

深圳新宙邦科技股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 7
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	8	- 10
合并利润表	11	- 12
合并股东权益变动表	13	- 14
合并现金流量表	15	- 16
公司资产负债表	17	- 18
公司利润表		19
公司股东权益变动表		20
公司现金流量表	21	- 22
财务报表附注	23	- 123
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		1

## 审计报告

安永华明（2024）审字第70028143\_B01号  
深圳新宙邦科技股份有限公司

深圳新宙邦科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳新宙邦科技股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的深圳新宙邦科技股份有限公司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，公允反映了深圳新宙邦科技股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028143\_B01号  
深圳新宙邦科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>应收账款坏账准备的计提</b></p> <p>于2023年12月31日，合并财务报表中应收账款账面余额人民币2,224,962,156.87元，减值准备余额人民币111,317,188.62元。</p> <p>深圳新宙邦科技股份有限公司管理层以预期信用损失模型为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额对其进行减值处理并确认减值准备。管理层在确定预期信用损失时，对信用损失模型的选择、模型假设的应用、确定关键参数和假设以及制定前瞻性调整因素存在重大的判断和估计，且应收账款坏账准备的计提金额对财务报表影响较大，因此我们将应收账款坏账准备的计提认定作为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三、9，三、32，附注五、4及附注五、56。</p>	<p>针对应收账款坏账准备的计提我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>了解、测试和评价与信用审批流程和减值测试相关内部控制的设计和执行的有效性；</p> <p>了解和评估管理层在应收账款的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，了解和评估管理层预期信用损失方法和模型中关键参数和假设的合理性，包括历史损失率和前瞻性调整因素等；</p> <p>测试应收账款的账龄，抽样检查至相关应收账款的原始凭证附件，对账龄分析执行分析性复核程序等，以验证管理层用以计提应收账款坏账准备的基础数据的准确性；</p> <p>分析管理层应收账款的信用政策及相应客户的历史付款情况，并检查相关期后付款资料；</p> <p>检查公司涉及诉讼的情况，获取相关诉讼资料，评估相应应收账款坏账准备计提是否充分，对于金额重大的应收款项，单独测试其可回收性；</p> <p>此外，我们还复核了贵集团在合并财务报表中对于应收账款减值准备的披露是否充分。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028143\_B01号  
深圳新宙邦科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<b>商誉减值测试</b>	
<p>于2023年12月31日，合并财务报表中商誉账面余额为人民币419,379,155.43元。管理层对商誉进行了减值测试。商誉减值测试涉及管理层对资产组以及资产组组合的认定、未来市场和经济环境的估计及折现率、长期平均增长率等关键参数的选用。</p> <p>参见附注三、17，附注三、32以及附注五、18。</p>	<p>针对商誉减值，我们实施的审计程序包括：</p> <p>了解、测试和评价贵集团商誉减值测试相关内部控制的设计和执行的有效性；</p> <p>复核了管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算；</p> <p>结合资产组及资产组组合的实际经营以及对于市场的分析复核了现金流量预测以及在现金流量预测中使用的关键假设；</p> <p>引入了估值专家协助复核了减值测试方法、模型和关键参数；</p> <p>我们复核了财务报表中对于商誉减值测试的披露是否充分。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028143\_B01号  
深圳新宙邦科技股份有限公司

### 四、其他信息

深圳新宙邦科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳新宙邦科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳新宙邦科技股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028143\_B01号  
深圳新宙邦科技股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳新宙邦科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳新宙邦科技股份有限公司不能持续经营。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028143\_B01号  
深圳新宙邦科技股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就深圳新宙邦科技股份有限公司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（如适用）。

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

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028143\_B01号  
深圳新宙邦科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘颖  
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘远佳

中国 北京

2024年3月29日

深圳新宙邦科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	3,846,413,639.83	3,218,149,936.67
交易性金融资产	2	991,144,757.11	896,219,548.02
衍生金融资产		263,700.00	-
应收票据	3	292,417,048.09	370,789,054.85
应收账款	4	2,113,644,968.25	1,628,604,602.80
应收款项融资	5	1,063,099,870.10	2,533,924,419.14
预付款项	6	61,830,010.82	82,120,113.07
其他应收款	7	21,909,269.74	9,443,680.69
存货	8	907,518,948.05	905,137,702.71
其他流动资产	9	215,932,090.67	118,515,609.25
流动资产合计		<u>9,514,174,302.66</u>	<u>9,762,904,667.20</u>
非流动资产			
长期股权投资	10	282,684,293.25	303,507,286.79
其他权益工具投资	11	281,982,454.02	419,245,583.76
投资性房地产	12	83,732,164.53	86,762,785.70
固定资产	13	3,377,478,741.90	1,705,801,035.17
在建工程	14	1,240,506,044.29	1,343,485,669.83
使用权资产	15	23,742,353.38	30,012,183.17
无形资产	16	776,411,964.51	693,123,651.33
开发支出	17	4,672,195.50	4,084,367.87
商誉	18	419,379,155.43	419,379,155.43
长期待摊费用	19	101,557,794.81	91,974,140.52
递延所得税资产	20	123,506,320.92	93,085,719.24
其他非流动资产	21	1,394,485,315.86	441,748,692.91
非流动资产合计		<u>8,110,138,798.40</u>	<u>5,632,210,271.72</u>
资产总计		<u>17,624,313,101.06</u>	<u>15,395,114,938.92</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	23	473,129,238.85	112,984,580.81
交易性金融负债		18,333.33	16,666.67
应付票据	24	2,495,477,166.27	1,755,242,296.52
应付账款	25	1,053,820,529.20	971,152,707.10
预收款项	26	60,394.49	58,336.86
合同负债	27	16,350,764.22	83,090,160.11
应付职工薪酬	28	244,600,703.31	235,656,239.18
应交税费	29	78,355,294.67	95,233,632.99
其他应付款	30	582,547,358.02	287,326,587.51
一年内到期的非流动负债	31	310,124,316.01	313,327,273.09
其他流动负债	32	94,527,931.22	142,902,261.18
流动负债合计		<u>5,349,012,029.59</u>	<u>3,996,990,742.02</u>
非流动负债			
长期借款	33	523,300,000.00	650,946,318.65
应付债券	34	1,746,256,972.94	1,694,887,838.71
租赁负债	35	15,155,979.34	21,519,735.58
长期应付职工薪酬	36	45,606,454.46	78,357,617.69
预计负债	37	20,663,762.38	-
递延收益	38	220,483,803.38	116,605,966.40
递延所得税负债	20	71,604,977.08	90,298,479.10
非流动负债合计		<u>2,643,071,949.58</u>	<u>2,652,615,956.13</u>
负债合计		<u>7,992,083,979.17</u>	<u>6,649,606,698.15</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
股东权益			
股本	39	749,624,508.00	745,694,013.00
其他权益工具	40	274,783,041.94	274,856,388.14
资本公积	41	2,702,322,518.69	2,450,257,138.16
减：库存股	42	100,300,606.60	85,804,021.60
其他综合收益	43	176,183,395.79	258,183,006.59
专项储备	44	4,172,003.75	1,204,171.20
盈余公积	45	374,812,254.00	337,452,028.92
未分配利润	46	4,992,789,487.20	4,381,699,777.30
归属母公司股东权益合计		<u>9,174,386,602.77</u>	<u>8,363,542,501.71</u>
少数股东权益		<u>457,842,519.12</u>	<u>381,965,739.06</u>
股东权益合计		<u>9,632,229,121.89</u>	<u>8,745,508,240.77</u>
负债和股东权益总计		<u>17,624,313,101.06</u>	<u>15,395,114,938.92</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司  
合并利润表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	47	7,483,950,240.16	9,660,713,467.18
减：营业成本	47	5,317,862,501.15	6,565,311,450.88
税金及附加	48	44,330,029.54	71,878,989.97
销售费用	49	99,704,002.03	100,966,134.56
管理费用	50	400,227,170.26	422,562,859.78
研发费用	51	485,131,988.64	537,269,861.27
财务费用	52	(9,887,149.76)	(30,377,421.47)
其中：利息费用	52	55,525,264.39	38,498,314.84
利息收入	52	45,810,559.83	35,417,469.05
加：其他收益	53	89,147,752.53	34,899,085.33
投资收益	54	(31,688,211.01)	27,633,577.45
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		(60,822,993.54)	11,865,086.95
公允价值变动收益	55	32,482,520.83	(1,351,026.73)
信用减值损失	56	(25,923,389.71)	14,358,480.83
资产减值损失	57	(17,315,305.72)	(5,591,698.57)
资产处置收益	58	426,820.57	(38,998.64)
营业利润		1,193,711,885.79	2,063,011,011.86
加：营业外收入	59	1,703,175.26	2,489,547.91
减：营业外支出	60	30,884,913.31	6,203,953.15
利润总额		1,164,530,147.74	2,059,296,606.62
减：所得税费用	61	153,858,670.25	236,551,411.48
净利润		1,010,671,477.49	1,822,745,195.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司  
合并利润表（续）  
2023年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1, 010, 671, 477. 49	1, 822, 745, 195. 14
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1, 011, 067, 526. 26	1, 758, 398, 655. 27
少数股东损益		(396, 048. 77)	64, 346, 539. 87
其他综合收益的税后净额		(70, 166, 226. 30)	(290, 605, 160. 41)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	43	(72, 884, 014. 58)	(292, 127, 035. 90)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(91, 899, 284. 40)	(297, 386, 903. 90)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		18, 751, 569. 82	5, 259, 868. 00
现金流量套期储备		263, 700. 00	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	43	2, 717, 788. 28	1, 521, 875. 49
综合收益总额		940, 505, 251. 19	1, 532, 140, 034. 73
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		938, 183, 511. 68	1, 466, 271, 619. 37
归属于少数股东的综合收益总额		2, 321, 739. 51	65, 868, 415. 36
每股收益	62		
基本每股收益		1. 36	2. 37
稀释每股收益		1. 29	2. 33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2023年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
上年年末及本年初余额	745,694,013.00	2,450,257,138.16	85,804,021.60	258,183,006.59	274,856,388.14	1,204,171.20	337,452,028.92	4,381,699,777.30	8,363,542,501.71	381,965,739.06	8,745,508,240.77
二、 本年增减变动金额											
（一） 综合收益总额	-	-	-	(72,884,014.58)	-	-	-	1,011,067,526.26	938,183,511.68	2,321,739.51	940,505,251.19
（二） 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股	3,930,495.00	85,777,122.55	-	-	(73,346.20)	-	-	-	89,634,271.35	268,511,452.00	358,145,723.35
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	119,803,920.56	-	-	-	-	-	-	119,803,920.56	6,112,118.15	125,916,038.71
3. 收购子公司少数股东股权	-	(12,275,329.55)	-	-	-	-	-	-	(12,275,329.55)	(133,234,114.05)	(145,509,443.60)
4. 其他	-	58,759,666.97	14,496,585.00	-	-	-	-	-	44,263,081.97	(55,332,061.43)	(11,068,979.46)
（三） 利润分配											
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	37,360,225.08	(37,360,225.08)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(371,733,187.50)	(371,733,187.50)	(12,778,400.00)	(384,511,587.50)
（四） 股东权益内部结转											
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(9,115,596.22)	-	-	-	9,115,596.22	-	-	-
（五） 专项储备											
1. 本年提取	-	-	-	-	-	49,673,363.02	-	-	49,673,363.02	3,552,453.38	53,225,816.40
2. 本年使用	-	-	-	-	-	(46,705,530.47)	-	-	(46,705,530.47)	(3,276,407.50)	(49,981,937.97)
三、 本年年末余额	749,624,508.00	2,702,322,518.69	100,300,606.60	176,183,395.79	274,783,041.94	4,172,003.75	374,812,254.00	4,992,789,487.20	9,174,386,602.77	457,842,519.12	9,632,229,121.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2023年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
上年年末及本年初余额	412,472,313.00	2,565,507,778.53	-	566,970,569.05	-	11,665.14	206,236,156.50	3,018,337,640.73	6,769,536,122.95	224,706,854.37	6,994,242,977.32
二、本年增减变动金额											
（一）综合收益总额	-	-	-	(292,127,035.90)	-	-	-	1,758,398,655.27	1,466,271,619.37	65,868,415.36	1,532,140,034.73
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股	3,243,850.00	73,849,585.50	-	-	-	-	-	-	77,093,435.50	127,777,675.33	204,871,110.83
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	131,122,454.32	-	-	-	-	-	-	131,122,454.32	5,413,769.21	136,536,223.53
其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	274,856,388.14	-	-	-	274,856,388.14	-	274,856,388.14
4. 其他	-	9,755,169.81	85,804,021.60	-	-	-	-	-	(76,048,851.79)	(9,936,252.97)	(85,985,104.76)
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	131,215,872.42	(131,215,872.42)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(280,481,172.84)	(280,481,172.84)	(32,371,294.19)	(312,852,467.03)
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本	329,977,850.00	(329,977,850.00)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(16,660,526.56)	-	-	-	16,660,526.56	-	-	-
（五）专项储备											
1. 本年提取	-	-	-	-	-	45,407,767.06	-	-	45,407,767.06	3,513,958.99	48,921,726.05
2. 本年使用	-	-	-	-	-	(44,215,261.00)	-	-	(44,215,261.00)	(3,007,387.04)	(47,222,648.04)
三、本年年末余额	745,694,013.00	2,450,257,138.16	85,804,021.60	258,183,006.59	274,856,388.14	1,204,171.20	337,452,028.92	4,381,699,777.30	8,363,542,501.71	381,965,739.06	8,745,508,240.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022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		9,207,180,093.85	8,995,484,827.34
收到的税费返还		110,687,345.55	72,016,690.87
收到其他与经营活动有关的现金	63	258,694,331.80	119,815,140.85
经营活动现金流入小计		9,576,561,771.20	9,187,316,659.06
购买商品、接受劳务支付的现金		4,616,529,626.86	5,826,888,540.15
支付给职工以及为职工支付的现金		823,821,827.39	667,923,210.10
支付的各项税费		355,249,592.81	642,099,493.80
支付其他与经营活动有关的现金	63	333,050,420.47	240,729,575.19
经营活动现金流出小计		6,128,651,467.53	7,377,640,819.24
经营活动产生的现金流量净额		3,447,910,303.67	1,809,675,839.82
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,835,592,593.72	3,615,948,530.06
取得投资收益收到的现金		51,034,740.51	16,815,381.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		842,562.29	1,061,009.36
收到其他与投资活动有关的现金	63	2,850,000.00	10,907,668.98
投资活动现金流入小计		9,890,319,896.52	3,644,732,589.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		1,789,986,372.24	1,759,495,554.11
投资支付的现金		11,874,480,678.96	4,066,925,214.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净 额		-	9,602,684.48
支付其他与投资活动有关的现金	63	4,357,004.80	14,043,797.78
投资活动现金流出小计		13,668,824,056.00	5,850,067,250.62
投资活动产生的现金流量净额		(3,778,504,159.48)	(2,205,334,660.81)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2023年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		456,951,279.20	204,871,110.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的 现金		268,511,452.00	127,777,675.33
取得借款收到的现金		962,751,371.14	2,824,799,611.61
收到其他与筹资活动有关的现金	63	1,702,344.12	10,330,194.44
筹资活动现金流入小计		<u>1,421,404,994.46</u>	<u>3,040,000,916.88</u>
偿还债务支付的现金		763,976,318.65	445,276,034.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		419,735,537.85	337,388,731.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、 利润		12,778,400.00	32,371,294.19
支付其他与筹资活动有关的现金	63	175,796,967.57	110,734,357.30
筹资活动现金流出小计		<u>1,359,508,824.07</u>	<u>893,399,122.87</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>61,896,170.39</u>	<u>2,146,601,794.01</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		517,170.32	7,917,995.44
五、 现金及现金等价物净（减少）/增加额	64	(268,180,515.10)	1,758,860,968.46
加：年初现金及现金等价物余额	64	3,210,481,390.93	1,451,620,422.47
六、 年末现金及现金等价物余额	64	<u>2,942,300,875.83</u>	<u>3,210,481,390.93</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2023年12月31日

人民币元

资产	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		3,048,629,159.40	2,576,657,357.40
交易性金融资产		658,056,910.54	640,873,164.45
衍生金融资产		263,700.00	-
应收票据	1	188,114,645.69	268,677,154.37
应收账款	2	1,315,574,998.96	1,378,298,239.64
应收款项融资		807,119,854.11	2,288,385,505.51
预付款项		13,751,127.86	13,382,388.45
其他应收款	3	158,220,050.14	651,842,697.04
存货		224,023,488.51	240,480,726.43
一年内到期的非流动资产		62,889,064.65	-
其他流动资产		2,353,816.17	902,784.23
流动资产合计		6,478,996,816.03	8,059,500,017.52
非流动资产			
长期股权投资	4	4,393,884,533.32	3,546,451,991.71
其他权益工具投资		281,982,454.02	419,245,583.76
投资性房地产		83,732,164.53	86,762,785.70
固定资产		136,653,544.49	139,385,768.78
在建工程		7,704,958.51	1,925,500.63
使用权资产		10,774,139.71	11,795,089.59
无形资产		122,737,050.42	74,393,955.95
开发支出		2,677,855.88	2,090,028.25
长期待摊费用		11,561,024.14	17,033,730.68
递延所得税资产		45,810,698.16	36,580,641.47
其他非流动资产		1,947,583,510.20	18,458,455.53
非流动资产合计		7,045,101,933.38	4,354,123,532.05
资产总计		13,524,098,749.41	12,413,623,549.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
2023年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动负债		
短期借款	404,409,444.45	100,076,388.89
交易性金融负债	18,333.33	16,666.67
应付票据	1,935,573,327.95	1,257,894,237.64
应付账款	977,072,020.83	1,631,276,546.24
预收款项	60,394.49	39,638.65
合同负债	2,704,814.15	66,163,991.99
应付职工薪酬	96,902,248.69	111,363,870.14
应交税费	32,579,064.42	58,479,258.97
其他应付款	595,040,865.38	38,531,132.66
一年内到期的非流动负债	305,738,019.32	307,163,544.78
其他流动负债	19,921,691.05	76,281,090.37
流动负债合计	<u>4,370,020,224.06</u>	<u>3,647,286,367.00</u>
非流动负债		
长期借款	478,500,000.00	606,146,318.65
应付债券	1,746,256,972.94	1,694,887,838.71
租赁负债	6,333,745.09	8,792,469.32
长期应付职工薪酬	44,926,538.46	78,357,617.69
递延收益	50,040,874.91	49,037,427.69
递延所得税负债	45,156,998.15	59,445,302.41
非流动负债合计	<u>2,371,215,129.55</u>	<u>2,496,666,974.47</u>
负债合计	<u>6,741,235,353.61</u>	<u>6,143,953,341.47</u>
股东权益		
股本	749,624,508.00	745,694,013.00
其他权益工具	274,783,041.94	274,856,388.14
资本公积	2,624,902,453.07	2,433,072,858.87
减：库存股	100,300,606.60	85,804,021.60
其他综合收益	158,535,248.78	259,286,429.40
盈余公积	374,812,254.00	337,452,028.92
未分配利润	2,700,506,496.61	2,305,112,511.37
股东权益合计	<u>6,782,863,395.80</u>	<u>6,269,670,208.10</u>
负债和股东权益总计	<u>13,524,098,749.41</u>	<u>12,413,623,549.57</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司  
 利润表  
 2023年度

人民币元

	附注十六	2023年	2022年
营业收入	5	4,827,517,449.57	7,883,443,687.41
减：营业成本	5	4,157,912,432.56	6,790,970,217.36
税金及附加		9,362,644.67	26,005,407.37
销售费用		68,673,528.70	74,665,815.35
管理费用		100,649,770.12	156,531,858.97
研发费用		171,217,406.96	247,050,077.78
财务费用		18,795,465.05	(20,383,166.01)
其中：利息费用		102,994,128.12	47,365,057.61
利息收入		80,069,412.07	41,941,666.76
加：其他收益		43,503,817.88	23,365,303.02
投资收益	6	494,579,419.73	726,338,870.27
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		(61,407,930.67)	12,748,328.13
公允价值变动收益		34,146,085.52	2,252,298.28
信用减值损失		3,612,325.90	18,411,385.63
资产减值损失		(32,569,491.80)	(1,493,292.20)
资产处置收益		780,562.81	(36,187.34)
营业利润		844,958,921.55	1,377,441,854.25
加：营业外收入		1,031,524.16	1,395,108.52
减：营业外支出		1,415,935.00	552,596.97
利润总额		844,574,510.71	1,378,284,365.80
减：所得税费用		49,202,709.11	66,125,641.62
净利润		795,371,801.60	1,312,158,724.18
其中：持续经营净利润		795,371,801.60	1,312,158,724.18
其他综合收益的税后净额		(91,635,584.40)	(297,386,903.90)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(91,899,284.40)	(297,386,903.90)
将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期储备		263,700.00	-
综合收益总额		703,736,217.20	1,014,771,820.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2023年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	745,694,013.00	2,433,072,858.87	85,804,021.60	259,286,429.40	274,856,388.14	337,452,028.92	2,305,112,511.37	6,269,670,208.10
二、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	-	(91,635,584.40)	-	-	795,371,801.60	703,736,217.20
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	3,930,495.00	85,777,122.55	-	-	(73,346.20)	-	-	89,634,271.35
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	104,583,139.31	-	-	-	-	-	104,583,139.31
3. 其他	-	1,469,332.34	14,496,585.00	-	-	-	-	(13,027,252.66)
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	37,360,225.08	(37,360,225.08)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(371,733,187.50)	(371,733,187.50)
（四）股东权益内部结转								
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(9,115,596.22)	-	-	9,115,596.22	-
三、本年年末余额	749,624,508.00	2,624,902,453.07	100,300,606.60	158,535,248.78	274,783,041.94	374,812,254.00	2,700,506,496.61	6,782,863,395.80

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	412,472,313.00	2,560,284,692.89	-	573,333,859.86	-	206,236,156.50	1,387,990,305.89	5,140,317,328.14
二、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	-	(297,386,903.90)	-	-	1,312,158,724.18	1,014,771,820.28
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	3,243,850.00	73,849,585.50	-	-	-	-	-	77,093,435.50
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	130,042,423.88	-	-	-	-	-	130,042,423.88
3. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	274,856,388.14	-	-	274,856,388.14
4. 其他	-	(1,125,993.40)	85,804,021.60	-	-	-	-	(86,930,015.00)
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	131,215,872.42	(131,215,872.42)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(280,481,172.84)	(280,481,172.84)
3. 资本公积转增股本	329,977,850.00	(329,977,850.00)	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转								
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(16,660,526.56)	-	-	16,660,526.56	-
三、本年年末余额	745,694,013.00	2,433,072,858.87	85,804,021.60	259,286,429.40	274,856,388.14	337,452,028.92	2,305,112,511.37	6,269,670,208.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司  
现金流量表  
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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	5,910,226,827.24	6,359,297,901.53
收到的税费返还	41,190,250.10	22,960,379.19
收到其他与经营活动有关的现金	1,185,642,264.33	502,459,252.54
经营活动现金流入小计	<u>7,137,059,341.67</u>	<u>6,884,717,533.26</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,821,035,990.17	4,375,070,953.13
支付给职工以及为职工支付的现金	211,214,598.26	175,526,899.30
支付的各项税费	101,679,899.08	216,204,354.60
支付其他与经营活动有关的现金	623,033,460.10	1,212,080,256.32
经营活动现金流出小计	<u>4,756,963,947.61</u>	<u>5,978,882,463.35</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,380,095,394.06</u>	<u>905,835,069.91</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,345,592,593.72	2,380,948,530.06
取得投资收益收到的现金	586,095,943.00	646,541,326.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	4,253,570.62	857,019.42
收到其他与投资活动有关的现金	749,359,058.16	531,155,558.16
投资活动现金流入小计	<u>7,685,301,165.50</u>	<u>3,559,502,434.59</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	72,362,063.68	62,007,465.95
投资支付的现金	9,114,441,474.20	3,635,963,563.60
支付其他与投资活动有关的现金	1,228,759,908.33	1,212,134,542.61
投资活动现金流出小计	<u>10,415,563,446.21</u>	<u>4,910,105,572.16</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(2,730,262,280.71)</u>	<u>(1,350,603,137.57)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳新宙邦科技股份有限公司  
现金流量表（续）  
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	188,439,827.20	77,093,435.50
取得借款收到的现金	900,000,000.00	2,660,386,318.65
收到其他与筹资活动有关的现金	1,002,344.12	1,000,000.00
	<u>1,089,442,171.32</u>	<u>2,738,479,754.15</u>
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	736,646,318.65	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	406,774,843.29	303,194,130.18
支付其他与筹资活动有关的现金	23,589,757.67	95,668,299.03
	<u>1,167,010,919.61</u>	<u>698,862,429.21</u>
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(77,568,748.29)</u>	<u>2,039,617,324.94</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>2,563,218.68</u>	<u>2,600,138.46</u>
五、 现金及现金等价物净（减少）/增加额	(425,172,416.26)	1,597,449,395.74
加：年初现金及现金等价物余额	<u>2,569,688,811.66</u>	<u>972,239,415.92</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u><u>2,144,516,395.40</u></u>	<u><u>2,569,688,811.66</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

深圳新宙邦科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为深圳市新宙邦电子材料科技有限公司,是一家在中华人民共和国深圳市注册的有限公司,于2002年2月19日成立。

于2008年3月由覃九三、周达文、郑仲天、钟美红、邓永红、张桂文等45名自然人共同作为发起人,将公司整体变更为股份公司,全体股东以其享有的深圳市新宙邦电子材料科技有限公司2008年1月31日净资产出资,折股8000万股(每股面值1元),并取得深圳市市场监督管理局颁发的注册号为440307102897506的企业法人营业执照。

于2009年12月15日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1385号文《关于核准深圳新宙邦科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2700万股,发行后公司股本为人民币10,700万元。2010年1月8日,经深圳证券交易所《关于深圳新宙邦科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证[2010]7号)同意,本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,股票简称“新宙邦”,股票代码“300037”。

经历年的转增资本、增发新股及授予限制性股票,截至2023年12月31日,本公司累计发行股本总数为749,624,508股,注册资本为人民币749,624,508元。本公司注册地址及总部地址为深圳市坪山区坪山街道六联社区昌业路9号新宙邦科技大厦1901,控股股东及实际控制人为覃九三(联席股东:周达文、钟美红、郑仲天、张桂文、邓永红)。

本公司及其子公司(“本集团”)主要经营活动为:电子化学品和功能材料的研发、生产和销售及售后服务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月29日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、开发阶段支出资本化条件、收入确认和计量、递延所得税资产的确认等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团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。

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的在建工程	单个项目预算超过集团净资产5%且本期变动金额超过集团净资产0.5%
重要的非全资子公司	子公司净资产超过集团净资产5%或净利润占集团合并净利润超过5%
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上
重要的联营企业	对联营企业长期股权投资金额超过合并净资产2%
应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要的	单个客户坏账准备收回或转回金额超过500万

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 企业合并

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。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 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，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，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。

#### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 7. 现金及现金等价物

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

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则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，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 外币业务和外币报表折算（续）

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时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。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类别的金融资产；其他类别的金融资产也不能在初始确认后重新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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *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）和初始确认时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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团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务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的债务工具投资的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，以商品远期合同和对商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 10. 存货

存货是指本集团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、在生产过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、在途物资、自制半成品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 存货（续）

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，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、相关税费及相关运费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、在产品、产成品和发出商品均按照单个存货项目计提存货跌价准备。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本）。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资（续）

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

#### 12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按照成本进行初始计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，其使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	5%	3.17%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 - 40年	0% - 5%	2.50% - 10.00%
机器设备	5 - 10年	0% - 5%	9.50% - 20.00%
办公设备	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
仪表仪器	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
运输工具	4 - 10年	0% - 5%	9.50% - 25.00%
电子设备	3 - 5年	0% - 5%	19.00% - 33.33%
其他设备	3 - 10年	0% - 5%	9.50% - 33.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 16. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	30-50年	土地使用权期限
商标权	3-10年	注册有效期
专利权	5-20年	专利权期限与预计使用期限孰短
非专利技术	5-20年	结合产品生命周期预计使用年限
计算机软件	5-10年	计算机软件使用年限
特许权	3-15年	特许权预计使用年限

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修工程费	3 - 10年
计算机软件服务费	2 - 5年
其他项目费	3年

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

#### 20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值根据适用情况采用期权定价模型或授予日的收盘价确定，参见附注十二。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团通过向客户交付商品履行履约义务。在综合考虑了下列因素的基础上，以商品交付时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团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确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；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，即应收退货成本，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，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 24. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，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） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

#### 26. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 递延所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 27. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 租赁（续）

##### 作为承租人（续）

###### *使用权资产*

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

###### *租赁负债*

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

###### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 租赁（续）

##### 作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

#### 28. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 套期会计（续）

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

##### 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 29. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

#### 30. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### 31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 公允价值计量（续）

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *开发支出*

本集团根据研发进度和准则要求的5项资本化条件确认研究阶段和开发阶段，对于研究阶段发生的费用全部计入当期损益；对达到资本化时点发生开发支出资本化。

##### *业务模式*

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### *合同现金流量特征*

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

##### *金融工具减值*

本集团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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### *商誉减值*

本集团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，本集团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。详见附注五、18。

##### *非上市股权投资的公允价值*

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

##### *股份支付*

在资产负债表日确定预计可行权权益工具数量时，管理层对未来可行权职工人数以及行权条件是否达成做出最佳估计。

##### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

##### *存货跌价准备*

存货跌价准备是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货跌价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。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额， 抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	23%、13%、9%或6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税税额	1%、5%或7%
企业所得税	应纳税所得额	除下述本集团之子公司外， 其他子公司在本年度按应纳 税所得额的25%计缴。

##### 2. 税收优惠

公司名称	本年企业所得税税率	注释
深圳新宙邦科技股份有限公司	15%	注1
三明市海斯福化工责任有限公司	15%	注2
惠州市宙邦化工有限公司	15%	注3
南通新宙邦电子材料有限公司	15%	注4
江苏瀚康新材料有限公司	15%	注5
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	15%	注6
海斯福(深圳)科技有限公司	20%	注7
Capchem Singapore Pte. Ltd.	17%	注8
海斯福化工(上海)有限公司	20%	注9
新宙邦(香港)有限公司	16.5%	注10
Capchem Poland Sp. z o.o.	19%	注11
Capchem Europe B. V.	15%	注12
Capchem Netherlands B. V.	15%	注12
Capchem Technology USA Inc	21%	注13
深圳新宙邦供应链管理有限公司	20%	注14
南通托普电子材料有限公司	15%	注15
湖南福邦新材料有限公司	15%	注16
重庆新宙邦新材料有限公司	15%	注17

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

注1：本公司2021年通过复审后，2021年12月23日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和深圳市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号为GR202144200654，有效期为2021年-2023年）。根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

注2：子公司三明市海斯福化工有限责任公司于2022年通过高新技术企业复审取得高新技术企业证书，证书号：GR202235000813。该公司2023年度按15%的企业所得税税率计缴企业所得税（2022年度：15%）。

注3：子公司惠州市宙邦化工有限公司于2022年通过高新技术企业复审取得高新技术企业证书，证书号：GR202244002337。该公司2023年度按15%的企业所得税税率计缴企业所得税（2022年度：15%）。

注4：子公司南通新宙邦电子材料有限公司于2023年通过高新技术企业复审取得高新技术企业证书，证书号：GR202332003702。该公司2023年按15%的企业所得税税率计缴企业所得税（2022年度：15%）。

注5：子公司江苏瀚康新材料有限公司于2021年通过高新技术企业复审取得高新技术企业证书，证书号：GR202132006013。该公司2023年按15%的企业所得税税率计缴企业所得税（2022年度：15%）。

注6：子公司诺莱特电池材料(苏州)有限公司于2022年通过高新技术企业复审取得高新技术企业证书，证书号：GR202232007416。该公司2023年度按15%的企业所得税税率计缴企业所得税（2022年度：15%）。

注7：子公司海斯福（深圳）科技有限公司于2023年满足小型微利企业规定。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

注8：根据新加坡《所得税法》规定，每个公司或法人团体，需要就其每一美元的应纳税收入，子公司 Capchem Singapore Pte. Ltd.按 17%的税率征税。

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

注9：子公司海斯福化工(上海)有限公司于2023年满足小型微利企业规定。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

注10：根据香港税务“属地”原则及《香港税务条例》及其他相关法律规定，只有产生或取自香港的收入才须缴纳利得税(Profits tax)，根据《部门解释与实施指南一第21号》，合同的签署、执行与公司运作均是确定利得税来源地重要因素。由于子公司新宙邦(香港)有限公司的收入非产生或取自香港，公司无需就此利得缴纳利得税。

注11：根据波兰《法人所得税法》及其他相关法律规定，所有的法人和具有法人资格的组织（合伙企业除外）都要缴纳企业所得税。自2004年起，波兰法人所得税税率为19%。子公司Capchem Poland Sp. z o.o. 按19%缴纳企业所得税。

注12：根据荷兰2021年税收计划方案，对收入不超过24.5万欧元的中小型企业实行15%的企业所得税税率，子公司Capchem Europe B.V. 和Capchem Netherlands B.V. 按15%缴纳企业所得税。

注13：根据美国税改法案及其他相关法律规定，自2018年起股份有限公司的企业所得税税率为21%。子公司Capchem Technology USA Inc. 按21%缴纳企业所得税。

注14：子公司深圳新宙邦供应链管理有限公司2023年满足小型微利企业规定。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

注15：子公司南通托普电子材料有限公司于2022年通过高新技术企业复审取得高新技术企业证书，证书号：GR202232016612。该公司2023年按15%的企业所得税税率计缴企业所得税（2022年度：25%）。

注16：子公司湖南福邦新材料有限公司于2023年取得高新技术企业认定，证书号：GR202343004887。该公司2023年度按15%的企业所得税税率计缴企业所得税（2022年度：25%）。

注17：子公司重庆新宙邦新材料有限公司为设立在西部地区的鼓励类产业企业，依据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	34,997.11	35,370.11
银行存款	3,842,361,719.66	3,203,188,780.55
其他货币资金	4,016,923.06	14,925,786.01
	<u>3,846,413,639.83</u>	<u>3,218,149,936.67</u>
合计		
其中：		
存放在境外的款项总额	17,203,734.01	18,837,115.36

其中，受限制的货币资金明细如下：

	2023年	2022年
银行承兑汇票保证金	-	700,000.00
期货保证金	450,264.00	-
	<u>450,264.00</u>	<u>700,000.00</u>
合计		

于2023年12月31日，本集团计提的存款利息为人民币3,662,500.00元。（2022年12月31日：人民币6,968,545.74元）。

于2023年12月31日，本集团其他货币资金中可灵活支取的证券户资金为人民币17,194.42元（2022年12月31日：人民币14,225,786.01元）。

于2023年12月31日，本集团其他货币资金中不可灵活支取的期货保证金为人民币450,264.00元。

### 2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产		
结构性存款	882,075,993.14	896,219,548.02
外汇远期	120,100.00	-
资管计划	108,948,663.97	-
	<u>991,144,757.11</u>	<u>896,219,548.02</u>
合计		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	292,417,048.09	370,789,054.85
	<u>292,417,048.09</u>	<u>370,789,054.85</u>
减：应收票据坏账准备	-	-
合计	<u>292,417,048.09</u>	<u>370,789,054.85</u>

于2023年12月31日，账面价值人民币924,000.00元的银行承兑汇票使用权因被质押用于开具银行承兑汇票而受到限制。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	50,900,448.77

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	2,224,841,167.93	1,714,237,796.09
1年至2年	120,988.94	115,906.84
2年至3年	-	-
3年至4年	-	200,000.00
4年至5年	-	-
5年以上	-	-
	<u>2,224,962,156.87</u>	<u>1,714,553,702.93</u>
减：应收账款坏账准备	111,317,188.62	85,949,100.13
合计	<u>2,113,644,968.25</u>	<u>1,628,604,602.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

2023年

	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	431,989.96	0.02	86,397.99	20.00	345,591.97
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>2,224,530,166.91</u>	<u>99.98</u>	<u>111,230,790.63</u>	<u>5.00</u>	<u>2,113,299,376.28</u>
合计	<u>2,224,962,156.87</u>	<u>100.00</u>	<u>111,317,188.62</u>		<u>2,113,644,968.25</u>

2022年

	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	200,000.00	0.01	200,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,714,353,702.93</u>	<u>99.99</u>	<u>85,749,100.13</u>	<u>5.00</u>	<u>1,628,604,602.80</u>
合计	<u>1,714,553,702.93</u>	<u>100.00</u>	<u>85,949,100.13</u>		<u>1,628,604,602.80</u>

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
客户A	431,989.96	86,397.99	20.00	风险评估	-	-
客户B	-	-	-	风险评估	200,000.00	200,000.00
合计	<u>431,989.96</u>	<u>86,397.99</u>	<u>20.00</u>	风险评估	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	2,224,409,177.97	111,218,691.73	5.00
1年至2年	120,988.94	12,098.90	10.00
2年至3年	-	-	-
合计	<u>2,224,530,166.91</u>	<u>111,230,790.63</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销	本年核销	外币报表折算差 额影响	年末余额
2023年	<u>85,949,100.13</u>	<u>67,505,600.42</u>	<u>(41,985,817.87)</u>	-	<u>(160,000.00)</u>	<u>8,305.94</u>	<u>111,317,188.62</u>

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款年末余额	占应收账款年末余额 的比例（%）	应收账款坏账准备年 末余额
第一名	509,997,190.67	22.92	25,499,859.53
第二名	169,934,932.55	7.64	8,496,746.63
第三名	106,613,586.91	4.79	5,330,679.35
第四名	104,747,839.50	4.71	5,237,391.98
第五名	<u>96,836,130.58</u>	<u>4.35</u>	<u>4,841,806.53</u>
合计	<u>988,129,680.21</u>	<u>44.41</u>	<u>49,406,484.02</u>

5. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>1,063,099,870.10</u>	<u>2,533,924,419.14</u>

于2023年12月31日，账面价值人民币115,728,981.26元的银行承兑汇票使用权因被质押用于开具银行承兑汇票而受到限制。

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如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>2,334,644,501.24</u>	<u>-</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	61,387,759.82	99.28	81,605,434.62	99.37
1年至2年	221,304.00	0.36	326,698.95	0.40
2年至3年	115,947.00	0.19	187,979.50	0.23
3年以上	105,000.00	0.17	-	-
合计	<u>61,830,010.82</u>	<u>100.00</u>	<u>82,120,113.07</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
第一名	12,802,616.60	20.71
第二名	9,812,729.49	15.87
第三名	6,087,798.92	9.85
第四名	2,246,261.68	3.63
第五名	1,639,701.70	2.65
汇总	<u>32,589,108.39</u>	<u>52.71</u>

### 7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	16,616,941.99	5,344,498.66
1年至2年	1,849,116.57	596,517.89
2年至3年	547,717.75	1,104,574.36
3年至4年	1,047,396.34	2,569,933.30
4年至5年	2,524,736.50	156,196.00
5年以上	408,496.38	398,334.39
	<u>22,994,405.53</u>	<u>10,170,054.60</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,085,135.79</u>	<u>726,373.91</u>
合计	<u>21,909,269.74</u>	<u>9,443,680.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
保证金	12,816,947.89	5,382,738.38
代收代付款	2,930,973.97	2,265,667.62
押金	1,683,562.93	1,732,395.13
其他	5,562,920.74	789,253.47
合计	<u>22,994,405.53</u>	<u>10,170,054.60</u>

2023年

	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	22,994,405.53	100.00	1,085,135.79	4.72	21,909,269.74
合计	<u>22,994,405.53</u>	<u>100.00</u>	<u>1,085,135.79</u>		<u>21,909,269.74</u>

2022年

	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	10,170,054.60	100.00	726,373.91	7.14	9,443,680.69
合计	<u>10,170,054.60</u>	<u>100.00</u>	<u>726,373.91</u>		<u>9,443,680.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
保证金	12,816,947.89	-	-
代收代付款	2,930,973.97	136,280.95	4.65
押金	1,683,562.93	615,108.21	36.54
其他	5,562,920.74	333,746.63	6.00
合计	<u>22,994,405.53</u>	<u>1,085,135.79</u>	

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	合计
年初余额	726,373.91	726,373.91
本年计提	512,689.29	512,689.29
本年转回	(109,082.13)	(109,082.13)
外币报表折算差额影响	2,954.72	2,954.72
本年核销	(47,800.00)	(47,800.00)
年末余额	<u>1,085,135.79</u>	<u>1,085,135.79</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或 转回	本年核销	外币报表折 算差额影响	年末余额
2023年	<u>726,373.91</u>	<u>512,689.29</u>	<u>(109,082.13)</u>	<u>(47,800.00)</u>	<u>2,954.72</u>	<u>1,085,135.79</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末 余额
第一名	5,000,000.00	21.74	保证金	一年以内	-
第二名	3,142,500.00	13.67	保证金	三至五年	-
第三名	2,000,000.00	8.70	保证金	一年以内	-
第四名	1,000,000.00	4.35	保证金	一至二年	-
第五名	439,133.70	1.91	保证金	一至二年	-
合计	<u>11,581,633.70</u>	<u>50.37</u>			-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	424,511,923.11	(641,236.02)	423,870,687.09	462,490,708.12	(4,830,048.77)	457,660,659.35
库存商品	314,218,162.73	(9,458,360.45)	304,759,802.28	270,931,795.08	(4,069,679.38)	266,862,115.70
发出商品	144,116,627.72	-	144,116,627.72	138,055,394.06	-	138,055,394.06
在产品	21,750,391.99	-	21,750,391.99	28,432,022.70	-	28,432,022.70
在途物资	2,892,611.19	-	2,892,611.19	11,673,236.65	-	11,673,236.65
自制半成品	1,691,361.87	-	1,691,361.87	2,144,214.22	-	2,144,214.22
合同履约成本	8,437,465.91	-	8,437,465.91	310,060.03	-	310,060.03
合计	<u>917,618,544.52</u>	<u>(10,099,596.47)</u>	<u>907,518,948.05</u>	<u>914,037,430.86</u>	<u>(8,899,728.15)</u>	<u>905,137,702.71</u>

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	4,830,048.77	739,062.18	(4,301,631.40)	(626,243.53)	641,236.02
库存商品	4,069,679.38	35,742,550.41	(16,937,730.76)	(13,416,138.58)	9,458,360.45
合计	<u>8,899,728.15</u>	<u>36,481,612.59</u>	<u>(21,239,362.16)</u>	<u>(14,042,382.11)</u>	<u>10,099,596.47</u>

9. 其他流动资产

	2023年	2022年
增值税期末留抵税额	162,978,450.21	76,368,191.74
待认证进项税额	43,844,115.99	31,675,482.95
待摊费用	6,616,869.06	5,795,121.71
预缴企业所得税	1,525,527.59	2,821,821.53
其他	967,127.82	1,854,991.32
合计	<u>215,932,090.67</u>	<u>118,515,609.25</u>

10. 长期股权投资

	年初余额	本年变动			年末账面余额	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动		
联营企业						
福建永晶科技股份 有限公司	290,172,362.65	-	(57,449,156.74)	-	232,723,205.91	-
深圳新源邦科技有 限公司	13,334,924.14	-	(3,164,245.25)	-	10,170,678.89	-
福建永瑞新材料有 限公司	-	40,000,000.00	(209,591.55)	-	39,790,408.45	-
合计	<u>303,507,286.79</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>(60,822,993.54)</u>	-	<u>282,684,293.25</u>	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
江苏天奈科技股份有限公司	165,405,276.96	296,872,981.44
恩泰环保科技（常州）有限公司	73,501,200.00	59,574,200.00
珠海冠宇电池股份有限公司	37,075,977.06	62,798,402.32
无锡盘古新能源有限责任公司	6,000,000.00	-
合计	<u>281,982,454.02</u>	<u>419,245,583.76</u>

	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	本年股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江苏天奈科技股份有限公司	-	(131,467,704.48)	140,046,724.30	-	365,607.12	长期持有
恩泰环保科技（常州）有限公司	13,927,000.00	-	33,501,200.00	-	-	长期持有
珠海冠宇电池股份有限公司	-	(1,300,331.54)	12,653,897.82	-	303,211.17	长期持有
无锡盘古新能源有限责任公司	-	-	-	-	-	长期持有
合计	<u>13,927,000.00</u>	<u>(132,768,036.02)</u>	<u>186,201,822.12</u>	<u>-</u>	<u>668,818.29</u>	

本年度终止确认的其他权益工具投资如下：

	终止确认时的公允价值	因终止确认转入留存收益的累计利得	终止确认的原因
珠海冠宇电池股份有限公司	<u>35,920,547.81</u>	<u>11,498,454.09</u>	部分出售

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	98,720,279.54
累计折旧	
年初余额	11,957,493.84
计提	3,030,621.17
年末余额	14,988,115.01
账面价值	
年末	83,732,164.53
年初	86,762,785.70

于2023年12月31日，本集团持有的投资性房地产未经抵押。

13. 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	仪器仪表	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价								
年初余额	940,593,373.04	1,292,921,910.05	29,118,634.66	104,037,785.71	32,462,103.70	33,065,161.62	136,668,180.31	2,568,867,149.09
购置	4,088,979.09	32,220,211.46	5,883,417.67	27,459,296.37	6,022,635.95	1,547,303.50	7,956,897.68	85,178,741.72
在建工程转入	741,710,409.57	1,016,733,594.82	3,143,889.01	73,464,873.81	1,613,570.09	502,725.24	5,480,087.98	1,842,649,150.52
处置或报废	(244,758.96)	(16,623,433.78)	(751,552.69)	(1,868,806.77)	(1,243,541.04)	(418,397.44)	(1,073,666.77)	(22,224,157.45)
外币报表折算差异	3,415,017.62	(149,063.15)	-	-	-	25,828.37	11,011.11	3,302,793.95
年末余额	1,689,563,020.36	2,325,103,219.40	37,394,388.65	203,093,149.12	38,854,768.70	34,722,621.29	149,042,510.31	4,477,773,677.83
累计折旧								
年初余额	203,322,419.96	495,477,705.41	16,066,632.93	53,163,019.80	17,396,027.71	24,875,736.71	42,188,349.19	852,489,891.71
计提	56,573,409.56	133,806,389.90	4,547,221.92	22,484,160.53	6,129,779.93	3,559,732.14	24,753,421.86	251,854,115.84
处置或报废	(94,278.34)	(8,112,460.30)	(683,458.77)	(1,772,068.17)	(1,170,163.36)	(323,180.48)	(974,942.90)	(13,130,552.32)
外币报表折算差异	227,874.20	21,832.58	-	-	-	5,591.62	9,335.23	264,633.63
年末余额	260,029,425.38	621,193,467.59	19,930,396.08	73,875,112.16	22,355,644.28	28,117,879.99	65,976,163.38	1,091,478,088.86
减值准备								
年初余额	-	10,574,106.36	-	-	2,115.85	-	-	10,576,222.21
处置或报废	-	(1,759,375.14)	-	-	-	-	-	(1,759,375.14)
年末余额	-	8,814,731.22	-	-	2,115.85	-	-	8,816,847.07
账面价值								
年末	1,429,533,594.98	1,695,095,020.59	17,463,992.57	129,218,036.96	16,497,008.57	6,604,741.30	83,066,346.93	3,377,478,741.90
年初	737,270,953.08	786,870,098.28	13,052,001.73	50,874,765.91	15,063,960.14	8,189,424.91	94,479,831.12	1,705,801,035.17

于2023年12月31日账面价值人民币186,762,784.29元的房屋及建筑物的产证尚在办理中。

于2023年12月31日本集团持有的固定资产未经抵押。

深圳新宙邦科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

	2023年	2022年
在建工程	1,208,449,056.74	1,310,510,890.37
工程物资	<u>32,056,987.55</u>	<u>32,974,779.46</u>
合计	<u><u>1,240,506,044.29</u></u>	<u><u>1,343,485,669.83</u></u>

在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津新宙邦半导体化学 品及锂电池材料项目 （一期）	53,875,045.45	-	53,875,045.45	325,412,514.10	-	325,412,514.10
海德福高性能氟材料项 目（一期）	311,897,008.01	-	311,897,008.01	291,287,476.64	-	291,287,476.64
高端氟精细化学品项目 （二期）	148,174,291.26	-	148,174,291.26	199,767,678.93	-	199,767,678.93
湖南福邦新型锂盐项目	-	-	-	164,938,868.83	-	164,938,868.83
瀚康电子材料“年产 59600吨锂电添加剂项 目”（一期）	347,252,732.44	-	347,252,732.44	55,947,836.54	-	55,947,836.54
重庆新宙邦锂电池材料 及半导体化学品项目	97,442,447.92	-	97,442,447.92	1,694,230.08	-	1,694,230.08
其他项目	<u>249,807,531.66</u>	-	<u>249,807,531.66</u>	<u>271,462,285.25</u>	-	<u>271,462,285.25</u>
合计	<u><u>1,208,449,056.74</u></u>	-	<u><u>1,208,449,056.74</u></u>	<u><u>1,310,510,890.37</u></u>	-	<u><u>1,310,510,890.37</u></u>

在建工程减值准备：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
珠海新宙邦电子化学品项目	-	<u>1,084,971.75</u>	<u>1,084,971.75</u>	-	公司决定终止投资 建设珠海项目
合计	-	<u><u>1,084,971.75</u></u>	<u><u>1,084,971.75</u></u>	-	

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 14. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率
天津新宙邦半导体化学品及锂电池材料项目（一期）	580,000,000.00	325,412,514.10	235,301,998.65	(503,566,380.48)	(3,273,086.82)	53,875,045.45	自有资金、募集资金 (可转债)及借款	104.00%	95.00%	17,861,987.71	10,791,003.01	3.97%
海德福高性能氟材料项目（一期）	1,121,000,000.00	291,287,476.64	447,793,395.55	(425,931,802.27)	(1,252,061.91)	311,897,008.01	自有资金及募集资金	80.66%	95.00%	-	-	-
高端氟精细化学品项目（二期）	525,415,800.00	199,767,678.93	263,342,593.44	(314,935,981.11)	-	148,174,291.26	自有资金及募集资金 (可转债)	81.49%	95.00%	15,872,287.05	12,533,378.19	3.97%
湖南福邦新型锂盐项目	311,750,000.00	164,938,868.83	5,343,283.89	(167,378,686.19)	(2,903,466.53)	-	自有资金及借款	103.91%	100.00%	1,181,319.60	-	-
瀚康电子材料“年产59600吨锂电添加剂项目”（一期）	1,205,086,000.00	55,947,836.54	291,311,559.62	(6,663.72)	-	347,252,732.44	自有资金及募集资金 (可转债)	35.46%	80.00%	3,990,505.51	3,004,371.02	3.97%
重庆新宙邦锂电池材料及半导体化学品项目	284,700,000.00	1,694,230.08	95,748,217.84	-	-	97,442,447.92	自有资金	48.31%	65.00%	不适用	不适用	不适用
合计	<u>4,206,201,800.00</u>	<u>1,039,048,605.12</u>	<u>1,338,841,048.99</u>	<u>(1,411,819,513.77)</u>	<u>(7,428,615.26)</u>	<u>958,641,525.08</u>						

注：于2023年12月31日，在建工程均未抵押。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

工程物资

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	33,045,071.09	988,083.54	32,056,987.55	32,974,779.46	-	32,974,779.46

15. 使用权资产

	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	合计
<b>成本</b>				
年初余额	28,153,968.84	2,986,294.77	10,618,412.53	41,758,676.14
增加	3,813,349.91	964,463.50	354,369.79	5,132,183.20
处置	(2,109,202.14)	-	-	(2,109,202.14)
年末余额	<u>29,858,116.61</u>	<u>3,950,758.27</u>	<u>10,972,782.32</u>	<u>44,781,657.20</u>
<b>累计折旧</b>				
年初余额	7,556,118.87	1,470,190.14	2,720,183.96	11,746,492.97
计提	6,919,543.40	900,168.46	3,537,211.80	11,356,923.66
处置	(2,064,112.81)	-	-	(2,064,112.81)
年末余额	<u>12,411,549.46</u>	<u>2,370,358.60</u>	<u>6,257,395.76</u>	<u>21,039,303.82</u>
<b>账面价值</b>				
年末	<u>17,446,567.15</u>	<u>1,580,399.67</u>	<u>4,715,386.56</u>	<u>23,742,353.38</u>
年初	<u>20,597,849.97</u>	<u>1,516,104.63</u>	<u>7,898,228.57</u>	<u>30,012,183.17</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 16. 无形资产

	土地使用权	专利权与 非专利技术	计算机软件	商标权	特许权	合计
原价						
年初余额	670,282,437.58	181,090,895.60	17,763,648.34	987,231.62	1,549,899.76	871,674,112.90
购置	61,850,297.96	31,084,401.67	15,562,450.19	17,716.98	22,264,222.51	130,779,089.31
内部研发	-	690,302.62	-	-	2,100,000.00	2,790,302.62
在建工程转入	-	-	89,150.94	-	-	89,150.94
处置	-	(6,346,183.90)	(31,134.83)	-	-	(6,377,318.73)
减少	(7,474,000.00)	-	-	-	-	(7,474,000.00)
年末余额	<u>724,658,735.54</u>	<u>206,519,415.99</u>	<u>33,384,114.64</u>	<u>1,004,948.60</u>	<u>25,914,122.27</u>	<u>991,481,337.04</u>
累计摊销						
年初余额	49,751,045.72	112,420,190.16	9,884,719.77	501,653.41	107,507.50	172,665,116.56
计提	14,753,159.92	23,977,784.16	3,329,578.49	95,962.01	751,311.21	42,907,795.79
处置	-	(473,408.14)	(30,131.68)	-	-	(503,539.82)
年末余额	<u>64,504,205.64</u>	<u>135,924,566.18</u>	<u>13,184,166.58</u>	<u>597,615.42</u>	<u>858,818.71</u>	<u>215,069,372.53</u>
减值准备						
年初余额	-	5,885,345.01	-	-	-	5,885,345.01
转销	-	(5,885,345.01)	-	-	-	(5,885,345.01)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值						
年末	<u>660,154,529.90</u>	<u>70,594,849.81</u>	<u>20,199,948.06</u>	<u>407,333.18</u>	<u>25,055,303.56</u>	<u>776,411,964.51</u>
年初	<u>620,531,391.86</u>	<u>62,785,360.43</u>	<u>7,878,928.57</u>	<u>485,578.21</u>	<u>1,442,392.26</u>	<u>693,123,651.33</u>

于2023年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为1.64%。

于2023年12月31日，无被抵押的无形资产。

于2023年12月31日，无产证尚在办理中的无形资产。

### 17. 开发支出

参见附注六。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业 合并	本年减少 其他减少	年末余额
南通新宙邦电子材料有限公司	919,115.70	-	-	919,115.70
南通托普电子材料有限公司	9,374,937.57	-	-	9,374,937.57
江苏瀚康新材料有限公司	21,345,130.41	-	-	21,345,130.41
三明市海斯福化工有限责任公司	376,796,523.63	-	-	376,796,523.63
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	2,326,956.04	-	-	2,326,956.04
海斯福(深圳)科技有限公司	8,616,492.08	-	-	8,616,492.08
合计	419,379,155.43	-	-	419,379,155.43

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
三明市海斯福化工有限责任公司	主要由有机氟化学品经营分部构成，对三明市海斯福化工有限责任公司收购的协同效应受益对象是整个有机氟化学品经营分部，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至资产组组合。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于有机氟化学品经营分部。	是

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	预算/预测期的年限	预算/预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
三明市海斯福化工有限责任公司	5年	税前折现率：15.29%	增长率：2%	加权平均资本成本和资本资产定价模型

19. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修工程费	77,052,434.44	35,957,447.66	(29,668,283.23)	83,341,598.87
计算机软件服务费	1,922,676.36	712,887.04	(1,258,214.29)	1,377,349.11
其他项目费	12,999,029.72	11,667,531.88	(7,827,714.77)	16,838,846.83
合计	91,974,140.52	48,337,866.58	(38,754,212.29)	101,557,794.81

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
计提的资产减值准备	164,468,841.14	27,155,462.97	114,475,807.53	17,416,266.24
内部交易未实现利润	23,333,928.93	3,500,089.34	12,111,098.02	1,816,664.70
预提费用和应付职工薪酬	186,805,222.50	28,643,086.63	151,845,689.68	23,389,167.33
固定资产累计折旧	11,138,587.79	1,670,788.17	11,181,357.76	1,677,203.74
限制性股票股权激励	121,220,341.69	18,827,765.40	78,697,517.48	12,401,213.81
递延收益-政府补助	52,778,584.57	9,529,624.65	53,547,530.33	10,385,787.89
未弥补亏损	220,290,238.44	33,645,748.70	102,392,817.99	25,598,204.52
交易性金融负债公允价值变动	18,333.33	2,750.00	16,666.67	2,500.00
可转换债券利息调整	2,590,004.17	388,500.63	1,570,602.74	235,590.41
租赁负债	23,877,150.55	3,570,777.32	25,964,283.52	3,894,642.53
合计	806,521,233.11	126,934,593.81	551,803,371.72	96,817,241.17

	2023年		2022年	
	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
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并资产评估增值	35,281,046.18	5,292,156.93	49,550,857.90	7,432,628.69
固定资产累计折旧	172,661,775.23	33,268,219.92	188,223,536.29	35,881,207.62
其他权益工具投资公允价值变动	186,201,822.27	27,930,273.34	305,042,858.14	45,756,428.72
交易性金融资产公允价值变动	19,043,572.65	2,856,535.90	1,219,548.02	182,932.21
应收利息	14,563,142.71	2,184,471.40	6,968,545.74	1,045,281.86
使用权资产	23,411,582.00	3,501,592.48	24,876,812.85	3,731,521.93
合计	451,162,941.04	75,033,249.97	575,882,158.94	94,030,001.03

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	(3,428,272.89)	123,506,320.92	(3,731,521.93)	93,085,719.24
递延所得税负债	(3,428,272.89)	71,604,977.08	(3,731,521.93)	90,298,479.10

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 20. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣亏损	232,101,293.17	80,753,913.72
资产减值准备	1,113,169.23	317,411.94
租赁负债	103,334.39	45,105.13
合计	<u>233,317,796.79</u>	<u>81,116,430.79</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2023年	-	312,142.43
2024年	4,286,585.52	4,286,585.52
2025年	8,287,723.62	8,281,003.61
2026年	16,556,565.94	17,560,482.71
2027年	42,975,603.47	43,738,395.86
2028年	143,528,892.88	-
永久	16,465,921.74	6,575,303.59
合计	<u>232,101,293.17</u>	<u>80,753,913.72</u>

本集团无处置联营企业股权的计划，因此未对与联营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

### 21. 其他非流动资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	235,276,011.18	-	235,276,011.18	441,748,692.91	-	441,748,692.91
大额存单	1,050,962,779.68	-	1,050,962,779.68	-	-	-
预付土地款	78,246,525.00	-	78,246,525.00	-	-	-
履约保证金	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	-
合计	<u>1,394,485,315.86</u>	<u>-</u>	<u>1,394,485,315.86</u>	<u>441,748,692.91</u>	<u>-</u>	<u>441,748,692.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	924,000.00	924,000.00	质押	注1
应收款项融资	115,728,981.26	115,728,981.26	质押	注2
货币资金	450,264.00	450,264.00	限制使用	注3
合计	<u>117,103,245.26</u>	<u>117,103,245.26</u>		

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	1,772,500.00	1,772,500.00	质押	注1
应收款项融资	56,824,397.63	56,824,397.63	质押	注2
货币资金	700,000.00	700,000.00	限制使用	注3
合计	<u>59,296,897.63</u>	<u>59,296,897.63</u>		

注1：应收票据受限情况请参见附注五、3。

注2：应收款项融资受限情况请参见附注五、5。

注3：货币资金受限情况请参见附注五、1。

23. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	<u>473,129,238.85</u>	<u>112,984,580.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>2,495,477,166.27</u>	<u>1,755,242,296.52</u>

25. 应付账款

	2023年	2022年
应付材料款	976,458,074.94	890,561,684.67
应付物流款	67,084,479.81	-
其他	<u>10,277,974.45</u>	<u>80,591,022.43</u>
合计	<u>1,053,820,529.20</u>	<u>971,152,707.10</u>

于2023年12月31日，无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

26. 预收款项

	2023年	2022年
预收租金	<u>60,394.49</u>	<u>58,336.86</u>

27. 合同负债

	2023年	2023年
合同负债	<u>16,350,764.22</u>	<u>83,090,160.11</u>

本年合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因：

	变动金额	变动原因
货款	<u>(66,739,395.89)</u>	主要系向客户交付商品履约义务完成

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	235,605,986.00	770,641,988.10	(762,808,312.67)	243,439,661.43
离职后福利（设定提存计划）	50,253.18	60,179,575.76	(59,068,787.06)	1,161,041.88
合计	<u>235,656,239.18</u>	<u>830,821,563.86</u>	<u>(821,877,099.73)</u>	<u>244,600,703.31</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	234,556,549.74	666,595,026.84	(659,956,395.14)	241,195,181.44
职工福利费	-	42,124,155.56	(41,376,483.10)	747,672.46
社会保险费	125,440.20	29,697,260.16	(29,773,266.11)	49,434.25
其中：医疗保险费	112,606.10	24,015,369.55	(24,095,773.76)	32,201.89
工伤保险费	493.70	3,397,526.98	(3,397,448.21)	572.47
生育保险费	12,340.40	1,347,584.98	(1,356,347.40)	3,577.98
其他	-	936,778.65	(923,696.74)	13,081.91
住房公积金	20,745.00	20,087,168.43	(20,082,868.43)	25,045.00
工会经费和职工教育经费	903,251.06	12,138,377.11	(11,619,299.89)	1,422,328.28
合计	<u>235,605,986.00</u>	<u>770,641,988.10</u>	<u>(762,808,312.67)</u>	<u>243,439,661.43</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	48,710.58	58,650,309.84	(57,539,767.55)	1,159,252.87
失业保险费	1,542.60	1,529,265.92	(1,529,019.51)	1,789.01
合计	<u>50,253.18</u>	<u>60,179,575.76</u>	<u>(59,068,787.06)</u>	<u>1,161,041.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应交税费

	2023年	2022年
企业所得税	60,463,996.73	25,473,301.31
个人所得税	7,475,971.02	9,875,706.39
增值税	5,106,573.13	49,311,032.53
房产税	1,604,797.19	1,045,250.57
城市维护建设税	708,020.63	4,123,228.78
教育费附加	645,305.80	3,060,202.56
城镇土地使用税	785,507.37	573,608.25
其他	1,565,122.80	1,771,302.60
合计	<u>78,355,294.67</u>	<u>95,233,632.99</u>

30. 其他应付款

	2023年	2022年
应付工程设备款	429,546,563.12	264,858,580.36
股权激励出资款	99,261,595.20	-
其他往来款	43,720,840.76	12,977,230.17
押金及保证金	10,018,358.94	9,490,776.98
合计	<u>582,547,358.02</u>	<u>287,326,587.51</u>

31. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款	291,626,632.74	303,874,958.02
一年内到期的应付债券	9,476,421.86	-
一年内到期的租赁负债	9,021,261.41	9,452,315.07
合计	<u>310,124,316.01</u>	<u>313,327,273.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他流动负债

	2023年	2022年
运杂费	5,628,271.92	64,757,759.08
水电气费	10,808,362.09	12,783,662.23
合同负债销项税	1,205,699.88	9,905,827.11
修理费	4,569,064.83	6,149,045.72
环保费	2,734,260.59	1,699,501.03
技术服务费	2,594,023.68	277,952.24
其他预提费用	66,988,248.23	47,328,513.77
合计	<u>94,527,931.22</u>	<u>142,902,261.18</u>

33. 长期借款

	2023年	2022年
信用借款	814,926,632.74	954,821,276.67
减：一年内到期的长期借款	<u>291,626,632.74</u>	<u>303,874,958.02</u>
合计	<u>523,300,000.00</u>	<u>650,946,318.65</u>

于2023年12月31日，本集团无抵押或质押借款。

于2023年12月31日，上述期末余额的借款年利率为0.95%至2.70%（2022年12月31日：1.15%至3.8%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券

	2023年	2022年
可转换债券	1,755,733,394.80	1,694,887,838.71
减：一年内到期的应付债券	<u>9,476,421.86</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,746,256,972.94</u>	<u>1,694,887,838.71</u>

于2023年12月31日，应付债券余额列示如下：

宙邦 转债	票面 面 值	利率 (%)	发行 日期	债券 期限	发行金额	年初余额	按面值		本年偿还	本年转股	年末余额
							计提利息	折溢价摊销			
100	注1	2022年 9月26日	6年	1,970,000,000.00	1,694,887,838.71	6,955,734.09	60,256,333.75	5,908,508.70	458,003.05	1,755,733,394.80	

注1：经证监会证监许可[2022]2036号文核准，本公司发行票面金额为100元的可转换债券19,700,000张。债券票面利率为：第一年0.30%，第二年0.50%，第三年1.00%，第四年1.50%，第五年1.80%，第六年2.00%。债券每年付息一次，到期归还本金和支付最后一年利息。每年的付息日为本次发行的可转换债券发行首日（2022年9月26日）起每满一年的当日。本次发行的可转换债券的初始转股价格为人民币42.77元/股，由于公司2020年限制性股票激励计划的归属、2022年限制性股票激励计划的归属以及2022年年度权益分派，调整后转股价格为人民币42.09元/股。转股期为2023年3月30日起至2028年9月25日止。

35. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁付款额	26,601,945.99	34,081,335.68
未确认融资费用	<u>(2,424,705.24)</u>	<u>(3,109,285.03)</u>
	24,177,240.75	30,972,050.65
减：一年内到期的租赁负债	<u>9,021,261.41</u>	<u>9,452,315.07</u>
合计	<u>15,155,979.34</u>	<u>21,519,735.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 长期应付职工薪酬

	2023年	2022年
其他长期职工福利	<u>45,606,454.46</u>	<u>78,357,617.69</u>

根据本集团《高级管理人员薪酬管理制度》，高管人员的年度绩效奖金的10%作为其任期履职留存金，其中的50%（即年度绩效奖金的5%）在其任期届满或离职后，经董事会薪酬与考核委员会评估，其个人不存在第十五条所列情形时，可一次性支付，而另50%则在任期结束后或者离职满两年时经董事会薪酬与考核委员会确认其个人不存在：1）违背保密义务、竞业禁止义务；2）任职期间因工作失职或未尽责而在后续发生重大损失；3）其他损害公司利益行为时，一次性支付。

37. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
违约金	-	20,540,000.00	-	20,540,000.00	注1
其他	-	<u>123,762.38</u>	-	<u>123,762.38</u>	
合计	-	<u>20,663,762.38</u>	-	<u>20,663,762.38</u>	

注1：于2023年11月29日召开第六届董事会第八次会议、第六届监事会第八次会议，审议通过了《关于终止投资建设珠海新宙邦电子化学品项目的议案》，公司决定终止投资建设珠海项目，以集中资源建设惠州宙邦四期电子化学品项目，该议案经2023年第三次临时股东大会决议通过。根据与政府签订的土地出让协议，如因自身原因申请退还土地，报经人民政府批准后退除定金人民币20,540,000.00元以外的全部或部分国有建设用地使用权出让价款。

38. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>116,605,966.40</u>	<u>115,687,180.34</u>	<u>(11,809,343.36)</u>	<u>220,483,803.38</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 39. 股本

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	公积金 转增股本	其他	小计	
股本	745,694,013.00	3,930,495.00	-	-	3,930,495.00	749,624,508.00

于2023年12月31日，本集团2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已成就，公司向符合条件的496名激励对象办理共计3,918,200股限制性股票，公司已于2023年收到认购款合计人民币89,178,232.00元，其中3,918,200.00计入股本。

2023年度，本集团发行的可转换债券“宙邦转债”转股新增股本人民币12,295.00元。

### 40. 其他权益工具

	发行日期	会计分类	发行		金额	到期日	转股条件	已转股股数	
			利率	价格					
宙邦转债 [123158.SZ]	2022年 9月26日	应付债券及其 他权益工具	注1	100	19,700,000.00	1,970,000,000.00	2028年 9月25日	注2	12,295

注1：本次发行的可转换公司债券票面利率为第一年0.30%，第二年0.50%，第三年1.00%，第四年1.50%，第五年1.80%，第六年2.00%。

注2：本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2022年9月26日）起满六个月后的第一个交易日（2023年3月30日）起至可转换公司债券到期日（2028年9月25日）止，转股价格为人民币42.77元/股，由于公司2020年限制性股票激励计划的归属、2022年限制性股票激励计划的归属以及2022年年度权益分派，调整后转股价格为人民币42.09元/股。

发行在外的可转换债券的变动情况如下：

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
宙邦转债 [123158.SZ]	19,700,000.00	274,856,388.14	-	-	5,257.00	73,346.20	19,694,743.00	274,783,041.94

根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2036号文批准，本公司于2022年9月26日公开发行19,700,000张可转换公司债券，每份面值100元，发行总额1,970,000,000.00元。参考市场上同等信用等级类似企业及类似期限的信用债券利率，以及扣除债券发行费用之后，分摊后负债成份公允价值人民币1,677,621,746.59元，权益成份公允价值人民币274,856,388.14元。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 41. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,313,040,925.43	161,984,705.78	-	2,475,025,631.21
其他	137,216,212.73	166,289,664.75	(76,208,990.00)	227,296,887.48
合计	<u>2,450,257,138.16</u>	<u>328,274,370.53</u>	<u>(76,208,990.00)</u>	<u>2,702,322,518.69</u>

本年度股本溢价增加的金额系2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已成就，已行权的3,918,200股限制性股票行权价高于股票面值的部分计入股本溢价人民币85,260,032.00元，计入股东权益的累计金额人民币76,208,990.00元转入股本溢价；2023年“宙邦转债”转股新增股本人民币12,295.00元，相应增加资本公积人民币515,683.78元。

本年度其他资本公积增加主要系以权益结算的股权激励所确认的股份支付费用人民币119,803,920.56元，详见附注十二、股份支付，以及子公司股权变动导致增加资本公积人民币43,268,557.91元。

本年度其他资本公积减少的金额为2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已成就导致的其他资本公积的减少人民币76,208,990.00元。

### 42. 库存股

	年初余额	本年增加	本年解除限售	股利分配	限制性股票回购	年末余额
限制性股票激励计划	<u>85,804,021.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,496,585.00</u>	<u>100,300,606.60</u>

依据2022年10月19日召开第五届董事会第三十五次会议、第五届监事会第二十八次会议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，本公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，拟用于实施股权激励及/或员工持股计划。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
外币财务报表折算差额	(1,103,422.81)	18,751,569.82	17,648,147.01
其他权益工具投资公允价值变动	259,286,429.40	(101,014,880.62)	158,271,548.78
现金流量套期储备	—	263,700.00	263,700.00
合计	<u>258,183,006.59</u>	<u>(81,999,610.80)</u>	<u>176,183,395.79</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
外币财务报表折算差额	(6,363,290.81)	5,259,868.00	(1,103,422.81)
其他权益工具投资公允价值变动	573,333,859.86	(314,047,430.46)	<u>259,286,429.40</u>
合计	<u>566,970,569.05</u>	<u>(308,787,562.46)</u>	<u>258,183,006.59</u>

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币财务报表折算差额	21,469,358.10	—	—	18,751,569.82	2,717,788.28
其他权益工具投资公允价值变动	(108,000,671.69)	9,115,596.22	(16,101,387.29)	(91,899,284.40)	—
现金流量套期储备	263,700.00	—	—	263,700.00	—
合计	<u>(86,267,613.59)</u>	<u>9,115,596.22</u>	<u>(16,101,387.29)</u>	<u>(72,884,014.58)</u>	<u>2,717,788.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2022年

	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币财务报表折算差额	6,781,743.49	-	-	5,259,868.00	1,521,875.49
其他权益工具投资公允 价值变动	(349,853,867.82)	16,660,526.56	(52,466,963.92)	(297,386,903.90)	-
合计	<u>(343,072,124.33)</u>	<u>16,660,526.56</u>	<u>(52,466,963.92)</u>	<u>(292,127,035.90)</u>	<u>1,521,875.49</u>

44. 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>1,204,171.20</u>	<u>49,673,363.02</u>	<u>(46,705,530.47)</u>	<u>4,172,003.75</u>

由于本集团生产过程中涉及危险化学品，属于危险品生产与储存企业，根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资[2022]136号的规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费。提取标准为：

（1）营业收入不超过人民币1000万元的，按照4.5%提取；（2）营业收入超过人民币1000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；（3）营业收入超过人民币1亿元至人民币10亿元的部分，按照0.55%提取；（4）营业收入超过人民币10亿元的部分，按照0.2%提取。

45. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>337,452,028.92</u>	<u>37,360,225.08</u>	<u>-</u>	<u>374,812,254.00</u>

根据公司法、本公司章程的规定，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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	4,381,699,777.30	3,018,337,640.73
加：归属于母公司股东的净利润	1,011,067,526.26	1,758,398,655.27
其他综合收益结转未分配利润	9,115,596.22	16,660,526.56
减：提取法定盈余公积	37,360,225.08	131,215,872.42
应付普通股股利	371,733,187.50	280,481,172.84
	<u>4,992,789,487.20</u>	<u>4,381,699,777.30</u>
年末未分配利润	<u>4,992,789,487.20</u>	<u>4,381,699,777.30</u>

47. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,454,937,021.11	5,304,239,075.00	9,559,442,165.90	6,536,777,822.09
其他业务	29,013,219.05	13,623,426.15	101,271,301.28	28,533,628.79
合计	<u>7,483,950,240.16</u>	<u>5,317,862,501.15</u>	<u>9,660,713,467.18</u>	<u>6,565,311,450.88</u>

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
化工产品		
商品类型		
电池化学品	5,053,111,585.45	7,403,282,187.75
有机氟化学品	1,425,415,271.40	1,173,653,135.38
电容化学品	628,599,942.43	696,653,908.69
半导体化学品	310,790,533.16	322,921,286.25
其他	66,032,907.72	64,202,949.11
合计	<u>7,483,950,240.16</u>	<u>9,660,713,467.18</u>
经营地区		
中国大陆	5,596,612,399.32	8,200,868,702.16
其他国家或地区	1,887,337,840.84	1,459,844,765.02
合计	<u>7,483,950,240.16</u>	<u>9,660,713,467.18</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	<u>7,483,950,240.16</u>	<u>9,660,713,467.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

化工产品	2023年
商品类型	
电池化学品	4,239,217,580.56
有机氟化学品	428,969,698.22
电容化学品	379,410,799.85
半导体化学品	227,055,713.17
其他	43,208,709.35
合计	<u>5,317,862,501.15</u>
经营地区	
中国大陆	4,324,277,015.67
其他国家或地区	993,585,485.48
合计	<u>5,317,862,501.15</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	<u>5,317,862,501.15</u>
合计	<u>5,317,862,501.15</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
合同负债	<u>83,090,160.11</u>	<u>334,430,552.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 营业收入和营业成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
工业品销售	交付工业品	交付工业产品后0至120天内到期	工业品	是	不适用	保证类质保

属于日常活动的试运行销售的损益如下：

	2023年	2022年
营业收入	36,392,420.08	166,087.80
营业成本	32,569,340.86	542,219.75

48. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	12,388,505.02	28,372,156.06
教育费附加	10,325,958.04	22,052,528.34
房产税	10,664,838.15	8,001,564.86
印花税	5,985,992.60	8,017,913.14
土地使用税	4,521,361.95	3,233,693.02
车船使用税	21,295.34	20,587.07
其他	422,078.44	2,180,547.48
合计	<u>44,330,029.54</u>	<u>71,878,989.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	47,992,639.69	49,851,156.60
股权激励费	16,604,313.91	18,408,265.10
差旅招待费	11,833,697.12	7,900,564.02
运输费	7,532,444.12	3,287,762.39
代理费	2,616,640.79	7,003,399.52
广告、展览费	2,101,761.88	1,022,265.82
包装费	1,741,746.42	875,836.92
办公费	1,292,505.62	392,805.61
产品认证费	820,873.29	7,290,898.85
折旧费	654,729.49	697,727.76
其他	6,512,649.7	4,235,451.97
合计	<u>99,704,002.03</u>	<u>100,966,134.56</u>

50. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	188,731,082.15	200,469,025.74
折旧、摊销费	58,033,803.44	66,551,406.56
股权激励费	46,143,860.76	51,158,106.31
中介服务费	23,607,476.52	15,185,705.69
业务应酬费	7,709,370.06	7,798,830.58
办公费	7,220,250.84	6,907,004.21
车辆使用费	6,695,858.00	5,855,054.31
差旅费	6,360,172.42	2,862,211.84
修理费	4,403,561.89	19,034,903.06
水电费	4,348,923.56	2,553,483.43
租赁费	2,849,218.47	1,712,589.71
财产保险	2,439,105.94	1,557,228.77
环保费	1,544,763.73	1,084,850.22
检测费	996,349.90	714,341.57
其他	39,143,372.58	39,118,117.78
合计	<u>400,227,170.26</u>	<u>422,562,859.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	218,039,005.31	193,268,165.81
机物料消耗	131,497,910.63	226,698,743.40
股权激励费用	45,184,736.60	48,498,483.22
折旧摊销费	46,193,774.79	35,881,634.46
技术服务费	15,428,351.19	14,292,560.34
动力	6,002,240.91	5,604,889.25
专利费	4,297,028.84	3,016,646.60
其他	18,488,940.37	10,008,738.19
合计	<u>485,131,988.64</u>	<u>537,269,861.27</u>

52. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	94,651,788.27	52,334,667.86
减：利息收入	45,810,559.83	35,417,469.05
减：利息资本化金额	39,126,523.88	13,836,353.02
汇兑损益	(22,179,104.17)	(36,004,437.65)
其他	2,577,249.85	2,546,170.39
合计	<u>(9,887,149.76)</u>	<u>(30,377,421.47)</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

53. 其他收益

	2023年	2022年
政府补助	57,754,814.65	34,222,491.89
其他	31,392,937.88	676,593.44
合计	<u>89,147,752.53</u>	<u>34,899,085.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 投资收益

	2023年	2022年
按权益法核算的长期股权投资收益	(60,822,993.54)	11,865,086.95
结构性存款投资收益	14,406,128.86	8,070,323.60
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	517,212.71	871,968.56
远期外汇合约结算收益	124,246.34	(2,293,078.25)
终止确认的其他权益工具投资的股利收入	151,605.58	3,200,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,101,740.63
大额存单利息收入	13,935,589.04	-
交易性金融资产终止确认取得的投资收益	-	1,817,535.96
合计	<u>(31,688,211.01)</u>	<u>27,633,577.45</u>

55. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产	32,482,520.83	(1,351,026.73)
其中：衍生金融工具	<u>(4,402,758.44)</u>	<u>(4,949,385.29)</u>
合计	<u>32,482,520.83</u>	<u>(1,351,026.73)</u>

56. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	25,519,782.55	(13,761,282.25)
其他应收款坏账损失	403,607.16	122,955.82
应收票据坏账损失	-	(720,154.40)
合计	<u>25,923,389.71</u>	<u>(14,358,480.83)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	15,242,250.43	5,591,698.57
在建工程减值损失	<u>2,073,055.29</u>	<u>-</u>
合计	<u>17,315,305.72</u>	<u>5,591,698.57</u>

58. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置利得	<u>426,820.57</u>	<u>(38,998.64)</u>

59. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
违约赔偿	356,696.01	987,010.78	356,696.01
非流动资产处置利得	1,687.87	10,851.68	1,687.87
其他	<u>1,344,791.38</u>	<u>1,491,685.45</u>	<u>1,344,791.38</u>
合计	<u>1,703,175.26</u>	<u>2,489,547.91</u>	<u>1,703,175.26</u>

60. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
土地归还损失	20,733,333.85	-	20,733,333.85
固定资产报废净损失	5,464,659.13	2,125,750.05	5,464,659.13
捐赠支出	3,340,615.56	3,706,253.68	3,340,615.56
罚款支出	692,688.95	173,507.62	692,688.95
其他	<u>653,615.82</u>	<u>198,441.80</u>	<u>653,615.82</u>
合计	<u>30,884,913.31</u>	<u>6,203,953.15</u>	<u>30,884,913.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	181,698,002.10	248,599,163.63
递延所得税费用	(27,839,331.85)	(12,047,752.15)
合计	<u>153,858,670.25</u>	<u>236,551,411.48</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	1,164,530,147.74	2,059,296,606.62
按15%税率计算的所得税费用	174,679,522.16	308,894,490.99
子公司适用不同税率的影响	(8,685,954.99)	(4,544,629.90)
调整以前期间所得税的影响	6,625,729.97	1,349,154.31
非应税收入的影响	(100,322.74)	(5,421,637.35)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,367,405.07	10,952,049.47
税率变动对期初递延所得税余额的影响	7,201,530.42	(126,658.59)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	(168,090.95)	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时 性差异的影响或可抵扣亏损的影响	36,080,492.37	12,723,431.28
研发费用加计扣除的影响	(73,141,641.06)	(77,070,975.59)
固定资产一次性加计扣除	-	(10,203,813.14)
所得税费用	<u>153,858,670.25</u>	<u>236,551,411.48</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 62. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	1.36	2.37
稀释每股收益		
持续经营	1.29	2.33

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。归属于本公司普通股股东的当期净利润扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利。发行在外普通股的加权平均数不包含限制性股票股数。

稀释每股收益的分子为归属于本公司普通股股东的当期净利润，不扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）上述计算基本每股收益所采用的普通股加权平均数；及（2）针对限制性股票，假设资产负债表日即为解锁日，本公司根据资产负债表日的实际业绩情况判断能够满足解锁要求的业绩条件，因此在计算稀释每股收益时考虑了发行在外的尚未失效的限制性股票的影响。本集团参照《企业会计准则第34号——每股收益》中股份期权的有关规定考虑限制性股票的稀释性。其中，行权价格为限制性股票的发行价格加上资产负债表日尚未取得的职工服务按《企业会计准则第11号——股份支付》有关规定计算确定的公允价值。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	1,011,067,526.26	1,758,398,655.27
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息	10,730,048.39	-
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,021,797,574.65</u>	<u>1,758,398,655.27</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	744,553,660.00	742,345,162.00
稀释效应——普通股的加权平均数限制性股票	49,433,530.00	13,634,030.00
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>793,987,190.00</u>	<u>755,979,192.00</u>

本公司根据上述稀释每股收益的计算方法进行测算后，发行在外的尚未失效的限制性股票对2023年度和2022年度的每股收益都具有稀释性。

63. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	161,196,110.57	54,994,807.95
利息收入	65,247,951.49	33,959,101.05
往来款	32,250,269.74	30,861,231.85
合计	<u>258,694,331.80</u>	<u>119,815,140.85</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
经营性费用支出	<u>333,050,420.47</u>	<u>240,729,575.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表项目注释（续）

（2） 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到重要的投资活动有关的现金		
赎回理财产品	9,399,999,000.00	3,568,000,000.00
转让大额存单	411,171,500.00	-
合计	<u>9,811,170,500.00</u>	<u>3,568,000,000.00</u>
支付重要的投资活动有关的现金		
购买理财产品	9,478,036,905.00	4,045,000,000.00
购买大额存单	2,350,443,773.96	-
合计	<u>11,828,480,678.96</u>	<u>4,045,000,000.00</u>
	2023年	2022年
收到其他与投资活动有关的现金		
投标保证金	2,850,000.00	10,650,000.00
其他	-	257,668.98
合计	<u>2,850,000.00</u>	<u>10,907,668.98</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
投标保证金	3,550,264.00	13,669,203.33
其他	806,740.80	374,594.45
合计	<u>4,357,004.80</u>	<u>14,043,797.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表项目注释（续）

(3) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与筹资活动有关的现金		
收回与筹资活动相关的其他保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
收回与筹资活动相关的银行保证金	700,000.00	9,330,194.44
其他	2,344.12	-
合计	<u>1,702,344.12</u>	<u>10,330,194.44</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
购买子公司少数股东股权	145,509,443.60	-
回购库存股	14,496,585.00	85,804,021.60
支付与筹资活动相关的银行保证金	1,000,000.00	11,030,194.44
新租赁准则下租金影响	8,402,615.57	8,143,920.25
其他	6,388,323.40	5,756,221.01
合计	<u>175,796,967.57</u>	<u>110,734,357.30</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	112,984,580.81	562,751,371.14	28,979,748.12	(231,586,461.22)	-	473,129,238.85
长期借款	954,821,276.67	400,000,000.00	22,330,904.15	(562,225,548.08)	-	814,926,632.74
租赁负债	30,972,050.65	-	1,607,805.67	(8,402,615.57)	-	24,177,240.75
应付债券	1,694,887,838.71	-	67,212,067.84	(5,908,508.70)	(458,003.05)	1,755,733,394.80
合计	<u>2,793,665,746.84</u>	<u>962,751,371.14</u>	<u>120,130,525.78</u>	<u>(808,123,133.57)</u>	<u>(458,003.05)</u>	<u>3,067,966,507.14</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	1,010,671,477.49	1,822,745,195.14
加：资产减值准备	43,238,695.43	(8,766,782.26)
固定资产折旧	251,854,115.84	198,577,217.42
投资性房地产折旧	3,030,621.17	3,030,621.17
无形资产摊销	42,907,795.79	34,326,862.24
长期待摊费用摊销	38,754,212.29	30,640,737.69
使用权资产折旧	11,356,923.66	9,435,921.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失	(426,820.57)	38,998.64
固定资产报废损失	26,196,305.11	2,024,081.67
公允价值变动损益	(32,482,520.83)	1,351,026.73
财务费用	55,008,094.07	(30,580,319.40)
投资收益	31,688,211.01	(27,633,577.45)
授予限制性股票	125,916,038.71	134,699,533.85
专项储备计提及使用	2,967,832.55	1,699,078.01
递延所得税资产增加	(26,971,985.23)	(34,390,341.21)
递延所得税负债增加/（减少）	(867,346.62)	22,342,589.33
存货的增加	(17,623,495.77)	(100,687,904.52)
经营性应收项目的增加/（减少）	1,017,419,072.40	(412,865,447.97)
经营性应付项目的增加	865,273,077.17	163,688,349.58
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,447,910,303.67</u>	<u>1,809,675,839.82</u>

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	2,942,300,875.83	3,210,481,390.93
减：现金的年初余额	<u>3,210,481,390.93</u>	<u>1,451,620,422.47</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(268,180,515.10)</u>	<u>1,758,860,968.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	2,942,300,875.83	3,210,481,390.93
其中：库存现金	34,997.11	35,370.11
可随时用于支付的银行存款	2,938,699,219.66	3,195,520,234.81
可随时用于支付的其他货币资金	<u>3,566,659.06</u>	<u>14,925,786.01</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>2,942,300,875.83</u></u>	<u><u>3,210,481,390.93</u></u>

可随时用于支付的其他货币资金为可灵活支取的证券户资金。

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
大额定存本金	900,000,000.00	-	不可随时支取
存款利息	3,662,500.00	6,968,545.74	不可随时支取
期货保证金	450,264.00	-	受限制的货币资金
银行承兑汇票保证金	<u>-</u>	<u>700,000.00</u>	受限制的货币资金
合计	<u><u>904,112,764.00</u></u>	<u><u>7,668,545.74</u></u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	28,706,407.81	7.0827	203,318,874.60
兹罗提	3,144,983.94	1.8107	5,694,622.42
欧元	871,088.49	7.8592	6,846,058.66
港币	16,350.04	0.9062	14,816.41
日元	9.00	0.0502	0.45
应收账款			
美元	47,622,425.48	7.0827	337,295,352.95
欧元	693,097.63	7.8592	5,447,192.89
其他应收款			
美元	2,584.29	7.0827	18,303.75
兹罗提	146,487.84	1.8107	265,245.53
应付账款			
美元	4,462,407.42	7.0827	31,605,893.03
欧元	106,539.20	7.8592	837,312.88
其他应付款			
美元	5,148,160.68	7.0827	36,462,877.65
欧元	30,361.56	7.8592	238,617.57

66. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	1,343,874.57	1,155,948.83
计入当期损益的采用简化处理的租赁费用	11,221,721.61	2,854,971.35
与租赁相关的总现金流出	<u>12,930,738.42</u>	<u>13,919,106.73</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为1-5年，运输设备和其他设备的租赁期通常为5年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 租赁（续）

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、15；租赁负债，参见附注五、35。

（2） 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1-10年，形成经营租赁。租赁合同均不包含续租选择权、终止选择权和可变租金的条款。因预计存在二手市场，租赁资产余值风险不重大。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	<u>11,531,654.20</u>	<u>10,440,541.10</u>

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	12,002,067.52	10,994,196.12
1年至2年（含2年）	12,518,905.95	9,882,514.97
2年至3年（含3年）	12,083,200.56	9,781,270.93
3年至4年（含4年）	9,593,287.04	8,523,215.23
4年至5年（含5年）	8,611,540.93	6,124,446.97
5年以上	<u>10,679,960.79</u>	<u>9,647,125.00</u>
合计	<u>65,488,962.79</u>	<u>54,952,769.22</u>

六、 研发支出

按性质分类如下（不包括自行开发无形资产的摊销）：

	2023年	2022年
职工薪酬	218,188,882.67	193,548,123.97
机物料消耗	131,505,462.06	226,228,651.15
技术服务费	17,744,195.44	14,292,613.30
专利费	5,093,922.41	4,406,527.93
动力	6,005,108.91	5,610,321.20
折旧摊销费	34,249,528.93	26,008,753.51
股权激励费用	45,231,429.27	48,565,478.20
其他	<u>18,546,509.00</u>	<u>10,707,438.99</u>
合计	<u>476,565,038.69</u>	<u>529,367,908.25</u>
其中：费用化研发支出	473,186,908.44	527,396,343.10
资本化研发支出	3,378,130.25	1,971,565.15

符合资本化条件的研发项目开发支出如下：

	年初金额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			确认无形资产	计入当期损益	
资本化研发项目	<u>4,084,367.87</u>	<u>3,378,130.25</u>	<u>2,790,302.62</u>	<u>-</u>	<u>4,672,195.50</u>

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
惠州市宙邦化工有限公司	惠州	惠州	制造业	600,000,000.00	100.00	-
新宙邦（香港）有限公司	香港	香港	制造业	美元30,585,590.70	100.00	-
荆门新宙邦新材料有限公司	荆门	荆门	制造业	225,000,000.00	70.00	-
江苏瀚康新材料有限公司	淮安	淮安	制造业	20,000,000.00	100.00	-
江苏瀚康电子材料有限公司（注1）	淮安	淮安	制造业	360,000,000.00	-	90.28
Capchem Poland Sp. z o. o.	波兰	波兰	制造业	兹罗提42,230,000.00	72.00	18.00
福建海德福新材料有限公司	邵武	邵武	制造业	500,000,000.00	87.20	-
湖南福邦新材料有限公司	衡阳	衡阳	制造业	176,991,150.00	51.19	-
Capchem Technology USA Inc	美国	美国	制造业	美元5,000,000.00	80.00	20.00
天津新宙邦新材料有限公司	天津	天津	制造业	400,000,000.00	100.00	-
Capchem Europe B. V.	荷兰	荷兰	制造业	欧元10,000,000.00	100.00	-
Capchem Netherlands B. V.	荷兰	荷兰	制造业	欧元50,000,000.00	100.00	-
深圳新宙邦供应链管理有限公司	深圳	深圳	贸易	100,000,000.00	100.00	-
南通新宙邦科技有限公司	南通	南通	制造业	500,000,000.00	100.00	-
重庆新宙邦新材料有限公司	重庆	重庆	制造业	200,000,000.00	100.00	-
珠海新宙邦电子材料有限公司	珠海	珠海	制造业	200,000,000.00	100.00	-
宜昌新宙邦科技有限公司	宜都	宜都	制造业	200,000,000.00	100.00	-
宜昌新宙邦电子材料有限公司	宜都	宜都	制造业	100,000,000.00	-	100.00
宜昌新宙邦电容新材料有限公司	宜都	宜都	制造业	100,000,000.00	-	100.00
江苏希尔斯电子材料有限公司（注2）	淮安	淮安	制造业	60,000,000.00	60.00	-
Capchem Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	新币1,000,000.00	100.00	-
南通新宙邦电子材料有限公司	南通	南通	制造业	120,000,000.00	100.00	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
南通托普电子材料有限公司	南通	南通	制造业	3,552,000.00	60.00	-
张家港瀚康化工有限公司	张家港	张家港	制造业	8,000,000.00	100.00	-
三明市海斯福化工责任有限公司	三明	三明	制造业	103,300,000.00	96.805	-
诺莱特电池材料（苏州）有限公司	苏州	苏州	制造业	100,000,000.00	100.00	-
海斯福化工（上海）有限公司	上海	上海	贸易	1,000,000.00	100.00	-
海斯福（深圳）科技有限公司	深圳	深圳	贸易	10,100,000.00	-	82.28

注1：截至2023年12月31日，本集团对江苏瀚康电子材料有限公司实缴比例为95.65%。

注2：截至2023年12月31日，本集团对江苏希尔斯电子材料有限公司实缴比例为67.04%。

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

子公司注册资本2023年发生变化的详情如下：

	币种	2022年12月31日	本年增加	2023年12月31日
新宙邦（香港）有限公司	美元	16,017,290.00	14,568,300.70	30,585,590.70
Capchem Poland Sp. z o.o.	兹罗提	28,153,250.00	14,076,750.00	42,230,000.00
湖南福邦新材料有限公司	人民币	100,000,000.00	76,991,150.00	176,991,150.00
Capchem Technology USA Inc	美元	1,000,000.00	4,000,000.00	5,000,000.00
天津新宙邦新材料有限公司	人民币	200,000,000.00	200,000,000.00	400,000,000.00
江苏希尔斯电子材料有限公司	人民币	-	60,000,000.00	60,000,000.00
三明市海斯福化工责任有限公司	人民币	102,000,000.00	1,300,000.00	103,300,000.00

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
三明市海斯福化工责任有限公司	3.195%	19,276,471.26	12,778,400.00	43,427,497.32
荆门新宙邦新材料有限公司	30.00%	18,832,721.01	-	122,058,561.41

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

#### 2023年

	三明市海斯福化工责任 有限公司	荆门新宙邦新材料 有限公司
流动资产	1,113,682,911.64	897,103,177.53
非流动资产	933,415,933.99	188,652,616.56
资产合计	<u>2,047,098,845.63</u>	<u>1,085,755,794.09</u>
流动负债	595,566,172.67	640,287,169.13
非流动负债	90,002,315.24	38,606,753.60
负债合计	<u>685,568,487.91</u>	<u>678,893,922.73</u>
营业收入	1,896,031,452.36	1,028,617,174.54
净利润	735,001,439.29	62,775,736.70
综合收益总额	<u>735,001,439.29</u>	<u>62,775,736.70</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,012,637,313.44</u>	<u>(152,455,504.43)</u>

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

2022年	三明市海斯福化工责任有限公司	荆门新宙邦新材料有限公司
流动资产	1,095,015,666.43	573,519,195.59
非流动资产	685,106,608.59	201,631,671.43
资产合计	1,780,122,275.02	775,150,867.02
流动负债	646,410,346.22	392,388,745.77
非流动负债	159,315,358.84	43,326,695.34
负债合计	805,725,705.06	435,715,441.11
营业收入	2,036,520,050.97	1,173,529,323.44
净利润	609,423,966.78	34,800,676.89
经营活动产生的现金流量净额	666,877,828.87	(32,922,644.95)

### 2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

本公司原持有湖南福邦新材料有限公司（以下简称“湖南福邦”）90.6%股权，2022年9月与长沙鑫联华源新能源合伙企业（有限合伙）、株式会社日本触媒、丰田通商（上海）有限公司签订增资合同，实际出资及工商变更办理于2023年2月完成，本次增资后，本公司对湖南福邦的持股比例降低至51.19%，但未丧失对湖南福邦的控制权。少数股东增资支付对价为人民币230,973,452.00元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益增加人民币176,538,177.27元，资本公积增加人民币54,435,274.73元。

本公司原持有张家港瀚康化工有限公司（以下简称“张家港瀚康”）76%股权，2023年4月与股东许国荣签订股权转让协议，收购其持有的张家港瀚康24%的股权，本公司对张家港瀚康的持股比例增加至100%。购买股权支付的对价为人民币145,509,443.60元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币133,234,114.05元，资本公积减少人民币12,275,329.55元。

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易（续）

本公司原持有三明市海斯福化工责任有限公司（以下简称“三明海斯福”）98.04%股权，2023年5月与明溪凝聚投资合伙企业（有限合伙）做出股东决定：同意三明海斯福实施增资扩股引入员工持股平台股权激励。员工持股平台以货币方式对三明海斯福增资，持有三明海斯福1.259%的股权，本公司对三明海斯福的持股比例降低至96.805%，未丧失对三明海斯福的控制权。员工持股平台投入的对价为人民币19,838,000.00元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益增加人民币16,943,838.71元，资本公积增加人民币2,894,161.29元。

本公司原持有Capchem Poland Sp. z o.o.（以下简称“波兰新宙邦”）85%股权，2023年7月波兰新宙邦召开的2023年第一次股东会审议通过波兰新宙邦增资事项，增资完成后，本公司对波兰新宙邦的持股比例增加至90%。收购股权支付的对价为美元12,826,849.00元（折合兹罗提51,410,010.79元），该项交易导致合并财务报表中少数股东权益增加人民币1,453,186.82元，资本公积减少人民币1,453,186.82元。

### 3. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
福建永晶科技有限公司	福建	福建	化工生产	146,200,000.00	24.03	-	权益法

2019年1月17日，本公司与福建永晶科技股份有限公司的第一大股东以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，本公司持股比例由23.93%上升至25.10%。

2019年12月26日，南平市人民政府国有资产监督管理委员会，以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，本公司持股比例由25.10%稀释至23.88%。

2020年6月28日，本公司与邵武市晶禾投资管理中心（有限合伙）以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，本公司持股比例由23.88%上升至25.28%。

2021年12月8日，邵武市嘉和投资管理中心（有限合伙）以现金方式对福建永晶科技股份有限公司增资，本次增资完成后，本公司持股比例由25.28%下降至24.03%。

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了福建永晶科技股份有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2023年	2022年
流动资产	478,796,107.38	622,209,241.65
非流动资产	<u>1,263,906,366.12</u>	<u>1,174,289,253.83</u>
资产合计	<u>1,742,702,473.50</u>	<u>1,796,498,495.48</u>
流动负债	915,030,569.58	773,826,887.28
非流动负债	<u>23,042,486.43</u>	<u>87,765,461.81</u>
负债合计	<u>938,073,056.01</u>	<u>861,592,349.09</u>
股东权益	762,731,149.07	931,043,236.71
按持股比例享有的净资产份额	183,284,295.12	223,729,689.78
调整事项	<u>49,691,437.67</u>	<u>66,442,672.87</u>
投资的账面价值	<u>232,723,205.91</u>	<u>290,172,362.65</u>
营业收入	1,016,331,741.11	1,294,095,499.02
财务费用	11,187,195.88	8,741,178.65
所得税费用	(31,295,728.30)	3,142,818.16
净利润	(157,954,587.40)	59,952,263.94
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(157,954,587.40)	59,952,263.94

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2023年	2022年
联营企业		
投资账面价值合计	49,961,087.34	13,334,924.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(4,268,064.04)	(665,058.55)
综合收益总额	(4,268,064.04)	(665,058.55)

## 八、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他 收益	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	<u>116,605,966.40</u>	<u>115,687,180.34</u>	<u>11,809,343.36</u>	<u>220,483,803.38</u>	与资产相关

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	11,809,343.36	8,817,488.45
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>45,945,471.29</u>	<u>25,405,003.44</u>
合计	<u>57,754,814.65</u>	<u>34,222,491.89</u>

## 九、 与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计人民币991,408,457.11元（2022年12月31日：人民币896,219,548.02元），主要列示于交易性金融资产和衍生金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计人民币1,345,082,324.12元（2022年12月31日：人民币2,953,170,002.90元），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币7,325,347,705.58元（2022年12月31日：人民币5,226,987,275.01元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他非流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计人民币7,268,956,551.22元（2022年12月31日：人民币5,909,411,721.39元），主要列示于短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他非流动负债、长期借款和应付债券；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计人民币18,333.33元（2022年12月31日：人民币16,666.67元），主要列示于交易性金融负债。

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下：

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。由于本集团的应收账款客户群分散于不同的部门中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。

#### *信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

#### *已发生信用减值资产的定义*

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口

2023年

	账面余额（无担保）	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失
应收票据	-	292,417,048.09
应收账款	-	2,113,644,968.25
应收款项融资	1,063,099,870.10	-
其他应收款	21,909,269.74	-
合计	<u>1,085,009,139.84</u>	<u>2,406,062,016.34</u>

2022年

	账面余额（无担保）	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失
应收票据	-	370,789,054.85
应收账款	-	1,628,604,602.80
应收款项融资	2,533,924,419.14	-
其他应收款	9,443,680.69	-
合计	<u>2,543,368,099.83</u>	<u>1,999,393,657.65</u>

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1年至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	476,535,683.30	-	-	-	476,535,683.30
应付票据	2,495,477,166.27	-	-	-	2,495,477,166.27
应付账款	1,053,820,529.20	-	-	-	1,053,820,529.20
其他应付款	582,547,358.02	-	-	-	582,547,358.02
租赁负债	9,130,619.18	5,824,735.42	4,780,542.78	6,866,048.61	26,601,945.99
长期借款	309,058,174.38	393,942,180.63	128,850,544.00	14,642,389.33	846,493,288.34
应付债券	9,847,371.50	19,694,743.00	29,542,114.50	2,044,314,323.40	2,103,398,552.40
其他流动负债	94,527,931.22	-	-	-	94,527,931.22
合计	5,030,944,833.07	419,461,659.05	163,173,201.28	2,065,822,761.34	7,679,402,454.74

2022年

	1年以内	1年至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	101,250,000.00	-	-	-	101,250,000.00
应付票据	1,755,242,296.52	-	-	-	1,755,242,296.52
应付账款	971,152,707.10	-	-	-	971,152,707.10
其他应付款	287,431,011.50	-	-	-	287,431,011.50
租赁负债	10,544,613.40	8,025,520.42	4,631,924.53	10,879,277.33	34,081,335.68
长期借款	355,760,542.79	366,260,542.79	209,853,471.49	73,278,505.60	1,005,153,062.67
应付债券	5,910,000.00	9,850,000.00	19,700,000.00	2,074,410,000.00	2,109,870,000.00
其他流动负债	142,902,261.18	-	-	-	142,902,261.18
合计	3,630,193,432.49	384,136,063.21	234,185,396.02	2,158,567,782.93	6,407,082,674.65

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

#### 2023年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）
人民币	100.00	(3,525,800.00)
人民币	(100.00)	3,525,800.00

#### 2022年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）
人民币	100.00	(3,833,043.71)
人民币	(100.00)	3,833,043.71

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于外币存款及外币应收应付款项所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元、港币、英镑、兹罗提和日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于外币计价的金融工具）产生的影响。

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2023年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	23,628,188.03
人民币对美元升值	-5%	(23,628,188.03)
人民币对欧元贬值	5%	560,866.06
人民币对欧元升值	-5%	(560,866.06)
人民币对港币贬值	5%	740.82
人民币对港币升值	-5%	(740.82)
人民币对兹罗提贬值	5%	297,993.40
人民币对兹罗提升值	-5%	(297,993.40)
人民币对日元贬值	5%	0.02
人民币对日元升值	-5%	(0.02)

2022年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	23,534,287.80
人民币对美元升值	-5%	(23,534,287.80)
人民币对欧元贬值	5%	1,236,358.49
人民币对欧元升值	-5%	(1,236,358.49)
人民币对港币贬值	5%	2,438.14
人民币对港币升值	-5%	(2,438.14)
人民币对兹罗提贬值	5%	(44,702.41)
人民币对兹罗提升值	-5%	44,702.41
人民币对英镑贬值	5%	(4,406.90)
人民币对英镑升值	-5%	4,406.90
人民币对日元贬值	5%	(130,538.86)
人民币对日元升值	-5%	130,538.86

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

##### 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2023年12月31日，本集团暴露于因以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

#### 2023年

	权益工具投资	净损益	其他综合收益的税 后净额	股东权益合计
	账面价值	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
权益工具投资 以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的权益工 具投资	281,982,454.02	-	11,984,254.30	11,984,254.30

#### 2022年

	权益工具投资	净损益	其他综合收益的税 后净额	股东权益合计
	账面价值	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
权益工具投资 以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的权益工 具投资	419,245,583.76	-	17,817,937.31	17,817,937.31

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理（续）

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。

	2023年	2022年
总资产	17,624,313,101.06	15,395,114,938.92
总负债	<u>7,992,083,979.17</u>	<u>6,649,606,698.15</u>
资产负债率	<u>45.35%</u>	<u>43.19%</u>

4. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
银行承兑汇票背书/贴现	应收票据	50,900,448.77	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
银行承兑汇票背书/贴现	应收款项融资	2,334,644,501.24	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收电子债权凭证贴现	应收账款	48,977,922.80	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
应收电子债权凭证背书	应收账款	<u>128,940,899.70</u>	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		<u>2,563,463,772.51</u>		

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	应收电子债权凭证背书	128,940,899.70	-
应收款项融资	银行承兑汇票背书/贴现	<u>2,334,644,501.24</u>	<u>(6,464,233.79)</u>
合计		<u>2,463,585,400.94</u>	<u>(6,464,233.79)</u>

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 4. 金融资产转移（续）

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年12月31日，本集团在资产负债表日未到期已贴现和未到期已背书给供应商用于结算应付账款/贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币50,900,448.77元（2022年12月31日：人民币85,531,723.46元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款或确认银行借款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币50,900,448.77元（2022年12月31日：人民币85,531,723.46元）。

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。在该安排下，本集团仍然需要承担应收账款转让后的债务违约风险和延迟还款风险，保留了应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，不符合金融资产终止确认条件，本集团按照应收账款账面价值继续确认有关资产和负债。于2023年12月31日，无在该安排下转移但尚未结算的应收账款（2022年12月31日：人民币15,879,288.00元）。

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了应收电子债权凭证的贴现安排并将某些应收电子债权凭证转让给银行。在该安排下，本集团仍然需要承担应收电子债权凭证转让后的债务违约风险和延迟还款风险，保留了应收电子债权凭证所有权上几乎所有的风险和报酬，不符合金融资产终止确认条件，本集团按照应收电子债权凭证账面价值继续确认有关资产和负债。于2023年12月31日，在该安排下转移但尚未结算的应收电子债权凭证的账面价值为人民币48,977,922.80元（2022年12月31日无已转移但尚未结算的应收电子债权凭证）。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团在资产负债表日未到期已贴现和未到期已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币2,334,644,501.24元（2022年12月31日：人民币1,513,794,556.78元）。于2023年12月31日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023年，本集团于其转移日确认贴现费用人民币6,729,186.17元（2022年无贴现费用）。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书/贴现在本年度大致均衡发生。

## 十、 公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	991,144,757.11	-	991,144,757.11
衍生金融资产	263,700.00	-	-	263,700.00
交易性金融负债	-	(18,333.33)	-	(18,333.33)
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
权益工具投资	202,481,254.02	-	79,501,200.00	281,982,454.02
应收款项融资	-	1,063,099,870.10	-	1,063,099,870.10
合计	<u>202,744,954.02</u>	<u>2,054,226,293.88</u>	<u>79,501,200.00</u>	<u>2,336,472,447.90</u>

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	896,219,548.02	-	896,219,548.02
交易性金融负债	-	(16,666.67)	-	(16,666.67)
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
权益工具投资	359,671,383.76	-	59,574,200.00	419,245,583.76
应收款项融资	-	2,533,924,419.14	-	2,533,924,419.14
合计	<u>359,671,383.76</u>	<u>3,430,127,300.49</u>	<u>59,574,200.00</u>	<u>3,849,372,884.25</u>

### 2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

### 3. 第二层次公允价值计量

结构性存款及利率掉期的公允价值是采用市场比较法进行，估值中参考了所在地市场上公开可获得的同类或类似产品近期的公允价值。

## 十、公允价值的披露（续）

### 4. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年2次与审计委员会讨论估值流程和结果。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

### 5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2023年12月31日，针对长期借款自身不履约风险评估为不重大。可转换债券债务成份公允价值，以考虑本集团自身不履约风险后相似可转换债券的约当市场利率将未来现金流量折现后的现值估计。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1. 存在控制关系的关联方

	认缴注册资本	对本公司持 股比例(%)	对本公司表决权 比例(%)
覃九三	102,779,885.00	13.71	13.76
周达文	56,806,157.00	7.58	7.60
钟美红	44,825,587.00	5.98	6.00
郑仲天	42,104,102.00	5.62	5.64
张桂文	23,371,603.00	3.12	3.13
邓永红	10,808,582.00	1.44	1.45

以上六位股东为一致行动人。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

## 十一、关联方关系及其交易（续）

### 3. 联营企业

除附注七、2披露的重要联营企业外，与本集团发生交易的其他联营企业如下：

	关联方关系
深圳新源邦科技有限公司	联营企业

### 4. 其他关联方

	关联方关系
深圳市鹏融宇实业管理中心（有限合伙）	公司实际控制人直接控制的企业
深圳宇邦投资管理有限公司	公司实际控制人直接控制的企业
广东远东高分子科技有限公司	公司董事担任其董事长
恩泰环保科技（常州）有限公司	参股公司，公司董事长担任其董事
江苏锐胜新能源科技有限公司	公司高管担任其法人及董事

### 5. 本集团与关联方的主要交易

#### (1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2023年	获批的交易额度	是否超过交易额度	2022年
福建永晶科技股份有限 公司	采购	33,659,590.07	70,000,000.00	否	60,789,114.87
恩泰环保科技（常州） 有限公司	采购	-			27,610.62
福建永晶科技股份有限 公司	接受劳务	-			21,188.85
合计		<u>33,659,590.07</u>			<u>60,837,914.34</u>

## 十一、关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### (1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2023年	2022年
福建永晶科技股份有限公司	销售	307,297.34	8,006,538.05
深圳新源邦科技有限公司	销售	56,548.44	-
江苏锐胜新能源科技有限公司	销售	33,805.33	-
广东远东高分子科技有限公司	销售	10,154,969.02	2,696,828.33
合计		<u>10,552,620.13</u>	<u>10,703,366.38</u>

本年本集团以市场价为基础与关联方进行商品及劳务交易。

#### (2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2023年 租赁收入	2022年 租赁收入
深圳宇邦投资管理有限公司	办公室	73,027.69	85,137.61

作为承租人

2023年

租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳新源邦科技有限公司 房屋及建筑物	-	-	242,785.32	39,235.34	-

#### (3) 关键管理人员薪酬

本年度，本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币2,669.77万元。本集团本年发生的与关键管理人员相关的股权激励为人民币799.53万元。

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 其他关联方交易

	种类	2023年	2022年
深圳市鹏融宇实业管理中心 （有限合伙）	股权转让款	-	38,427,333.00

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	关联方	2023年		2022年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建永晶科技股份有限公司	-	-	1,319,644.00	65,982.20

(2) 应付款项

	关联方	2023年	2022年
应付账款	福建永晶科技股份有限公司	6,758,126.18	983,656.34
应付账款	恩泰环保科技（常州）有限公司	21,840.00	
合同负债	广东远东高分子科技有限公司	27,846.37	197,594.16
租赁负债	深圳新源邦科技有限公司	789,985.24	-
预付账款	福建永晶科技股份有限公司	-	2,497,600.00
预付账款	恩泰环保科技（常州）有限公司	-	9,360.00

应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

## 十二、股份支付

### 1. 新宙邦限制性股票激励计划

根据本公司第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议审议通过的《关于调整2020年限制性股票激励计划首次及预留授予股份授予价格的议案》：公司2020年限制性股票激励计划首次授予价格由22.48元/股调整为21.98元/股，预留授予价格由36.73元/股调整为36.23元/股。

根据本公司第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议审议通过的《关于调整2022年限制性股票激励计划首次及预留授予股份授予价格的议案》：公司2022年限制性股票激励计划首次授予价格由23.26元/股调整为22.76元/股。

截至2023年9月30日，由于2023年的预计全年业绩无法达到第二批次的业绩条件，公司于三季度将该批次的股票292.92万股累计已确认的股权激励成本人民币2,883万元冲回。

根据本公司第六届董事会第九次会议、第六届监事会第九次会议审议通过的《关于向2023年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》：公司2023年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定2023年12月25日为授予日，以21.87元/股的首次授予价格向符合首次授予条件的646名激励对象授予1,011.90万股限制性股票。本计划有效期64个月，自股票上市流通之日起满12个月后，在满足规定的归属条件时，激励对象可分三期归属，分别自股票上市流通之日起16个月后至28个月内、28个月后至40个月内、40个月后至52个月内申请归属获授限制性股票总量的40%、30%、30%。

授予的各项权益工具如下：

	本年授予		本年行权(注1)		本年解锁(注2)		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高层管理人员	698,000.00	15,265,260.00	242,000.00	5,507,920.00	367,200.00	8,254,656.00	181,500.00	4,549,724.00
核心技术 (业务)人员	2,615,000.00	57,190,050.00	1,218,400.00	27,730,784.00	753,550.00	19,021,016.50	1,046,405.00	25,909,683.15
中基层管理人员	6,806,000.00	148,847,220.00	2,457,800.00	55,939,528.00	2,123,100.00	49,817,763.00	2,146,275.00	47,748,474.25
合计	10,119,000.00	221,302,530.00	3,918,200.00	89,178,232.00	3,243,850.00	77,093,435.50	3,374,180.00	78,207,881.40

注1：截止2023年12月31日，2022年限制性股票激励计划首次授予股份第一个归属其归属条件已经成就，首次授予的限制性股票的40%，即391.82万股限制性股票于2023年9月10日正式解除限售。

注2：截止2023年12月31日，2020年限制性股票激励计划首次授予部分设定的第二个解除限售期解除限售及2020年限制性股票激励计划预留授予部分设定的第一个解除限售期解除限售的条件已经成就。首次授予的限制性股票的30%，即2,951,100股限制性股票正式解除限售；预留授予的限制性股票50%，即292,750股限制性股票正式解除限售。

## 十二、股份支付（续）

### 1. 新宙邦限制性股票激励计划（续）

年末发行在外的各项权益工具如下：

	股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
2022年股票激励计划首次授予	行权价22.76元/股	第三个归属期预计21个月之后归属，归属比例为30%。
2023年股票激励计划首次授予	行权价21.87元/股	第一个归属期预计16个月之后归属，归属比例为40%； 第二个归属期预计28个月之后归属，归属比例为30%； 第三个归属期预计52个月之后归属，归属比例为30%。

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年股票激励计划首次授予
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black & Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	
历史波动率（%）	18.06%/21.67%/22.91%
无风险利率（%）	1.50%/2.10%/2.75%
股息率（%）	0%
股份期权预计期限（年）	1.33/2.33/3.33
可行权权益工具数量的确定依据	年末预计可行权的最佳估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,402,667.69

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的 股份支付费用	以现金结算的 股份支付费用
高层管理人员	8,372,695.28	—
核心技术（业务）人员	30,262,501.89	—
中基层管理人员	65,947,941.55	—
合计	104,583,138.72	—

## 十二、股份支付（续）

### 2. 三明海斯福员工激励计划

三明海斯福于2023年5月19日作出2023年第一次股东决定：为了进一步加快三明海斯福的业务发展，优化三明海斯福治理结构，稳定和吸引人才，充分调动管理团队和核心骨干员工的积极性，通过增资扩股方式向三明海斯福引入员工持股平台一明溪福聚投资。三明海斯福管理团队和核心骨干员工作为合伙企业明溪福聚投资的合伙人，购买了三明海斯福1.259%的股权（合计130万股）。在达成解锁条件后，分别于2024年4月30日、2025年4月30日、2026年4月30日按照30%、30%、40%比例取得对应的解锁份额。三明海斯福于2023年确认的股权激励费用为人民币21,332,900.00元。

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	<u>751,710,367.07</u>	<u>869,875,964.49</u>

作为承租人的租赁承诺，参见附注五、66。

### 2. 或有事项

	2023年	2022年
履约保函	<u>5,000,000.00</u>	<u>9,000,000.00</u>

除上述已开具但尚未到期的履约保函外，本集团并无其他须作披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

于2024年1月5日，本公司完成2020年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期及预留授予部分第二个归属期归属股份的登记，增加注册资本人民币4,257,240元，限制性股票认购款人民币99,261,595.20元，行权价高于股票面值的部分计入资本公积。

于2024年3月29日，本公司第六届董事会召开第十次会议，审议通过了《关于公司2023年度利润分配预案》：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币6元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配后尚未分配的利润结转以后年度分配。截至2024年2月29日，公司总股本为753,881,764股，公司回购专户上已回购股份数量为2,539,800股，分配预案的股本基数为751,341,96股，以此计算2023年度拟派发现金红利总额为人民币450,805,178.40元（含税）。

## 十五、其他重要事项

### 1. 分部报告

#### 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

- (1) 电池化学品；
- (2) 有机氟化学品；
- (3) 电容化学品；
- (4) 半导体化学品。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

#### 2023年

	电池化学品	有机氟化学品	电容化学品	半导体化学品	其他	合并
对外交易收入	5,053,111,585.45	1,425,415,271.40	628,599,942.43	310,790,533.16	66,032,907.72	7,483,950,240.16
对外交易成本	4,239,217,580.56	428,969,698.22	379,410,799.85	227,055,713.17	43,208,709.35	5,317,862,501.15

#### 2022年

	电池化学品	有机氟化学品	电容化学品	半导体化学品	其他	合并
对外交易收入	7,403,282,187.75	1,173,653,135.38	696,653,908.69	322,921,286.25	64,202,949.11	9,660,713,467.18
对外交易成本	5,469,989,998.81	407,414,723.28	437,150,903.79	207,051,897.10	43,703,927.90	6,565,311,450.88

## 十五、其他重要事项（续）

### 1. 分部报告（续）

#### 其他信息

#### 地理信息

#### 对外交易收入

	2023年	2022年
中国大陆	5,596,612,399.32	8,200,868,702.16
其他国家或地区	1,887,337,840.84	1,459,844,765.02
合计	<u>7,483,950,240.16</u>	<u>9,660,713,467.18</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

#### 主要客户信息

营业收入人民币1,138,577千元（2022年：人民币1,439,314千元）来自于电池化学品分布对某一个主要客户的收入。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>188,114,645.69</u>	<u>268,677,154.37</u>

于2023年12月31日，无银行承兑汇票使用权受到限制。

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如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>21,065,964.13</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据情况如下：

	2023年			2022年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期 信用损失
银行承兑汇票	<u>188,114,645.69</u>	-	<u>-</u>	<u>268,677,154.37</u>	-	<u>-</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	1,384,062,414.04	1,450,703,950.16
1年至2年	120,988.94	115,906.84
	<u>1,384,183,402.98</u>	<u>1,450,819,857.00</u>
减：应收账款坏账准备	<u>68,608,404.02</u>	<u>72,521,617.36</u>
合计	<u>1,315,574,998.96</u>	<u>1,378,298,239.64</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销	本年核销	其他	年末余额
2023年	<u>72,521,617.36</u>	<u>33,793,033.09</u>	<u>(37,646,246.43)</u>	<u>-</u>	<u>(60,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>68,608,404.02</u>

	2023年				2022年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	431,989.96	0.03	86,397.99	20.00	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,383,751,413.02</u>	<u>99.97</u>	<u>68,522,006.03</u>	<u>4.95</u>	<u>1,450,819,857.00</u>	<u>100.00</u>	<u>72,521,617.36</u>	<u>5.00</u>
合计	<u>1,384,183,402.98</u>	<u>100.00</u>	<u>68,608,404.02</u>		<u>1,450,819,857.00</u>	<u>100.00</u>	<u>72,521,617.36</u>	

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
客户A	<u>431,989.96</u>	<u>86,397.99</u>	<u>20.00</u>	风险评估	-	-

本公司采用按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
关联方信用风险组合	13,432,203.22	-	-
1年以内	1,370,198,220.86	5.00	68,509,907.13
1年至2年	<u>120,988.94</u>	<u>10.00</u>	<u>12,098.90</u>
合计	<u>1,383,751,413.02</u>		<u>68,522,006.03</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	156,346,929.47	651,272,016.42
1年至2年	1,701,739.80	489,631.82
2年至3年	455,728.56	67,436.36
3年至4年	2,927.76	40,186.95
4年至5年	7,836.50	5,000.00
5年以上	160,183.26	188,083.26
	<u>158,675,345.35</u>	<u>652,062,354.81</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>455,295.21</u>	<u>219,657.77</u>
合计	<u>158,220,050.14</u>	<u>651,842,697.04</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
应收子公司款项	149,603,801.44	648,598,946.30
保证金	2,099,691.89	1,563,469.00
押金	379,814.06	382,334.06
其他	6,592,037.96	1,517,605.45
	<u>158,675,345.35</u>	<u>652,062,354.81</u>
合计	<u>158,675,345.35</u>	<u>652,062,354.81</u>

2023年

	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>158,675,345.35</u>	<u>100.00</u>	<u>455,295.21</u>	<u>0.29</u>	<u>158,220,050.14</u>
合计	<u>158,675,345.35</u>	<u>100.00</u>	<u>455,295.21</u>		<u>158,220,050.14</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
关联方信用风险组合	149,603,801.44	-	-
保证金	2,099,691.89	-	-
账龄组合	6,971,852.02	455,295.21	6.53
合计	158,675,345.35	455,295.21	

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	合计
年初余额	219,657.77	219,657.77
本年计提	350,908.01	350,908.01
本年转回	(110,020.57)	(110,020.57)
本年核销	(5,250.00)	(5,250.00)
年末余额	455,295.21	455,295.21

其他应收款的坏账准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销	本年核销	年末余额
2023年	219,657.77	350,908.01	(110,020.57)	-	(5,250.00)	455,295.21

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末 余额
第一名	83,000,000.00	52.31	子公司借款	一年以内	-
第二名	40,000,000.00	25.21	子公司借款	一年以内	-
第三名	7,830,000.00	4.93	子公司往来	一年以内	-
第四名	5,820,000.00	3.67	子公司往来	一年以内	-
第五名	5,200,000.00	3.28	子公司往来	一年以内	-
合计	141,850,000.00	89.40			-

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

	2023年	2022年
按成本法核算的股权投资		
惠州市宙邦化工有限公司	785,490,004.55	773,749,462.16
三明市海斯福化工有限责任公司	714,399,464.76	703,963,078.18
福建海德福新材料有限公司	453,074,526.43	448,617,179.51
天津新宙邦电子材料有限公司	402,636,475.25	201,167,213.62
南通新宙邦电子材料有限公司	218,681,237.13	210,641,847.65
湖南福邦新材料有限公司	213,674,671.82	208,325,241.03
新宙邦(香港)有限公司	209,238,751.37	107,112,721.37
荆门新宙邦新材料有限公司	207,232,277.42	203,624,380.61
Capchem Poland Sp. z o. o.	195,670,822.76	124,203,726.12
江苏瀚康新材料有限公司	166,328,353.58	-
重庆新宙邦新材料有限公司	143,417,948.21	40,000,000.00
宜昌新宙邦科技有限公司	90,000,000.00	-
南通新宙邦科技有限公司	73,000,000.00	3,000,000.00
诺莱特电池材料(苏州)有限公司	63,979,934.22	60,706,662.98
珠海新宙邦电子材料有限公司	50,808,732.34	75,000,000.00
张家港瀚康化工有限公司	40,134,792.96	54,660,775.78
江苏希尔斯电子材料有限公司	36,372,428.59	-
南通托普电子材料有限公司	20,919,457.04	20,319,616.83
Capchem Technology USA Inc	14,172,374.47	5,653,979.78
深圳新宙邦供应链管理有限公司	10,000,000.00	-
海斯福化工(上海)有限公司	1,959,858.23	1,959,858.23
Capchem Singapore Pte.Ltd.	354,105.00	-
合计	<u>4,111,546,216.13</u>	<u>3,242,705,743.85</u>
按权益法核算的股权投资		
福建永晶科技股份有限公司	232,377,229.85	290,411,323.72
福建永瑞科技股份有限公司	39,790,408.45	-
深圳新源邦科技有限公司	10,170,678.89	13,334,924.14
合计	<u>4,393,884,533.32</u>	<u>3,546,451,991.71</u>

## 十六、公司财务报表主要项目注释（续）

### 4. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
珠海新宙邦电子材料有限公司	-	24,191,267.66	-	24,191,267.66

由于2023年11月29日召开的第六届董事会第八次会议、第六届监事会第八次会议，审议通过了《关于终止投资建设珠海新宙邦电子化学品项目的议案》，公司决定终止投资建设珠海项目，对珠海新宙邦电子材料有限公司进行了减值测试。

### 5. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,615,723,430.31	3,982,894,794.97	7,559,368,940.20	6,575,271,544.88
其他业务	211,794,019.26	175,017,637.59	324,074,747.21	215,698,672.48
合计	<u>4,827,517,449.57</u>	<u>4,157,912,432.56</u>	<u>7,883,443,687.41</u>	<u>6,790,970,217.36</u>

### 6. 投资收益

	2023年	2022年
按权益法核算的长期股权投资收益	(61,407,930.67)	12,748,328.13
按成本法核算的长期股权投资收益	537,221,600.00	703,062,082.70
结构性存款投资收益	4,951,206.08	5,139,154.92
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	517,212.71	871,968.56
终止确认的其他权益工具投资的股利收入	151,605.58	3,200,000.00
交易性金融资产终止确认取得的投资收益	-	1,317,335.96
大额存单利息收入	13,145,726.03	-
合计	<u>494,579,419.73</u>	<u>726,338,870.27</u>

## 1. 非经常性损益明细表

计入当期损益的政府补助（与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、对损益产生持续影响的政府补助除外）	46,857,395.28
除同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	19,696,910.43
非流动性资产处置损益	(25,769,484.54)
公允价值变动损益	32,482,520.83
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,985,432.94)
所得税影响额	(13,696,616.59)
少数股东权益影响额(税后)	(1,600,307.03)
合计	55,084,985.44

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

## 2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	11.57%	1.36	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	10.94%	1.28	1.22