	626,384.85	

### (六十一) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			26,913,712.29
其中：美元	2,007,616.4200	7.1884	14,431,549.8735

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	1,135,755.5200	7.5257	8,547,355.3169
港币	1,777,895.5400	0.9260	1,646,402.3859
日元	49,374,236.0000	0.0462	2,282,719.0530
瑞士法郎	0.0400	7.9977	0.3199
英镑	626.3800	9.0765	5,685.3381
应收账款			65,852,366.98
其中：美元	7,398,182.16	7.1884	53,181,092.64
欧元	103,577.92	7.5257	779,496.35
港币	396,826.50	0.9260	367,477.21
日元	92,698,217.50	0.0462	4,285,716.69
瑞士法郎			
英镑	797,508.30	9.0765	7,238,584.08

## (六十二) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,052,634.68	1,495,643.37
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	9,882,407.41	7,724,936.77
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	7,376,321.14
1 至 2 年	7,495,178.80
2 至 3 年	7,459,419.37
3 年以上	52,759,675.79
合计	75,090,595.10

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	3,531,126.31	7,209,000.32
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	505,683.48	1,178,532.12
1 至 2 年	505,683.48	923,664.12
3 年以上		
合计	1,011,366.96	2,102,196.24

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,032,325.85	14,978,701.52
耗用材料	8,119,237.54	10,395,270.48
折旧摊销	4,202,855.52	4,618,212.03
其他	2,972,635.32	1,198,015.44

新亚制程（浙江）股份有限公司  
二〇二四年度  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
合计	31,327,054.23	31,190,199.47
其中：费用化研发支出	31,327,054.23	31,190,199.47
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（元）	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
深圳市亚美伟达电子有限公司	2024年8月20日	零	70.00	购买	2024年8月	工商变更日	103,685.37	28,969.91	1,555,096.20
深圳市亚美众通电子科技有限公司	2024年9月3日	零	70.00	购买	2024年9月	工商变更日			
东莞市来辰电子有限公司	2024年11月27日	零	70.00	购买	2024年11月	工商变更日			
北京新亚中能科技有限公司	2024年3月12日	300,000.00	100.00	购买	2024年3月	工商变更日		-556,151.36	22,725.10
上海云燕齐征贸易有限公司	2024年7月26日	零	51.00	购买	2024年7月	工商变更日	9,593.63	-20,046.89	420,080.89
台州易亚贸易有限公司	2024年8月5日	零	100.00	购买	2024年8月	工商变更日	9,590.50	2,266.76	9,162.17

#### 2、其他原因的合并范围变动

- 1) 本公司于2024年1月投资设立新亚新能源香港有限公司，持股比例100.00%，新设子公司本报告期纳入合并范围。
- 2) 本公司于2024年1月投资设立惠州新越达电子科技有限公司，持股比例100.00%，新设子公司本报告期纳入合并范围。

#### 3、合并成本及商誉

合并成本	北京新亚中能科技有限公司	深圳市亚美伟达电子有限公司	深圳市亚美众通电子科技有限公司	东莞市来辰电子有限公司	上海云燕齐征贸易有限公司	台州易亚贸易有限公司
--现金	300,000.00	0	0	0	0	0
--非现金资产的公允价值						

—发行或承担的债务的公允价值						
—发行的权益性证券的公允价值						
—或有对价的公允价值						
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值						
—其他						
合并成本合计	300,000.00	0	0	0	0	0
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	300,000.00	0	0	0	0	0
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0	0	0	0	0	0

#### 4 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京新亚中能科技有限公司	深圳市亚美伟达电子有限公司	深圳市亚美众通电子科技有限公司	东莞市来辰电子有限公司	上海云燕齐征贸易有限公司	台州易亚贸易有限公司
--	--------------	---------------	-----------------	-------------	--------------	------------

	购买 日公 允价 值	购买 日账 面价 值										
资 产：												
货币 资金												
应收 款项												
存货												
固定 资产												
无形 资产												
其他 资产	300,0 00.00											
负 债：												
借款												
应付 款项												
递延 所得 税负 债												
净资 产	300,0 00.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

减： 少数 股东 权益												
取得 的净 资产	300,0 00.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市好顺半导体科技有限公司	5000 万元	深圳市	深圳市	贸易	100	-	同一控制下企业合并
惠州新力达电子科技有限公司	1000 万元	惠州市	惠州市	制造	100	-	同一控制下企业合并
深圳市旭富达电子有限公司	500 万元	深圳市	深圳市	贸易	70	-	设立或投资
新亚达(香港)有限公司	461.6 万元	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100	-	设立或投资
深圳市新亚新材料有限公司	3000 万元	深圳市	深圳市	制造		100	设立或投资
深圳市亚美斯通电子有限公司	5000 万元	深圳市	深圳市	贸易	100	-	设立或投资
亚美斯通电子（香港）有限公司	18,745,153.31 元	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易		100	设立或投资
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	1000 万元	深圳市	深圳市	制造	51	-	非同一控制下企业合并
重庆新爵电子有限公司	2500 万元	重庆市	重庆市	贸易		100	设立或投资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
珠海市新邦电子有限公司	2500 万元	珠海市	珠海市	贸易		100	设立或投资
惠州市新亚惠通电子有限公司	500 万元	惠州市	惠州市	制造	-	70	设立或投资
中山新力信电子有限公司	500 万元	中山市	中山市	贸易	-	70	设立或投资
深圳市新亚兴达电子有限公司	500 万元	深圳市	深圳市	贸易	-	70	设立或投资
深圳市新亚制程融资租赁有限公司	20000 万元	深圳市	深圳市	贸易	100	-	设立或投资
深圳市亚美斯通商业保理有限公司	10000 万元	深圳市	深圳市	贸易	100	-	设立或投资
深圳市巨潮嵘坤投资管理有限公司	2000 万元	深圳市	深圳市	投资	100	-	非同一控制下企业合并
浙江新亚中宁新能源有限公司	71000 万元	浙江衢州市	浙江衢州市	投资	100	-	设立或投资
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	26405 万元	浙江衢州市	浙江衢州市	制造	-	51	非同一控制下企业合并
衢州市云燕贸易有限公司	10000 万元	浙江衢州市	浙江衢州市	贸易		100	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江福亚电子有限公司	5000 万元	浙江衢州市	浙江衢州市	贸易	100	-	设立或投资
衢州瑞亚新材料有限公司	5000 万元	浙江衢州市	浙江衢州市	贸易		100	设立或投资
浙江亚美斯通制程电子有限公司	5000 万元	浙江衢州市	浙江衢州市	贸易		100	设立或投资
深圳市亚美伟达电子有限公司	500 万元	深圳市	深圳市	贸易		70	非同一控制下企业合并
东莞市来辰电子有限公司	60 万元	东莞市	东莞市	贸易		70	非同一控制下企业合并
深圳市亚美众通电子科技有限公司	500 万元	深圳市	深圳市	贸易		70	非同一控制下企业合并
北京新亚中能科技有限公司	1000 万元	北京市	北京市	贸易		51	非同一控制下企业合并
上海云燕齐征贸易有限公司	500 万元	上海市	上海市	贸易		51	非同一控制下企业合并
台州易亚贸易有限公司	1000 万元	浙江台州市	浙江台州市	贸易		100	非同一控制下企业合并
新亚新能源香港有限公司	500 万元	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易		100	设立或投资
惠州新越达电子科技有限公司	500 万元	惠州市	惠州市	贸易		100	设立或投资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	

重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	51.00	-65,150,500.90		270,928,359.20

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	519,963.823.08	462,365.196.17	982,329.019.25	389,814.000.48	39,600.000.00	429,414.000.48	529,591,342.185.88	591,275,243.50	1,120,617,429.38	383,109,487.74	52,119,765.98	435,229,253.72

续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	382,006,931.81	-132,960,205.92	-132,960,205.92	-25,822,733.09	552,720,406.51	-53,835,085.94	-53,835,085.94	1,872,071.33

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
武汉欧众科技发展有限公司	武汉	武汉	制造业	25.00	-	权益法核算	

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目名称	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	武汉欧众科技发展有限公司	.....	武汉欧众科技发展有限公司	.....
流动资产	2,729,928.76		1,734,817.32	
其中：现金和现金等价物	1,778,363.74		946,670.69	
非流动资产	3,246,980.23		3,789,811.24	
资产合计	5,976,908.99		5,524,628.56	
流动负债	-102,636.96		-74,986.66	
非流动负债				
负债合计	-102,636.96		-74,986.66	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	6,079,545.95		5,599,615.22	
按持股比例计算的净资产份额	1,519,886.49		1,399,903.81	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,245,166.33		4,033,780.72	
财务费用				
所得税费用				
净利润	479,930.73		140,308.38	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	479,930.73		140,308.38	
本期收到的来自合营企业的股利				

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
企业技术中心建设项目		37,572.58	75,923.83	
福田区产业发展专项资金总部购置办公用房		219,232.71	217,296.75	
单片玻璃触控（OGS）全贴合液态光学胶关键研发项目		50,000.00	50,000.00	
合计		306,805.29	343,220.58	

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
2021年省级专精特新中小企业认定奖励	200,000.00	200,000.00	
2024年5月农宏吸纳脱贫人口补贴	14,837.90	14,837.90	
党支部补贴	5,000.00	5,000.00	
电费补贴			42,617.40
高新技术企业认定奖励资金			100,000.00
其他			127,177.62

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
衢州市经济和信息化局奖补			120,000.00
衢州市经济和信息化局企业技术中心奖	360,000.00	360,000.00	
衢州市科学技术局 2022 年度企业研发补助			385,700.00
衢州市科学技术局 23 年度企业研发补助	167,500.00	167,500.00	
衢州市科学技术局--23 年度认定高新企业补助经费	100,000.00	100,000.00	
衢州市科学技术局 23 年科技攻关项目第二期补助经费	320,000.00	320,000.00	
衢州市科学技术局发明专利产业化项目补助款			680,000.00
衢州市人才和就业管理中心 2023 年下半年赴外招聘补贴	2,000.00	2,000.00	
衢州市人才和就业管理中心 202409 职业培训补贴	22,500.00	22,500.00	
衢州市人才和就业管理中心发放培训补贴			135,000.00
衢州市人才和就业管理中心一次性扩岗补助	1,500.00	1,500.00	
衢州市人才和就业管理中心职业培训补贴	127,500.00	127,500.00	
衢州市人民政府办公室 2023 年度绿色低碳工厂补助	3,693.49	3,693.49	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
衢州市人民政府办公室 23 年度绿色工厂补助	2,803.05	2,803.05	
衢州市应急管理局--安环 险投保奖	653.00	653.00	
生育津贴			7,689.47
脱贫就业补贴			2,511.23
稳岗补贴	125,545.81	125,545.81	1,500.00
吸纳脱贫人口社保补贴	8,879.99	8,879.99	
新一代信息技术产业专 项资金（2015 年第 4 批）企业技术中心建设 项目			75,923.83
增值税加计抵减	2,599,364.37	2,599,364.37	659,053.37
政府产业资金补助			-1,464,800.00
合计	4,061,777.61	4,061,777.61	872,372.92

## 十、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

#### 1、 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 2、 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	本年年末余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	551,064,074.68				551,064,074.68
应付账款	329,231,788.26	23,921,286.06	16,303,379.47	2,838,555.03	372,295,008.82
其他应付款	295,917,416.34	19,668,493.00	2,600,387.27	4,439,466.48	322,625,763.09
长期借款 (含利息)	10,984,806.51	47,500,000.00	39,600,000.00		98,084,806.51
租赁负债 (含利息)	5,576,602.46	49,308,150.15			54,884,752.61
合计	1,014,272,952.42	141,253,293.73	58,973,898.50	190,533,253.26	1,405,033,397.91

续)

项目	上年年末余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	445,900,000.00	-	-	-	445,900,000.00
应付账款	308,397,876.91	34,194,479.93	2,791,463.21	59,794.14	345,443,614.19
其他应付款	380,790,304.69	2,615,715.42	1,770,874.92	146,033.23	385,322,928.26
一年内到期的 非流动负债 (含利息)	5,257,400.03	-	-	-	5,257,400.03
长期借款(含 利息)	400,000.00	1,200,000.00	47,700,000.00		49,300,000.00
租赁负债(含 利息)	5,257,400.03	2,573,754.04	7,649,757.80	28,480,701.60	43,961,613.47
合计	1,146,002,981.66	40,583,949.39	59,912,095.93	28,686,528.97	1,275,185,555.95

### 3、 市场风险

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

#### (1) 利率风险

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前主要通过与银行或第三方约定固定利率的方式以避免产生与利率变动带来相关的现

金流量风险。

## （2）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
银行存款	14,431,549.87	12,482,162.41	26,913,712.29	24,792,197.24	17,221,502.18	42,013,699.42
应收账款	52,992,341.89	12,481,131.12	65,473,473.01	46,485,453.72	5,723,124.13	52,208,577.85
预付账款	6,169,813.80	26,616,524.34	32,786,338.14	17,991,909.04	8,621,006.36	26,612,915.40
其他应收款		45,000.91	45,000.91	1,959,945.71	179,603.76	2,139,549.47
应付账款	3,183,723.29	4,056,872.05	7,240,595.34			
合同负债	616,206.40	8,385,346.06	9,001,552.46			
合计	77,393,635.26	64,067,036.89	141,460,672.15	91,229,505.71	31,745,236.43	122,974,742.14

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 2%，则公司将增加或减少净利润 2,829,213.44 元（2023 年 12 月 31 日：2,720,746.78 元）。管理层认为 2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
<input type="checkbox"/> 交易性金融资产	692,879.72			692,879.72
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	692,879.72			692,879.72
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	692,879.72			692,879.72
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
<input type="checkbox"/> 应收款项融资		31,831,855.97		31,831,855.97
<input type="checkbox"/> 其他债权投资				
<input type="checkbox"/> 其他权益工具投资				
<input type="checkbox"/> 其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	692,879.72	31,831,855.97		32,524,735.69
<input type="checkbox"/> 交易性金融负债	58,720.00			58,720.00
1.交易性金融负债	58,720.00			58,720.00
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	58,720.00			58,720.00
(3) 其他				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	58,720.00			58,720.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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，第一层次输入值是本公司在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司一般采用估值技术确定其公允价值。应收款项融资账面价值与公允价值接近，因此用账面价值作为应收款项融资的期末公允价值。

**十二、关联方及关联交易**

**(一) 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	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(%)
衢州保信央地科技发展合伙企业(有限合伙)	衢州市	企业管理	44,150 万元	8.9476%	9.6624%

本公司的母公司情况的说明：

衢州保信央地科技发展合伙企业(有限合伙)（以下简称保信央地）成立于 2022 年 08 月 10 日，注册资本为 4.42 亿元，执行事务合伙人：王伟华、衢州韦奇科技有限公司。

公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技中介服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司实控人为王伟华。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海探宙贸易有限公司	合营企业
武汉欧众科技发展有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市新力达汽车贸易有限公司	原持有公司 5%以上股东的关联企业
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	原持有公司 5%以上股东的关联企业
深圳市新力达汽车销售服务有限公司	原持有公司 5%以上股东的关联企业
深圳市科素花岗岩玉有限公司	公司原高管（已离任）持股的关联企业
惠州市彩玉微晶新材有限公司	公司原高管（已离任）持股的关联企业
东莞市杉杉电池材料有限公司	子公司重要股东在 2023 年 7 月前控制控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
深圳市新力达汽车贸易及新亚汽车贸易	采购车辆及维修服务	99,857.87		否	210,956.61
武汉欧众科技发展有限公司	采购材料	3,757,937.69		否	3,221,233.72
惠州市彩玉微晶新材有限公司	采购材料			否	259,978.76

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
东莞市杉杉电池材料有限公司	采购材料			否	3,990,974.55

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市新力达电子集团有限公司	销售商品		103.06
武汉欧众科技发展有限公司	销售商品	6,690.28	6,053.10
东莞市杉杉电池材料有限公司	销售商品		25,007,464.93
深圳市科素花岗玉有限公司	提供劳务		1,954.00

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	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市新力达电子集团有限公司	房屋		76,916.61
深圳市科素花岗玉有限公司	房屋	359,928.06	719,856.12
惠州市彩玉微晶新材料有限公司	房屋	1,777,714.26	5,050,852.08

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳市新力达汽车贸易有限公司	房屋							28,124.37			
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	车辆			105,026.52							

### 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市亚美斯通电子有限公司	50,000,000.00	2024/5/6	2027/5/5	是
深圳市亚美斯通电子有限公司	45,000,000.00	2024/5/13	2027/5/12	是
深圳市亚美斯通电子有限公司	30,000,000.00	2024/12/1	2027/11/30	是
深圳市亚美斯通电子有限公司	10,000,000.00	2024/7/19	2027/7/18	是
深圳市亚美斯通电子有限公司	50,000,000.00	2025/2/22	2028/2/21	否
深圳市亚美斯通电子有限公司	10,000,000.00	2025/7/10	2028/7/9	否
深圳市新亚新材料有限公司	10,000,000.00	2024/11/21	2027/11/20	是
深圳市新亚新材料有限公司	5,000,000.00	2025/5/27	2028/5/26	否
衢州瑞亚新材料有限公司	10,000,000.00	2025/12/20	2028/12/19	否
衢州市云燕贸易有限公司	10,000,000.00	2025/12/20	2028/12/19	否
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	30,000,000.00	2024/12/8	2027/12/7	是
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	30,000,000.00	2024/12/20	2027/12/19	是
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	15,000,000.00	2025/10/6	2028/10/5	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	12,000,000.00	2025/10/10	2028/10/9	否
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	15,000,000.00	2025/10/14	2028/10/13	否
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	11,550,000.00	2025/10/14	2028/10/13	否
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	2,500,000.00	2024/10/26	2027/10/25	是
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	25,000,000.00	2025/1/29	2028/1/28	否
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	10,000,000.00	2025/2/9	2028/2/8	否
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	10,000,000.00	2026/6/13	2029/6/12	否
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	9,900,000.00	2026/7/31	2029/7/30	否
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	9,900,000.00	2026/7/31	2029/7/30	否
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	9,900,000.00	2026/11/1	2029/10/31	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	10,000,000.00	2025/6/28	2028/6/27	否
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	14,500,000.00	2025/6/28	2028/6/27	否
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	10,726,962.40	2025/1/4	2028/1/3	否
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	6,694,851.10	2025/2/3	2028/2/2	否
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	6,962,171.16	2025/2/24	2028/2/23	否

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
新力达集团、徐琦、许雷宇、王伟华	50,000,000.00	2024年5月26日	2027年5月25日	是
新力达集团、徐琦、许雷宇、王伟华	37,000,000.00	2024年5月27日	2027年5月26日	是
新力达集团、徐琦、许雷宇、王伟华	10,000,000.00	2024年3月31日	2027年3月30日	是
王伟华	10,000,000.00	2025年4月19日	2028年4月18日	否

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
王伟华、杨寿海	10,000,000.00	2024年12月6日	2027年12月5日	是
王伟华、杨寿海	15,000,000.00	2024年7月11日	2027年7月10日	是
深圳市新亚新材料有限公司担保，王伟华、杨寿海担保	25,000,000.00	2026年11月1日	2029年10月31日	否
深圳市新亚新材料有限公司担保，王伟华、杨寿海担保	25,000,000.00	2026年11月1日	2029年10月31日	否

#### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,448,561.41	9,193,368.43

### (六) 关联方应收应付等未结算项目

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠州市彩玉微晶新材料有限公司	622,200.00	31,110.00		

#### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	武汉欧众科技发展有限公司	133,257.49	271,381.49

### 十三、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员								
管理人员							765,800.00	2,833,460.00
研发人员								
生产人员								
合计							-	-

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的单位成本=限制性股票的公允价值-授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量
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	11,321,889.00

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
销售人员	1,796,905.01		1,796,905.01	245,032.50		245,032.50
管理人员	6,550,248.75		6,550,248.75	940,794.36		940,794.36
研发人员	1,419,455.66		1,419,455.66	204,980.01		204,980.01
生产人员	575,735.41		575,735.41	78,509.38		78,509.38
合计	10,342,344.83		10,342,344.83	1,469,316.25		1,469,316.25

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在的重要承诺

(二) 或有事项

资产负债表日不存在的重要或有事项

十五、资产负债表日后事项

1) 本公司作为原告

本公司及子公司浙江新亚中宁新能源有限公司在受让宁波甬淙投资有限公司所持新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司 51% 股权的过程中，因宁波甬淙在股权转让相关协议中关于新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司部分产线产能所作出的承诺与实际存在不符情形，从而引发纠纷。2024 年 6 月 28 日，衢州智造新城法院立案受理该案件。

2) 本公司作为被告

本公司及子公司浙江新亚中宁新能源有限公司在受让宁波甬淙投资有限公司所持新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司 51% 股权的过程中，双方因股权转让相关事宜产生纠纷，2024 年 8 月，宁波甬淙作为原告，向浙江省宁波市中级人民法院提起诉讼，诉请被告支付关于新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司 51% 股权转让的剩余股权转让款及违约金合计人民币 334,854,270 元。宁波中院立案受理了该案件。后经被告提出管辖权异议，浙江省高级人民法院于 2024 年 10 月 22 日作出终审裁定，将该案移送至衢州市中级人民法院合并审理。

目前上述两案均在诉讼审理过程中，截止报告出具日该案仍未判决。

## 十六、其他重要事项

在新亚制程（浙江）股份有限公司涉及的诉讼案件中，公司及子公司浙江新亚中宁新能源有限公司作为被告，因股权转让纠纷被宁波甬淙投资有限公司起诉。浙江省宁波市中级人民法院依据宁波甬淙的申请，依法保全了新亚制程名下持有的深圳市巨潮嵘坤投资管理有限公司认缴出资额对应的 100% 股权、深圳市美斯通电子有限公司认缴出资额对应的 100% 股权、惠州新力达电子科技有限公司认缴出资额对应的 100% 股权及新亚中宁名下持有的新亚杉杉认缴出资额对应的 51% 股权，同时冻结了公司及新亚中宁三个银行账户存款合计 3,306.39 元。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	134,042,841.29	83,822,608.93
4-6 个月	26,080,406.93	14,431,959.15
7-12 个月	4,963,959.94	10,688,271.41
1 至 2 年	3,739,876.18	960,670.97
2 至 3 年	464,202.00	449,841.26
3 至 4 年	323,196.14	321,747.28
4 至 5 年	27,010.01	11,065.81
5 年以上	1,472,626.46	1,421,660.67
小计	171,114,118.95	112,107,825.48
减：坏账准备	2,424,244.34	2,562,063.31
合计	168,689,874.61	109,545,762.17

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,581,429.30	0.92	1,581,429.30	100.00		1,581,429.30	1.41	1,581,429.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	169,532,689.65	99.08	842,815.04	0.50	168,689,874.61	110,526,396.18	98.59	980,634.01	0.89	109,545,762.17
其中：										
合并范围内关联往来款项	43,941,788.86	25.44			43,941,788.86	6,552,602.25	5.84			6,552,602.25
应收外部单位款项	125,590,900.79	73.64	842,815.04	0.67	124,748,085.75	103,973,793.93	92.74	980,634.01	0.94	102,993,159.92
合计	171,114,118.95	100.00	2,424,244.34		168,689,874.61	112,107,825.48	100.00	2,562,063.31		109,545,762.17

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
深圳市桐欣浩技术有限公司	148,295.00	148,295.00	100.00	预计无法收回	148,295.00	148,295.00
深圳市桐欣浩科技有限公司	108,500.00	108,500.00	100.00	预计无法收回	108,500.00	108,500.00
深圳亚通光电股份有限公司	859,725.02	859,725.02	100.00	预计无法收回	859,725.02	859,725.02
东莞市亚通光电有限公司	464,909.28	464,909.28	100.00	预计无法收回	464,909.28	464,909.28
合计	1,581,429.30	1,581,429.30			1,581,429.30	1,581,429.30

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部单位款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月内	103,102,480.84		
4-6 个月	18,016,754.19	360,335.08	2.00
7-12 个月	2,372,405.30	118,620.27	5.00
1-2 年	1,743,861.30	174,386.13	10.00
2-3 年	207,407.00	41,481.40	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	147,992.16	147,992.16	100.00
合计	125,590,900.79	842,815.04	

组合计提项目：合并范围内关联往来款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月内	30,940,360.45		
4-6 个月	943,494.08		
7-12 个月	9,044,236.79		
1-2 年	2,428,038.86		
2-3 年	136,216.50		
3-4 年	422,432.17		
4-5 年	27,010.01		
5 年以上			
合计	43,941,788.86		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		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	1,581,429.30					1,581,429.30
按组合计提坏账准备	980,634.01		71,800.44	66,018.53		842,815.04
合计	2,562,063.31		71,800.44	66,018.53		2,424,244.34

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	66,018.53

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 98,577,673.58

元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 57.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 411,504.60 元。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	6,076,075.00	8,076,075.00
其他应收款项	696,721,300.45	532,180,192.55
合计	702,797,375.45	540,256,267.55

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
新亚达（香港）有限公司	6,076,075.00	6,076,075.00
珠海市新邦电子有限公司		2,000,000.00
小计	6,076,075.00	8,076,075.00
减：坏账准备		
合计	6,076,075.00	8,076,075.00

#### (2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
新亚达（香港）有限公司	6,076,075.00	5 年以上		否（合并范围内关联往来）

### 2、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	135,420,225.82	287,964,238.27

账龄	期末余额	上年年末余额
4-6 个月	130,581,081.53	166,695,412.42
7-12 个月	231,518,138.99	9,592,273.33
1 至 2 年	147,776,532.94	52,749,487.48
2 至 3 年	37,585,364.83	972,949.70
3 至 4 年	967,266.13	1,654,153.19
4 至 5 年	1,610,753.19	12,063,242.81
5 年以上	12,144,599.20	1,282,439.84
小计	697,603,962.63	532,974,197.04
减：坏账准备	882,662.18	794,004.49
合计	696,721,300.45	532,180,192.55

(2) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额		794,004.49		794,004.49
上年年末余额在本期				
--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		91,857.69		91,857.69
本期转回		3,200.00		3,200.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		882,662.18		882,662.18

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		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	-					
按组合计提坏账准备	794,004.49	91,857.69	3,200.00			
合计	794,004.49	91,857.69	3,200.00			

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部单位往来	691,511,692.68	528,621,181.11
股权款	579,010.08	
押金、保证金、备用金	2,384,053.17	2,003,016.65
个人往来	1,412,711.29	1,867,887.07
其他	1,716,495.41	482,112.21
合计	697,603,962.63	532,974,197.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 606,227,049.30 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 86.90%。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	512,258,311.71		512,258,311.71	537,605,511.89		537,605,511.89
对联营、合营企业投资						
合计	512,258,311.71		512,258,311.71	537,605,511.89		537,605,511.89



## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
新亚达（香港）有 限公司	4,616,000.00						4,616,000.00	
深圳市好顺半导体 科技有限公司	8,136,379.86						8,136,379.86	
深圳市旭富达电子 有限公司	3,010,000.00						3,010,000.00	
深圳市新亚新材料 有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00			-	
深圳市库泰克电子 材料技术有限公司	21,000,000.00						21,000,000.00	
惠州新力达电子科 技有限公司	8,868,351.23						8,868,351.23	
深圳市亚美斯通电 子有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
深圳市巨潮崑坤投 资管理有限公司	8,850.83						8,850.83	

新亚制程（浙江）股份有限公司  
二〇二四年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深圳市新亚制程融 资租赁有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00	
深圳市亚美斯通商 业保理有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
浙江新亚中宁新能 源有限公司	358,938,001.00						358,938,001.00	
浙江福亚电子有限 公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
股份支付	527,928.97		3,652,799.82				4,180,728.79	
合计	537,605,511.89		4,652,799.82	30,000,000.00			512,258,311.71	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,707,977.70	386,330,906.69	435,814,690.69	376,776,735.01
其他业务	5,659,840.27	5,343,434.13	7,553,188.91	3,130,108.65
合计	445,367,817.97	391,674,340.82	443,367,879.60	379,906,843.66

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		277.14
交易性金融资产在持有期间的投资收益	419.52	
合计	419.52	277.14

补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-63,845.99	
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	1,823,298.96	
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	-1,953,749.18	
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	金额	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	-25,477,350.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-25,671,646.76	
所得税影响额	-4,921,636.88	
少数股东权益影响额（税后）	54,704.73	
合计	-20,804,714.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	-22.02	-0.4614	-0.4614
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-20.09	-0.4208	-0.4208

新亚制程（浙江）股份有限公司

（加盖公章）

2025年4月27日