

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
（一）合并资产负债表	第 2 页
（二）母公司资产负债表	第 3 页
（三）合并利润表	第 4 页
（四）母公司利润表	第 5 页
（五）合并现金流量表	第 6 页
（六）母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—20 页
四、附件	第 21—24 页
（一）本所营业执照复印件	第 21 页
（二）本所执业证书复印件	第 22 页
（三）注册会计师执业资格证书复印件	第 23—24 页

审 阅 报 告

天健审〔2025〕14699 号

浙江新纳材料科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江新纳材料科技股份有限公司（以下简称新纳科技公司）财务报表，包括 2025 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是新纳科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问新纳科技公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映新纳科技公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年六月十二日



合并资产负债表

2025年3月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江新纳材料科技股份有限公司

资产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		168,987,447.27	190,214,147.74	短期借款		68,949,866.66	51,946,047.21
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		19,207,523.52	12,521,419.81	应付票据		42,800,000.00	62,000,000.00
应收账款	1	253,369,957.95	284,569,473.67	应付账款		195,393,425.56	210,363,441.03
应收款项融资		64,683,062.76	61,060,307.99	预收款项			
预付款项		5,581,249.41	4,969,458.20	合同负债		1,974,490.78	1,773,755.60
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		837,994.12	356,545.11	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		17,274,880.76	28,095,088.41
存货		182,669,256.77	161,231,563.14	应交税费		7,997,308.39	13,518,464.03
其中：数据资源				其他应付款		12,119,206.22	11,685,938.66
合同资产				应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		15,763,403.44	15,189,096.39	一年内到期的非流动负债		34,514,921.13	96,291,189.20
流动资产合计		711,099,895.24	730,112,012.05	其他流动负债		1,560,505.63	1,610,712.55
				流动负债合计		382,584,605.13	477,284,636.69
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款		278,890,402.01	217,003,075.66
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		480,542.80	637,395.02
非流动资产：				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债			
其他债权投资				递延收益		70,809,082.88	69,334,627.59
长期应收款				递延所得税负债		1,673,742.50	1,594,783.55
长期股权投资		43,366,549.59	41,704,426.71	其他非流动负债			
其他权益工具投资				非流动负债合计		351,853,770.19	288,569,881.82
其他非流动金融资产				负债合计		734,438,375.32	765,854,518.51
投资性房地产				所有者权益(或股东权益)：			
固定资产		574,375,646.60	578,339,673.66	实收资本(或股本)		380,000,000.00	380,000,000.00
在建工程		282,719,890.23	268,741,535.50	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
使用权资产		1,070,268.21	1,223,163.67	资本公积		120,553,489.77	120,560,989.22
无形资产		128,017,256.70	128,903,344.26	减：库存股			
其中：数据资源				其他综合收益		-5,739.45	-5,900.78
开发支出				专项储备			
其中：数据资源				盈余公积		14,550,959.97	14,550,959.97
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润		476,308,215.10	452,993,014.35
递延所得税资产		19,189,629.80	17,965,772.73	归属于母公司所有者权益合计		991,406,925.39	968,099,062.76
其他非流动资产				少数股东权益		33,993,835.66	33,036,347.31
非流动资产合计		1,048,739,241.13	1,036,877,916.53	所有者权益合计		1,025,400,761.05	1,001,135,410.07
资产总计		1,759,839,136.37	1,766,989,928.58	负债和所有者权益总计		1,759,839,136.37	1,766,989,928.58

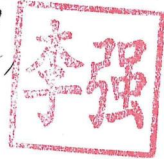
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2025年3月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 浙江新纳材料科技股份有限公司

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		13,378,984.52	24,388,943.26	短期借款		20,017,172.22	20,017,172.22
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		139,113.05	105,051.12	应付票据			
应收账款		47,196,703.57	49,175,880.40	应付账款		153,215,213.66	151,972,577.57
应收款项融资		17,924,116.11	17,337,621.73	预收款项			
预付款项		1,048,820.89	920,860.66	合同负债		399,305.50	562,785.35
其他应收款		89,333,618.26	86,850,496.62	应付职工薪酬		4,212,845.31	6,964,370.02
存货		31,330,351.49	30,334,890.62	应交税费		912,843.28	2,032,167.70
合同资产				其他应付款		152,731,386.27	152,848,220.25
其中: 数据资源				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		16,215,286.08	41,238,673.29
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		51,909.71	73,162.11
其他流动资产		71,494.88	1,105,092.29	流动负债合计		347,755,962.03	375,709,128.51
流动资产合计		200,423,202.77	210,218,836.70	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		219,306,721.42	188,734,948.42
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		313,783,931.58	313,783,931.58	租赁负债		26,348,410.21	26,617,751.83
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		194,674,299.46	199,767,836.37	递延收益		48,841,516.04	48,922,617.47
在建工程		222,508,389.54	210,624,602.55	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		294,496,647.67	264,275,317.72
使用权资产		26,362,033.45	26,728,001.65	负债合计		642,252,609.70	639,984,446.23
无形资产		81,974,817.45	82,516,011.48	所有者权益(或股东权益):			
其中: 数据资源				实收资本(或股本)		380,000,000.00	380,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
其中: 数据资源				其中: 优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		383,920.38	383,920.38
递延所得税资产		17,413,483.55	15,785,460.00	减: 库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计		856,716,955.03	849,205,843.63	专项储备			
资产总计		1,057,140,157.80	1,059,424,680.33	盈余公积		8,266,336.42	8,266,336.42
				未分配利润		26,237,291.30	30,789,977.70
				所有者权益合计		414,887,548.10	419,440,234.10
				负债和所有者权益总计		1,057,140,157.80	1,059,424,680.33

法定代表人:

何军
义何
印军

主管会计工作的负责人:

贾华
东贾
印华

会计机构负责人:

李强
李强



合并利润表

2025年1-3月

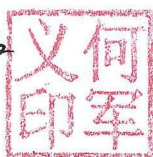
会合02表

单位：人民币元

编制单位：浙江新纳材料科技股份有限公司

项目	注释号	2025年1-3月	2024年1-3月
一、营业总收入		256,809,923.05	274,365,157.98
其中：营业收入	1	256,809,923.05	274,365,157.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		229,991,401.93	259,222,527.97
其中：营业成本	1	185,890,271.88	212,324,920.29
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		2,959,445.80	2,659,974.21
销售费用		7,048,024.63	6,557,920.87
管理费用		22,048,544.32	23,791,811.18
研发费用		11,303,265.77	13,007,672.66
财务费用		741,849.53	880,228.76
其中：利息费用		1,987,156.69	2,156,840.49
利息收入		409,784.29	491,442.25
加：其他收益		3,977,886.49	4,199,871.36
投资收益（损失以“-”号填列）	2	1,507,824.32	3,284,412.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,669,919.53	3,433,399.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,301,086.93	202,553.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3	-6,392,911.40	-10,892,452.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,212,407.46	11,937,015.31
加：营业外收入		4,139.28	62,625.57
减：营业外支出		273,373.34	279,347.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,943,173.40	11,720,293.50
减：所得税费用	4	2,670,187.10	-460,399.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,272,986.30	12,180,693.11
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,272,986.30	12,180,693.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,315,200.75	11,442,168.06
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		957,785.55	738,525.05
六、其他综合收益的税后净额		161.33	-167.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		161.33	-167.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		161.33	-167.83
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		161.33	-167.83
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		24,273,147.63	12,180,525.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,315,362.08	11,442,000.23
归属于少数股东的综合收益总额		957,785.55	738,525.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.03
（二）稀释每股收益		0.06	0.03

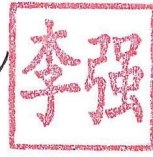
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2025年1-3月

会企02表

编制单位：浙江新纳材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年1-3月	2024年1-3月
一、营业收入	50,750,370.23	60,504,449.86
减：营业成本	39,506,706.50	52,468,435.42
税金及附加	249,990.41	260,739.54
销售费用	589,635.15	238,688.07
管理费用	8,696,346.89	13,478,081.96
研发费用	3,446,659.50	2,341,711.70
财务费用	1,192,935.41	1,098,516.30
其中：利息费用	1,892,042.98	1,971,528.85
利息收入	596,173.56	857,373.90
加：其他收益	1,395,401.96	2,064,892.96
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	1,452,134.55	-1,105,627.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,096,935.43	-8,067,264.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,181,302.55	-16,489,722.57
加：营业外收入	636.28	
减：营业外支出	43.28	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,180,709.55	-16,489,722.57
减：所得税费用	-1,628,023.55	-2,937,869.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,552,686.00	-13,551,853.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,552,686.00	-13,551,853.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-4,552,686.00	-13,551,853.02

法定代表人：

何军印

主管会计工作的负责人：

贾东印

会计机构负责人：

李强

合并现金流量表

2025年1-3月

会合03表

编制单位：浙江新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年1-3月	2024年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	312,823,397.34	307,754,787.11
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	3,549,483.32	2,322,445.92
收到其他与经营活动有关的现金	48,530,390.17	27,479,699.90
经营活动现金流入小计	364,903,270.83	337,556,932.93
购买商品、接受劳务支付的现金	247,589,691.04	225,741,600.01
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	57,573,641.06	50,148,935.12
支付的各项税费	16,821,892.12	9,854,739.68
支付其他与经营活动有关的现金	34,980,049.49	28,993,476.12
经营活动现金流出小计	356,965,273.71	314,738,750.93
经营活动产生的现金流量净额	7,937,997.11	22,818,182.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		4,701.37
投资活动现金流入小计		4,701.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,994,612.92	47,643,996.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,994,612.92	47,643,996.00
投资活动产生的现金流量净额	-24,994,612.92	-47,639,294.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	105,156,000.00	15,898,023.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	105,156,000.00	15,898,023.00
偿还债务支付的现金	87,804,606.10	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,898,344.01	2,818,008.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	172,125.00	172,125.00
筹资活动现金流出小计	90,875,075.11	3,990,133.08
筹资活动产生的现金流量净额	14,280,924.89	11,907,889.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	896,380.86	833,278.32
五、现金及现金等价物净增加额	-1,879,310.06	-12,079,944.39
加：期初现金及现金等价物余额	127,963,914.86	113,586,305.86
六、期末现金及现金等价物余额	126,084,604.80	101,506,361.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年1-3月

会企03表

编制单位：浙江新纳材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年1-3月	2024年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	58,096,680.84	66,862,889.53
收到的税费返还	1,188,076.65	
收到其他与经营活动有关的现金	1,058,749.38	778,276.73
经营活动现金流入小计	60,343,506.87	67,641,166.26
购买商品、接受劳务支付的现金	42,976,889.88	49,249,579.03
支付给职工以及为职工支付的现金	14,768,891.27	14,171,926.36
支付的各项税费	1,489,465.86	1,364,941.05
支付其他与经营活动有关的现金	4,095,006.97	2,278,693.59
经营活动现金流出小计	63,330,253.98	67,065,140.03
经营活动产生的现金流量净额	-2,986,747.11	576,026.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	63,250,000.00	
投资活动现金流入小计	63,250,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,378,749.15	35,754,318.18
投资支付的现金		
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	63,783,557.46	2,505,914.32
投资活动现金流出小计	75,162,306.61	38,260,232.50
投资活动产生的现金流量净额	-11,912,306.61	-38,260,232.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	35,756,000.00	12,641,895.00
收到其他与筹资活动有关的现金	63,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	98,756,000.00	12,641,895.00
偿还债务支付的现金	30,104,606.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,871,699.21	1,884,055.12
支付其他与筹资活动有关的现金	63,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	94,976,305.31	1,884,055.12
筹资活动产生的现金流量净额	3,779,694.69	10,757,839.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	109,400.29	22,814.42
五、现金及现金等价物净增加额	-11,009,958.74	-26,903,551.97
加：期初现金及现金等价物余额	24,378,943.26	29,084,896.82
六、期末现金及现金等价物余额	13,368,984.52	2,181,344.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

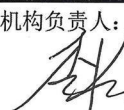
会计机构负责人：













浙江新纳材料科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1-3 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江新纳材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江新纳材料科技有限公司（以下简称新纳有限公司），新纳有限公司系由集体企业横店集团荆江化工总厂（以下简称荆江化工总厂）改制而来，荆江化工总厂系由集体自筹的方式投资设立，于 1994 年 10 月 12 日在东阳市工商行政管理局登记注册。新纳有限公司成立时注册资本 110.00 万元。新纳有限公司以 2019 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 9 月 6 日在金华市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为 91330783147570809T 的营业执照，注册资本 38,000.00 万元，股份总数 38,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2025 年 2 月 19 日在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司属化学原料和化学制品制造行业。主要经营活动为硅材料及制品、橡胶材料及制品、陶瓷材料及制品、金属与非金属复合材料及制品（不含电镀）的研发、生产和销售。产品主要有二氧化硅、电子陶瓷等。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、经营季节性和周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

四、合并财务报表范围的变更

本公司本中期合并财务报表范围未发生变更。

五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数和期初数指 2024 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2025 年 3 月 31 日财务报表数，本中期指 2025 年 1-3 月，上年度可比中期指 2024 年 1-3 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	265,811,845.64	298,521,232.65
1-2 年	787,104.81	1,079,257.53
2-3 年	565,665.13	305,147.85
3-4 年	6,006.79	121,506.79
4-5 年	85,638.31	115,812.91
5 年以上	19,240.57	549,128.34
账面余额合计	267,275,501.25	300,692,086.07
减：坏账准备	13,905,543.30	16,122,612.40
账面价值合计	253,369,957.95	284,569,473.67

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	443,740.00	0.17	443,740.00	100.00	
按组合计提坏账准备	266,831,761.25	99.83	13,461,803.30	5.05	253,369,957.95
合 计	267,275,501.25	100.00	13,905,543.30	5.20	253,369,957.95

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	971,828.64	0.32	971,828.64	100.00	
按组合计提坏账准备	299,720,257.43	99.68	15,150,783.76	5.05	284,569,473.67

合 计	300,692,086.07	100.00	16,122,612.40	5.36	284,569,473.67
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	265,811,845.64	13,290,592.28	5.00
1-2 年	580,104.81	58,010.48	10.00
2-3 年	328,925.13	49,338.77	15.00
3-4 年	6,006.79	1,802.04	30.00
4-5 年	85,638.31	42,819.16	50.00
5 年以上	19,240.57	19,240.57	100.00
小 计	266,831,761.25	13,461,803.30	5.05

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	971,828.64			528,088.64		443,740.00
按组合计提坏账准备	15,150,783.76	-1,688,980.46				13,461,803.30
合 计	16,122,612.40	-1,688,980.46		528,088.64		13,905,543.30

2) 公司不存在重要的坏账准备收回或转回。

(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	528,088.64

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	坏账准备
南阳浙减汽车减振器有限公司	19,560,587.33	7.32	978,029.37
国巨电子(中国)有限公司	11,659,820.84	4.36	582,991.04
广东风华高新科技股份有限公司	11,289,513.60	4.22	564,475.68
山东玲珑轮胎股份有限公司[注]	8,503,532.25	3.18	425,998.21

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
山东永盛橡胶集团有限公司	8,049,399.40	3.01	402,469.97
小 计	59,062,853.42	22.09	2,953,964.27

[注] 山东玲珑轮胎股份有限公司及子公司吉林玲珑轮胎有限公司、德州玲珑轮胎有限公司、广西玲珑轮胎有限公司、LLIT (THAILAND) CO., LTD. 合并披露

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	255,732,631.80	273,662,936.01
其他业务收入	1,077,291.25	702,221.97
营业成本	185,890,271.88	212,324,920.29

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
锦湖轮胎[注 1]	10,044,692.00	3.91
佳通轮胎[注 2]	9,676,969.84	3.77
东爵有机硅(南京)有限公司[注 3]	9,434,839.83	3.67
美商奥崴国际股份有限公司	8,648,784.33	3.37
南阳浙减汽车减振器有限公司	8,642,502.09	3.37
小 计	46,447,788.09	18.09

[注 1] 南京锦湖轮胎有限公司、锦湖轮胎(天津)有限公司及锦湖轮胎(长春)有限公司合并披露

[注 2] 安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司、福建佳通轮胎有限公司和桦林佳通轮胎有限公司合并披露

[注 3] 东爵有机硅(南京)有限公司及子公司安徽东爵有机硅有限公司合并披露

2. 投资收益

项 目	本中期	上年度可比中期
权益法核算的长期股权投资收益	1,669,919.53	3,433,399.25
应收款项融资贴现息	-162,095.21	-148,986.85
合 计	1,507,824.32	3,284,412.40

3. 资产减值损失

项 目	本中期	上年度可比中期
存货跌价损失	-6,392,911.40	-10,892,452.01
合 计	-6,392,911.40	-10,892,452.01

4. 所得税费用

项 目	本中期	上年度可比中期
当期所得税费用	3,815,085.22	2,742,275.32
递延所得税费用	-1,144,898.12	-3,202,674.93
合 计	2,670,187.10	-460,399.61

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司关系
横店集团控股有限公司	母公司
浙江东横建筑工程有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江横店影视城有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳市横店自来水有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳市燃气有限公司	同受最终控制方控制的企业
横店集团东磁股份有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳东磁自动化科技有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江石金玄武岩纤维股份有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江新纳复合材料有限公司	同受最终控制方控制的企业

浙江横店禹山生态工程有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江全方科技有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳市横店客运中心有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳四合水处理有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳市横店商品贸易有限公司[注 1]	同受最终控制方控制的企业
东阳横店东磁大厦管理有限公司[注 2]	同受最终控制方控制的企业
东阳市横店污水处理有限公司	同受最终控制方控制的企业
横店集团日本株式会社	同受最终控制方控制的企业
浙江横店热电有限公司	关联人能施加重要影响的其他企业
浙江贝洛芙生物科技有限公司	公司董事担任董事的企业
东阳市横店物业管理有限公司	公司董事担任董事的企业
横店文荣医院	公司董事担任董事的其他组织
东阳市横店清晏居民宿（个体工商户）	母公司高级管理人员控制的个体工商户

[注 1] 东阳市横店商品贸易有限公司系浙江横店影视城有限公司下属子公司

[注 2] 东阳横店东磁大厦管理有限公司系横店集团东磁股份有限公司下属子公司

（二）关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
东阳市燃气有限公司	4,990,130.58	市场价	5,031,816.26	市场价
浙江横店热电有限公司	1,167,974.80	市场价	1,367,966.55	市场价
东阳市横店自来水有限公司	984,595.82	市场价	736,188.15	市场价
浙江横店影视城有限公司	565,690.89	协议价	130,472.75	协议价
浙江贝洛芙生物科技有限公司			1,274.34	协议价
小 计	7,708,392.09		7,267,718.05	

2. 销售货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
浙江新纳复合材料有限公司	1,070.80	协议价		

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
浙江石金玄武岩纤维股份有限公司			1,699.12	协议价
小 计	1,070.80		1,699.12	

3. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
横店集团东磁股份有限公司	110,832.96	5,541.65	6,058.97	302.95
浙江新纳复合材料有限公司			5,060.00	253.00
小 计	110,832.96	5,541.65	11,118.97	555.95
其他应收款				
浙江横店影视城有限公司	1,850.00	92.50		
小 计	1,850.00	92.50		

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
浙江东横建筑工程有限公司	10,478,749.18	11,973,162.23
东阳市燃气有限公司	2,312,154.31	1,613,588.31
浙江横店热电有限公司	1,026,722.16	1,150,908.83
东阳市横店自来水有限公司	417,581.16	335,913.94
东阳四合水处理有限公司	136,198.14	125,749.15
东阳东磁自动化科技有限公司	119,000.00	110,000.00
横店集团日本株式会社	86,749.60	
横店文荣医院	20,000.00	20,280.00
东阳横店东磁大厦管理有限公司	11,640.00	
东阳市横店污水处理有限公司	10,324.70	
浙江贝洛芙生物科技有限公司	1,440.00	1,440.00
浙江横店影视城有限公司	41,518.16	75,021.00

单位名称	期末数	上年年末数
东阳市横店商品贸易有限公司		1,930.00
东阳市横店物业管理有限公司		27,866.04
横店集团日本株式会社		82,942.70
小 计	14,662,077.41	15,518,802.20
其他应付款		
东阳东磁自动化科技有限公司	100,000.00	100,000.00
小 计	100,000.00	100,000.00

4. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	97.24 万元	168.73 万元

5. 购买或销售除商品以外的其他资产

关联方名称	本中期	上年度可比中期
东阳东磁自动化科技有限公司	15,929.20	14,159.29
浙江全方科技有限公司		50,477.00
小 计	15,929.20	64,636.29

6. 提供或接受劳务

(1) 提供劳务

关联方名称	本中期	上年度可比中期
横店集团东磁股份有限公司	92,720.33	
小 计	92,720.33	

(2) 接受劳务

关联方名称	本中期	上年度可比中期
浙江东横建筑工程有限公司	3,250,360.36	1,347,461.46
浙江横店禹山生态工程有限公司	1,055,045.87	
东阳四合水处理有限公司	128,488.80	
东阳横店东磁大厦管理有限公司	34,435.45	
浙江横店影视城有限公司	52,785.15	73,907.54
东阳市横店清晏居民宿（个体工商户）	23,118.00	

关联方名称	本中期	上年度可比中期
东阳市横店污水处理有限公司	2,193.11	
横店文荣医院	3,396.75	5,389.85
横店集团东磁股份有限公司		36,317.14
东阳市横店客运中心有限公司		108.91
小 计	4,549,823.49	1,463,184.90

7. 担保

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
横店集团控股有限公司	52,093,625.42	2022/3/28	2032/3/15	否
横店集团控股有限公司	112,081,550.00	2022/10/27	2033/8/16	否
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2023/1/13	2028/1/12	否
横店集团控股有限公司	30,000,000.00	2025/2/19	2030/2/18	否
横店集团控股有限公司	19,500,000.00	2024/4/8	2029/4/7	否
横店集团控股有限公司	26,226,199.00	2022/6/21	2031/6/9	否
横店集团控股有限公司	28,000,000.00	2025/3/20	2030/3/19	否

八、其他重要事项

资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	42,902,842.47	票据、ETC 保证金
应收票据	1,342,211.16	已背书未到期的财务公司承兑汇票
应收账款	1,805,000.00	期末已贴现未终止确认的 E 点通
固定资产	27,166,221.55	借款抵押
无形资产	7,366,873.37	借款抵押
合 计	80,583,148.55	

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	本中期
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	
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	2, 524, 057. 44
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	
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	
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	-237, 223. 00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	2, 286, 834. 44
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	306, 527. 21

少数股东权益影响额（税后）	68,277.84
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,912,029.39

2. 公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项 目	本中期金额	原因
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	422,415.49	部分计入当期损益的政府补助与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有且对公司损益产生持续影响，应认定为经常损益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,049.82	个税手续费返还，经公司申请便能根据《中华人民共和国个人所得税法》持续取得，应认定为经常性损益

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.38	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.18	0.06	0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,315,200.75
非经常性损益	B	1,912,029.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,403,171.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	968,099,062.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I1	-7,499.45
联营企业专项储备变动新增的、归属于公司普通股股东的净资产		

项 目	序号	本中期
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1.5
外币报表折算差额	I2	161.33
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1.5
报告期月份数	K	3
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	979,752,994.08
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.18%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,315,200.75
非经常性损益	B	1,912,029.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	21,403,171.36
期初股份总数	D	380,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	3
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	380,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：元

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度(%)	变动原因说明
应收票据	19,207,523.52	12,521,419.81	53.40	主要系 2025 年 3 月末应收商业承兑汇票余额增加所致
其他应收款	837,994.12	356,545.11	135.03	主要系 2025 年 3 月末应收押金保证金余额增加所致
短期借款	68,949,866.66	51,946,047.21	32.73	主要系 2025 年 3 月末未到期的银行保证借款增加所致
应付票据	42,800,000.00	62,000,000.00	-30.97	主要系 2025 年 3 月末开具的银行承兑汇票余额下降所致
应付职工薪酬	17,274,880.76	28,095,088.41	-38.51	主要系 2025 年 3 月末公司应付年终奖金减少所致
应交税费	7,997,308.39	13,518,464.03	-40.84	主要系 2025 年 3 月末公司应交企业所得税、房产税、土地使用税减少所致
一年内到期的非流动负债	34,514,921.13	96,291,189.20	-64.16	主要系 2025 年 3 月末公司一年内到期的长期借款减少所致
利润表项目	本中期	上年可比中期末	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	256,809,923.05	274,365,157.98	-6.40	主要系公司销售规模下降所致
营业成本	185,890,271.88	212,324,920.29	-12.45	主要系公司销售规模下降所致
投资收益	1,507,824.32	3,284,412.40	-54.09	主要系公司权益法核算的长期股权投资收益减少所致
信用减值损失	1,301,086.93	202,553.55	542.34	主要系公司应收账款规模下降，相应信用减值损失减少所致
资产减值损失	-6,392,911.40	-10,892,452.01	-41.31	主要系 2025 年 3 月末公司计提的存货跌价准备减少所致
所得税费用	2,670,187.10	-460,399.61	-679.97	主要系 2025 年 1-3 月当期所得税费用和递延所得税费用增加所致

浙江新纳材料科技股份有限公司

二〇二五年六月十二日

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)		营业执照 (副本)		 扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息	
名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）		出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整			
类型 特殊普通合伙企业		成立日期 2011年07月18日			
执行事务合伙人 钟建国		主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号			
经营范围 许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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）。		登记机关 		2025年02月27日	

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

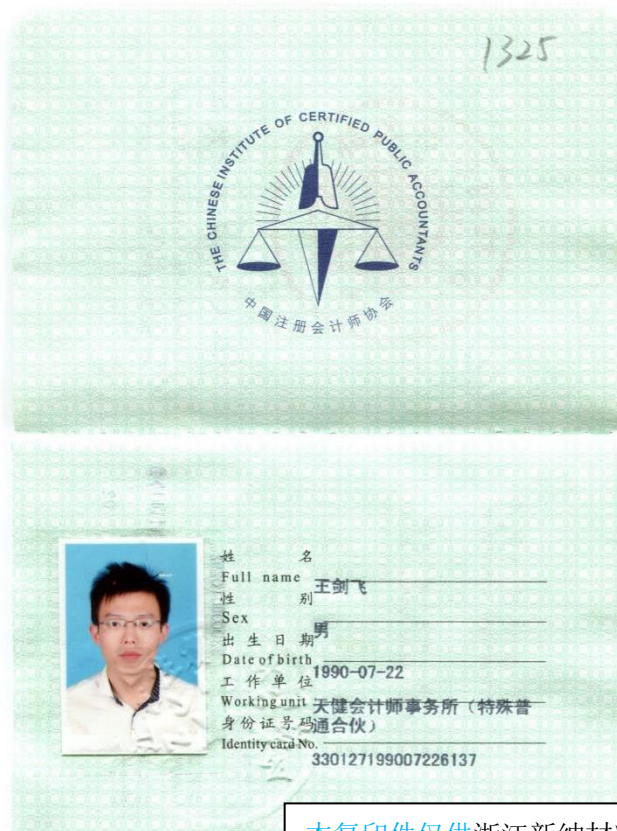
本复印件仅供浙江新纳材料科技股份有限公司天健审（2025）14699号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。

		证书序号: 0019886
会 计 师 事 务 所 执 业 证 书		说 明
名 称:	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
首席合伙人:	钟建国	2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
主任会计师:		3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
经 营 场 所:	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。
组 织 形 式:	特殊普通合伙	
执业证书编号:	33000001	
批准执业文号:	浙财会〔2011〕25号	发证机关:
批准执业日期:	1998年11月21日设立,2011年6月28日转制	2024 年 12 月 20 日
		中华人民共和国财政部制

本复印件仅供浙江新纳材料科技股份有限公司天健审(2025)14699 报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质,他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供浙江新纳材料科技股份有限公司天健审（2025）14699 报告后附之用，证明张芹是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供浙江新纳材料科技股份有限公司天健审(2025)14699 报告后附之用, 证明王剑飞是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。