新纶 3

400246

新纶新材料股份有限公司

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人廖垚、主管会计工作负责人李洪流及会计机构负责人（会计主管人员）李洪流保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为，深圳久安出具保留审计意见的审计报告【深圳久安审字[2026]第 00231 号】充分揭示了公司的潜在风险，我们尊重其独立判断。审计报告中所涉及提示性事项为公司历史遗留问题，已在此前年度及时公告，且相关历史遗留问题也在持续积极予以解决过程中。

近年来，公司完成战略转型，聚焦铝塑膜、手机光学胶膜等新材料板块，材料板块收入稳步增长。公司材料板块的客户大部分为行业的龙头企业，如国内 B 客户、韩国 L 客户、ATL、华为、小米、VIVO、京东方、华星光电等，大客户占材料板块的收入占比超过 50%，确保了公司业务能够持续稳定发展。此外，上述的优质的客户结构也进一步确保公司持续性现金流稳定，公司 2025 年经营性现金流为134.73万元，有效地保证公司日常生产经营。

未来，公司董事会将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康的发展，切实有效维护公司和投资者的利益。

四、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 17
第四节 股份变动、融资和利润分配 29
第五节 公司治理 32
第六节 财务会计报告 37
附件 会计信息调整及差异情况 68

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、新纶新材、新纶 3	指	新纶新材料股份有限公司
新纶新能源	指	新纶新能源材料（常州）有限公司，公司全资子公司
新纶电子材料	指	新纶电子材料（常州）有限公司，公司全资子公司
新纶光电材料	指	新纶光电材料（常州）有限公司，公司全资子公司
苏州新纶	指	苏州新纶超净技术有限公司，公司全资子公司
安徽新纶	指	新纶精密制造（安徽）有限公司，公司全资子公司
成都新晨	指	成都新晨新材科技有限公司，公司参股公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新纶新材料股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	新纶新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinlun New Materials Co., Ltd		
	XINLUN		
法定代表人	廖垚	成立时间	2002 年 12 月 25 日
控股股东	控股股东为（侯毅）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（侯毅），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑胶制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料薄膜制造（C2921）		
主要产品与服务项目	新能源材料及光电材料的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	新纶 3	证券代码	400246
进入退市板块时间	2024 年 10 月 25 日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	1,152,214,592
主办券商（报告期内）	中山证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区芳芷一路 13 号舜远金融大厦 1 栋 23 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李洪流	联系地址	广东省深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路 136 号深圳新一代产业园 5 栋 5 层
电话	0755-26993058	电子邮箱	ir@xinlun.com.cn
传真	0755-26993133		
公司办公地址	广东省深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路 136 号深圳新一代产业园 5 栋 5 层	邮政编码	518000
公司网址	www.xinlun.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144030074518349 71		
注册地址	广东省深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路 136 号　　深圳新一代产业园 5 栋 5 层		
注册资本（元）	1,152,214,592.00	注册情况报告期内是	否

		否变更	

否变更

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司专注于先进功能性高分子材料研发、生产与销售，产业布局契合国家经济需求，与产业发展的脉搏同频共振。2025 年，面对复杂市场，公司凭借高端精密涂布技术，紧扣国家“固根基、扬优势、补短板、强弱项”的产业政策，以破解新材料领域技术难题为目标，深耕新能源材料、光电材料两大核心业务领域。公司秉持全方位发展战略，在销售，研发，制造供应链等各个关键环节协同作战。销售端拓展国内外市场，与头部企业深度合作以提升份额;研发持续投入，保持创新活力;制造环节优化流程，提升产能；供应链强化与供应商协作，构建稳定供应体系，多维度协同推动公司稳步发展。在市场表现上，公司核心产品成果显著。新能源铝塑膜凭借卓越性能，成功进入多家国内龙头企业供应链，在国内新能源汽车和储能领域的市场份额显著提升。光电材料业务调整策略后成效突出,支撑膜、折叠保护膜、OCA 光学胶膜等产品在国内主流厂商的供货量稳步增长,打破国外企业长期垄断，实现国产材料规模化应用，巩固了与小米等头部客户的战略合作，为未来的发展打下了良好的基础。

（一）新能源材料业务

在新能源材料领域，公司专注于新型高分子复合材料锂离子电池外包装材料铝塑复合膜的研发、生产、制造与销售。铝塑膜作为软包装锂电池电芯封装的关键材料，起到保护内容物的作用，在阻隔性、冷冲压成型性、耐穿刺性、化学稳定性和绝缘性等方面均有着极为严格的要求，目前已广泛应用于新能源汽车、消费类电子以及储能等领域，是新能源产业发展不可或缺的关键材料。公司业务与国家新能源产业发展规划高度契合。当前，我国正大力推动新能源汽车和储能产业发展，旨在实现能源结构的优化与可持续发展。国务院发布的《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》明确提出要加快固态动力电池技术研发及产业化，这为新能源材料行业带来了前所未有的发展机遇。公司敏锐捕捉机遇，凭借深厚的技术积累和丰富的行业经验，与全球软包电池行业的领军企业，如行业龙头 B 公司、LG 等，建立起稳固的战略合作伙伴关系。

公司拥有严格的质量控制体系与严苛的品质管控措施，能够充分满足客户对电池封装材料的高标准要求。同时，通过快速响应的定制化产品与服务机制，有效缩短产品开发周期，公司已完成 4 次产品迭代，在性能和成本管控上远超同行，产品绝缘良率高于竞品 8%，原材料降本超过 30%。产线生产超过 15 年，已制成各类软包电芯近 100 亿支，性能稳定，多年来未发生重大质量事故。高成型用铝塑膜已将成型深度从 6.5mm 提升至 8.5mm，并开始向头部客户欧洲工厂交付；赢得客户高度认可，进一步巩固了市场地位。同时，公司积极响应国家制造业高质量发展战略，通过智能化管理提升生产效率和产品稳定性。新能源材料（常州）有限公司获评江苏省“五星上云企业”，借助云计算、大数据等技术构建智能工厂管理平台，实现信息在产品全生命周期的无缝对接。持续推进原材料国产化和生产设备自主化,通过材料研发和工艺改进以实现降本增效，不断提高核心竞争力，为未来业务发展奠定坚实基础。

（二）光电材料业务

在光电材料业务方面，公司产品涵盖盲孔 OCA 光学胶、水滴 OCA 光学胶、支撑膜、防爆膜等，广泛应用于智能手机、平板、笔记本电脑、可穿戴设备等消费类电子产品以及汽车电子、触控设备等领域，为电子产业发展提供关键材料支持。

随着国内对自主创新材料的重视程度不断提高，以及在科技战、贸易战背景下，国内厂商对供应链安全的关注度日益提升。标准提升引领原材料工业优化升级行动方案（2025—2027 年）指出，要重点开展光学膜材料等关键战略材料标准制修订，围绕推动重点产业链高质量发展。公司持续深化与国内消费电子和显示面板龙头企业的战略合作，积极参与客户新产品研发过程，加大技术创新和产品优化力度，

致力于为客户提供高品质的光电材料解决方案。目前，在光电材料领域，公司已成为国内第一家进入国际 A 客户 BOM 清单的胶带类供应商，提前布局可折叠 OCA、CPI 等上游核心材料，多款产品成为业内唯一国产供应商，彰显了公司在技术和产品上的领先优势。公司与小米、OPPO、VIVO、京东方 BOE、维信诺、华星光电、天马等国内消费类电子及显示面板龙头企业建立长期稳固合作关系，多款产品成功打破海外厂商的垄断，实现国产化替代。 2024 年，新纶光电材料（常州）有限公司获评江苏省瞪羚企业称号，充分彰显公司在技术研发实力、产品开发迭代能力以及品质管理能力方面的优势；公司已于 2024 年开发完成专用于柔性 OLED 的 OCA，已在头部面板厂推进正式认证，计划于 2026 年进入品牌客户供应链，进一步巩固公司在高端光学膜领域的国内核心一流供应商地位。 2025 年 5 月，公司正式启动预重整工作，公司已完成意向投资人的招募和遴选工作，意向投资人为深圳市上元资本管理有限公司、深圳市前海弘盛创业投资服务有限公司、江西恒大绿能科技有限公司组成的联合体。2026 年 4 月 9 日，公司与预重整管理人及上述投资人正式签署《新纶新材料股份有限公司及 3 家子公司预重整案之投资协议》，相关主要内容已于 2026 年 4 月 13 日对外披露公告。2026 年 4 月底，投资人、管理人及公司再次集中拜访金融机构债权人，进一步沟通重整方案及后续工作安排。投资人联合体包括新纶新材及 3 家子公司现有经营管理方、具备市场声誉且位于行业头部的核心客户等，具备对新纶新材所处行业、业务情况、产品及布局、资产市场运作经营等均较为熟悉的天然优势，将综合利用各自优势为公司进行赋能，以确保公司能够在新起点上充分释放其内在价值。重整完成后，公司将在持续发展主业的基础上，凭借在新材料领域积累的深厚技术和丰富经验，积极进军汽车领域相关材料、磁性存储相关材料领域，致力于开拓全新的增长曲线，为公司的长远发展注入源源不断的活力。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 新纶新能源材料（常州）有限公司：“高新技术企业”2024.12.16-2027.12.15；国家级专精特新小巨人（第五批）2023.07.01-2026.06.30；高性能动力电池铝塑膜智能工厂 2025.06.24; 2. 新纶电子材料（常州）有限公司：“高新技术企业”2024.12.16-2027.12.15；江苏省级专精特新小巨人； 3. 新纶光电材料（常州）有限公司：“高新技术企业”2022.12.12-2025.12.12；江苏省专精特新小巨人；

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	316,557,958.39	439,808,145.09	-28.02%
毛利率%	1.27%	4.18%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净	-2,815,317,890.58	-974,991,084.16	-188.75%

利润			
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,538,215,080.27	-1,001,137,351.92	-153.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	不适用	不适用	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	不适用	不适用	-
基本每股收益	-2.4434	-0.8462	-188.75%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,018,955,502.59	3,392,738,227.70	-69.97%
负债总计	4,595,747,633.87	4,149,335,078.80	10.76%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-3,567,778,793.52	-755,029,816.74	-372.53%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-3.10	-0.66	-369.70%
资产负债率%（母公司）	202.22%	100.31%	-
资产负债率%（合并）	451.03%	122.30%	-
流动比率	2.94%	12.02%	-
利息保障倍数	-12.15	-1.18	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	1,347,281.70	25,278,911.77	-94.67%
应收账款周转率	2.26	2.27	-
存货周转率	2.31	2.36	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-69.97%	-12.68%	-
营业收入增长率%	-28.02%	-33.65%	-
净利润增长率%	-189.41%	-2.72%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,779,148.03	1.25%	17,196,396.61	0.51%	-25.69%
应收票据	51,823,192.59	5.09%	100,539,444.76	2.96%	-48.45%
应收账款	25,005,772.55	2.45%	60,248,997.66	1.78%	-58.50%
预付款项	4,795,741.96	0.47%	41,040,795.13	1.21%	-88.31%

其他应收款	10,672,095.93	1.05%	32,350,519.82	0.95%	-67.01%
存货	17,138,212.12	1.68%	99,724,062.54	2.94%	-82.81%
合同资产			95,981,827.83	2.83%	-100.00%
长期应收款			11,693,427.58	0.34%	-100.00%
长期股权投资	47,489,816.48	4.66%	93,841,946.76	2.77%	-49.39%
其他非流动金融资产			21,189,000.00	0.62%	-100.00%
投资性房地产	99,237,662.24	9.74%	145,037,830.99	4.27%	-31.58%
固定资产	432,815,552.22	42.48%	1,248,050,619.90	36.79%	-65.32%
在建工程	39,996,294.05	3.93%	90,454,636.56	2.67%	-55.78%
使用权资产	13,879,969.81	1.36%	12,717,420.14	0.37%	9.14%
无形资产	180,948,757.63	17.76%	350,995,665.91	10.35%	-48.45%
开发支出	3,090,623.68	0.30%	66,370,686.31	1.96%	-95.34%
商誉			326,416,321.27	9.62%	-100.00%
其他非流动资产	64,896,326.56	6.37%	556,175,091.75	16.39%	-88.33%
短期借款	1,421,953,489.09	139.55%	1,421,980,936.62	41.91%	0.00%
应付账款	341,596,451.77	33.52%	346,569,088.53	10.22%	-1.43%
预收款项	13,594,054.57	1.33%	12,211,279.56	0.36%	11.32%
合同负债	17,326,851.29	1.70%	9,372,291.27	0.28%	84.87%
其他应付款	1,518,450,935.83	149.02%	1,140,602,388.85	33.62%	33.13%
一年内到期的非流动负债	760,195,812.95	74.61%	708,770,157.98	20.89%	7.26%
长期借款			49,800,000.00	1.47%	-100.00%

项目重大变动原因

（1） 应收票据及应收账款

报告期末公司应收票据相较于上期末下降 48.45%、期末应收账款对比年初下降 58.50%，主要系公司聚焦新材料板块，战略收缩非材料业务规模，收入大幅下降，另外加强了应收账款管理，整体应收账款规模下降，降低了坏账风险，同时对于可能无法收回的应收账款，计提了信用减值准备。

（2） 合同资产

报告期末合同资产相较于上期末下降 100.00%，主要系公司主营业务聚焦新材料板块，战略收缩非材料业务规模，本期净化工程业务全额计提减值准备。

（3） 固定资产、无形资产

报告期末固定资产较上期末下降了 65.32%、无形资产期末较上期末下降了 48.45%，主要系本期公司现金流不充足，原材料无法及时供应，公司只能放弃部分回款周期长的订单，进而导致产能过剩，机械设备、土地房屋等长期资产闲置，公司以谨慎性原则计提减值准备。

（4） 商誉

报告期末商誉对比上期末下降 100.00%，主要系公司前期并购形成的商誉对应的子公司经营业绩未达预期，被并购业务出现严重亏损，本期对其全额计提减值准备。

（5） 其他非流动金融资产

报告期末其他非流动金融资产对比上期末下降 100.00%，主要系公司投资成都新城新材料有限公

司严重资不抵债，已向法院申请破产重整，本期对其投资成本全额计提减值准备。

（6） 其他应付款

报告期末公司其他应付款相较于上期末增加了 33.13%，主要系本年度公司因诉讼案件而需支付或已判决应支付的款项。

（7） 一年内到期的非流动负债及长期借款

报告期末公司长期借款相较于上期末减少了 4,980.00 万元，下降 100.00%，主要系在一年内即将到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债导致，对应期末一年内到期的非流动负债相较于上期末增加了 5,142.57 万元，增长 7.26%，综合以上两个报表项目整体来看，报告期末相较于上期末增幅为 0.21%，变动不大。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	316,557,958.39	-	439,808,145.09	-	-28.02%
营业成本	312,541,493.81	98.73%	421,442,424.94	95.82%	-25.84%
毛利率%	1.27%	-	4.18%	-	-
销售费用	31,456,295.71	9.94%	35,203,109.10	8.00%	-10.64%
管理费用	115,470,152.24	36.48%	123,087,703.66	27.99%	-6.19%
研发费用	20,964,261.76	6.62%	30,458,042.68	6.93%	-31.17%
财务费用	217,512,777.65	68.71%	416,243,471.60	94.64%	-47.74%
其他收益	11,700,205.14	3.70%	17,200,322.50	3.91%	-31.98%
投资收益	-1,341,867.62	-0.42%	3,023,076.51	0.69%	-144.39%
公允价值变动收益	-21,189,000.00	-6.69%	8,589,000.00	1.95%	-346.70%
信用减值损失	-76,245,651.62	-24.09%	-205,971,709.96	-46.83%	-62.98%
资产减值损失	-2,064,054,856.39	-652.03%	-96,411,881.72	-21.92%	2,040.87%
资产处置收益	-2,894,685.82	-0.91%	-3,929,673.44	-0.89%	26.34%
营业利润	-2,549,554,684.14	-805.40%	-877,684,508.15	-199.56%	-190.49%

项目重大变动原因

（1） 营业收入

营业收入下降主要系公司主营业务聚焦新能源和光电材料板块业务，战略收缩非材料如净化工程等业务，导致收入规模有所下降。

（2） 研发费用

研发费用下降主要系公司加强成本费用管控，整体费用下降。

（3） 财务费用

财务费用下降主要系上期补提金融机构延期利息费用所致。

（4） 公允价值变动收益

公允价值变动收益减少主要系成都新晨新材科技有限公司资不抵债，本期根据评估报告对该公司

股权投资计提公允价值贬值。

（5） 信用减值损失

信用减值损失减少主要是由于公司 2025 年现金流紧张，公司加强了应收账款管理，采取了积极的催收，责任到人的应收款管理政策，降低客户信用风险。

资产减值损失

资产减值损失增加的主要原因如下：一是公司主营业务聚焦新能源和光电材料板块业务，战略收缩和剥离非材料、非主营业务，导致负责非主业的公司资产和股权投资，大额计提减值准备；二是由于公司现金流不充足，原材料无法及时供应，公司只能放弃部分回款周期长的订单，进而导致产能过剩，机械设备、土地房屋等长期资产闲置，公司以谨慎性原则计提减值准备。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	309,305,450.90	433,668,943.82	-28.68%
其他业务收入	7,252,507.49	6,139,201.27	18.13%
主营业务成本	304,431,315.94	412,316,036.02	-26.17%
其他业务成本	8,110,177.87	9,126,388.92	-11.13%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
光电材料	101,099,677.03	96,692,307.95	4.36%	-22.14%	-20.49%	-31.34%
新能源材料	206,800,772.44	206,362,106.59	0.21%	-28.48%	-26.46%	-92.88%
净化工程	1,405,001.43	1,376,901.40	2.00%	-89.86%	-88.92%	-80.58%
其他	7,252,507.49	8,110,177.87	-11.83%	4.38%	19.70%	-577.02%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内销售	300,792,742.41	295,963,349.92	1.61%	-29.56%	-27.39%	-64.54%
国外销售	15,765,215.98	16,578,143.89	-5.16%	23.28%	19.95%	36.06%

收入构成变动的原因

（1） 光电材料和新能源材料毛利率下降主要因为收入下降，进而导致产能过剩、固定成本平摊到单位成本增加。

（2） 净化工程收入对比去年同期下降 89.86%，主要系公司主营业务聚焦新材料板块，战略收缩非材料业务规模所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	35,157,436.88	11.11%	否
2	客户二	34,944,147.67	11.04%	否
3	客户三	28,994,246.82	9.16%	否
4	客户四	21,961,890.02	6.94%	否
5	客户五	15,765,215.98	4.98%	否
合计		136,822,937.37	43.22%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	31,531,732.00	12.52%	否
2	供应商二	24,566,923.29	9.75%	否
3	供应商三	14,809,601.37	5.88%	否
4	供应商四	13,772,980.43	5.47%	否
5	供应商五	13,041,998.87	5.18%	否
合计		97,723,235.96	38.79%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,347,281.70	25,278,911.77	-94.67%
投资活动产生的现金流量净额	1,483,141.34	799,719.77	85.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,634,817.80	-30,240,607.16	87.98%

现金流量分析

（1） 经营活动产生的现金流量净额降低了 94.47%，主要系本年度业务聚焦，营收规模下降，对比去年同期毛利总额减少所致。

（2） 投资活动产生的现金流量净额增加了 85.46%，主要系本期处置部分固定资产收到现金，以及购置固定资产等长期资产对比去年同期减少所致。

（3） 筹资活动产生的现金流量净流出减少 87.98%，主要系本年偿还债务支付的现金及利息同比降低所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新纶电子材料（常州）有限公司	子公司	制造业及服务业	420,000,000.00	531,207,992.16	-149,774,669.64	45,823,606.45	-430,697,392.28
新纶新能源材料（常州）有限公司	子公司	制造业	400,000,000.00	592,118,630.81	-133,847,328.10	203,549,218.10	-449,128,915.38
新纶光电材料（常州）有限公司	子公司	制造业	450,000,000.00	383,814,051.70	-66,055,896.61	61,825,312.88	-300,984,313.00
深圳市通新源物业管理有限公司	参股公司	房地产业	87,000,000.00	66,134,080.75	65,961,885.75	3,479,916.05	-1,381,193.03
上海瀚广科技（集团）	参股公司	制造业	76,000,000.00	257,294,440.36	138,178,324.60	188,824,096.13	-3,528,691.05

有限公司							

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国工商银行股份有限公司	银行理财产品	浮动收益理财产品	820,000.00		自有资金
合计	-	-	820,000.00		-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
债务及司法重整风险	2025 年 4 月 21 日，深圳中院发布《关于深圳一瓢企业管理咨询有限公司申请新纶新材料股份有限公司预重整一案选任管理人公告》，正式决定对公司实施预重整，并于 2025 年 5 月 15 日，通过摇珠方式选定广东天伦（佛山）律师事务所为预重整管理人（案号：（2024）粤 03 破申 1125 号）。随后管理人决定对公司及 3 家常州子公司（新纶新能源材料（常州）有限公司、新纶电子材料（常州）有限公司、新纶光电材料（常州）有限公司）进行统筹预重整。 2025 年 12 月中上旬，公司及管理人集中精力逐一走访与沟通了常州、深圳等地金融机构债权人，通报了重整预案并听取建议与诉求。 2025 年 12 月 31 日预重整管理人发布招募公告公开遴选公司预重整及后续重整的投资人，招募期截至 2026 年 1 月 20 日。2026 年 1 月 22 日管理人通知公司遴选结果，深圳市上元资本管理有限公司、深圳市前海弘盛创业投资服务有限公司、江西恒大绿能科技有限公司组成的联合体为公司及下属 3 家常州子公司统筹重整的预重整/重整投资人，随后公司在股转系统进行了公告。 2026 年 4 月 9 日，公司与预重整管理人及上述投资人正式签

	署《新纶新材料股份有限公司及 3 家子公司预重整案之投资协议》，相关主要内容已于 4 月 13 日对外披露公告。2026 年 4 月底，投资人、管理人及公司再次集中拜访金融机构债权人，进一步沟通重整方案及后续工作安排。
重大诉讼未决事项	涉及公司债务的重大未决诉讼事项还在司法程序之中，未来的诉讼结果可能对公司的债务风险和经营风险产生重大影响，公司拟通过重整来优化公司资产负债结构，避免债务风险和经营风险的恶化，敬请广大投资者注意投资风险。
实控人高比例质押和冻结风险	控股股东侯毅先生所持有公司股份存在高比例质押和司法冻结的风险，或有因司法拍卖导致实控人被动减持的风险，敬请广大投资者注意投资风险。
公司持续经营能力存在不确认性	公司 2023 年、2024 年、2025 年连续三年扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，2025 年公司净资产为负值，且 2025 年度审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性，公司管理层积极采取了包括加快推进重整、化解债务风险、稳定核心团队、加强成本管理等一系列措施，改善公司经营管理质量，保障公司经营流动性安全，敬请广大投资者注意风险。
其他应收款计提大额坏账	其他应收款年末账面余额达 98,054.61 万元，本期公司根据账龄政策和应收款项预计可收回情况计提坏账准备，其他应收款坏账准备余额对比上年末新增 4,571.17 万元，累计计提坏账准备 96,987.40 万元。以上其他应收账款存在无法回收的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	√是 □否	三.二.(八)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	86,418,608.63	2.42%
作为被告/被申请人	3,225,887,156.78	90.19%
作为第三人	12,145,651.59	0.34%
合计	3,324,451,417.00	92.95%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况

2025-042	被告/被申请人	庄某、田某和公司的民间借贷纠纷	否	57,186,714.58	否	一审中
2025-042	原告/申请人	合硕科技股份有限公司	否	2,255,646.24	否	一审中
2025-059、2025-042	被告/被申请人	浙江微度医疗器械有限公司	否	4,314,200.00	否	一审中
2025-042	被告/被申请人	证券责任纠纷	否	10,550,366.94	否	执行中
2025-042	被告/被申请人	薛某等人与公司证券责任纠纷	否	5,413,392.79	否	执行终本
2025-042	被告/被申请人	刘某等人与公司证券责任纠纷	否	14,723,458.91	否	执行终本
2024-042	被告/被申请人	陆某等人与公司证券责任纠纷	否	12,607,122.25	否	执行终本
2025-042	被告/被申请人	司徒某等人与公司证券责任纠纷	否	6,223,184.50	否	执行终本
2025-042	被告/被申请人	苏州利泰源胶带有限公司	否	3,106,875.55	否	执行终本
2025-014、2025-041	被告/被申请人	中国东方资产管理股份有限公司天津市分公司和公司融资租赁合同纠纷	否	604,577,010.70	否	恢复执行
2025-015、2025-042、2025-044	被告/被申请人	江苏江南农村商业银行有限公司和公司金融借款合同纠纷	否	192,785,730.89	否	二审判决
2025-014	被告/被申请人	深圳市高新投融资担保有限公司与公司借款合同纠纷	否	385,569,690.00	否	执行终本
2025-014	被告/被申请人	银川资产管理集团有限	否	24,989,547.34	否	一审

		公司与公司合同纠纷				
2025-014	被告/被申请人	中国民生银行股份有限公司常州分行与公司金融借款合同纠纷	否	34,850,302.00	否	执行终本
2025-014	被告/被申请人	共青城景从投资管理合伙企业（有限公司）、共青城景从贰号投资管理合伙企业（有限公司）与公司的证券虚假陈述责任纠纷	否	12,397,180.51	否	二审判决
2025-014、2025-049	被告/被申请人	银川资产管理集团有限公司与公司买卖合同纠纷	否	26,870,775.28	否	执行中
2025-014、2025-023、2025-042	被告/被申请人	中国建设银行股份有限公司深圳市分行和公司的金融借款纠纷	否	54,209,175.00	否	执行中
2025-014、2025-042	被告/被申请人	中国银行股份有限公司常州武进支行与公司金融借款合同纠纷	否	23,579,560.00	否	执行中
2025-014、2025-042	被告/被申请人	崔某等人与公司证券责任纠纷	否	26,283,338.91	否	执行终本
2025-014、2025-042	被告/被申请人	江苏银行股份有限公司常州分行与公司金融借款合同纠纷	否	44,400,000.00	否	执行终本

2025-014	被告/被申请人	兴业银行股份有限公司深圳分行与公司金融借款合同纠纷	否	157,295,942.00	否	执行中
2025-014、2025-048	被告/被申请人	常州西太湖科技产业园管理委员会与公司的合同纠纷	否	141,369,804.31	否	一审判决
2025-014	被告/被申请人	江苏银行股份有限公司常州分行与公司的金融借款合同纠纷	否	42,320,808.00	否	执行中
2025-014、2025-042	被告/被申请人	中国银行股份有限公司常州武进支行与公司的金融借款合同纠纷	否	50,546,371.00	否	执行中
2025-014	被告/被申请人	华夏银行股份有限公司常州分公司与公司的金融借款合同纠纷	否	79,055,000.00	否	执行中
2025-014、2025-042	被告/被申请人	中信银行股份有限公司常州分行与公司的金融借款合同纠纷	否	44,169,729.17	否	执行终本
2025-014、2025-019、2025-042	被告/被申请人	深圳一瓢企业管理咨询有限公司与公司的金融借合同款纠纷	否	30,697,148.60	否	执行终本
2025-010、2025-014、2025-042	被告/被申请人	中国农业银行股份有限公司深圳中心区支行与	否	99,170,095.57	否	执行终本

		公司的金融借款合同纠纷				
2025-014、2025-042	被告/被申请人	中信银行股份有限公司深圳分行与公司的金融借款合同纠纷	否	140,823,310.87	否	执行终本
2025-014	被告/被申请人	中国工商银行股份有限公司常州分行与公司的金融借款合同纠纷	否	78,882,015.00	否	执行中
2025-014	被告/被申请人	广发银行股份有限公司深圳分行与公司的金融借款合同纠纷	否	140,592,196.00	否	执行中
2025-014、2025-042	被告/被申请人	北京银行股份有限公司深圳分行与公司的金融借款合同纠纷	否	38,439,721.32	否	执行终本
2025-014	被告/被申请人	苏州银行股份有限公司苏州分行与公司的金融借款合同纠纷	否	35,723,657.00	否	一审判决
2025-014	被告/被申请人	苏州银行股份有限公司唯亭西区支行与公司的金融借款合同纠纷	否	25,012,467.00	否	一审判决
2025-014、2025-042	被告/被申请人	南京银行股份有限公司常州分行与公司金融借款合同纠纷	否	45,795,420.00	否	执行中

2025-059	被告	中信银行股份有限公司深圳分行与公司的金融借款合同纠纷	否	184,435,131.98	否	恢复执行
2025-059	被告	华夏银行股份有限公司常州分公司与公司金融借款合同纠纷	否	79,395,772.92	否	二审判决
2025-059	被告	中国民生银行股份有限公司常州分行与公司金融借款合同纠纷	否	34,850,302.00	否	恢复执行
2025-059	被告	浙江微度医疗器械有限公司建设工程施工合同纠纷	否	591,656.00	否	一审判决
2025-015、2025-042、2025-044、2025-061	被告/被申请人	江苏江南农村商业银行有限公司和公司金融借款合同纠纷	否	192,771,030.89	否	执行中
2025-090	被告	内幕交易案	否	/	否	提起公诉

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

在上述案件结案前不排除后续新增诉讼事件。后续公司将积极履行信息披露义务，根据各案件的审理进 程及结果披露相关公告，依据有关会计准则的要求和实际情况进行相应的会计处理，请投资者注意风险，谨慎投资。

(二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	新纶电子材料（常州）有限公司	79,000,000.00	34,000,000.00	45,000,000.00	2020年8月18日	2024年8月17日	连带	是	已事前及时履行
2	新纶电子材料（常州）有限公司	77,500,000.00	49,800,000.00	27,700,000.00	2021年12月30日	2024年6月1日	连带	是	已事前及时履行
3	新纶电子材料（常州）有限公司	50,000,000.00	35,160,000.00	14,840,000.00	2022年12月13日	2026年12月13日	连带	是	已事前及时履行
4	新纶电子材料（常州）有限公司	150,000,000.00	77,500,000.00	72,500,000.00	2020年9月28日	2025年9月27日	连带	是	已事前及时履行

5	新纶电子材料（常州）有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00	3,200,000.00	2023年1月18日	2023年7月13日	连带	是	已事前及时履行
6	新纶新能源材料（常州）有限公司	48,000,000.00	44,648,844.37	3,351,155.63	2022年8月29日	2027年8月27日	连带	是	已事前及时履行
7	新纶新能源材料（常州）有限公司	30,000,000.00	23,306,074.78	6,693,925.22	2022年12月14日	2026年12月13日	连带	是	已事前及时履行
8	新纶新能源材料（常州）有限公司	80,000,000.00	78,000,000.00	2,000,000.00	2023年9月1日	2027年8月31日	连带	是	已事前及时履行
9	新纶新能源材料（常州）有限公司	50,000,000.00	42,688,100.00	7,311,900.00	2021年7月6日	2026年11月29日	连带	是	已事前及时履行
10	新纶新能源材料（常	45,000,000.00	43,000,000.00	2,000,000.00	2023年1月29日	2027年1月28日	连带	是	已事前及时履行

	州）有限公司								
11	新纶新能源材料（常州）有限公司	25,000,000.00	24,511,900.00	488,100.00	2021年6月16日	2026年11月29日	连带	是	已事前及时履行
12	新纶新能源材料（常州）有限公司	51,711,957.57	48,980,200.00	2,731,757.57	2022年10月22日	-	连带	是	已事前及时履行
13	新纶光电材料（常州）有限公司	250,000,000.00	184,990,000.00	65,010,000.00	2024年3月22日	2025年3月14日	连带	是	已事前及时履行
14	苏州新纶超净技术有限公司	40,000,000.00	13,540,639.75	26,459,360.25	2021年9月25日	2025年9月25日	连带	是	已事前及时履行
15	苏州新纶超净技术有限公司	50,000,000.00	4,362,508.23	45,637,491.77	2021年10月25日	2024年8月24日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	1,062,211,957.57	737,288,267.13	324,923,690.44	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

由于担保事项涉及的借款逾期未归还，截止至 2025 年 12 月 31 日上述所有担保事项仍存续，未终止担保责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,062,211,957.57	324,923,690.44
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	1,062,211,957.57	324,923,690.44
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	1,062,211,957.57	324,923,690.44
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		674,241.14
销售产品、商品，提供劳务		1,896,317.92
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司不存在重大非经营业务类关联交易，对公司的持续性以及公司的生产经营无重大影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	11,959,333.67	1.17%	诉讼冻结、保证金、政府专用账户资金
投资性房地产	投资性房地产	抵押	130,004,080.16	12.76%	借款抵押
固定资产	固定资产	抵押	284,889,187.00	27.96%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	154,997,893.56	15.21%	借款抵押
参股公司股权	长期股权投资	质押	59,849,382.58	5.87%	借款质押、诉讼冻结
其他非流动资产	其他非流动资产	冻结	64,896,326.56	6.37%	诉讼冻结
总计	-	-	706,596,203.53	69.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响

部分货币资金因保证金、法院冻结资金等原因受限无法使用，部分长期资产因公司融资需求进行抵押和质押，相关资产受限事项对公司经营发展未产生重大影响。

(七)失信情况

1.新纶新材料股份有限公司被纳入失信被执行人名单，详见公司于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的公告，公告编号：2025-012、2025-019、2025-034、2025-038、2025-040、2025-041、2025-043、2025-045、2025-049；2025-057；2025-079；2025-085；2025-091；

2.实际控制人、控股股东侯毅先生被纳入失信被执行人名单，详见公司于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的公告，公告编号：2025-019、2025-041；

3.子公司深圳市金耀辉科技有限公司被纳入失信被执行人名单，详见公司于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的公告，公告编号：2025-018、2025-038、2025-041、2025-045；

4.子公司新纶精密制造（安徽）有限公司被纳入失信被执行人名单，详见公司于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的公告，公告编号：2025-012、2025-019；2025-055；2025-057；2025-062；2025-079；2025-085；2025-088；

5.子公司深圳市新纶超净工程有限公司被纳入失信被执行人名单，详见公司于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的公告，公告编号：2025-036、2025-040、2025-043；2025-074；

6.子公司天津新纶科技有限公司被纳入失信被执行人名单，详见公司于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的公告，公告编号：2025-041；
7.苏州新纶超净技术有限公司被纳入失信被执行人名单，详见公司于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的公告，公告编号：2025-041；
8.新纶新能源材料（常州）有限公司被纳入失信被执行人名单，详见公司于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的公告，公告编号：2025-049；

（八）破产重整事项

2025 年 4 月 21 日，深圳中院发布《关于深圳一瓢企业管理咨询有限公司申请新纶新材料股份有限公司预重整一案选任管理人公告》，正式决定对公司实施预重整，并于 2025 年 5 月 15 日，通过摇珠方式选定广东天伦（佛山）律师事务所为预重整管理人（案号：（2024）粤 03 破申 1125 号）。随后管理人决定对公司及 3 家常州子公司（新纶新能源材料（常州）有限公司、新纶电子材料（常州）有限公司、新纶光电材料（常州）有限公司）进行统筹预重整。

2025 年 12 月中上旬，公司及管理人集中精力逐一走访与沟通了常州、深圳等地金融机构债权人，通报了重整预案并听取建议与诉求。

2025 年 12 月 31 日预重整管理人发布招募公告公开遴选公司预重整及后续重整的投资人，招募期截至 2026 年 1 月 20 日。2026 年 1 月 22 日管理人通知公司遴选结果，深圳市上元资本管理有限公司、深圳市前海弘盛创业投资服务有限公司、江西恒大绿能科技有限公司组成的联合体为公司及下属 3 家常州子公司统筹重整的预重整/重整投资人。2026 年 4 月 9 日，公司与预重整管理人及上述投资人正式签署《新纶新材料股份有限公司及 3 家子公司预重整案之投资协议》，相关主要内容已于 4 月 13 日对外披露公告。2026 年 4 月底，投资人、管理人及公司再次集中拜访金融机构债权人，进一步沟通重整方案及后续工作安排。

目前，公司正密切跟踪此事的后续发展，积极配合相关法律流程。公司将持续关注这一事项，并依据相关规定及时履行信息披露义务。在此提醒广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(一)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,151,162,567	99.91%	-30,958,400	1,120,204,167	97.22%
	其中：控股股东、实际控制人	185,200,938	16.07%	-62,102,886	123,098,052	10.68%
	董事、监事、高管	350,675	0.03%	-20,000	330,675	0.03%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	1,052,025	0.09%	20,000	1,072,025	0.09%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	1,052,025	0.09%	20,000	1,072,025	0.09%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		1,152,214,592	-		1,152,214,592	-
普通股股东人数		50,299				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(二)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	侯毅	185,200,938	-62,102,886	123,098,052	10.6836%	0	123,098,052	123,090,144	123,098,052
2	王宙	56,178,011	-100	56,177,911	4.8756%	0	56,177,911	0	0
3	杨绍刚	20,268,600	-	20,268,600	1.7591%	0	20,268,600	0	0

4	唐千军	16,211,776	-	16,211,776	1.4070%	0	16,211,776	0	0
5	史晓丹	13,431,100	-	13,431,100	1.1657%	0	13,431,100	0	0
6	周子天	12,660,400	-	12,660,400	1.0988%	0	12,660,400	0	0
7	马泉斌	12,388,000	-	12,388,000	1.0751%	0	12,388,000	0	0
8	李敏仙	10,917,500	-	10,917,500	0.9475%	0	10,917,500	0	0
9	郭元成	2,019,800	5,980,387	8,000,187	0.6943%	0	8,000,187	0	0
10	章磊	669,400	7,195,400	7,864,800	0.6826%	0	7,864,800	0	0
合计		329,945,525		281,018,326	24.3893%		281,018,326	123,090,144	123,098,052

普通股前十名股东情况说明

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
廖垚	董事长、总裁	男	1984年10月	2019年8月15日	2026年9月5日	1,247,700		1,247,700	0.11%
罗凌	董事	男	1974年6月	2019年8月15日	2026年9月5日	-	-	-	-
李洪流	董事、董事会秘书、副总裁、财务总监	男	1969年9月	2020年5月25日	2026年9月5日	75,000		75,000	0.01%
杜晋钧	董事、副总裁	男	1978年10月	2023年9月5日	2026年9月5日	-	-	-	-
程国强	董事	男	1963年5月	2019年10月17日	2026年9月5日	-	-	-	-
朱宁	董事	男	1960年6月	2022年7月4日	2026年9月5日	-	-	-	-
熊政平	董事	男	1963年1月	2022年7月4日	2026年9月5日	-	-	-	-
张波	监事会主席	男	1984年9月	2023年5月9日	2026年9月5日	-	-	-	-
张辰喆	监事	女	1990年12月	2024年12月12日	2026年9月5日	-	-	-	-
张男	监事	男	1990年6月	2024年12月27日	2026年9月5日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董监高与前 10 名股东无关联关系。

（二） 变动情况

□适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
牛秋芳	独立董事	离任	-	个人原因
许明伟	独立董事	离任	-	个人原因
张波	监事	新任	监事会主席	公司原监事会主席陈锐锋先生因个人原因辞去公司监事会主席职务，按照《公司章程》对监事会组织架构的规定，选举张波先生为公司监事会主席。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

张波先生：1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006 年毕业于苏州科技大学电子系，本科学历。张波先生于 2021 年加入新纶新材料股份有限公司（以下简称“公司”），曾任市场经理、市场副总监、市场部总监。2024 年 7 月至今任公司市场部副总经理。 张波先生与公司控股股东、实际控制人及持有公司股份 5%以上的股东不存在关联关系，与公司其他董事、监事、高管人员之间无关联关系。张波先生持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	54	-	14	40
生产人员	216	-	86	130
销售人员	26	-	5	21
技术人员	117	-	22	95
财务人员	17	-	9	8
行政人员	62	-	13	49

员工总计	492	-	149	343

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	5
硕士	29	33
本科	144	88
专科	190	130
专科以下	123	87
员工总计	492	343

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1.薪酬政策

公司始终坚持“以奋斗者为本、以价值创造者为本”的薪酬理念，构建了与岗位价值、个人能力、绩效贡献相匹配的全面薪酬体系。公司持续优化薪酬结构，确保员工薪酬与其贡献度正向挂钩，充分激发员工的积极性与创造力。同时，公司保持员工平均薪资在所在地区市场 50 分位以上的竞争力水平，稳定核心人才队伍；针对稀缺创新型人才及优秀应届毕业生，实行更具吸引力的薪酬策略，强化企业创新能力与人才储备，为可持续发展提供坚实支撑。

2.培训计划

公司高度重视员工的职业成长与能力提升，持续完善“管理+专业”双通道职业发展路径，为员工提供多元化的发展空间。公司围绕业务发展需求及员工能力现状，组织开展了涵盖专业技能、管理能力、职业素养等多维度的培训项目，助力员工实现自我价值与公司目标的协同发展。特别是针对应届毕业生，公司推行“双导师制”培养模式，由业务导师与职业发展导师共同指导，帮助其快速融入团队、适应岗位，持续夯实新纶人才梯队建设。

3.离退休职工情况

公司无需要承担费用的离退休职工。对于部分退休返聘人员，公司严格按照《劳动法》等法律法规要求，依法支付劳动报酬，保障其合法权益。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《两网及退市公司信息披露办法》《两网及退市公司股票转让办法》等相关法律、法规、规范性文件的规定，持续完善公司法人治理结构，严格执行不断完善公

司法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，促进公司规范运作，提高公司治理水平。报告期内，公司治理状况符合中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所相关法律法规。具体情况如下：
1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》和《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。
2、关于公司与控股股东：公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东严格规范行为，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司不存在为控股股东及其他关联方提供担保、财务资助、非经营性资金占用等情形，也不存在损害公司及其他股东利益的情形。
3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司董事会设董事 7 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作规则》等法律法规及公司规章制度开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，学习有关法律法规，以诚信、勤勉、尽责的态度履行职责。
4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》《公司章程》等的有关规定选举监事，监事会设监事 3 名，其中 2 名职工代表监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等法律法规及公司规章制度，以保护股东权益出发，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况等进行有效监督并发表审核意见。
5、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，力争实现公司持续、稳健发展。
6、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规的规定和《两网及退市公司信息披露办法》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司报告期内严格按照《公司法》《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。
1、资产独立情况
公司拥有独立的土地、厂房、机器设备以及商标、专利等资产的所有权和使用权；公司与实际控制人之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，拥有独立、完整的生产经营资产；公司对所有资产拥有完全的控制支配权。
2、人员独立情况
公司已建立完善的劳动用工和人员管理制度，并独立于实际控制人；公司员工、薪酬、社会保障等方面独立管理，不受实际控制人或任何单位影响，具有完善的管理制度和体系。公司董事、监事、高级管理人员的任职，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生。公司高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何行政职务。
3、财务独立情况
公司设有独立的财务部门，并配备专职财务管理人员。根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了《财务管理制度》，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范

的财务会计制度。
4、机构独立情况
公司组织机构体系较完善，按照《公司法》《公司章程》建立了完整、独立的法人治理结构；股东大会、董事会、监事会及董事会下属专门委员会依法独立行使各自职权，保障公司规范运作。公司的机构设置完全独立于实际控制人，独立运作，不存在实际控制人及其他关联企业干预公司机构设置和生产经营活动的情况。
5、业务独立情况
公司具备面向市场独立开展经营业务的能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》以及相关规定，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善内部控制制度建设，建立了一套设计科学、运行有效的内部控制体系，公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。
报告期内，公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价方法规定的程序组织开展了内部控制评价工作。纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存 在重大遗漏；根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报 告、非财务报告的内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已经按照企业内部控制规范体系和相关规定的 要求在所有重大方面保持了有效的财务报告及非财务报告的内部控制。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司共计召开 3 次股东大会，其中 2 次采用现场投票和网络投票相结合的方式，1 次采用现场将投票，结果通过公司公告予以披露。

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	□无　　☐强调事项段 √其他事项段　　√持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	久安审字[2026]第 00231 号			
审计机构名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南四道 18 号创维半导体设计大厦西座 1001-1005			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曾志刚	钟启声	（姓名 3）	（姓名 4）
	2年	2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬（万元）	80 万元			
审计报告正文：				

审 计 报 告

久安审字[2026]第 00231 号

新纶新材料股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了后附的新纶新材料股份有限公司（以下简称“新纶新材”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了新纶新材 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）持续经营能力存在重大疑虑

新纶新材 2025 年度亏损 282,308.87 万元；于 2025 年 12 月 31 日，新纶新材流动比率为 0.03、资产负债率为 451.03%、净资产为负 357,679.21 万元；且于 2025 年 12 月 31 日，新纶新材长短期借款 215,311.10 万元均已逾期，多个银行账户被冻结，可使用现金及现金等价物为 81.98 万元。

上述情况或事项表明新纶新材的持续经营能力存在重大疑虑。新纶新材在财务报表附注二、（二）中披露了保证持续经营能力的计划和举措，但该等计划和举措能否实现具有不确定性，不能打消我们对新纶新材持续经营能力的重大疑虑。

（二）重大诉讼事项

如财务报表附注十三、（二）2．所述，新纶新材因合同纠纷被珠海格创科技产业发展有限公司提起诉讼，要求新纶新材支付工程款、租金及违约金共计 15,551.63 万元。因该涉案金额较为重大，案件尚未判决，我们无法对新纶新材就该案件是否承担责任做出合理判断，也无法判断该事项对新纶新材财务报表可能产生的影响。

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和中国注册会计师独立性准则，我们独立于新纶新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

新纶新材管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

新纶新材治理层（以下简称“治理层”）负责监督新纶新材的财务报告过程。

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合并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，就可能导致对新纶新材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合并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纶新材不能持续经营。

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

（六）就新纶新材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。

深圳久安会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____
（项目合伙人）　　曾志刚

中国注册会计师：_____
钟启声

中国·深圳　　二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	12,779,148.03	17,196,396.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	820,000.00	800,000.00
衍生金融资产			
应收票据	（三）	51,823,192.59	100,539,444.76
应收账款	（四）	25,005,772.55	60,248,997.66
应收款项融资	（五）	-	4,543,903.41
预付款项	（六）	4,795,741.96	41,040,795.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	10,672,095.93	32,350,519.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（八）	17,138,212.12	99,724,062.54
其中：数据资源			
合同资产	（九）	-	95,981,827.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（十）	1,577,267.68	2,400,861.51
流动资产合计		124,611,430.86	454,826,809.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	（十一）	-	11,693,427.58
长期股权投资	（十二）	47,489,816.48	93,841,946.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	（十三）	-	21,189,000.00
投资性房地产	（十四）	99,237,662.24	145,037,830.99
固定资产	（十五）	432,815,552.22	1,248,050,619.90
在建工程	（十六）	39,996,294.05	90,454,636.56
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	（十七）	13,879,969.81	12,717,420.14
无形资产	（十八）	180,948,757.63	350,995,665.91
其中：数据资源			
开发支出	（十九）	3,090,623.68	66,370,686.31
其中：数据资源			
商誉	（二十）	-	326,416,321.27
长期待摊费用	（二十一）	7,631,219.44	10,950,284.14
递延所得税资产	（二十二）	4,357,849.62	4,018,487.12
其他非流动资产	（二十三）	64,896,326.56	556,175,091.75
非流动资产合计		894,344,071.73	2,937,911,418.43
资产总计		1,018,955,502.59	3,392,738,227.70
流动负债：			
短期借款	（二十五）	1,421,953,489.09	1,421,980,936.62
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十六）	-	4,010,180.65
应付账款	（二十七）	341,596,451.77	346,569,088.53
预收款项	（二十七）	13,594,054.57	12,211,279.56
合同负债	（二十九）	17,326,851.29	9,372,291.27
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	（三十）	43,133,974.61	30,816,033.12
应交税费	（三十一）	100,260,770.30	87,344,431.38
其他应付款	（三十二）	1,518,450,935.83	1,140,602,388.85
其中：应付利息		960,330,086.65	747,478,830.16
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十三）	760,195,812.95	708,770,157.98
其他流动负债	（三十四）	22,951,450.64	22,657,041.32
流动负债合计		4,239,463,791.05	3,784,333,829.28
非流动负债：			
保险合同准备金			-
长期借款	（三十五）	-	49,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十六）	12,544,045.52	12,812,250.48

长期应付款	（三十七）	141,369,804.31	63,109,872.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十八）	121,994,310.71	121,994,310.71
递延收益	（三十九）	76,905,689.83	114,004,578.67
递延所得税负债		3,469,992.45	3,280,237.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		356,283,842.82	365,001,249.52
负债合计		4,595,747,633.87	4,149,335,078.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（四十）	1,152,214,592.00	1,152,214,592.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十一）	3,235,952,138.70	3,236,276,625.32
减：库存股			
其他综合收益	（四十二）	12,570,337.01	9,676,936.59
专项储备			
盈余公积	（四十三）	49,559,707.71	49,559,707.71
一般风险准备			
未分配利润	（四十四）	-8,018,075,568.94	-5,202,757,678.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-3,567,778,793.52	-755,029,816.74
少数股东权益		-9,013,337.76	-1,567,034.36
所有者权益（或股东权益）合计		-3,576,792,131.28	-756,596,851.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,018,955,502.59	3,392,738,227.70

法定代表人：廖垚　　主管会计工作负责人：李洪流　　会计机构负责人：李洪流

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,647,568.04	1,930,078.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	17,639,215.91	24,527,250.98
应收款项融资			
预付款项		12,735,777.10	22,393,860.03
其他应收款	（二）	264,735,742.58	273,744,826.47

其中：应收利息		12,600.00	12,600.00
应收股利		4,144,700.00	4,144,700.00
买入返售金融资产			
存货		-	2,976,465.23
其中：数据资源			
合同资产		-	46,033,329.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	88,808.18
流动资产合计		296,758,303.63	371,694,619.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	11,693,427.58
长期股权投资	（三）	1,317,489,816.48	2,021,223,853.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,855,636.39	16,494,354.41
固定资产		2,331,457.07	4,667,203.44
在建工程		-	217,417.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,055,630.22	1,759,383.70
无形资产		12,744,971.39	56,051,660.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,171,181.47	5,723,934.83
递延所得税资产		461,393.51	675,074.42
其他非流动资产		64,896,326.56	556,175,091.75
非流动资产合计		1,416,006,413.09	2,674,681,400.91
资产总计		1,712,764,716.72	3,046,376,019.95
流动负债：			
短期借款		804,245,752.96	806,036,960.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	4,010,180.65
应付账款		136,885,462.90	130,107,316.19
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,071,394.33	6,910,490.29
应交税费		29,535,162.65	27,661,207.24

其他应付款		1,695,192,095.02	1,292,282,299.05
其中：应付利息		855,999,946.93	694,537,284.21
应付股利			
合同负债		606,611.09	858,196.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		662,615,567.81	662,881,117.25
其他流动负债			
流动负债合计		3,340,152,046.76	2,930,747,767.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		538,466.22	1,127,640.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		121,994,310.71	121,994,310.71
递延收益		688,209.45	1,580,055.17
递延所得税负债		263,907.55	439,845.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,484,893.93	125,141,852.24
负债合计		3,463,636,940.69	3,055,889,619.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,152,214,592.00	1,152,214,592.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,301,087,645.91	3,301,087,645.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,559,707.71	49,559,707.71
一般风险准备			
未分配利润		-6,253,734,169.59	-4,512,375,545.56
所有者权益（或股东权益）合计		-1,750,872,223.97	-9,513,599.94
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,712,764,716.72	3,046,376,019.95

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		316,557,958.39	439,808,145.09
其中：营业收入	（四十五）	316,557,958.39	439,808,145.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		712,086,786.22	1,039,991,787.13
其中：营业成本	（四十五）	312,541,493.81	421,442,424.94
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	（四十六）	14,141,805.05	13,557,035.15
销售费用	（四十七）	31,456,295.71	35,203,109.10
管理费用	（四十八）	115,470,152.24	123,087,703.66
研发费用	（四十九）	20,964,261.76	30,458,042.68
财务费用	（五十）	217,512,777.65	416,243,471.60
其中：利息费用		214,737,138.69	409,574,142.88
利息收入		962,567.77	36,558.65
加：其他收益	（五十一）	11,700,205.14	17,200,322.50
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十二）	-1,341,867.62	3,023,076.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,352,130.28	-2,673,482.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（五十三）	-21,189,000.00	8,589,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（五十四）	-76,245,651.62	-205,971,709.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十五）	-2,064,054,856.39	-96,411,881.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十六）	-2,894,685.82	-3,929,673.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,549,554,684.14	-877,684,508.15
加：营业外收入	（五十七）	577,511.43	3,257,827.22
减：营业外支出	（五十八）	273,951,012.11	17,631,757.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,822,928,184.82	-892,058,438.38
减：所得税费用	（五十九）	160,495.78	83,408,639.00

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,823,088,680.60	-975,467,077.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,823,088,680.60	-975,467,077.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,770,790.02	-475,993.22
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,815,317,890.58	-974,991,084.16
六、其他综合收益的税后净额	（六十）	2,893,400.42	9,050,894.68
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,893,400.42	9,050,894.68
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		2,893,400.42	9,050,894.68
（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		2,893,400.42	9,050,894.68
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,820,195,280.18	-966,416,182.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,812,424,490.16	-965,940,189.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,770,790.02	-475,993.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-2.4434	-0.8462
（二）稀释每股收益（元/股）		-2.4434	-0.8462

法定代表人：廖垚　　主管会计工作负责人：李洪流　　会计机构负责人：李洪流

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业收入	（四）	1,473,616.02	8,349,072.04
减：营业成本	（四）	2,194,651.89	7,458,510.78
税金及附加		23,041.41	41,916.33
销售费用		62,867.75	530,615.31
管理费用		55,874,536.52	52,764,692.96
研发费用			
财务费用		160,700,828.93	358,642,956.21
其中：利息费用		161,865,280.14	356,138,834.80
利息收入		1,091.56	4,142.77
加：其他收益		891,845.72	1,535,482.10
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-1,352,130.28	-2,673,482.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,352,130.28	-2,673,482.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-39,953,258.01	-183,922,729.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,277,971,496.73	-40,430,328.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,188,088.66	-115,237.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,538,955,438.44	-636,695,915.04
加：营业外收入		205,554.54	185,324.46
减：营业外支出		202,482,189.42	2,934,056.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,741,232,073.32	-639,444,647.32
减：所得税费用		126,550.71	3,295,704.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,741,358,624.03	-642,740,351.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,741,358,624.03	-642,740,351.90
（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		-1,741,358,624.03	-642,740,351.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,456,166.20	357,726,684.11
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	292,128.87
收到其他与经营活动有关的现金	（六十一）	36,339,198.76	41,654,190.82
经营活动现金流入小计		218,795,364.96	399,673,003.80
购买商品、接受劳务支付的现金		73,101,451.87	174,468,388.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		73,449,095.24	106,021,681.08
支付的各项税费		14,987,687.76	20,616,726.11
支付其他与经营活动有关的现金	（六十一）	55,909,848.39	73,287,296.12
经营活动现金流出小计		217,448,083.26	374,394,092.03
经营活动产生的现金流量净额		1,347,281.70	25,278,911.77

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		810,262.66	830,781.63
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		3,057,688.68	3,416,604.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,867,951.34	4,247,385.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,564,810.00	2,647,665.94
投资支付的现金		820,000.00	800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,384,810.00	3,447,665.94
投资活动产生的现金流量净额		1,483,141.34	799,719.77
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（六十一）	-	1,350,000.00
筹资活动现金流入小计		-	1,350,000.00
偿还债务支付的现金		100,124.58	7,640,451.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		875,532.98	16,205,124.66
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	（六十一）	2,659,160.24	7,745,031.47
筹资活动现金流出小计		3,634,817.80	31,590,607.16
筹资活动产生的现金流量净额		-3,634,817.80	-30,240,607.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,166.70	-107,068.43
五、现金及现金等价物净增加额		-741,228.06	-4,269,044.05
加：期初现金及现金等价物余额	（六十二）	1,561,042.42	5,830,086.47
六、期末现金及现金等价物余额	（六十二）	819,814.36	1,561,042.42

法定代表人：廖垚　　主管会计工作负责人：李洪流　　会计机构负责人：李洪流

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,627,472.60	13,856,978.59

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,729,925.89	3,615,786.57
经营活动现金流入小计		6,357,398.49	17,472,765.16
购买商品、接受劳务支付的现金		-	2,721,066.44
支付给职工以及为职工支付的现金		-	467,186.39
支付的各项税费		-	9,537.26
支付其他与经营活动有关的现金		6,457,186.25	11,981,825.68
经营活动现金流出小计		6,457,186.25	15,179,615.77
经营活动产生的现金流量净额		-99,787.76	2,293,149.39
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		-	3,189,417.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	3,189,417.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	473,596.77
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			
投资活动现金流出小计		-	473,596.77
投资活动产生的现金流量净额		-	2,715,820.43
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		-	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	4,108,353.51
支付其他与筹资活动有关的现金		319,160.24	416,472.18
筹资活动现金流出小计		319,160.24	4,624,825.69
筹资活动产生的现金流量净额		-319,160.24	-4,624,825.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.61	55.31
五、现金及现金等价物净增加额		-418,948.61	384,199.44
加：期初现金及现金等价物余额		420,290.52	36,091.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,341.91	420,290.52

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,152,214,592.00				3,236,276,625.32		9,676,936.59		49,559,707.71		-5,202,757,678.36	-1,567,034.36	-756,596,851.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制													

下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,152,214,592.00				3,236,276,625.32		9,676,936.59		49,559,707.71		-5,202,757,678.36	-1,567,034.36	-756,596,851.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-324,486.62		2,893,400.42		-		-2,815,317,890.58	-7,446,303.40	-2,820,195,280.18
（一）综合收益总额							2,893,400.42				-2,815,317,890.58	-7,770,790.02	-2,820,195,280.18
（二）所有者投入和减少资本	-				-324,486.62		-		-		-	324,486.62	-
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-324,486.62							324,486.62	
（三）利润分配	-				-		-		-		-	-	-
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

（四）所有者权益内部结转	-				-		-		-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转												

留存收益													
6.其他													
（五）专项储备	-				-		-		-		-	-	-
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	1,152,214,592.00				3,235,952,138.70		12,570,337.01		49,559,707.71		-8,018,075,568.94	-9,013,337.76	-3,576,792,131.28

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上	1,152,214,592.0				3,236,276,625.3		626,041.91		49,559,707.7		-4,227,766,594.2	-1,091,041.1	209,819,331.60

年期末余额	0				2				1		0	4	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,152,214,592.00				3,236,276,625.32		626,041.91		49,559,707.71		-4,227,766,594.20	-1,091,041.14	209,819,331.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”							9,050,894.68				-974,991,084.16	-475,993.22	-966,416,182.70

号 填列）													
（一）综合收益总额							9,050,894.68				-974,991,084.16	-475,993.22	-966,416,182.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分													

配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股													

本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本	1,152,214,592.0				3,236,276,625.3		9,676,936.5		49,559,707.7		-5,202,757,678.3	-1,567,034.3	-756,596,851.1

年期末余额	0				2		9		1		6	6	0

法定代表人：廖垚　　主管会计工作负责人：李洪流　　会计机构负责人：李洪流

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,152,214,592.00				3,301,087,645.91				49,559,707.71		-4,512,375,545.56	-9,513,599.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,152,214,592.00				3,301,087,645.91				49,559,707.71		-4,512,375,545.56	-9,513,599.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-				-		-1,741,358,624.03	-1,741,358,624.03
（一）综合收益总额											-1,741,358,624.03	-1,741,358,624.03
（二）所有者投入和减少资本												

1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												

2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	1,152,214,592.00				3,301,087,645.91				49,559,707.71		-6,253,734,169.59	-1,750,872,223.97

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,152,214,592.00				3,301,087,645.91				49,559,707.71		-3,869,635,193.66	633,226,751.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,152,214,592.00				3,301,087,645.91				49,559,707.71		-3,869,635,193.66	633,226,751.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-642,740,351.90	-642,740,351.90
（一）综合收益总额											-642,740,351.90	-642,740,351.90
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者												

权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	1,152,214,592.00				3,301,087,645.91				49,559,707.71		-4,512,375,545.56	-9,513,599.94

新纶新材料股份有限公司
2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

新纶新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2002 年 12 月 25 日经深圳市工商局核准，持有统一社会信用代码为 914403007451834971 的企业法人营业执照。截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本及股本为 1,152,214,592.00 元。公司注册与办公地址为深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路 136 号深圳新一代产业园 5 栋 5 层。

公司专业从事先进功能性高分子材料的研发、生产、销售以及新材料的精密制造，辅以净化工程业务和个人防护用品的生产销售。公司以高端精密涂布技术为核心，以“固根基、扬优势、补短板、强弱项”的国家产业政策为导向，以破解新材料领域“卡脖子”技术难题为目标，在新材料行业的多个细分领域实现技术突破，打破了国际巨头数十年以来的产业垄断和技术封锁。公司致力于成为新材料领域数一数二的服务商，助力国家在高分子新材料产业实现全面化国产替代和技术升级。

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 28 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。 本公司本年度合并范围较上年增加 1 户，具体情况见本附注七 “合并范围的变更”。

本财务报表已经公司 2026 年 4 月 28 日第六届董事会第十五次会议决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司 2025 年度亏损 282,308.87 万元，于 2025 年 12 月 31 日，公司流动比率为 0.03、资产负债率为 451.03%、净资产为负 357,679.21 万元；且于 2025 年 12 月 31 日，公司长短期借款 215,311.10

万元均已逾期，多个银行账户被冻结，可使用现金及现金等价物为 81.98 万元。

该等情况或事项表明公司持续经营能力存在重大疑虑。

公司目前已启动破产重整程序，依法推进重整相关工作，拟通过“股权重组+债务重组+资产和业务重组”的一揽子方案，彻底化解高额债务压力，从根本上解决因债务问题衍生的现金流紧张困境，积极采取以下措施保证公司的持续经营能力：

1．聚焦核心主业，构建多元稳定高价值客户矩阵

公司聚焦光电显示材料、新能源材料两大核心板块，锁定铝塑膜、OCA 光学胶、支撑膜等高技术壁垒、高附加值的基本盘产品。2025 年，公司持续深化与 LG、比亚迪、欣旺达、小米、维信诺等战略级客户的合作，铝塑膜在比亚迪奠定一供地位，OCA 光学胶累计供货超 1.3 亿台手机保持终端“零投诉”，支撑膜成为全球唯一具备高阻抗产品量产能力的企业。同时，公司向华为、荣耀、OPPO、ATL、冠宇、天马、华星等行业头部客户规模延展，显著降低单一客户或行业依赖，形成“客户需求牵引创新，创新巩固客户关系”的良性循环，确保营业收入和利润稳定增长；

2．强化精细管理，全面提升系统性盈利能力

公司持续深化降本增效，在现金流紧张的前提下，进一步优化采购、生产、产品结构三大环节。采购端，利用规模采购和账期管理，整体采购成本在 2025 年实现进一步下降；生产端，凭借精益生产经验，物料损耗率降低、设备综合效率提升；产品端，持续提升高阻抗支撑膜、高成型铝塑膜等高毛利率产品的销售占比，优化产品结构，推动公司整体毛利率水平迈上新台阶。同时，公司构建一体化管控体系，实施全面预算管理和资金集中调配，强化成本费用管控，保障经营效率持续提升；

3．引入产业投资人，推进重整落地与资本运作

2025 年，公司顺利开启重整工作并成功引入重整投资人，确定由深圳市上元资本管理有限公司牵头，联合深圳市前海弘盛创业投资服务有限公司（欣旺达电子股份有限公司全资子公司）、江西恒大绿能科技有限公司（江西恒大高新技术股份有限公司全资子公司）组成的联合体为产业投资核心主体，并引入深圳元曜投资合伙企业 （有限合伙）、深圳弘元投资合伙企业 （有限合伙）作为配套投资人，形成“产业运营+资本赋能+供应链绑定+团队激励”的多维赋能格局。投资人的投资款按重整方案清偿部分债务后，预计为公司预留 1 亿元以上流动资金支持公司扩产。

经考虑上述计划及措施后，本公司认为按持续经营基准编制 2025 年度财务报表实属适当。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（三十）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会

计判断和估计的说明，请参阅本附注三、（三十五）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

公司需编制和披露财务报表遵循重要性原则，根据 2025 年资产总额、净资产总额、营业收入、净利润情况，财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额大于 5,000.00 万元且占资产总额 1.00%以上的非关联方款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额大于 500.00 万元
重要的应收款项核销	单项金额大于 500.00 万元
重要的在建工程项目	工程预算金额占资产总额 1.00%以上
一年以上重要的应付账款	单项金额大于 2,000.00 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1．同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制

并非暂时性的企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2．非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买

方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准参见本附注三、（七）“合并财务报表的编制方法”，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十六）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（七）合并财务报表的编制方法

1．合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2．合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合

并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注三、（十六）“长期股权投资”或附注三、（十一）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注三、（十六）“长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的

差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十六）、2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1．外币业务

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

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

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

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1．金融资产的分类和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2．金融工具的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，计算并确认预期信用损失。

3．金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4．金融负债的分类、确认和计量

本公司的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。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同

外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5．金融负债的终止确认

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

6．金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

7．金融工具减值准备计提

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备，主要包括应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及其他应收款、债权投资、其他债权投资等。

（1）预期信用损失的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，

本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）各类金融资产信用损失的确定方法

1）应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，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，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。应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将应收票据视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对应收票据的固定坏账准备率为零。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单计提坏账准备并确认预期信用损失。

2）应收账款和合同资产

对于应收账款、合同资产，无论是否包含重大融资成分，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，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。

①单项评估信用风险的应收账款

本公司对有客观证据表明其发生了减值的应收账款应进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1. 账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详

		见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合 2．关联方组合	合并范围内关联方应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，未实际发生坏账损失的，预期信用损失率为 0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

3）其他应收款

对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

① 单项评估信用风险的其他应收款

公司对有客观证据表明其发生了减值的其他应收款应进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司将该其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1．账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合 2．关联方组合	合并范围关联方其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
		信息，未实际发生坏账损失，预期信用损失率为 0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-至 3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

4）应收款项融资

对于应收款项融资，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，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。

① 单项评估信用风险的应收款项融资

公司对有客观证据表明其发生了减值的应收款项融资应进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项融资

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征将其划分为若干组合。在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1．银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合 2．商业承兑汇票	承兑汇票承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见应收账款“账龄组合预期信用损失率对照表”

8．金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资

产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）存货

1．存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2．存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

4．存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5．周转材料的摊销方法

周转材料按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同成本

合同成本分包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（十四）合同资产与合同负债

1．合同资产与合同负债的确认方法及标准

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的对价（除应收款项）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

2．合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，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，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。

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，组合确定依据及预期信用损失率见附注三、（十一）7.（3）“各类金融资产信用损失的确定方法”。

（十五）持有待售及终止经营

1．持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足非流动资产或处置组确认为持有待售：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

2．终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或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。

3．列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、（十一）“金融工具”。

1．投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽

子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动留存收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2．后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益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）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（七）2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权

益，按比例结转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

3．确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

（十七）投资性房地产

公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

1．投资性房地产确认条件

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2．投资性房地产初始计量

投资性房地产按成本进行初始计量。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3．投资性房地产后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，具体使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00-10.00	2.25-4.50
土地使用权	50	——	2.00

4．投资性房地产的减值测试方法及减值准备计提方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十四）“长期资产减值”。

5．投资性房地产的转换

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项

投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十八）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

2．固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	10.00	2.25-4.50
机器设备	10-20	10.00	4.50-9.00
运输设备	5	10.00	18.00
办公设备	5	10.00	18.00
净化工程系统	5-15	10.00	6.00-18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3．固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当

期损益。

5．固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十四）“长期资产减值”。

6．固定资产处置

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差额计入当期损益。

（十九）在建工程

1．初始计量

公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2．结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十四）“长期资产减值”。

（二十）借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

1．借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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．借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十一）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：

①租赁负债的初始计量金额；

②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；

③本公司发生的初始直接费用；

④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。

本公司参照本附注三、（十八）“固定资产”有关折旧政策，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、（二十四）“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。

（二十二）无形资产

1．无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2．研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

3．无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十四）“长期资产减值”。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十四）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十五）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

1．短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价

值计量。

2．离职后福利

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3．辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4．其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十六）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现

时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（二十八）股份支付

1．股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

（2）以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

2．修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公

允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十九）优先股、永续债等其他金融工具

1．永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2．永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（二十）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（三十）收入

1．一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④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；⑤客户已接受该商品。

2．特定交易的会计处理

（1）附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

（2）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

3．收入确认具体方法

根据对公司产品销售合同的评估，本公司认为其为一项固定交易价格且为单项履约义务的合同。对于境内的产品销售，本公司将产品交付给客户，经客户签收时，客户取得相关商品控制权；根据合同约定需要验收的，经客户验收通过时，客户取得相关商品控制权；对于跨境销售的产品，货物已经报关并办理了出口报关手续，产品交付承运人时，客户取得相关商品控制权。

本公司合同中除了提供销售商品外，同时还提供不超过 24 个月的质保期。质保期内，如产品不能正常使用，本公司负责免费更换、维修，因此，本公司的承诺包括销售产品及提供质量保证服务。该项质量保证系行业内通用做法，且本公司提供的质量保证服务是为了向客户保证所销售商品符合既定标准，属于保证类质量保证。因此不构成单项履约义务。公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

（三十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特

定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1．当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2．递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

3．所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4．所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司当期

所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（三十三）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1．本公司作为承租人

（1）使用权资产

详见本附注三、（二十一）“使用权资产”。

（2）租赁负债

详见本附注三、（二十六）“租赁负债”。

（3）短期租赁和低价值租赁

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

（4）租赁变更

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

①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；

②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

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

本公司本年无会计政策变更。

2．会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

（三十五）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素

推断债务人信用风险的预期变动。

2．存货跌价准备

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

3．金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

4．长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5．折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和

摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6．递延所得税资产

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

7．所得税

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

8．内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

9．预计负债

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税（费）基础	税（费）率

税种	计税（费）基础	税（费）率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3.00%、5.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城建税	应纳流转税额	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.00%、2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
利得税	应纳税利润	16.50%

不同纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
新纶科技（香港）有限公司	16.50%
新纶新材料（香港）有限公司	16.50%
新纶科技美国公司	适用美国相关税收政策
新纶电子材料（常州）有限公司	15.00%
新纶光电材料（常州）有限公司	15.00%
新纶新能源材料（常州）有限公司	15.00%
新纶材料日本株式会社	适用日本相关税收政策
新纶新材料股份有限公司及其他子公司	25.00%

（二）税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，新纶电子材料（常州）有限公司于 2015 年 7 月 6 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132006213），有效期 3 年。2024 年 12 月 16 日第三次复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR202432016270，有效期 3 年。2024 年-2026 年，新纶电子材料（常州）有限公司按 15%的税率计缴所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，新纶新能源材料（常州）有限公司于 2018 年 11 月 28 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832001861），有效期 3 年。2024 年 12 月 16 日第三次复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR202432014166，有效期 3 年。2024 年-2026 年，新纶新能源材料（常州）有限公司按 15%的税率计缴所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，新纶光电材料（常州）有限公司于 2019 年 11 月 7 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932001937），有效期 3 年。2025 年 12 月 19 日第二次复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR202532013715，有效期 3 年。2025 年-2027 年，新纶光电材料（常州）有限公司按 15%的税率计缴所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2024 年 12 月 31 日，年末指 2025 年 12 月 31 日，上年指 2024 年度，本年指 2025 年度。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	89.67	89.88
银行存款	819,724.69	1,560,952.54
其他货币资金	11,959,333.67	15,635,354.19
合计	12,779,148.03	17,196,396.61
其中：存放在境外的款项总额	293,631.22	61,776.50

年末其他货币资金使用权受到限制，受限原因参见附注五、（二十四）。

（二）交易性金融资产

种类	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	820,000.00	800,000.00
其中：保本浮动收益型结构性存款	820,000.00	800,000.00

（三）应收票据

1．应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,177,970.91	15,069,164.89
商业承兑汇票	38,645,221.68	85,470,279.87
合计	51,823,192.59	100,539,444.76
减：坏账准备	-	-
合计	51,823,192.59	100,539,444.76

2．于 2025 年 12 月 31 日本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

3．年末无已质押的应收票据。

4．年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	13,177,970.91
商业承兑汇票	-	38,612,062.68
合计	-	51,790,033.59

（四）应收账款

1．按账龄披露

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	21,054,225.76	36,926,128.47
1-2 年	7,282,631.71	19,315,394.88
2-3 年	16,305,758.54	8,201,647.57
3-4 年	6,404,478.82	7,381,635.97
4-5 年	7,095,866.19	3,461,654.71
5 年以上	75,286,345.29	71,935,554.60
小计	133,429,306.31	147,222,016.20
减：坏账准备	108,423,533.76	86,973,018.54
合计	25,005,772.55	60,248,997.66

2．按坏账计提方法分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	74,915,723.00	56.15	74,915,723.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	58,513,583.31	43.85	33,507,810.76	57.27	25,005,772.55
其中：					
组合 1．账龄组合	58,513,583.31	43.85	33,507,810.76	57.27	25,005,772.55

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 2．关联方组合	-	-	-	-	-
合计	133,429,306.31	100.00	108,423,533.76	81.26	25,005,772.55

（续）

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	47,886,077.84	32.53	47,886,077.84	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	99,335,938.36	67.47	39,086,940.70	39.35	60,248,997.66
其中：					
组合 1．账龄组合	99,335,938.36	67.47	39,086,940.70	39.35	60,248,997.66
组合 2．关联方组合	-	-	-	-	-
合计	147,222,016.20	100.00	86,973,018.54	59.08	60,248,997.66

（1）年末单项计提坏账准备的应收账款

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市桑蒲通信设备有限公司	1,345,773.00	1,345,773.00	1,345,773.00	1,345,773.00	100.00	预计无法收回
兰州凯博药业股份有限公司	3,975,786.29	3,975,786.29	3,975,786.29	3,975,786.29	100.00	预计无法收回
宜昌博高建筑工程有限公司	1,168,034.56	1,168,034.56	1,168,034.56	1,168,034.56	100.00	预计无法收回
宜昌御龙光电股份有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	100.00	预计无法收回
兰晟生物医药（苏州）有限公司	4,263,543.49	2,131,771.75	4,263,543.49	4,263,543.49	100.00	预计无法收回
云南白药清逸堂实业有限公司	1,148,732.70	229,746.54	1,148,732.70	1,148,732.70	100.00	预计无法收回
深圳恒益医疗设备有限公司	2,039,697.55	878,636.14	2,039,697.55	2,039,697.55	100.00	预计无法收回
苏州依格斯电子材料	2,494,294.79	2,494,294.79	2,438,915.37	2,438,915.37	100.00	预计无法收回

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
有限公司						
苏州临兆电子科技有限公司	4,874,248.41	4,874,248.41	4,874,248.41	4,874,248.41	100.00	预计无法收回
深圳市宇声航空科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
肇庆遨优动力电池有限公司	5,912,056.35	5,912,056.35	5,912,056.35	5,912,056.35	100.00	预计无法收回
浙江钱江锂电科技有限公司	2,681,284.89	2,681,284.89	2,681,284.89	2,681,284.89	100.00	预计无法收回
江苏威蜂动力工业有限公司	1,352,306.80	135,230.68	1,352,306.80	1,352,306.80	100.00	预计无法收回
捷威动力工业江苏有限公司	4,118,297.96	411,829.80	4,118,297.96	4,118,297.96	100.00	预计无法收回
广州巨湾技研有限公司	-	-	1,681,816.50	1,681,816.50	100.00	预计无法收回
泰兴市鸿基包装有限公司	3,170,000.00	3,170,000.00	3,170,000.00	3,170,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市正源环境科技有限公司	1,758,030.00	1,758,030.00	1,758,030.00	1,758,030.00	100.00	预计无法收回
深圳市大胜得特实业发展有限公司	1,801,128.00	1,801,128.00	1,801,128.00	1,801,128.00	100.00	预计无法收回
山东飞跃达医药物流有限公司	1,102,739.33	1,102,739.33	1,102,739.33	1,102,739.33	100.00	预计无法收回
深圳市海盈科技有限公司	1,051,090.80	1,051,090.80	1,049,957.24	1,049,957.24	100.00	预计无法收回
其他汇总列示	19,833,374.56	5,982,545.94	19,833,374.56	19,833,374.56	100.00	预计无法收回
合计	73,290,419.48	50,304,227.27	74,915,723.00	74,915,723.00	100.00	——

（2）组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,027,232.83	951,361.63	5.00
1-2 年	4,089,716.53	408,971.65	10.00
2-3 年	3,474,442.25	694,888.45	20.00
3-4 年	939,205.33	469,602.66	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	30,982,986.37	30,982,986.37	100.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	58,513,583.31	33,507,810.76	——

3．本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	47,886,077.84	21,455,001.98	1,133.56	-	5,575,776.74	74,915,723.00
按组合计提坏账准备	39,086,940.70	801,982.91	555,074.45	122,715.50	-5,703,322.90	33,507,810.76
合计	86,973,018.54	22,256,984.89	556,208.01	122,715.50	-127,546.16	108,423,533.76

本年无金额重要的坏账准备收回或转回 。

4．本年实际核销的重要应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	122,715.50

本年无重要的应收账款核销。

5．按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第 1 名	7,200,000.00	5.40	7,200,000.00
第 2 名	5,912,056.35	4.43	5,912,056.35
第 3 名	5,624,972.21	4.22	281,248.61
第 4 名	5,311,165.00	3.98	5,311,165.00
第 5 名	4,874,248.41	3.65	4,874,248.41
合计	28,922,441.97	21.68	23,578,718.37

6．本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7．本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（五）应收款项融资

1．应收款项融资分类列示

项目	年末账面余额	年初账面余额

项目	年末账面余额	年初账面余额
应收票据	-	4,543,903.41
其中：银行承兑汇票	-	4,543,903.41
应收账款	-	-
合计	-	4,543,903.41

2．年末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	79,032,943.39	-

（六）预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,613,689.79	96.20	19,568,906.73	47.68
1-2 年	32,052.17	0.67	13,370,064.38	32.58
2-3 年	150,000.00	3.13	2,007,525.08	4.89
3 年以上	-	-	6,094,298.94	14.85
合计	4,795,741.96	100.00	41,040,795.13	100.00

年末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

2．按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
第 1 名	非关联方	565,461.18	11.79
第 2 名	非关联方	332,911.12	6.94
第 3 名	非关联方	251,509.87	5.24
第 4 名	非关联方	113,157.54	2.36
第 5 名	非关联方	99,360.00	2.07
合计	——	1,362,399.71	28.40

（七）其他应收款

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,672,095.93	32,350,519.82
合计	10,672,095.93	32,350,519.82

其他应收款

1．按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	8,059,550.56	9,197,756.65
往来款及其他	928,386,507.02	903,214,981.95
应收股权转让款	44,100,000.00	44,100,000.00
合计	980,546,057.58	956,512,738.60

2．按账龄披露

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	16,862,017.67	9,002,201.28
1-2 年	9,236,327.89	7,923,513.42
2-3 年	17,490,802.12	217,757,619.51
3-4 年	215,471,537.67	19,199,591.93
4-5 年	20,351,319.01	230,292,230.01
5 年以上	701,134,053.22	472,337,582.45
小计	980,546,057.58	956,512,738.60
减：坏账准备	969,873,961.65	924,162,218.78
合计	10,672,095.93	32,350,519.82

3．按坏账计提方法分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	899,467,859.18	91.73	899,467,859.18	100.00	-

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	81,078,198.40	8.27	70,406,102.47	86.84	10,672,095.93
其中：					
组合 1：账龄组合	81,078,198.40	8.27	70,406,102.47	86.84	10,672,095.93
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
合计	980,546,057.58	100.00	969,873,961.65	98.91	10,672,095.93

（续）

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	850,252,522.72	88.89	850,252,522.72	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	106,260,215.88	11.11	73,909,696.06	69.56	32,350,519.82
其中：					
组合 1：账龄组合	106,260,215.88	11.11	73,909,696.06	69.56	32,350,519.82
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
合计	956,512,738.60	100.00	924,162,218.78	96.62	32,350,519.82

（1）年末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
实控人承诺代偿款项	438,928,459.27	438,928,459.27	437,488,842.94	437,488,842.94	100.00	预计无法收回
成都新晨新材科技有限公司	285,034,700.39	285,034,700.39	285,034,700.39	285,034,700.39	100.00	预计无法收回
广州爱慕妮生物科技有限公司	3,092,689.53	3,092,689.53	3,092,689.53	3,092,689.53	100.00	预计无法收回
深圳市行码科技有限公司	4,050,000.00	4,050,000.00	4,050,000.00	4,050,000.00	100.00	预计无法收回
张帆	2,400,882.12	908,905.37	2,400,882.12	2,400,882.12	100.00	预计无法收回
杨倩	2,492,347.20	943,531.44	2,492,347.20	2,492,347.20	100.00	预计无法收回

债务人名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市诚利建筑材料有限公司	1,150,000.00	920,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	预计无法收回
邱峰	1,949,459.40	738,009.63	1,949,459.40	1,949,459.40	100.00	预计无法收回
李洪亮	2,703,244.32	1,293,695.50	2,703,244.32	2,703,244.32	100.00	预计无法收回
邓武敏	1,819,161.50	881,758.28	1,819,161.50	1,819,161.50	100.00	预计无法收回
李玲琳	1,924,054.90	932,600.73	1,924,054.90	1,924,054.90	100.00	预计无法收回
深圳市庐山大厦物业管理有限公司	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
苏州依格斯电子有限公司	50,257,770.90	50,257,770.90	50,257,770.90	50,257,770.90	100.00	预计无法收回
深圳市华正鼎科技有限公司	2,537,366.38	2,537,366.38	2,537,366.38	2,537,366.38	100.00	预计无法收回
惠州大亚湾晨阳实业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市雷克斯科技有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市宝安区石岩自然城烟酒行	1,421,270.84	1,421,270.84	1,421,270.84	1,421,270.84	100.00	预计无法收回
魏琦	2,479,000.00	2,479,000.00	2,479,000.00	2,479,000.00	100.00	预计无法收回
苏州依格斯电子材料有限公司	15,681,312.96	15,681,312.96	15,681,312.96	15,681,312.96	100.00	预计无法收回
张和春	21,014,017.75	21,014,017.75	21,014,017.75	21,014,017.75	100.00	预计无法收回
深圳市固安通用科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计无法收回
千洪电子（印度）私人有限公司	8,437,985.55	8,437,985.55	8,437,985.55	8,437,985.55	100.00	预计无法收回
东莞华贝电子科技有限公司	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市锐恩电子材料科技有限公司	-	-	2,128,585.18	2,128,585.18	100.00	预计无法收回
北京九天未来科技发展有限公司	1,200,000.00	240,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
成都洪光行安装工程有限公司	-	-	1,927,840.00	1,927,840.00	100.00	预计无法收回
其他小额汇总	11,403,888.20	5,917,874.75	32,977,327.32	32,977,327.32	100.00	预计无法收回
合计	872,277,611.21	857,510,949.27	899,467,859.18	899,467,859.18	——	——

（2）组合中，按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,876,688.29	493,834.44	5.00
1-2 年	664,216.35	66,421.63	10.00
2-3 年	517,796.09	103,559.22	20.00
3-4 年	262,447.25	131,223.62	50.00
4-5 年	729,934.32	583,947.46	80.00
5 年以上	69,027,116.10	69,027,116.10	100.00
合计	81,078,198.40	70,406,102.47	——

4．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）	
年初余额	73,909,696.06	-	850,252,522.72	924,162,218.78
年初余额在本年				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-9,893,251.73	-	9,893,251.73	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	7,129,005.70	-	43,653,150.88	50,782,156.58
本年转回	738,891.16	-	2,291,207.33	3,030,098.49
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	600,000.00	600,000.00
其他变动	-456.40	-	-1,439,858.82	-1,440,315.22
年末余额	70,406,102.47	-	899,467,859.18	969,873,961.65

5．本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额	年末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	850,252,522.72	43,653,150.88	2,291,207.33	-	7,853,392.91	899,467,859.18
按组合计提坏账准备	73,909,696.06	7,129,005.70	738,891.16	600,000.00	-9,293,708.13	70,406,102.47
合计	924,162,218.78	50,782,156.58	3,030,098.49	600,000.00	-1,440,315.22	969,873,961.65

本年无重要的坏账准备收回或转回

。

6．本年实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	600,000.00

本年无重要的其他应收款核销。

7．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第 1 名	往来款	285,034,700.39	5 年以上	29.07	285,034,700.39
第 2 名	实控人承诺代偿款项	70,400,000.00	5 年以上	7.18	70,400,000.00
第 3 名	实控人承诺代偿款项	70,200,000.00	5 年以上	7.16	70,200,000.00
第 4 名	往来款	50,257,770.90	3-4 年、4-5 年、5 年以上	5.13	50,257,770.90
第 5 名	实控人承诺代偿款项	49,395,000.00	5 年以上	5.04	49,395,000.00
合计	——	525,287,471.29	——	53.58	525,287,471.29

8．本年无涉及政府补助的应收款项。

9．本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10．本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（八）存货

1．存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,252,291.83	24,466,244.48	5,786,047.35

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	23,775,428.14	19,470,217.95	4,305,210.19
库存商品	59,691,557.48	52,799,135.46	6,892,422.02
发出商品	1,860,132.01	1,707,704.23	152,427.78
周转材料	2,104.78	-	2,104.78
工程施工	6,392,752.13	6,392,752.13	-
合计	121,974,266.37	104,836,054.25	17,138,212.12

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,580,183.62	15,844,151.38	11,736,032.24
在产品	30,499,740.46	4,469,130.64	26,030,609.82
库存商品	82,844,191.26	27,019,358.52	55,824,832.74
发出商品	1,867,811.55	1,184,682.72	683,128.83
周转材料	2,065.49	-	2,065.49
工程施工	5,447,393.42	-	5,447,393.42
合计	148,241,385.80	48,517,323.26	99,724,062.54

2．存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,844,151.38	9,210,511.34	-	588,418.24	-	24,466,244.48
在产品	4,469,130.64	15,018,209.20	-	17,121.89	-	19,470,217.95
库存商品	27,019,358.52	27,910,766.85	-	2,130,989.91	-	52,799,135.46
发出商品	1,184,682.72	523,021.51	-	-	-	1,707,704.23
工程施工	-	6,392,752.13	-	-		6,392,752.13
合计	48,517,323.26	59,055,261.03	-	2,736,530.04	-	104,836,054.25

（九）合同资产

1．合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
工程承包项目	134,269,388.42	134,269,388.42	-

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
工程承包项目	134,178,878.34	38,197,050.51	95,981,827.83

2．按坏账计提方法分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的合同资产	134,269,388.42	100.00	134,269,388.42	100.00	-
按组合计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
其中：					
组合 1．账龄组合	-	-	-	-	-
组合 2．关联方组合	-	-	-	-	-
合计	134,269,388.42	100.00	134,269,388.42	100.00	-

（续）

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	134,178,878.34	100.00	38,197,050.51	28.47	95,981,827.83
其中：					
组合 1．账龄组合	134,178,878.34	100.00	38,197,050.51	28.47	95,981,827.83
组合 2．关联方组合	-	-	-	-	-
合计	134,178,878.34	100.00	38,197,050.51	28.47	95,981,827.83

（1）年末单项计提坏账准备的合同资产

债务人名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国药集团重庆医药设计院有限公司	6,602,116.10	1,843,075.08	6,602,116.10	6,602,116.10	100.00	预计无法收回
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	6,773,294.88	6,309,294.88	6,773,294.88	6,773,294.88	100.00	预计无法收回
苏州澜科瑞建筑工程有限公司	1,649,240.00	1,357,944.80	1,649,240.00	1,649,240.00	100.00	预计无法收回
鄄城睿鹰制药有限公司	60,995,725.72	20,759,137.59	60,995,725.72	60,995,725.72	100.00	预计无法收回
深圳市福田区格物智康病原研究所	2,059,175.87	411,835.17	2,059,175.87	2,059,175.87	100.00	预计无法收回
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	23,333,680.65	3,372,826.33	23,333,680.65	23,333,680.65	100.00	预计无法收回
新星宇工程建设集团有限公司	4,288,026.33	640,665.27	4,288,026.33	4,288,026.33	100.00	预计无法收回
江苏鑫协建设有限公司	6,102,942.76	1,021,760.15	6,102,942.76	6,102,942.76	100.00	预计无法收回
武汉中兴新材料有限公司	5,637,976.25	539,166.75	5,637,976.25	5,637,976.25	100.00	预计无法收回
广东磊森智能工程管理有限公司	6,946,958.91	554,947.05	6,946,958.91	6,946,958.91	100.00	预计无法收回
光显科技（广东）有限公司	1,162,700.00	24,630.88	1,162,700.00	1,162,700.00	100.00	预计无法收回
广州福耀玻璃有限公司	1,647,300.00	30,247.48	1,647,300.00	1,647,300.00	100.00	预计无法收回
海信宽带（泰国）有限公司	3,062,480.23	47,835.00	3,062,480.23	3,062,480.23	100.00	预计无法收回
青岛海菲新材料有限公司	2,283,749.99	150,765.00	2,283,749.99	2,283,749.99	100.00	预计无法收回
其他小额汇总	1,724,020.73	1,132,919.08	1,724,020.73	1,724,020.73	100.00	预计无法收回
合计	134,269,388.42	38,197,050.51	134,269,388.42	134,269,388.42	——	——

（2）年末无按组合计提坏账准备的合同资产。

4．本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	-	96,072,337.91	-	-	38,197,050.51	134,269,388.42

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	38,197,050.51	-	-	-	-38,197,050.51	-
合计	38,197,050.51	96,072,337.91	-	-	-	134,269,388.42

5．本年无实际核销的合同资产。

（十）其他流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴和待抵扣税费	2,478,851.38	914,798.81	1,564,052.57
其他	13,215.11	-	13,215.11
合计	2,492,066.49	914,798.81	1,577,267.68

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴和待抵扣税费	2,383,486.96	-	2,383,486.96
其他	17,374.55	-	17,374.55
合计	2,400,861.51	-	2,400,861.51

（十一）长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款安居房	6,792,816.65	6,792,816.65	-	11,693,427.58	-	11,693,427.58

（十二）长期股权投资

被投资单位	年初账面价值	减值准备期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
子公司						
千洪电子（印度）私人有限公司	-	1,414,256.84	-	-	-	-
联营企业						
深圳市通新源物业管理有限公司	20,527,445.44	-	-	-	-678,062.86	-
上海瀚广科技（集团）有限	73,309,732.34	-	-	-	-674,067.42	-

被投资单位	年初账面价值	减值准备期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
公司						
深圳市艾墨科技有限公司	-	-	-	-	-	-
新纶高分子材料（广东）有限公司	4,768.98	-	-	-	-	-
小计	93,841,946.76	-	-	-	-1,352,130.28	-
合计	93,841,946.76	1,414,256.84	-	-	-1,352,130.28	-

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末账面价值	减值准备年末余额
	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		
子公司						
千洪电子（印度）私人有限公司	-	-	-	-	-	1,414,256.84
联营企业						
深圳市通新源物业管理有限公司	-	-	-	-	19,849,382.58	-
上海瀚广科技（集团）有限公司	-	-	45,000,000.00	-	27,635,664.92	45,000,000.00
深圳市艾墨科技有限公司	-	-	-	-	-	-
新纶高分子材料（广东）有限公司	-	-	-	-	4,768.98	-
小计	-	-	45,000,000.00	-	47,489,816.48	45,000,000.00
合计	-	-	45,000,000.00	-	47,489,816.48	46,414,256.84

（十三）其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
成都新晨新材料科技有限公司	-	21,189,000.00

注：以公允价值计量层次及原因详见本附注十一、“公允价值的披露”。

（十四）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	

项目	房屋及建筑物
1．年初余额	383,592,172.76
2．本年增加金额	-
3．本年减少金额	-
4．年末余额	383,592,172.76
二、累计折旧和累计摊销	
1．年初余额	88,194,926.85
2．本年增加金额	3,575,344.57
（1）计提或摊销	3,575,344.57
3．本年减少金额	-
4．年末余额	91,770,271.42
三、减值准备	
1．年初余额	150,359,414.92
2．本年增加金额	42,224,824.18
（1）本年计提	42,224,824.18
3．本年减少金额	-
4．年末余额	192,584,239.10
四、账面价值	
1．年末账面价值	99,237,662.24
2．年初账面价值	145,037,830.99

2．本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十五）固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	432,815,552.22	1,248,050,619.90
固定资产清理	-	-
合计	432,815,552.22	1,248,050,619.90

固定资产

1．固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1．年初余额	813,587,292.81	928,678,245.31	17,035,319.89	142,962,566.76	1,902,263,424.77
2．本年增加金额	-	189,842.22	-	233,945.62	423,787.84
（1）购置	-	189,842.22	-	235,204.65	425,046.87
（2）其他	-	-	-	-1,259.03	-1,259.03
3．本年减少金额	-	382,579.15	-	22,353.99	404,933.14
（1）处置或报废	-	382,579.15	-	22,353.99	404,933.14
4．年末余额	813,587,292.81	928,485,508.38	17,035,319.89	143,174,158.39	1,902,282,279.47
二、累计折旧					
1．年初余额	166,891,131.47	374,040,118.54	13,686,022.77	70,721,320.93	625,338,593.71
2．本年增加金额	22,763,758.89	37,735,525.28	468,522.56	6,349,592.30	67,317,399.03
（1）计提	22,763,758.89	37,735,525.28	468,522.56	6,350,577.51	67,318,384.24
（2）其他变动	-	-	-	-985.21	-985.21
3．本年减少金额	-	180,406.77	-	20,118.59	200,525.36
（1）处置或报废	-	180,406.77	-	20,118.59	200,525.36
4．年末余额	189,654,890.36	411,595,237.05	14,154,545.33	77,050,794.64	692,455,467.38
三、减值准备					
1．年初余额	12,005,018.80	16,829,256.07	-	39,936.29	28,874,211.16
2．本年增加金额	370,245,268.49	376,678,023.58	131,971.87	1,081,784.77	748,137,048.71
（1）计提	370,245,268.49	376,678,023.58	131,971.87	1,081,784.77	748,137,048.71
3．本年减少金额	-	-	-	-	-
4．年末余额	382,250,287.29	393,507,279.65	131,971.87	1,121,721.06	777,011,259.87
四、账面价值					
1．年末账面价值	241,682,115.16	123,382,991.68	2,748,802.69	65,001,642.69	432,815,552.22
2．年初账面价值	634,691,142.54	537,808,870.70	3,349,297.12	72,201,309.54	1,248,050,619.90

2．公司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

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	84,418,119.86	31,567,696.13	18,906,097.30	33,944,326.43	-
机器设备	97,079,861.95	59,767,460.88	37,312,401.07	-	-
运输工具	937,057.69	847,102.02	89,955.67	-	-
电子设备及其他	8,035,389.35	7,178,300.21	857,089.14	-	-
合计	190,470,428.85	99,360,559.24	57,165,543.18	33,944,326.43	-

3．本年无通过经营租赁租出的固定资产。

4．年末无未办妥产权证书的固定资产。

（十六）在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	39,996,294.05	90,454,636.56
工程物资	-	-
合计	39,996,294.05	90,454,636.56

1．在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新纶电子材料(常州)二期厂房	22,026,133.36	22,026,133.36	-
新纶新能源材料(常州)二期设备安装工程	9,248,307.49	5,506,311.49	3,741,996.00
苏州三期配电增容项目	2,728,604.67	2,728,604.67	-
技术研发中心	537,990.00	-	537,990.00
光明消防控制室修复工程和待验收设备	40,600.00	40,600.00	-
日本涂布机	66,714,370.75	30,998,062.70	35,716,308.05
新一代产业园装修	-	-	-
合计	101,296,006.27	61,299,712.22	39,996,294.05

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新纶电子材料（常州）二期厂房	22,026,133.36	7,992,403.36	14,033,730.00
新纶新能源材料(常州)二期设备安装工程	2,248,307.51	-	2,248,307.51

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
苏州三期配电增容项目	2,728,604.67	2,728,604.67	-
技术研发中心	537,990.00	-	537,990.00
光明消防控制室修复工程和待验收设备	40,600.00	40,600.00	-
日本涂布机	73,417,191.55	-	73,417,191.55
新一代产业园装修	217,417.50	-	217,417.50
合计	101,216,244.59	10,761,608.03	90,454,636.56

2．重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
新纶电子材料（常州）二期厂房	131,800,000.00	22,026,133.36	-	-	-	22,026,133.36
技术研发中心	352,751,901.00	537,990.00	-	-	-	537,990.00
日本涂布机	86,000,000.00	73,417,191.55	406,716.92	-	7,109,537.72	66,714,370.75
合计	——	95,981,314.91	406,716.92	-	7,109,537.72	89,278,494.11

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新纶电子材料（常州）二期厂房	16.71	16.71	-	-	-	其他
技术研发中心	0.15	0.15	-	-	-	募集资金+自有资金
日本涂布机	77.57	77.57	-	-	-	自有资金
合计	——	——	-	-	-	——

（十七）使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1．年初余额	21,998,408.43
2．本年增加金额	3,743,713.08
（1）租入	3,743,713.08

项目	房屋及建筑物
3．本年减少金额	3,618,944.29
（1）终止	3,618,944.29
4．年末余额	22,123,177.22
二、累计折旧	
1．年初余额	8,877,457.83
2．本年增加金额	2,581,163.41
（1）计提	2,581,163.41
3．本年减少金额	3,618,944.29
（1）终止	3,618,944.29
4．年末余额	7,839,676.95
三、减值准备	
1．年初余额	403,530.46
2．本年增加金额	-
3．本年减少金额	-
4．年末余额	403,530.46
四、账面价值	
1．年末账面价值	13,879,969.81
2．年初账面价值	12,717,420.14

（十八）无形资产

1．无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利权	其他	合计
一、账面原值					
1．年初余额	234,743,945.22	305,061,998.57	127,278,053.67	45,892,356.78	712,976,354.24
2．本年增加金额	-	-	-	244,200.00	244,200.00
（1）购置	-	-	-	244,200.00	244,200.00
3．本年减少金额	-	-	-	-	-
4．年末余额	234,743,945.22	305,061,998.57	127,278,053.67	46,136,556.78	713,220,554.24

项目	土地使用权	专利权	非专利权	其他	合计
二、累计摊销					
1．年初余额	49,279,984.33	145,009,298.51	82,404,380.92	32,074,211.83	308,767,875.59
2．本年增加金额	4,578,682.43	20,129,837.17	9,344,080.48	3,705,769.57	37,758,369.65
（1）计提	4,578,682.43	20,129,837.17	9,344,080.48	3,705,769.57	37,758,369.65
3．本年减少金额	-	-	-	-	-
4．年末余额	53,858,666.76	165,139,135.68	91,748,461.40	35,779,981.40	346,526,245.24
三、减值准备					
1．年初余额	4,619,134.98	46,654,799.80	1,923,552.74	15,325.22	53,212,812.74
2．本年增加金额	21,268,249.92	77,443,363.98	30,020,596.87	3,800,527.86	132,532,738.63
（1）计提	21,268,249.92	77,443,363.98	30,020,596.87	3,800,527.86	132,532,738.63
3．本年减少金额	-	-	-	-	-
4．年末余额	25,887,384.90	124,098,163.78	31,944,149.61	3,815,853.08	185,745,551.37
四、账面价值					
1．年末账面价值	154,997,893.56	15,824,699.11	3,585,442.66	6,540,722.30	180,948,757.63
2．年初账面价值	180,844,825.91	113,397,900.26	42,950,120.01	13,802,819.73	350,995,665.91

2．年末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十九）开发支出

1．研发项目

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
PU 胶及保护膜	1,950,331.87	-	-	-	-	1,950,331.87
丙烯酸材料研发	2,365,059.55	-	-	-	-	2,365,059.55
防水缓冲材料研发	860,762.08	-	-	-	-	860,762.08
OCA/AB 光学胶研发	1,747,688.15	-	-	-	-	1,747,688.15
光学保护膜组研发	1,296,706.85	-	-	-	-	1,296,706.85
功能胶带组研发	1,091,708.39	-	-	-	-	1,091,708.39
功能压敏胶	1,316,941.68	-	-	-	-	1,316,941.68

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电磁屏蔽	1,313,182.87	-	-	-	-	1,313,182.87
触摸显示材料	1,451,020.72	-	-	-	-	1,451,020.72
OLED 保护膜	3,397,137.38	-	-	-	-	3,397,137.38
丙烯酸功能材料	1,445,735.78	-	-	-	-	1,445,735.78
柔性 OCA 研发	788,640.89	-	-	-	-	788,640.89
缓冲功能材料研发	335,449.43	-	-	-	-	335,449.43
车载全贴合 OCA	2,215,807.82	-	-	-	-	2,215,807.82
手机后盖光致变色防爆膜	1,806,274.78	-	-	-	-	1,806,274.78
功能压敏材料	4,122,625.06	-	-	-	-	4,122,625.06
全贴合 OCA	1,342,411.27	-	-	-	-	1,342,411.27
丙烯酸压敏胶	487,185.40	-	-	-	-	487,185.40
缓冲泡棉材料	892,012.79	-	-	-	-	892,012.79
手机保护膜	612,868.59	118,185.00	-	-	-	731,053.59
功能胶 OLED 屏体材料	6,701,084.80	3,081,930.60	-	-	-	9,783,015.40
手机保护膜	1,544,109.06	2,217,722.16	-	-	-	3,761,831.22
OCA	2,090,215.78	3,743,542.17	-	-	-	5,833,757.95
柔性硬化膜项目	1,281,334.11	-	-	-	-	1,281,334.11
显示用硬化膜开发项目	1,669,499.54	-	-	-	-	1,669,499.54
消影膜项目	1,740,824.12	-	-	-	-	1,740,824.12
新型车载项目	1,205,661.66	-	-	1,061,452.11	-	144,209.55
功能性材料（1 期产品）	645,825.90	-	-	129,266.45	-	516,559.45
光学膜-折叠 3A 膜开发	1,705,624.12	226,602.31	-	-	-	1,932,226.43
热法品绝缘改善研发	3,909,860.37	-	-	-	-	3,909,860.37
PP 原料国产化	2,302,031.06	-	-	-	-	2,302,031.06
H 品热法	5,592,185.27	-	-	-	-	5,592,185.27
低温热开封铝塑膜研究与开发	906,516.34	-	-	-	-	906,516.34

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
内层胶水二供开发	471,455.70	-	-	-	-	471,455.70
高性能外层胶水研究与开发项目	414,653.42	-	-	-	-	414,653.42
新型结构动力铝塑膜研究与开发	1,069,441.29	-	-	-	-	1,069,441.29
封装强度的基础研究	470,049.34	-	-	-	-	470,049.34
成型深度的基础研究	711,047.00	-	-	-	-	711,047.00
固态/半固态铝塑膜开发	366,572.03	135,776.72	-	-	-	502,348.75
高冲深长寿命铝塑膜开发	366,572.02	135,776.72	-	-	-	502,348.74
电子烟用高冲深铝塑膜开发	366,572.03	135,776.72	-	-	-	502,348.75
合计	66,370,686.31	9,795,312.40	-	1,190,718.56	-	74,975,280.15

2．开发支出减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
PU 胶及保护膜	-	1,950,331.87	-	1,950,331.87
丙烯酸材料研发	-	2,365,059.55	-	2,365,059.55
防水缓冲材料研发	-	860,762.08	-	860,762.08
OCA/AB 光学胶研发	-	1,747,688.15	-	1,747,688.15
光学保护膜组研发	-	1,296,706.85	-	1,296,706.85
功能胶带组研发	-	1,091,708.39	-	1,091,708.39
功能压敏胶	-	1,316,941.68	-	1,316,941.68
电磁屏蔽	-	1,313,182.87	-	1,313,182.87
触摸显示材料	-	1,451,020.72	-	1,451,020.72
OLED 保护膜	-	3,397,137.38	-	3,397,137.38
丙烯酸功能材料	-	1,445,735.78	-	1,445,735.78
柔性 OCA 研发	-	788,640.89	-	788,640.89
缓冲功能材料研发	-	335,449.43	-	335,449.43
车载全贴合 OCA	-	2,215,807.82	-	2,215,807.82
手机后盖光致变色防爆膜	-	1,806,274.78	-	1,806,274.78

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
功能压敏材料	-	4,122,625.06	-	4,122,625.06
全贴合 OCA	-	1,342,411.27	-	1,342,411.27
丙烯酸压敏胶	-	487,185.40	-	487,185.40
缓冲泡棉材料	-	892,012.79	-	892,012.79
手机保护膜	-	680,763.23	-	680,763.23
功能胶 OLED 屏体材料	-	9,110,025.96	-	9,110,025.96
手机保护膜	-	3,503,048.77	-	3,503,048.77
OCA	-	5,432,444.31	-	5,432,444.31
柔性硬化膜项目	-	1,281,334.11	-	1,281,334.11
显示用硬化膜开发项目	-	1,669,499.54	-	1,669,499.54
消影膜项目	-	1,740,824.12	-	1,740,824.12
新型车载项目	-	144,209.55	-	144,209.55
功能性材料（1 期产品）	-	516,559.45	-	516,559.45
光学膜-折叠 3A 膜开发	-	1,732,024.88	-	1,732,024.88
热法品绝缘改善研发	-	3,909,860.37	-	3,909,860.37
PP 原料国产化	-	2,302,031.06	-	2,302,031.06
H 品热法	-	5,592,185.27	-	5,592,185.27
低温热开封铝塑膜研究与开发	-	906,516.34	-	906,516.34
内层胶水二供开发	-	471,455.70	-	471,455.70
高性能外层胶水研究与开发项目	-	414,653.42	-	414,653.42
新型结构动力铝塑膜研究与开发	-	1,069,441.29	-	1,069,441.29
封装强度的基础研究	-	470,049.34	-	470,049.34
成型深度的基础研究	-	711,047.00	-	711,047.00
合计	-	71,884,656.47	-	71,884,656.47

（二十）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并						
深圳鹏阔精密工业有限公司	706,645.51	-	-	-	-	706,645.51
深圳市金耀辉科技有限公司	38,893,327.17	-	-	-	-	38,893,327.17
新纶材料日本株式会社	326,416,321.27	-	-	-	-	326,416,321.27
新纶精密制造(安徽)有限公司	1,251,397,724.02	-	-	-	-	1,251,397,724.02
新纶锂电材料(江西)有限公司	23,464,916.64	-	-	-	-	23,464,916.64
合计	1,640,878,934.61	-	-	-	-	1,640,878,934.61

2．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并						
深圳鹏阔精密工业有限公司	706,645.51	-	-	-	-	706,645.51
深圳市金耀辉科技有限公司	38,893,327.17	-	-	-	-	38,893,327.17
新纶材料日本株式会社	-	326,416,321.27	-	-	-	326,416,321.27
新纶精密制造(安徽)有限公司	1,251,397,724.02					1,251,397,724.02
新纶锂电材料(江西)有限公司	23,464,916.64					23,464,916.64
合计	1,314,462,613.34	326,416,321.27	-	-	-	1,640,878,934.61

3．商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
新纶材料日本株式会社资产组	新能源业务经营性长期资产组成	商誉资产组与收购时一致	是

（二十一）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费支出	10,688,000.29	191,741.91	3,288,097.25	-	7,591,644.95
会籍费	35,199.95	-	19,449.24	-	15,750.71

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
工程资质认证费	192,178.27	-	192,178.27	-	-
其他	34,905.63	-	11,081.85	-	23,823.78
合计	10,950,284.14	191,741.91	3,510,806.61	-	7,631,219.44

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	17,431,398.47	4,357,849.62	16,073,948.46	4,018,487.12

2．未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
使用权资产	13,879,969.81	3,469,992.45	13,120,950.60	3,280,237.66

3．未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,657,259,998.91	1,848,402,919.09
其中：资产减值准备	3,657,259,998.91	1,848,402,919.09
可抵扣亏损	2,899,414,053.26	2,410,024,947.77
合计	6,556,674,052.17	4,258,427,866.86

4．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	年末余额	年初余额	备注
2024	-	199,140,839.21	2019 年度的可弥补亏损
2025	312,893,099.49	312,893,099.49	2020 年度的可弥补亏损
2026	521,723,108.99	521,723,108.99	2021 年度的可弥补亏损
2027	488,326,996.71	488,326,996.71	2022 年度的可弥补亏损
2028	245,778,925.90	245,778,925.90	2023 年度的可弥补亏损
2029	642,161,977.47	642,161,977.47	2024 年度的可弥补亏损
2030	688,529,944.70	-	2025 年度的可弥补亏损

年份	年末余额	年初余额	备注
合计	2,899,414,053.26	2,410,024,947.77	——

（二十三）其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,834,802.20	1,834,802.20	-
投资款	1,059,867,763.40	994,971,436.84	64,896,326.56
合计	1,061,702,565.60	996,806,239.04	64,896,326.56

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,834,802.20	1,834,802.20	-
投资款	1,059,867,763.40	503,692,671.65	556,175,091.75
合计	1,061,702,565.60	505,527,473.85	556,175,091.75

（二十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,959,333.67	11,959,333.67	使用权受限	诉讼冻结、保证金、政府专用账户资金
投资性房地产	349,108,967.98	130,004,080.16	所有权受限	借款抵押
固定资产	1,220,217,509.26	284,889,187.00	所有权受限	借款抵押
无形资产	234,743,945.22	154,997,893.56	所有权受限	借款抵押
长期股权投资	59,849,382.58	59,849,382.58	所有权受限	借款质押、诉讼冻结
其他非流动资产	1,059,867,763.40	64,896,326.56	所有权受限	诉讼冻结
合计	2,935,746,902.11	706,596,203.53	——	——

（续）

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,635,354.19	15,635,354.19	使用权受限	诉讼冻结、保证金、政府

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
				专用账户资金
投资性房地产	362,604,008.54	139,143,931.60	所有权受限	借款抵押
固定资产	1,220,217,509.26	903,777,369.63	所有权受限	借款抵押
无形资产	234,743,945.22	180,844,825.91	所有权受限	借款抵押
长期股权投资	93,841,946.76	93,841,946.76	所有权受限	借款质押、诉讼冻结
其他非流动资产	1,059,867,763.40	556,175,091.75	所有权受限	诉讼冻结
合计	2,986,910,527.37	1,889,418,519.84	——	——

（二十五）短期借款

1．短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	488,502,510.70	511,982,600.04
信用借款	25,700,000.00	25,700,000.00
抵押+保证借款	511,599,991.68	528,913,703.96
抵押+质押+保证借款	372,000,000.00	333,400,000.00
票据贴现	23,811,838.38	21,645,484.29
未到期利息	339,148.33	339,148.33
合计	1,421,953,489.09	1,421,980,936.62

注：借款的担保情况参见本附注十二、（五）3．“关联方担保情况”。

2．年末短期借款均已逾期。

（二十六）应付票据

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	4,010,180.65

（二十七）应付账款

1．应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款、材料款	262,040,199.10	266,552,703.75

项目	年末余额	年初余额
应付分包工程款	49,009,576.07	54,219,304.37
应付工程、设备款	9,286,301.12	10,240,194.21
应付加工费	11,180.01	11,180.01
其他	21,249,195.47	15,545,706.19
合计	341,596,451.77	346,569,088.53

2．年末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	26,999,928.47	未支付

（二十八）预收款项

1．预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,412,954.57	30,179.56
1-2 年	-	-
2-3 年	-	12,181,100.00
3 年以上	12,181,100.00	-
合计	13,594,054.57	12,211,279.56

2．年末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	12,181,100.00	未达结转条件

（二十九）合同负债

1．合同负债列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	16,976,434.09	9,276,661.73
预收工程款	350,417.20	95,629.54
合计	17,326,851.29	9,372,291.27

2．年末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（三十）应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	25,903,952.11	80,454,594.02	68,154,518.37	38,204,027.76
二、离职后福利-设定提存计划	789,729.10	6,285,748.15	6,174,943.79	900,533.46
三、辞退福利	4,122,351.91	60,709.70	153,648.22	4,029,413.39
四、一年内到期的其他长期福利	-	-	-	-
合计	30,816,033.12	86,801,051.87	74,483,110.38	43,133,974.61

2．短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1．工资、奖金、津贴和补贴	20,811,441.98	72,359,886.72	61,056,937.63	32,114,391.07
2．职工福利费	9,000.00	1,381,607.45	1,381,607.45	9,000.00
3．社会保险费	701,168.24	2,895,975.46	2,855,956.64	741,187.06
其中：医疗保险费	586,165.65	2,362,014.18	2,330,702.72	617,477.11
工伤保险费	38,195.51	277,760.88	273,064.80	42,891.59
生育保险费	76,807.08	256,200.40	252,189.12	80,818.36
4．住房公积金	419,837.42	2,611,012.26	2,687,661.21	343,188.47
5．工会经费和职工教育经费	3,962,504.47	1,206,112.13	172,355.44	4,996,261.16
6．短期带薪缺勤	-	-	-	-
7．短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	25,903,952.11	80,454,594.02	68,154,518.37	38,204,027.76

3．设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1．基本养老保险	764,287.67	6,043,654.38	5,935,535.04	872,407.01
2．失业保险费	25,441.43	242,093.77	239,408.75	28,126.45
3．企业年金缴费	-	-	-	-
合计	789,729.10	6,285,748.15	6,174,943.79	900,533.46

（三十一）应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	49,486,534.28	52,129,782.59

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	802,906.56	3,821,602.05
城建税	1,879,809.42	1,651,530.83
教育费附加	1,067,608.67	689,924.85
地方教育费附加	181,260.77	408,760.24
个人所得税	6,907,267.04	409,160.01
房产税	31,328,694.60	22,432,662.40
土地使用税	7,790,599.75	5,210,917.85
印花税	773,306.85	586,503.38
其他	42,782.36	3,587.18
合计	100,260,770.30	87,344,431.38

（三十二）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	960,330,086.65	747,478,830.16
应付股利	-	-
其他应付款	558,120,849.18	393,123,558.69
合计	1,518,450,935.83	1,140,602,388.85

1．应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款应付利息	426,920,897.02	305,946,015.18
非金融机构借款利息	533,409,189.63	441,532,814.98
合计	960,330,086.65	747,478,830.16

2．其他应付款

（1）按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金	548,802.12	592,101.70
往来单位款	24,208,553.33	24,912,295.52
应付个人款	4,217,699.18	3,348,160.56

项目	年末余额	年初余额
应付赔偿金	230,740,908.46	230,740,908.46
未终止确认票据	27,978,195.21	82,211,013.86
其他	270,426,690.88	51,319,078.59
合计	558,120,849.18	393,123,558.69

（2）年末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	22,890,128.00	未偿还

（三十三）一年内到期的非流动负债

1．一年内到期的非流动负债分类列示

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	755,308,460.00	705,508,460.00
一年内到期的租赁负债	4,887,352.95	3,261,697.98
合计	760,195,812.95	708,770,157.98

2．年末一年内到期的长期借款均已逾期。

（三十四）其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,865,248.29	894,905.62
非金融机构借款	21,086,202.35	21,762,135.70
合计	22,951,450.64	22,657,041.32

（三十五）长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押+抵押+保证借款	294,000,000.00	294,000,000.00
抵押+保证借款	383,328,460.00	383,328,460.00
保证借款	77,980,000.00	77,980,000.00
小计	755,308,460.00	755,308,460.00
减：一年内到期的长期借款	755,308,460.00	705,508,460.00
合计	-	49,800,000.00

（三十六）租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	19,727,921.95	18,983,168.07
减：未确认融资费用	2,296,523.48	2,909,219.61
减：一年内到期的非流动负债	4,887,352.95	3,261,697.98
合计	12,544,045.52	12,812,250.48

（三十七）长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	141,369,804.31	63,109,872.00
合计	141,369,804.31	63,109,872.00

专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
常州产业园政府补助	63,109,872.00	78,259,932.31	-	141,369,804.31	政府补助

（三十八）预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	121,994,310.71	121,994,310.71	诉讼赔偿

（三十九）递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	114,004,578.67	-	37,098,888.84	76,905,689.83	——

其中：政府补助

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	本年计入营业外收入金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
高分子防静电导电材料产业化项目	123,549.22	-	123,549.22	-	-	-	与资产相关
2013 年深圳市新材料产业发展专项企业技术中心建设项目	196,619.52	-	185,619.68	-	-	10,999.84	与资产相关
超薄高导热石墨烯/碳纳米管复合薄膜散热材料提升专项	149,465.95	-	112,175.49	-	-	37,290.46	与资产相关
高效低阻空气滤材关键技术研发	398,333.33	-	268,333.49	-	-	129,999.84	与资产相关
用于触摸屏的改性有机硅材料的研究项目	643,875.02	-	188,063.12	-	-	455,811.90	与资产相关
新能源动力电池用阻燃导热有机硅材料的关键技术研发	68,212.13	-	14,104.72	-	-	54,107.41	与资产相关
津滨纺（挂）软土地基整改补贴款	46,234,056.73	-	1,224,745.68	-	-	45,009,311.05	与资产相关
天津市工业技术改造专项资金	1,350,000.00	-		-	-	1,350,000.00	与资产相关
超净纤维抹布研发项目专项资助资金	1,235,000.00	-		-	-	1,235,000.00	与资产相关
西太湖三位一体生产设备补贴款	2,496,227.77	-	-	-	2,496,227.77	-	与资产相关
常州新纶三位一体及转型升级补助	1,021,177.45	-	-	-	1,021,177.45	-	与资产相关
常州新纶省级工业和信息产业转型专项资金补助	872,340.66	-	-	-	872,340.66	-	与资产相关
西太湖政府贷款利息补贴款	2,218,543.03	-	-	-	2,218,543.03	-	与资产相关
“三位一体”企业转型升级专项补贴	21,726.65	-	-	-	21,726.65	-	与资产相关
工业和信息产业转型升级专项资金补助	54,917.63	-	-	-	54,917.63	-	与资产相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	本年计入营业外收入金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
建筑差价政府补助-变电站补助	2,213,076.68	-	-	-	2,213,076.68	-	与资产相关
常州新纶 2015 年省级战略新兴产业发展专项资金补助	2,266,809.80	-	-	-	2,266,809.80	-	与资产相关
常州西太湖科技产业园政府补助-土地补贴	10,270,141.28	-	-	-	10,270,141.28	-	与资产相关
2018 年经济工作会议政策兑现奖励-设备补助款	37,149.34	-	-	-	37,149.34	-	与资产相关
补助设备款	471,831.97	-	-	-	471,831.97	-	与资产相关
2020 年增强制造业核心竞争力专项资金	27,669,909.10	-	2,360,400.00	-	-	25,309,509.10	与资产相关
技术改造专项中央预算内投资款	6,962,038.01	-	4,239,905.76	-	-	2,722,132.25	与资产相关
2017 年设备补助款	5,565,003.58	-	-	-	5,565,003.58	-	与资产相关
2019 年三位一体专项资金补助款	858,500.04	-	-	-	858,500.04	-	与资产相关
土地契税补助	606,073.78	-	14,545.80	-	-	591,527.98	与资产相关
合计	114,004,578.67	-	8,731,442.96	-	28,367,445.88	76,905,689.83	——

（四十）股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,152,214,592.00	-	-	-	-	-	1,152,214,592.00

（四十一）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,214,636,625.32	-	324,486.62	3,214,312,138.70
其他资本公积	21,640,000.00	-	-	21,640,000.00
合计	3,236,276,625.32	-	324,486.62	3,235,952,138.70

（四十二）其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,676,936.59	2,893,400.42	-	-	-	2,893,400.42	-	12,570,337.01
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	9,676,936.59	2,893,400.42	-	-	-	2,893,400.42	-	12,570,337.01
其他综合收益合计	9,676,936.59	2,893,400.42	-	-	-	2,893,400.42	-	12,570,337.01

（四十三）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	49,559,707.71	-	-	49,559,707.71

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

（四十四）未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年未分配利润	-5,202,757,678.36	-4,227,766,594.20
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-5,202,757,678.36	-4,227,766,594.20
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,815,317,890.58	-974,991,084.16
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	-8,018,075,568.94	-5,202,757,678.36

（四十五）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,305,450.90	304,431,315.94	433,668,943.82	412,316,036.02
其他业务	7,252,507.49	8,110,177.87	6,139,201.27	9,126,388.92
合计	316,557,958.39	312,541,493.81	439,808,145.09	421,442,424.94

（四十六）税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	886,705.25	514,982.28
教育费附加	551,864.52	254,341.51

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	83,113.34	111,785.67
房产税	8,690,434.93	9,512,364.96
土地使用税	3,655,583.47	2,729,681.96
印花税	234,908.36	384,646.81
其他税费	39,195.18	49,231.96
合计	14,141,805.05	13,557,035.15

各项税金及附加的计缴标准详见四、税项。

（四十七）销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,623,800.37	15,084,390.22
办公费	3,521,850.00	4,567,474.97
招待费	5,774,136.19	7,432,183.88
差旅费	1,842,452.97	1,627,593.63
租赁费	1,717,377.88	-
折旧与摊销	329,021.00	1,169,682.56
广告宣传展览费	3,277,909.41	2,367,195.47
物料消耗	425,606.98	180,104.00
咨询费	2,790,329.41	2,303,023.95
其他	153,811.50	471,460.42
合计	31,456,295.71	35,203,109.10

（四十八）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	33,245,032.86	44,779,698.13
办公费	2,538,829.34	5,653,518.22
招待费	22,717,031.13	14,101,746.48
折旧与长期待摊费用摊销	10,979,753.44	9,261,693.30
无形资产摊销	22,943,937.78	21,554,378.02

项目	本年发生额	上年发生额
租赁、水电物业费	11,493,525.38	9,595,741.86
审计评估咨询费	6,418,065.30	2,388,542.45
差旅费	2,735,548.40	2,984,532.96
诉讼费	876,572.84	9,210,825.13
汽车费	792,282.47	797,945.30
其他	729,573.30	2,759,081.81
合计	115,470,152.24	123,087,703.66

（四十九）研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	5,413,115.61	7,746,787.08
直接投入	756,447.20	5,817,246.69
折旧与摊销	14,375,147.59	16,411,838.95
其他	419,551.36	482,169.96
合计	20,964,261.76	30,458,042.68

（五十）财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	213,982,441.40	408,669,120.74
减：利息收入	962,567.77	36,558.65
汇兑损益	576,469.64	1,282,770.34
手续费及其他	3,161,737.09	2,287,020.86
融资费用	-	3,136,096.17
租赁利息费用	754,697.29	905,022.14
合计	217,512,777.65	416,243,471.60

（五十一）其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	11,689,646.99	17,072,107.11
个税手续费返还	10,558.15	128,215.39
合计	11,700,205.14	17,200,322.50

（五十二）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,352,130.28	-2,673,482.75
处置子公司股权产生的投资收益	-	5,680,777.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,262.66	15,781.63
合计	-1,341,867.62	3,023,076.51

（五十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产公允价值变动	-21,189,000.00	8,589,000.00

（五十四）信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-21,700,776.88	218,163.08
其他应收款坏账损失	-47,752,058.09	-206,189,873.04
长期应收款坏账损失	-6,792,816.65	-
合计	-76,245,651.62	-205,971,709.96

（五十五）资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-59,055,261.03	-29,468,295.58
合同资产减值损失	-96,072,337.91	-17,816,168.08
其他流动资产减值损失	-914,798.81	-
长期投资减值损失	-45,000,000.00	-
投资性房地产减值损失	-42,224,824.18	-
固定资产减值损失	-748,137,048.71	-3,032,975.90
在建工程减值损失	-50,538,104.19	-
使用权资产减值损失	-	-403,530.46
无形资产减值损失	-132,532,738.63	-27,974,809.50
开发支出减值损失	-71,884,656.47	-
商誉减值损失	-326,416,321.27	-

项目	本年发生额	上年发生额
其他非流动资产减值损失	-491,278,765.19	-17,716,102.20
合计	-2,064,054,856.39	-96,411,881.72

（五十六）资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得	292,109.44	-4,607,722.75
使用权资产处置利得	-	1,389,689.58
其他	-3,186,795.26	-711,640.27
合计	-2,894,685.82	-3,929,673.44

（五十七）营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款及违约金收入	208,554.54	188,254.66	208,554.54
不需支付的款项	17,725.02	2,637,303.60	17,725.02
其他	351,231.87	432,268.96	351,231.87
合计	577,511.43	3,257,827.22	577,511.43

（五十八）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	385,291.37	-
赔偿款	28,281,999.01	1,822,333.50	28,281,999.01
违约金及滞纳金	45,812.59	14,764,595.17	45,812.59
其他支出	245,623,200.51	659,537.41	245,623,200.51
合计	273,951,012.11	17,631,757.45	273,951,012.11

（五十九）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	310,103.49	3,863,160.71
递延所得税	-149,607.71	79,545,478.29
合计	160,495.78	83,408,639.00

（六十）其他综合收益

详见本附注五、（四十二）“其他综合收益”。

（六十一）现金流量表项目注释

1．与经营活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	15,623.30	36,558.65
政府补助	696,652.40	1,727,674.23
保证金、押金	379,750.00	2,418,154.61
往来及其他	35,247,173.06	37,471,803.33
合计	36,339,198.76	41,654,190.82

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	54,437,798.91	57,250,419.48
往来及其他	753,576.05	11,989,528.20
赔偿款	718,473.43	4,047,348.44
合计	55,909,848.39	73,287,296.12

2．与筹资活动有关的现金

（1）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非金融机构借款	-	1,350,000.00

（2）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
房租及保证金	2,659,160.24	5,025,642.63
非金融机构借款本息	-	2,719,388.84
合计	2,659,160.24	7,745,031.47

（六十二）现金流量表补充资料

1．将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额

项目	本年金额	上年金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,823,088,680.60	-975,467,077.38
加：资产减值准备	2,140,300,508.01	302,383,591.68
投资性房地产累计折旧、摊销	3,575,344.57	3,220,278.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,318,384.24	70,150,019.68
使用权资产累计折旧	2,581,163.41	5,082,104.35
无形资产摊销	37,758,369.65	38,380,986.85
长期待摊费用摊销	3,510,806.61	6,680,883.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	2,894,685.82	3,218,033.17
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	385,291.37
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	21,189,000.00	-8,589,000.00
财务费用（收益以“一”号填列）	214,414,979.20	412,374,129.85
投资损失（收益以“一”号填列）	1,341,867.62	-3,023,076.51
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-339,362.50	76,265,240.63
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	189,754.79	3,280,237.66
存货的减少（增加以“一”号填列）	26,267,119.43	3,813,004.15
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	79,997,331.82	-18,109,278.49
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	232,651,143.94	116,197,461.45
其他	-9,215,134.31	-10,963,918.34
经营活动产生的现金流量净额	1,347,281.70	25,278,911.77
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	-	-
融资租入固定资产	-	-
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	819,814.36	1,561,042.42
减：现金的年初余额	1,561,042.42	5,830,086.47
加：现金等价物的年末余额	-	-

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-741,228.06	-4,269,044.05

2．现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	819,814.36	1,561,042.42
其中：库存现金	89.67	89.88
可随时用于支付的银行存款	819,724.69	1,560,952.54
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	819,814.36	1,561,042.42

（六十三）外币货币性项目

1．外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,889.63	7.0288	13,281.83
日元	6,168,298.00	0.044797	276,321.25
港元	35,201.54	0.90322	31,794.73
应收账款			
其中：美元	956,075.53	7.0288	6,720,063.69
日元	126,454,488.00	0.044797	5,664,781.70
港元	630,359.28	0.90322	569,353.11
其他应收款			
其中：美元	5,005,737.41	7.0288	35,184,327.11
日元	311,061,113.00	0.044797	13,934,604.68
港元	70,100.00	0.90322	63,315.72
应付账款			
其中：美元	65,304.54	7.0288	459,012.55

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	232,732,296.00	0.044797	10,425,708.66
港元	633,036.38	0.90322	571771.12
其他应付款			
其中：日元	401,856.00	0.044797	18,001.94
港元	97,000.00	0.90322	87,612.34

2．境外经营实体说明

项目	主要经营地	记账本位币	选择依据
新纶科技（香港）有限公司	香港	港元	所处经营环境
新纶科技美国公司	美国	美元	所处经营环境
新纶材料日本株式会社	日本	日元	所处经营环境
新纶新材料（香港）有限公司	香港	港元	所处经营环境

（六十四）租赁

1．本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	754,697.29	905,022.14
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,839,335.13	2,552,905.58
与租赁相关的总现金流出	5,498,495.37	7,578,548.21

2．本公司作为出租方

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
其他业务收入	6,195,308.59	6,195,308.59

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	10,636,629.25	15,782,131.38
直接投入费用	2,729,972.82	8,407,171.59
折旧与摊销	15,683,072.62	17,023,545.65
其他	1,709,899.47	1,862,849.22
合计	30,759,574.16	43,075,697.84
其中：费用化研发支出	20,964,261.76	30,458,042.68

资本化研发支出	9,795,312.40	12,617,655.16

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

公司本年未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

公司本年未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

公司本年未发生反向购买。

（四）处置子公司

公司本年未处置子公司。

（五）本年其他原因的合并范围变动

变动主体	合并范围变动	变动原因
新纶新材料（香港）有限公司	增加	设立

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳鹏阔精密工业有限公司	深圳	深圳	制造业	70.20	-	非同一控制下企业合并
厦门鹏阔精密工业有限公司	厦门	厦门	制造业	-	70.20	非同一控制下企业合并
深圳市金耀辉科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	深圳	深圳	服务业	70.00	-	设立
聚纶材料科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	科技推广与技术服务业	100.00	-	设立
新纶科技(香港)有限公司	香港	香港	服务业	100.00	-	设立
新纶科技美国公司	美国	美国	服务业	-	100.00	设立
天津新纶科技有限公司	天津	天津	制造及服务业	100.00	-	设立
新纶电子材料（常州）有限公司	常州	常州	制造及服务业	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新纶光电材料（常州）有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	设立
新纶新能源材料（常州）有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	设立
鑫益弘新材料（上海）有限公司	上海	上海	研究和试验发展研究和试验发展	-	100.00	设立
新纶新能源材料（珠海）有限公司	珠海	珠海	制造业	-	98.04	设立
新纶材料日本株式会社	日本	日本	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
新纳新材料（常州）有限公司	常州	常州	服务业	-	100.00	设立
新纶（常州）光电材料科技有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	设立
新纶（常州）新能源材料技术有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	设立
新纶精密制造（安徽）有限公司	东莞	宁国市	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
苏州新纶超净技术有限公司	苏州	苏州	制造及服务业	100.00	-	设立
宁波新纶超净技术有限公司	宁波	宁波	制造业	-	51.00	设立
深圳市新纶超净工程有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00	-	设立
深圳市新纶医疗有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00	-	设立
新纶功能材料（深圳）有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00	-	设立
新纶锂电材料（江西）有限公司	南昌	南昌	制造业	75.00	25.00	非同一控制下企业合并
新纶光电材料（深圳）有限公司	深圳	深圳	制造业	49.09	-	设立
新纶新材料产业（珠海）有限公司	珠海	珠海	资本市场服务业	100.00	-	设立
新纶新材料（北京）有限公司	北京	北京	制造业	100.00	-	设立
新纶新材料（香港）有限公司	香港	香港	制造业	100.00	-	设立

注：新纶（常州）光电材料科技有限公司、新纶（常州）新能源材料技术有限公司自成立以来，其母公司一直未对其出资，且这两家公司也一直未开展业务。

2．本年无重要的非全资子公司。

（二）在合营企业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
				直接	间接	

联营企业						
深圳市通新源物业管理有限公司	深圳	深圳	物业管理	30.09	-	权益法
上海瀚广科技（集团）有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务	20.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	深圳市通新源物业管理有限公司	上海瀚广科技（集团）有限公司	深圳市通新源物业管理有限公司	上海瀚广科技（集团）有限公司
流动资产	10,366,193.19	243,470,966.55	10,062,217.50	316,360,952.84
非流动资产	55,767,887.56	13,823,473.81	58,366,180.00	18,247,371.04
资产合计	66,134,080.75	257,294,440.36	68,428,397.50	334,608,323.88
流动负债	172,195.00	114,422,597.13	208,239.84	188,086,704.94
非流动负债		4,693,518.63	-	4,972,957.23
负债合计	172,195.00	119,116,115.76	208,239.84	193,059,662.17
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	65,961,885.75	138,178,324.60	68,220,157.66	141,548,661.71
按持股比例计算的净资产份额	19,849,382.58	27,635,664.92	20,527,445.44	28,309,732.34
调整事项				
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他		-	-	45,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	19,849,382.58	72,635,664.92	20,527,445.44	73,309,732.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	3,479,916.05	188,824,096.13	3,470,705.68	311,986,015.99
净利润	-1,381,193.03	-3,528,691.05	-1,374,743.86	698,026.49

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	深圳市通新源物业管理有限公司	上海瀚广科技（集团）有限公司	深圳市通新源物业管理有限公司	上海瀚广科技（集团）有限公司
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-1,381,193.03	-3,528,691.05	-1,374,743.86	698,026.49
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

（三）重要的共同经营

公司本年无重要的共同经营。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

2021 年 5 月 31 日，本公司与共青城嘉创科技产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城嘉创”）共同设立深圳市新纶嘉创科技产业运营合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）。

合伙企业共两个合伙人，其中共青城嘉创为普通合伙人，本公司为有限合伙人，合伙期限为 15 年，合伙企业事务由普通合伙人担任执行事务合伙人。

合伙企业主要承担的事务：由合伙企业运营本公司持有的位于深圳市光明区的新纶科技产业园，将园内所有的企业租赁协议及收益权平移至合伙企业，后期到期续租协议与合伙企业签订，并接手物业管理。

本公司处置新纶科技产业园后，尚未与合伙企业签订新的经营协议。

九、政府补助

（一）年末无按应收金额确认的政府补助。

（二）本年无涉及政府补助的负债。

（三）计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	11,689,646.99	17,072,107.11

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1．外汇风险

外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港元、日元有关，公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，目前汇率的变动对公司经营活动影响不大，除尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险外，本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

2．利率风险

利率风险，公司的利率风险主要产生于金融借款等带息债务。本公司因逾期借款导致融资成本高于市场平均成本，本公司目前在积极筹措资金，加大经营现金的回流，但仍无法在短期内使本公司避免支付的利率超出现行市场利率的情况。

（二）信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务及公司日常经营所需。本公司管理层正通过出售部分资产的方式盘活资金，确保现金流可满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1．权益工具投资	-	-	-	-
2．其他	820,000.00	-	-	820,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	820,000.00	-	-	820,000.00

（二）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

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。

十二、关联方及关联交易

（一）公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
侯毅	不适用	不适用	不适用	16.07	16.07

本企业最终控制方是侯毅。

（二）本公司的子公司

详见本附注八、（一）“在子公司中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注八、（二）“在合营企业或联营企业中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市中广财富管理有限公司	董事长控制的其他企业
深圳市上元资本管理有限公司	董事长控制的其他企业
成都新晨新材科技有限公司	子公司参股的企业
深圳恒益大通投资控股集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市新纶超净科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市新纶嘉创科技产业运营合伙企业（有限合伙）	公司参股的结构化主体
深圳市宇声航空科技有限公司	其他关联方
苏州依格斯电子有限公司	其他关联方
苏州依格斯电子材料有限公司	其他关联方
成都德睿通科技有限公司	其他关联方
合肥洁易超净技术有限公司	其他关联方
东莞首道超净技术有限公司	其他关联方
宁波航津贸易有限公司	子公司股东
新纶高分子材料（广东）有限公司	联营企业
魏琦	其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
李洪流	公司董事、副总裁
杜晋钧	公司董事、副总裁
其他关键管理人员	——

（五）关联方交易情况

1．购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市通新源物业管理有限公司	物业管理	674,241.14	633,945.93

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新纶高分子材料（广东）有限公司	销售商品	-	634,543.07
深圳市新纶超净科技有限公司	提供劳务	27,169.81	-

2．关联租赁情况

（1）本年本公司作为出租方的关联方租赁

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深圳市新纶超净科技有限公司	房屋建筑物	1,869,148.11	1,410,432.51

（2）本年无本公司作为承租方的关联方租赁。

3．关联方担保情况

担保方	被担保方	币种	担保额度/担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	贷款本息是否已结清
侯毅、新纶新材料股份有限公司	苏州新纶超净技术有限公司	RMB	4,362,508.23	2021/10/25	2024/08/24	否	否
侯毅、天津新纶科技有限公司、新纶新材料股份有限公司	苏州新纶超净技术有限公司	RMB	13,540,639.75	2021/09/26	2025/09/25	否	否
侯毅、刘昕、新纶新材料股份有限公司	新纶电子材料（常州）有限公司	RMB	34,000,000.00	2020/08/18	2024/08/17	否	否
侯毅、刘昕、新纶新能源材料（常州）有限公司、新纶新材料股份有限公司	新纶电子材料（常州）有限公司	RMB	49,800,000.00	2021/12/30	2024/06/01	否	否
侯毅、新纶新材料股份有限公司	新纶电子材料（常州）有限公司	RMB	35,160,000.00	2022/12/13	2026/12/13	否	否

担保方	被担保方	币种	担保额度/担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	贷款本息是否已结清
侯毅、刘昕、苏州新纶超净技术有限公司、新纶新材料股份有限公司、新纶新能源材料（常州)有限公司	新纶电子材料（常州）有限公司	RMB	32,800,000.00	2023/01/18	2023/07/13	否	否
侯毅、新纶新材料股份有限公司、新纶电子材料（常州）有限公司、新纶新能源材料（常州）有限公司	新纶光电材料（常州）有限公司	RMB	184,990,000.00	2024/03/22	2025/03/14	否	否
侯毅、深圳鸿银投资合伙企业（有限合伙）、新纶新能源材料（常州）有限公司、新纶电子材料（常州）有限公司、苏州新纶超净技术有限公司、天津新纶科技有限公司、新纶光电材料（常州）有限公司	新纶新材料股份有限公司	RMB	294,000,000.00	2021/12/30	2027/10/24	否	否
侯毅、苏州新纶超净技术有限公司、天津新纶科技有限公司	新纶新材料股份有限公司	RMB	142,295,000.00	2019/08/20	2022/02/19	否	否
侯毅、天津新纶科技有限公司	新纶新材料股份有限公司	RMB	130,921,353.18	2019/10/24	2022/10/23	否	否
侯毅、天津新纶科技有限公司、苏州新纶超净技术有限公司、新纶光电材料（常州）有限公司、新纶电子材料（常州）有限公司、新纶精密制造（安徽）有限公司	新纶新材料股份有限公司	RMB	44,499,688.23	2022/04/28	2023/04/08	否	否
侯毅、刘昕、天津新纶科技有限公司、新纶电子材料（常州）有限公司、新纶光电材料（常州）有限公司、深圳市金耀辉科技有限公司、苏州新纶超净技术有限公司	新纶新材料股份有限公司	RMB	22,700,000.00	2020/10/29	2021/10/27	否	否
侯毅、刘昕、天津新纶科技有限公司、新纶电子材料（常州）有限公司、新纶光电材料（常州）有限公司、深圳市金耀辉科技有限公司、苏州新纶超净技术有限公司	新纶新材料股份有限公司	RMB	59,000,000.00	2021/06/18	2022/09/24	否	否
侯毅、刘昕、天津新纶科技有限公司、新纶电子材料（常州）有限公司、新纶光电材料（常州）有限公司、深圳市金耀辉科技有限公司、苏州新纶超净技术有限公司	新纶新材料股份有限公司	RMB	42,220,000.00	2021/09/30	2022/09/24	否	否
侯毅、成都新晨新材科技有	新纶新材料股份有	RMB	33,314,316.19	2018/09/14	2021/09/14	否	否

担保方	被担保方	币种	担保额度/担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	贷款本息是否已结清
限公司	限公司						
侯毅、成都新晨新材科技有限公司	新纶新材料股份有限公司	RMB	49,986,602.69	2019/12/05	2022/07/05	否	否
侯毅、成都新晨新材科技有限公司	新纶新材料股份有限公司	RMB	25,700,000.00	2018/12/04	2022/07/03	否	否
侯毅、新纶新材料股份有限公司、新纶光电材料(常州）有限公司	新纶新能源材料（常州）有限公司	RMB	3,648,844.37	2022/08/29	2027/08/25	否	否
侯毅、新纶新材料股份有限公司、新纶光电材料(常州）有限公司	新纶新能源材料（常州）有限公司	RMB	6,000,000.00	2023/08/31	2027/08/27	否	否
侯毅、新纶新材料股份有限公司、新纶光电材料(常州）有限公司	新纶新能源材料（常州）有限公司	RMB	6,000,000.00	2023/08/30	2027/08/26	否	否
侯毅、新纶新材料股份有限公司、新纶光电材料(常州）有限公司	新纶新能源材料（常州）有限公司	RMB	6,000,000.00	2023/08/30	2027/08/26	否	否
侯毅、新纶新材料股份有限公司、新纶光电材料(常州）有限公司	新纶新能源材料（常州）有限公司	RMB	23,000,000.00	2023/09/14	2027/09/10	否	否
侯毅、新纶新材料股份有限公司	新纶新能源材料（常州）有限公司	RMB	23,306,074.78	2022/12/14	2026/12/13	否	否
侯毅、廖垚、新纶新材料股份有限公司、新纶电子材料（常州）有限公司、	新纶新能源材料（常州）有限公司	RMB	78,000,000.00	2023/09/01	2027/08/31	否	否
侯毅、刘昕、新纶新材料股份有限公司	新纶新能源材料（常州）有限公司	RMB	24,511,900.00	2021/06/16	2026/11/29	否	否
侯毅、刘昕、新纶新材料股份有限公司	新纶新能源材料（常州）有限公司	RMB	19,688,100.00	2021/07/06	2026/11/29	否	否
侯毅、刘昕、新纶新材料股份有限公司、苏州新纶超净技术有限公司	新纶新能源材料（常州）有限公司	RMB	43,000,000.00	2023/01/29	2027/01/28	否	否
侯毅、刘昕、新纶新材料股份有限公司	新纶新能源材料（常州）有限公司	RMB	23,000,000.00	2023/05/18	2024/05/17	否	否
侯毅、刘昕、苏州新纶超净技术有限公司、天津新纶科技有限公司	新纶新材料股份有限公司	RMB	339,128,460.00	2020/3/10	2025/10/8	否	否
侯毅	新纶新材料股份有限公司	RMB	255,400,000.00	2021/10/11	2025/4/11	否	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	618.50	846.77

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

5．其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市中广财富管理有限公司	购买车辆	-	650,000.00

（六）关联方应收应付款项

1．应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
苏州依格斯电子材料有限公司	2,438,915.37	2,438,915.37	2,494,294.79	2,494,294.79
深圳市宇声航空科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
新纶高分子材料（广东）有限公司	982,862.06	124,869.05	982,862.06	62,434.52
深圳市新纶超净科技有限公司	188,044.93	84,416.77	188,044.93	35,287.09
预付账款				
合肥洁易超净技术有限公司	-	-	80,936.86	-
其他应收款				
深圳恒益大通投资控股集团有限公司	1,021,503.80	1,021,503.80	1,021,503.80	1,021,503.80
成都德睿通科技有限公司	44,100,000.00	44,100,000.00	44,100,000.00	35,280,000.00
成都新晨新材科技有限公司	285,034,700.39	285,034,700.39	285,034,700.39	285,034,700.39
深圳市新纶超净科技有限公司	98,980.60	9,750.77	98,980.60	5,096.32
深圳市新纶超净科技有限公司苏州分公司	104,335.08	7,896.98	-	-
苏州依格斯电子材料有限公司	15,681,312.96	15,681,312.96	15,681,312.96	15,681,312.96
苏州依格斯电子有限公司	50,257,770.90	50,257,770.90	50,257,770.90	50,257,770.90
魏琦	2,479,000.00	2,479,000.00	2,479,000.00	2,479,000.00
李洪流	400,000.00	20,000.00	-	-
杜晋钧	385,153.65	19,257.68	-	-

2．应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款		
上海瀚广科技（集团）有限公司	1,790,970.60	1,790,970.60
深圳市通新源物业管理有限公司	684,956.18	91,043.46
深圳市新纶超净科技有限公司	2,881,699.13	2,827,674.27
深圳市中广财富管理有限公司	30,000.00	650,000.00
深圳市新纶嘉创科技产业运营合伙企业（有限合伙）	1,822,333.50	1,822,333.50
东莞首道超净技术有限公司	256,250.57	256,250.57
其他应付款		
深圳市上元资本管理有限公司	-	150,000.00
深圳市通新源物业管理有限公司	187,334.80	107,006.38
深圳市新纶超净科技有限公司	32,898.28	32,898.28
深圳市新纶嘉创科技产业运营合伙企业（有限合伙）	991,376.74	991,376.74
宁波航津贸易有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00

十三、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司本年无需要披露重大承诺事项。

（二）或有事项

1．投资者诉讼

本公司因涉嫌信息披露违法违规于 2019 年 6 月被证监会立案调查，2020 年 5 月收到证监会下发的处罚决定书，该事项导致部分投资者向深圳市中级人民法院及深圳市调解中心起诉，向公司提出索赔诉讼。截止财务报表批准日，已陆续收到共计 2,765 宗投资者因上述行政处罚涉及虚假陈述责任事项对新纶新材料公司提起诉讼要求，该类未决诉讼诉求金额较大。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已计提 39,732.43 万元诉讼相关损失，已累计支付 4,458.43 万元。

2．未决诉讼

因合同纠纷，珠海格创科技产业发展有限公司对公司提起诉讼，要求公司支付工程款、租金及违约金共计 15,551.63 万元。目前该案已开庭审理尚未判决。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截止本财务报表报出日止，本公司本年无需要披露的重要非调整事项。

（二）利润分配情况

经公司 2026 年 4 月 28 日第六届董事会第十五次会议决议，2025 年度拟不分配利润。

十五、其他重要事项

2024 年 10 月 24 日，公司债权人深圳一瓢企业管理咨询有限公司以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力、但具有重整价值为由向深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）申请对公司进行破产重整。

2025 年 5 月 15 日，深圳中院决定对公司启动预重整，并指定广东天伦（佛山）律师事务所担任公司预重整管理人（以下简称“预重整管理人”）。2025 年 12 月 31 日，管理人发布预重整投资人招募公告，经公开招募及遴选程序，确定由深圳市上元资本管理有限公司、深圳市前海弘盛创业投资服务有限公司、江西恒大绿能科技有限公司组成的联合体为预重整投资人。具体内容公司已于 2025 年 5 月 17 日、2026 年 1 月 5 日、2026 年 1 月 22 日公告。

2026 年 4 月 9 日，公司与预重整管理人及预重整投资人正式签署《新纶新材料股份有限公司及 3 家子公司预重整案之投资协议》（以下简称“投资协议”），投资协议主要内容公司见 2026 年 4 月 13 日公告。公司重整计划能否经债权人会议表决通过、出资人权益调整方案能否经出资人组会议表决通过、重整计划能否得到法院裁定批准及重整计划后续能否顺利实施存在不确定性。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1．按账龄披露

账龄	年末账面余额	年初账面余额

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	5,925,301.80	8,436,661.14
1-2 年	4,913,077.96	5,003,564.52
2-3 年	3,024,197.70	7,188,893.40
3-4 年	5,906,373.18	9,078,834.91
4-5 年	8,873,065.13	1,092,146.31
5 年以上	36,741,546.54	35,712,718.09
小计	65,383,562.31	66,512,818.37
减：坏账准备	47,744,346.40	41,985,567.39
合计	17,639,215.91	24,527,250.98

2．按坏账计提方法分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	22,544,966.94	34.48	22,544,966.94	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	42,838,595.37	65.52	25,199,379.46	58.82	17,639,215.91
其中：					
组合 1．账龄组合	28,110,812.01	42.99	25,199,379.46	89.64	2,911,432.55
组合 2．关联方组合	14,727,783.36	22.53	-	-	14,727,783.36
合计	65,383,562.31	100.00	47,744,346.40	73.02	17,639,215.91

（续）

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	13,855,949.35	20.83	13,855,949.35	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	52,656,869.02	79.17	28,129,618.04	53.42	24,527,250.98
其中：					
组合 1．账龄组合	39,532,648.06	59.44	28,129,618.04	71.16	11,403,030.02

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 2．关联方组合	13,124,220.96	19.73	-	-	13,124,220.96
合计	66,512,818.37	100.00	41,985,567.39	63.12	24,527,250.98

（1） 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市桑蒲通信设备有限公司	1,345,773.00	1,345,773.00	1,345,773.00	1,345,773.00	100.00	无法收回
兰州凯博药业股份有限公司	3,975,786.29	3,975,786.29	3,975,786.29	3,975,786.29	100.00	无法收回
宜昌博高建筑工程有限公司	1,168,034.56	1,168,034.56	1,168,034.56	1,168,034.56	100.00	无法收回
宜昌御龙光电股份有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	100.00	无法收回
兰晟生物医药（苏州）有限公司	4,263,543.49	2,131,771.75	4,263,543.49	4,263,543.49	100.00	无法收回
云南白药清逸堂实业有限公司	1,148,732.70	229,746.54	1,148,732.70	1,148,732.70	100.00	无法收回
深圳恒益医疗设备有限公司	1,568,988.75	784,494.38	1,568,988.75	1,568,988.75	100.00	无法收回
其他小额汇总	1,874,108.15	552,325.76	1,874,108.15	1,874,108.15	100.00	无法收回
合计	22,544,966.94	17,387,932.28	22,544,966.94	22,544,966.94	100.00	——

（2）组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,226.92	811.35	5.00
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3 年	3,010,533.24	602,106.65	20.00
3-4 年	939,180.77	469,590.38	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	24,124,871.08	24,124,871.08	100.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	28,110,812.01	25,199,379.46	——

3．本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	13,855,949.35	5,157,034.66	-	-	3,531,982.93	22,544,966.94
按组合计提坏账准备	28,129,618.04	601,744.35	-	-	-3,531,982.93	25,199,379.46
合计	41,985,567.39	5,758,779.01	-	-	-	47,744,346.40

本年无金额重要的坏账准备收回或转回 。

4．本年无实际核销的重要应收账款。

5．按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第 1 名	7,370,721.85	11.27	-
第 2 名	7,200,000.00	11.01	7,200,000.00
第 3 名	5,311,165.00	8.12	5,311,165.00
第 4 名	4,263,543.49	6.52	4,263,543.49
第 5 名	3,975,786.29	6.08	3,975,786.29
合计	28,121,216.63	43.00	20,750,494.78

6．本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7．本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	12,600.00	12,600.00
应收股利	4,144,700.00	4,144,700.00
其他应收款	260,578,442.58	269,587,526.47
合计	264,735,742.58	273,744,826.47

1．应收利息

被投资单位	年末余额	年初余额
内部拆借利息	12,600.00	12,600.00

2．应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
深圳市金耀辉科技有限公司	4,144,700.00	4,144,700.00

3．其他应收款

（1）按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	185,204.00	1,677,540.81
往来款	617,165,630.80	598,683,897.66
员工借款	4,355,966.06	1,186,777.04
实控人承诺代偿款	87,778,585.50	87,778,585.50
应收股权转让款	44,100,000.00	44,100,000.00
其他	11,338,098.81	13,104,105.70
合计	764,923,485.17	746,530,906.71

（2）按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	17,522,180.94	23,891,631.86
1-2 年	21,212,599.76	41,359,603.90
2-3 年	45,367,308.32	60,015,236.05
3-4 年	58,120,950.55	144,195,531.09
4-5 年	144,647,507.79	100,144,638.14
5 年以上	478,052,937.81	376,924,265.67
合计	764,923,485.17	746,530,906.71
减：坏账准备	504,345,042.59	476,943,380.24
合计	260,578,442.58	269,587,526.47

（3）按坏账计提方法分类披露

种类	年末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	447,285,892.76	58.47	447,285,892.76	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	317,637,592.41	41.53	57,059,149.83	17.96	260,578,442.58
其中：					
组合 1．账龄组合	61,204,898.26	8.00	57,059,149.83	93.23	4,145,748.43
组合 2．关联方组合	256,432,694.15	33.52	-	-	256,432,694.15
合计	764,923,485.17	100.00	504,345,042.59	65.93	260,578,442.58

（续）

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	418,159,821.61	56.01	418,159,821.61	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	328,371,085.10	43.99	58,783,558.63	17.90	269,587,526.47
其中：					
组合 1．账龄组合	80,743,074.43	10.82	58,783,558.63	72.80	21,959,515.80
组合 2．关联方组合	247,628,010.67	33.17	-	-	247,628,010.67
合计	746,530,906.71	100.00	476,943,380.24	63.89	269,587,526.47

1） 年末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
泸州蓝晨新材料有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	100.00	无法收回
深圳市壹江南实业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	无法收回
深圳市时至达实业有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	100.00	无法收回
深圳市意宸翔实业有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	无法收回
深圳市信远诚达实业有限公司	3,835,000.00	3,835,000.00	3,835,000.00	3,835,000.00	100.00	无法收回
深圳市彪马科技有限	3,021,000.00	3,021,000.00	3,021,000.00	3,021,000.00	100.00	无法收回

债务人名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司						
吉安市维克哈德电子材料有限公司	24,072,265.50	24,072,265.50	24,072,265.50	24,072,265.50	100.00	无法收回
阜阳朝远机电工程有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	100.00	无法收回
广州爱慕妮生物科技有限公司	3,092,689.53	3,092,689.53	3,092,689.53	3,092,689.53	100.00	无法收回
深圳市城建环艺装饰设计工程有限公司	4,999,820.00	4,999,820.00	4,999,820.00	4,999,820.00	100.00	无法收回
苏州中柏净化科技有限公司	16,150,500.00	16,150,500.00	16,150,500.00	16,150,500.00	100.00	无法收回
成都新晨新材科技有限公司	285,034,700.39	285,034,700.39	285,034,700.39	285,034,700.39	100.00	无法收回
深圳市行码科技有限公司	4,050,000.00	4,050,000.00	4,050,000.00	4,050,000.00	100.00	无法收回
苏州依格斯电子有限公司	36,355,137.74	36,355,137.74	36,355,137.74	36,355,137.74	100.00	无法收回
张帆	2,057,898.96	908,905.37	2,400,882.12	2,400,882.12	100.00	无法收回
杨倩	2,136,297.60	943,531.44	2,492,347.20	2,492,347.20	100.00	无法收回
深圳市诚利建筑材料有限公司	1,150,000.00	920,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	无法收回
邱峰	1,670,965.20	738,009.63	1,949,459.40	1,949,459.40	100.00	无法收回
李洪亮	2,317,066.56	1,293,695.50	2,703,244.32	2,703,244.32	100.00	无法收回
邓武敏	1,562,338.70	881,758.28	1,819,161.50	1,819,161.50	100.00	无法收回
李玲琳	1,652,423.62	932,600.73	1,924,054.90	1,924,054.90	100.00	无法收回
深圳市庐山大厦物业管理有限公司	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	无法收回
其他小额汇总列示	4,833,722.39	2,193,390.00	13,535,630.16	13,535,630.16	100.00	无法收回
合计	433,691,826.19	425,123,004.11	447,285,892.76	447,285,892.76	100.00	——

2）组合中，按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,811,432.76	190,571.65	5.00
1-2 年	202,082.44	20,208.24	10.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	109,903.29	21,980.66	20.00
3-4 年	222,447.25	111,223.62	50.00
4-5 年	719,334.32	575,467.46	80.00
5 年以上	56,139,698.20	56,139,698.20	100.00
合计	61,204,898.26	57,059,149.83	——

（4）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）	
年初余额	58,783,558.63	-	418,159,821.61	476,943,380.24
年初余额在本年				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-8,754,389.83	-	8,754,389.83	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	7,029,981.03	-	22,162,888.65	29,192,869.68
本年转回	-	-	1,791,207.33	1,791,207.33
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	57,059,149.83	-	447,285,892.76	504,345,042.59

（4）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项的计提坏账准备	418,159,821.61	22,162,888.65	1,791,207.33	-	8,754,389.83	447,285,892.76
按组合计提的坏账准备	58,783,558.63	7,029,981.03	-	-	- 8,754,389.83	57,059,149.83

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	476,943,380.24	29,192,869.68	1,791,207.33	-	-	504,345,042.59

本年无金额重要的坏账准备收回或转回 。

（5）本年无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第 1 名	关联方往来	285,034,700.39	5 年以上	37.26	285,034,700.39
第 2 名	合并范围内关联方往来	132,705,195.29	1-2 年、2-3 年、4-5 年	17.35	-
第 3 名	合并范围内关联方往来	67,661,473.29	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	8.85	-
第 4 名	股权转让款	44,100,000.00	5 年以上	5.77	44,100,000.00
第 5 名	关联方往来	36,355,137.74	4-5 年、5 年以上	4.75	36,355,137.74
合计	——	565,856,506.71	——	73.98	365,489,838.13

（7）本年无涉及政府补助的应收款项。

（8）本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（三）长期股权投资

1．长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,031,582,354.56	2,761,582,354.56	1,270,000,000.00
对联营企业投资	137,895,295.89	90,405,479.41	47,489,816.48
合计	4,169,477,650.45	2,851,987,833.97	1,317,489,816.48

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,030,819,855.90	2,148,843,428.93	1,881,976,426.97
对联营企业投资	139,247,426.17	-	139,247,426.17
合计	4,170,067,282.07	2,148,843,428.93	2,021,223,853.14

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动	
			追加投资	减少投资
深圳鹏阔精密工业有限公司	3,510,000.00	-	-	-
深圳市金耀辉科技有限公司	-	49,000,000.00	-	-
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	700,000.00	-	-	-
聚纶材料科技（深圳）有限公司	22,692,372.62	-	-	-
新纶科技（香港）有限公司	6,439,532.00	-	-	-
天津新纶科技有限公司	-	374,701,296.21	-	-
新纶电子材料（常州）有限公司	420,000,000.00	-	-	-
新纶光电材料（常州）有限公司	450,000,000.00	-	-	-
新纶新能源材料（常州）有限公司	400,000,000.00	-	-	-
新纶材料日本株式会社	475,778,720.21	-	-	-
新纶精密制造（安徽）有限公司	-	1,500,000,000.00	-	-
苏州新纶超净技术有限公司	-	225,142,132.72	-	-
深圳市新纶超净工程有限公司	39,000,000.00	-	-	-
新纶锂电材料（江西）有限公司	56,000,001.00	-	-	-
新纶光电材料（深圳）有限公司	5,253,129.60	-	762,498.66	-
新纶新材料产业（珠海）有限公司	190,100.00	-	-	-
新纶新材料（北京）有限公司	2,412,571.54	-	-	-
合计	1,881,976,426.97	2,148,843,428.93	762,498.66	-

（续）

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准备

	计提减值准备	其他		
深圳鹏阔精密工业有限公司	3,510,000.00	-	-	3,510,000.00
深圳市金耀辉科技有限公司	-	-	-	49,000,000.00
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00
聚纶材料科技（深圳）有限公司	22,692,372.62	-	-	22,692,372.62
新纶科技（香港）有限公司	6,439,532.00	-	-	6,439,532.00
天津新纶科技有限公司	-	-	-	374,701,296.21
新纶电子材料（常州）有限公司	-	-	420,000,000.00	-
新纶光电材料（常州）有限公司	-	-	450,000,000.00	-
新纶新能源材料（常州）有限公司	-	-	400,000,000.00	-
新纶材料日本株式会社	475,778,720.21	-	-	475,778,720.21
新纶精密制造（安徽）有限公司	-	-	-	1,500,000,000.00
苏州新纶超净技术有限公司	-	-	-	225,142,132.72
深圳市新纶超净工程有限公司	39,000,000.00	-	-	39,000,000.00
新纶锂电材料（江西）有限公司	56,000,001.00	-	-	56,000,001.00
新纶光电材料（深圳）有限公司	6,015,628.26	-	-	6,015,628.26
新纶新材料产业（珠海）有限公司	190,100.00	-	-	190,100.00
新纶新材料（北京）有限公司	2,412,571.54	-	-	2,412,571.54
合计	612,738,925.63	-	1,270,000,000.00	2,761,582,354.56

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	年初账面价值	减值准备期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
深圳市通新源物业管理有限公司	20,527,445.44	-	-	-	-678,062.86	-
上海瀚广科技（集团）有限公司	118,715,211.75	-	-	-	-674,067.42	-
深圳市艾墨科技有限公司	-	-	-	-	-	-

被投资单位	年初账面价值	减值准备期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
新纶高分子材料（广东）有限公司	4,768.98	-	-	-	-	-
合计	139,247,426.17	-	-	-	-1,352,130.28	-

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末账面价值	减值准备年末余额
	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						
深圳市通新源物业管理有限公司	-	-	-	-	19,849,382.58	-
上海瀚广科技（集团）有限公司	-	-	90,405,479.41	-	27,635,664.92	90,405,479.41
深圳市艾墨科技有限公司	-	-	-	-	-	-
新纶高分子材料（广东）有限公司	-	-	-	-	4,768.98	-
合计	-	-	90,405,479.41	-	47,489,816.48	-

（四）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	7,123,751.02	5,096,095.80
其他业务	1,473,616.02	2,194,651.89	1,225,321.02	2,362,414.98
合计	1,473,616.02	2,194,651.89	8,349,072.04	7,458,510.78

（五）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,352,130.28	-2,673,482.75

十七、补充资料

（一）本年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	-2,894,685.82	-
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	11,689,646.99	-
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	-21,178,737.34	-
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	2,292,340.89	-
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	-273,373,500.68	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,558.15	-
小计	-283,454,377.81	-
减：所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额	-6,351,567.50	-
合计	-277,102,810.31	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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）》（证监会公告〔2023〕65 号）的规定执行。

（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/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	*	-2.4434	-2.4434
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	*	-2.2029	-2.2029

*本期归属于公司普通股股东的净利润与归属于公司普通股股东的净资产加权平均数均为负数，本期不计算加权平均净资产收益率。

新纶新材料股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,894,685.82
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	11,689,646.99
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	-21,178,737.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,292,340.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-273,373,500.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,558.15
非经常性损益合计	-283,454,377.81
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-6,351,567.50
非经常性损益净额	-277,102,810.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用