

北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司  
2023年度财务报表审计报告

天衡审字（2024）01472号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字（2024）01472号

北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司（以下简称“三联虹普”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三联虹普2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三联虹普，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。

### 1、整体工程技术解决方案业务收入的确认

#### （1）事项描述

如财务报表附注三、28 所述，整体工程技术解决方案业务属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层需要在初始对整体工程技术解决方案的合同总收入和合同总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将整体工程技术解决方案业务收入确认认定为关键审计事项。

#### （2）应对措施

我们针对整体工程技术解决方案业务收入确认执行的审计程序主要包括：

- 测试与整体工程技术解决方案业务合同预算编制和收入确认相关的关键内部控制；
- 重新计算整体工程技术解决方案业务合同台账中的项目，根据已发生成本和预计合同成本重新计算其履约进度，以验证其准确性；
- 选取整体工程技术解决方案业务合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本

所依据的合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；

4) 选取样本对本年度发生的合同履约成本进行测试；

5) 选取整体工程技术解决方案业务合同样本，对项目形象进度进行现场查看，与项目管理部门讨论确认项目的完工进度。

## 2、商誉减值

### (1) 事项描述

如合并财务报表附注五、16所列示，截至2023年12月31日，三联虹普商誉的账面余额合计25,318.55万元，相应的减值准备余额为零元。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计、聘请的外部评估专家编制的估值报告和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量、收入、成本和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

### (2) 应对措施

针对商誉的减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 充分利用外部评估机构的评估报告预计的资产组未来现金流量现值的基础上，对商誉的减值准备进行测试；

2) 评价评估师的胜任能力、专业素质、客观性；

3) 评估评估报告使用的价值类型及评估方法的合理性，以及折现率及销售增长、毛利率等评估参数使用的合理性；

4) 分析评估报告中采用的折现率、经营和财务假设、考虑这些参数和假设在合理变动中对减值测试的潜在影响；

5) 验证商誉减值测试模型的计算准确性；

6) 获取管理层的关键假设敏感性分析。

## 四、其他信息

三联虹普管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三联虹普2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三联虹普的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三联虹普、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三联虹普的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三联虹普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三联虹普不能持续经营。

（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）就三联虹普中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2024年4月24日

中国注册会计师：陈莉  
（项目合伙人）

中国注册会计师：毕宏志

## 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	935,162,604.96	1,039,768,450.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,151,863,379.67	981,097,311.79
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	4,601,244.11	3,115,203.34
应收款项融资	五、5	136,295,600.73	64,347,094.33
预付款项	五、6	130,976,428.95	120,996,764.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	2,330,664.60	1,109,939.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	181,340,116.80	183,785,399.57
合同资产	五、4	121,632,435.43	87,883,410.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	13,625,899.27	8,255,110.84
流动资产合计		2,677,828,374.52	2,490,358,684.23
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	127,294,657.75	120,661,103.54
其他权益工具投资	五、11	219,600,000.00	222,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	107,747,316.89	127,425,590.11
固定资产	五、13	165,128,959.89	165,649,902.28
在建工程	五、14	253,639,811.76	214,275,398.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、15	68,823,672.49	75,214,072.03
开发支出			
商誉	五、16	253,185,480.73	226,863,622.33
长期待摊费用	五、17	107,982.56	247,450.64
递延所得税资产	五、18	14,877,010.30	8,164,112.39
其他非流动资产	五、19	24,747,370.11	22,867,209.72
非流动资产合计		1,235,152,262.48	1,183,968,461.52
资产总计		3,912,980,637.00	3,674,327,145.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、21	1,814,184.23	
衍生金融负债			
应付票据	五、22	73,869,731.84	65,706,782.68
应付账款	五、23	182,039,484.19	195,302,739.75
预收款项	五、24	1,277,957.72	1,526,599.14
合同负债	五、25	751,650,837.69	717,461,990.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、26	28,785,318.88	23,396,430.01
应交税费	五、27	45,355,611.38	36,060,368.83
其他应付款	五、28	2,375,352.67	3,383,093.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	23,067,305.56	94,019,799.14
其他流动负债	五、30	82,390,403.69	70,039,129.44
流动负债合计		1,192,626,187.85	1,206,896,932.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、31	37,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、32	60,799,351.64	33,855,465.67
预计负债	五、33	185,106.47	
递延收益	五、34	4,010,449.25	4,440,983.81
递延所得税负债	五、18	9,644,682.20	10,778,943.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		111,639,589.56	99,075,392.72
负债合计		1,304,265,777.41	1,305,972,325.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、35	319,007,265.00	319,007,265.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、36	846,998,120.12	836,663,393.14
减：库存股			
其他综合收益	五、37	62,395,865.77	37,568,313.23
专项储备	五、38		
盈余公积	五、39	153,653,310.69	135,795,001.23
一般风险准备			
未分配利润	五、40	1,153,702,220.17	983,310,949.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,535,756,781.75	2,312,344,922.59
少数股东权益		72,958,077.84	56,009,897.53
所有者权益（或股东权益）合计		2,608,714,859.59	2,368,354,820.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,912,980,637.00	3,674,327,145.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2023年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,250,112,877.08	1,059,978,195.14
其中：营业收入	五、41	1,250,112,877.08	1,059,978,195.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		928,964,891.81	821,458,791.50
其中：营业成本	五、41	753,944,958.86	659,996,961.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、42	6,708,348.09	6,368,610.60
销售费用	五、43	17,156,321.87	12,861,714.58
管理费用	五、44	76,416,255.32	63,074,168.12
研发费用	五、45	71,500,264.25	63,684,661.02
财务费用	五、46	3,238,743.42	15,472,675.57
其中：利息费用		673,014.66	3,502,610.51
利息收入		6,218,410.88	3,524,085.62
加：其他收益	五、47	6,644,847.56	2,606,815.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	49,154,649.56	36,336,450.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,558,554.21	13,139,852.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、49	-15,761,151.71	18,204,066.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-719,521.99	-176.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-6,473,177.72	-2,737,555.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	6,509,157.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		360,502,788.29	292,929,004.28
加：营业外收入	五、53	1,887,074.51	1,110,367.64
减：营业外支出	五、54	1,573,071.67	738,217.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		360,816,791.13	293,301,154.83
减：所得税费用	五、55	49,081,885.95	40,838,544.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		311,734,905.18	252,462,610.24
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		311,734,905.18	252,462,610.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		290,305,475.96	240,311,157.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,429,429.22	12,151,452.85
六、其他综合收益的税后净额		20,346,303.63	42,406,306.72
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		24,827,552.54	38,455,319.74
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-13,891,656.30	17,793,620.83
（1）重新计量设定受益计划变动额		-13,891,656.30	17,793,620.83
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		38,719,208.84	20,661,698.91
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		38,719,208.84	20,661,698.91
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,481,248.91	3,950,986.98
七、综合收益总额		332,081,208.81	294,868,916.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		315,133,028.50	278,766,477.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额		16,948,180.31	16,102,439.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.9100	0.7540
（二）稀释每股收益		0.9100	0.7540

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2023年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,118,516,608.82	1,350,366,761.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		39,832,324.33	25,944,957.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、56（1）	33,430,531.04	12,672,967.24
经营活动现金流入小计		1,191,779,464.19	1,388,984,685.98
购买商品、接受劳务支付的现金		636,483,219.15	613,762,610.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		152,986,214.95	135,719,553.86
支付的各项税费		86,636,831.26	52,703,757.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、56（1）	58,603,923.30	90,147,945.42
经营活动现金流出小计		934,710,188.66	892,333,867.67
经营活动产生的现金流量净额		257,069,275.53	496,650,818.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		74,596,049.48	164,342,166.06
取得投资收益收到的现金		5,925,000.00	5,925,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,954,176.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		95,475,225.68	170,267,166.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,567,271.68	16,344,093.85
投资支付的现金		219,782,336.07	34,151,347.35
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		268,349,607.75	50,495,441.20
投资活动产生的现金流量净额		-172,874,382.07	119,771,724.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			26,218,434.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	26,218,434.80
偿还债务支付的现金		113,076,671.78	57,448,730.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,432,304.29	107,933,194.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56（2）		40,000,161.33
筹资活动现金流出小计		222,508,976.07	205,382,085.58
筹资活动产生的现金流量净额		-192,508,976.07	-179,163,650.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		42,358,361.72	22,329,753.19
五、现金及现金等价物净增加额		-65,955,720.89	459,588,645.58
加：期初现金及现金等价物余额		855,158,636.47	395,569,990.89
六、期末现金及现金等价物余额	五、57（4）	789,202,915.58	855,158,636.47

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	319,007,265.00				836,663,393.14		37,568,313.23		135,795,001.23		983,310,949.99		2,312,344,922.59	56,009,897.53	2,368,354,820.12
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	319,007,265.00				836,663,393.14		37,568,313.23		135,795,001.23		983,310,949.99		2,312,344,922.59	56,009,897.53	2,368,354,820.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,334,726.98		24,827,552.54		17,858,309.46		170,391,270.18		223,411,859.16	16,948,180.31	240,360,039.47
（一）综合收益总额							24,827,552.54				290,305,475.96		315,133,028.50	16,948,180.31	332,081,208.81
（二）所有者投入和减少资本					10,334,726.98								10,334,726.98		10,334,726.98
1、所有者投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额					10,334,726.98								10,334,726.98		10,334,726.98
4、其他															
（三）利润分配									17,858,309.46		-119,914,205.78		-102,055,896.32		-102,055,896.32
1、提取盈余公积									17,858,309.46		-17,858,309.46				
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配											-102,055,896.32		-102,055,896.32		-102,055,896.32
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取									754,276.71				754,276.71		754,276.71
2、本期使用									754,276.71				754,276.71		754,276.71
（六）其他															
四、本期期末余额	319,007,265.00				846,998,120.12		62,395,865.77		153,653,310.69		1,153,702,220.17		2,535,756,781.75	72,958,077.84	2,608,714,859.59

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	318,598,435.00				847,658,274.51		-887,006.51		117,324,000.14		862,835,582.81		2,145,529,285.95	39,907,457.70	2,185,436,743.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	318,598,435.00				847,658,274.51		-887,006.51		117,324,000.14		862,835,582.81		2,145,529,285.95	39,907,457.70	2,185,436,743.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	408,830.00				-10,994,881.37		38,455,319.74		18,471,001.09		120,475,367.18		166,815,636.64	16,102,439.83	182,918,076.47
（一）综合收益总额							38,455,319.74				240,311,157.39		278,766,477.13	16,102,439.83	294,868,916.96
（二）所有者投入和减少资本	408,830.00				-10,994,881.37								-10,586,051.37		-10,586,051.37
1、所有者投入的普通股	408,830.00				-14,167,628.34								-13,758,798.34		-13,758,798.34
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额					3,172,746.97								3,172,746.97		3,172,746.97
4、其他															
（三）利润分配									18,471,001.09		-119,835,790.21		-101,364,789.12		-101,364,789.12
1、提取盈余公积									18,471,001.09		-18,471,001.09				
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配											-101,364,789.12		-101,364,789.12		-101,364,789.12
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取									926,003.40				926,003.40		926,003.40
2、本期使用									926,003.40				926,003.40		926,003.40
（六）其他															
四、本期期末余额	319,007,265.00				836,663,393.14		37,568,313.23		135,795,001.23		983,310,949.99		2,312,344,922.59	56,009,897.53	2,368,354,820.12

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		476,260,808.39	568,579,607.34
交易性金融资产		997,777,781.53	881,987,033.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	5,685,783.55	1,900,410.39
应收款项融资		136,283,304.57	56,088,190.99
预付款项		92,336,125.85	21,374,554.59
其他应收款	十七、2	2,359,709.05	1,035,580.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货		130,122,190.21	136,273,470.49
合同资产		59,932,746.59	68,797,306.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,196,030.13	
流动资产合计		1,903,954,479.87	1,736,036,154.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	657,013,472.38	649,833,834.36
其他权益工具投资		219,600,000.00	222,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		106,651,199.48	125,146,317.45
固定资产		119,185,429.88	110,840,998.89
在建工程		150,521,182.98	120,602,450.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,339,351.24	2,914,037.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,716,960.44	2,412,934.40
其他非流动资产		4,287,346.39	1,250,000.00
非流动资产合计		1,264,314,942.79	1,235,600,573.71
资产总计		3,168,269,422.66	2,971,636,728.40

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		73,869,731.84	65,706,782.68
应付账款		178,462,197.83	215,381,404.71
预收款项		1,277,957.72	1,526,599.14
合同负债		595,504,612.61	461,388,090.97
应付职工薪酬		1,041,256.58	2,228,459.63
应交税费		20,305,634.74	24,393,316.17
其他应付款		21,115,371.69	22,044,252.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		78,337,574.84	66,310,169.09
流动负债合计		969,914,337.85	858,979,075.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		309,375.00	346,875.00
递延所得税负债		777,225.48	1,904,219.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,086,600.48	2,251,094.18
负债合计		971,000,938.33	861,230,169.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		319,007,265.00	319,007,265.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		846,998,120.12	836,663,393.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		153,653,310.69	135,795,001.23
未分配利润		877,609,788.52	818,940,899.67
所有者权益（或股东权益）合计		2,197,268,484.33	2,110,406,559.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,168,269,422.66	2,971,636,728.40

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2023年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	502,093,971.07	481,594,198.96
减：营业成本	十七、4	284,424,030.27	263,529,327.30
税金及附加		4,873,643.20	4,854,645.47
销售费用		1,182,831.01	1,205,801.74
管理费用		27,611,774.09	22,836,913.66
研发费用		24,119,791.87	24,233,745.11
财务费用		-4,024,829.50	-1,089,602.42
其中：利息费用			
利息收入		5,307,811.31	2,585,233.93
加：其他收益		5,571,766.65	2,002,318.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	47,822,345.57	35,397,979.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,794,600.91	13,229,477.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,513,291.30	12,398,246.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-849,710.17	-271,431.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,485,773.55	-4,853,493.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		204,452,067.33	210,696,987.48
加：营业外收入		1,844,743.63	1,062,791.51
减：营业外支出		1,364,121.89	61,477.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		204,932,689.07	211,698,301.97
减：所得税费用		26,349,594.44	26,988,291.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,583,094.63	184,710,010.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,583,094.63	184,710,010.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		178,583,094.63	184,710,010.93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2023年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
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		533,281,818.98	563,844,379.06
收到的税费返还		5,534,266.65	1,974,193.55
收到其他与经营活动有关的现金		31,803,114.11	11,191,692.74
经营活动现金流入小计		570,619,199.74	577,010,265.35
购买商品、接受劳务支付的现金		301,402,492.61	233,926,444.95
支付给职工以及为职工支付的现金		25,311,541.04	26,641,194.53
支付的各项税费		63,357,857.06	39,317,780.38
支付其他与经营活动有关的现金		16,348,952.37	46,948,366.47
经营活动现金流出小计		406,420,843.08	346,833,786.33
经营活动产生的现金流量净额		164,198,356.66	230,176,479.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,027,744.66	163,309,723.62
取得投资收益收到的现金		5,925,000.00	5,925,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,952,744.66	169,234,723.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,268,178.09	11,398,372.07
投资支付的现金		123,304,038.92	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		161,572,217.01	11,398,372.07
投资活动产生的现金流量净额		-117,619,472.35	157,836,351.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			26,218,434.80
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			19,370,000.00
筹资活动现金流入小计			45,588,434.80
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,055,896.32	101,364,789.12
支付其他与筹资活动有关的现金			40,000,161.33
筹资活动现金流出小计		102,055,896.32	141,364,950.45
筹资活动产生的现金流量净额		-102,055,896.32	-95,776,515.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,162.09	5,148.91
五、现金及现金等价物净增加额		-55,475,849.92	292,241,463.83
加：期初现金及现金等价物余额		385,776,993.28	93,535,529.45
六、期末现金及现金等价物余额		330,301,143.36	385,776,993.28

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

2023年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	319,007,265.00				836,663,393.14				135,795,001.23	818,940,899.67		2,110,406,559.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	319,007,265.00				836,663,393.14				135,795,001.23	818,940,899.67		2,110,406,559.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,334,726.98				17,858,309.46	58,668,888.85		86,861,925.29
（一）综合收益总额										178,583,094.63		178,583,094.63
（二）所有者投入和减少资本					10,334,726.98							10,334,726.98
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额					10,334,726.98							10,334,726.98
4、其他												
（三）利润分配									17,858,309.46	-119,914,205.78		-102,055,896.32
1、提取盈余公积									17,858,309.46	-17,858,309.46		
2、对所有者（或股东）的分配										-102,055,896.32		-102,055,896.32
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	319,007,265.00				846,998,120.12				153,653,310.69	877,609,788.52		2,197,268,484.33

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	318,598,435.00				847,658,274.51				117,324,000.14	754,066,678.95		2,037,647,388.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	318,598,435.00				847,658,274.51				117,324,000.14	754,066,678.95		2,037,647,388.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	408,830.00				-10,994,881.37				18,471,001.09	64,874,220.72		72,759,170.44
（一）综合收益总额										184,710,010.93		184,710,010.93
（二）所有者投入和减少资本	408,830.00				-10,994,881.37							-10,586,051.37
1、所有者投入的普通股	408,830.00				-14,167,628.34							-13,758,798.34
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额					3,172,746.97							3,172,746.97
4、其他												
（三）利润分配									18,471,001.09	-119,835,790.21		-101,364,789.12
1、提取盈余公积									18,471,001.09	-18,471,001.09		
2、对所有者（或股东）的分配										-101,364,789.12		-101,364,789.12
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	319,007,265.00				836,663,393.14				135,795,001.23	818,940,899.67		2,110,406,559.04

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由北京三联虹普纺织化工技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。于2010年9月20日在北京市工商行政管理局海淀分局领取了营业执照, 经公司2014年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]692号文《关于核准北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司首次公开发行股票批复》核准, 公司于2014年8月1日向社会公开发行人民币普通股股票, 并于2014年8月1日在交易所挂牌上市。

本公司统一社会信用代码: 911100007187035811。

公司是国际先进的聚合物成套生产工艺技术提供商, 拥有完善的自主基础、共性技术体系及工程化成果转化实力, 为客户的高端应用需求提供定制化系统集成服务。

本财务报表经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金, 将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至2023年12月31日止的财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和

事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、28“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“金融工具”和附注三、12“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”的描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	金额大于等于1,000万元
重要的账龄超过1年的预付账款	金额大于等于500万元
重要的账龄超过1年的应付账款	金额大于等于2,000万元
账龄超过1年的重要的预收款项	金额大于等于500万元
重要的外购在研项目	金额大于等于500万元
账龄超过1年的重要其他应付款	金额大于等于200万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢

价)不足以冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自

购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合

营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润

表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其



他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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。

(6) 金融工具的公允价值确定

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

### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

#### 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

#### 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准

备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1) 单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

2) 除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一：账龄分析法组合	本组合以应收款项、合同资产及商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征
组合二：银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票

组合一：

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收款项计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

组合二：银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，

计入当期损益。

#### 14、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、开发产品、合同履约成本、周转材料等。

(2) 母公司和Polymetrix Holding AG原材料、产成品、委托加工物资发出时采用个别计价法核算；其他子公司原材料、产成品、委托加工物资发出时采用加权平均计价法核算。

(3) 合同履约成本：合同履约成本的会计政策详见附注三、29 合同成本。

(4) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(5) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(6) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

#### 15、持有待售资产和终止经营

(1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处

置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 16、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。

与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对

剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 18、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
运输设备	5	5.00	19.00
机器设备	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
办公设备及其他设备	3-10	0.00-5.00	10.00-31.67
固定资产装修	10	-	10.00

本公司至少在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。

## 19、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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态。
需安装调试的机器设备及其他设备	完成安装调试，达到预定可使用状态。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 20、借款费用



(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 21、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	法定使用权
许可证	3-5年	预计能为公司带来经济利益的期限
商标	10年	预计能为公司带来经济利益的期限
域名	5-75年	预计能为公司带来经济利益的期限
专利和专有技术	5-20年	预计能为公司带来经济利益的期限
计算机软件著作权	3-10年	预计能为公司带来经济利益的期限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### (3) 内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资

产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处臵的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处臵时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **23、长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

公司的长期待摊费用的摊销期为：固定资产装修费等按5年平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **24、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **25、职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供

离职后福利制定的规章或办法等。包括设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；本公司职工及Polymetrix Holding AG在中国的子公司职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划，系Polymetrix Holding AG向其职工提供离退休后补充福利，主要是Polymetrix Holding AG向其瑞士公司的职工提供的离退休后的养老金计划。由于相关的政府、行政机关以及Polymetrix Holding AG对于参与该项计划的职工负有退休后最低的福利保障义务，所以该计划被认定为设定受益计划，按其于资产负债表日的现值被确认为负债，列示于资产负债表长期应付职工薪酬项下。

Polymetrix Holding AG根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

Polymetrix Holding AG将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

## 26、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 27、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工

具的取消处理。

## 28、收入

### （一）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。（2）本公司

已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。（5）客户已接受该商品或服务。

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

## （二）本公司收入的具体确认原则

本公司主要提供建造合成纤维生产线的整体工程技术解决方案，包括技术方案设计、工程设计、技术实施与系统集成、非标核心设备制造与集成、运营技术支持和运营服务等。

Polymetrix Holding AG集工程、采购、施工（EPC）为一体，是聚合物加工领域的工程技术服务提供商，主要基于自有工艺技术及项目经验，为聚合物加工制造及回收领域的客户提供整体工程设计和技术解决方案，合作客户涉及食品包装、工业机械、汽车制造、纺织服装等领域。

收入确认的具体政策和方法包括以下方面：

### （1）整体工程技术解决方案的收入确认

本集团与客户之间整体工程技术解决方案的合同通常包含工程项目的履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本

预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （2）销售商品收入

本公司将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入，属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### （3）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （4）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 29、合同成本

### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。



## （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；如果用于补偿

本公司已发生的相关费用或损失的，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，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值），并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及

负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 32、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，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。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司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。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号) (“解释第16号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对于不是企

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导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。公司自2023年1月1日起执行解释第16号的相关规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%、9%、7.70%[注1]
企业所得税	应纳税所得额	母公司适用15%；子公司适用25%、15%、16.5%、14.29% [注2]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%[注3]
教育费附加	应缴流转税税额	5%[注3]
河道管理费	应缴流转税税额	1%[注3]

注1：本公司的境内公司产品销项税率为13%；技术服务收入适用增值税，税率为6%；本公司境内公司土建的销项税率为9%；Polymetrix Holding AG瑞士公司销项税率适用7.70%。

注2：子公司不同纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
苏州敏喆机械有限公司	15%
长乐三联虹普技术服务有限公司	25%
上海敏喆机械有限公司	25%
宜宾敏喆机械有限公司	25%
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	25%
宁波三联金电民生产业投资管理有限公司	25%
宁波三联金电科技信息管理有限公司	25%
三联国际有限公司	16.5%
三联虹普数据科技有限公司	25%
三联材料科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
Polymetrix Holding AG	14.29%
Polymetrix AG	14.29%
布勒(北京)聚合物技术有限公司	25%

注3：城市维护建设税、教育费附加、河道管理费

(1) 母公司

①城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的7%计缴。

②教育费附加：按实际缴纳流转税额的5%计缴。

(2) 子公司

1) 苏州敏喆机械有限公司

①城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的5%计缴。

②教育费附加：按实际缴纳流转税额的5%计缴。

2) 上海敏喆机械有限公司

①城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的1%计缴。

②教育费附加：按实际缴纳流转税额的5%计缴。

③河道管理费：按实际缴纳流转税额的1%计缴。

3) 贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司

①城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的7%计缴。

②教育费附加：按实际缴纳流转税额的5%计缴。

4) 三联虹普数据科技有限公司

①城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的7%计缴。

②教育费附加：按实际缴纳流转税额的5%计缴。

5) 布勒(北京)聚合物技术有限公司

①城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的7%计缴。

②教育费附加：按实际缴纳流转税额的5%计缴。

6) 其他子公司

截止2023年12月31日，本公司境内其他子公司长乐三联虹普技术服务有限公司、宁波三联金电民生产业投资管理有限公司、宁波三联金电科技信息管理有限公司、宜宾敏喆机械有限公司尚无实际经营活动。

## 2、税收优惠及批文

1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品（含嵌入式软件），对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 2) 企业所得税

公司于2008年12月24日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。2023年10月，公司高新技术企业认定复审通过，公司已重新取得“高新技术企业证书”，有效期三年。

子公司苏州敏喆机械有限公司2015年7月6日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。2021年11月，苏州敏喆机械有限公司高新技术企业认定复审通过，公司已重新取得“高新技术企业证书”，有效期三年。

报告期本公司及全资子公司苏州敏喆机械有限公司适用企业所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	372,087.22	950,640.39
银行存款	788,827,659.73	854,204,846.74
其他货币资金	145,962,858.01	184,612,963.25
合 计	935,162,604.96	1,039,768,450.38
其中：存放在境外的款项总额	350,098,162.98	324,933,705.56

(2) 其他货币资金中存出投资款为3,156.63元；支付宝账户余额为12.00元。

(3) 其他货币资金中银行承兑汇票保证金为1,275,739.71元；银行保函保证金为144,448,567.67元；司法冻结资金235,382.00元。

(4) 期末货币资金余额中除第(3)项受到限制外，无其他因抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,151,863,379.67	981,097,311.79
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-

项 目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	-	6,099,827.16
其他[注]	1,151,863,379.67	974,997,484.63
合 计	1,151,863,379.67	981,097,311.79

注：均系公司购买的银行理财产品。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,477,438.28	1,461,260.95
1至2年	69,424.41	1,593,393.00
2至3年	1,593,393.00	12,000.00
3至4年	12,000.00	569,103.45
4至5年	569,103.45	-
5年以上	3,757,274.38	3,757,274.38
合 计	9,478,633.52	7,393,031.78

#### (2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,478,633.52	100.00	4,877,389.41	51.46	4,601,244.11
其中：账龄组合	9,478,633.52	100.00	4,877,389.41	51.46	4,601,244.11
合 计	9,478,633.52	100.00	4,877,389.41		4,601,244.11

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,393,031.78	100.00	4,277,828.44	57.86	3,115,203.34
其中：账龄组合	7,393,031.78	100.00	4,277,828.44	57.86	3,115,203.34
合 计	7,393,031.78	100.00	4,277,828.44		3,115,203.34

#### 按组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,477,438.28	173,871.93	5.00%

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1至2年	69,424.41	6,942.44	10.00%
2至3年	1,593,393.00	478,017.90	30.00%
3至4年	12,000.00	6,000.00	50.00%
4至5年	569,103.45	455,282.76	80.00%
5年以上	3,757,274.38	3,757,274.38	100.00%
合 计	9,478,633.52	4,877,389.41	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
按组合计提坏账准备	4,277,828.44	590,133.63	-	-	9,427.34	4,877,389.41
合 计	4,277,828.44	590,133.63	-	-	9,427.34	4,877,389.41

本报告期无应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	-	53,573,333.29	53,573,333.29	36.32%	5,270,851.79
第二名	-	30,656,193.32	30,656,193.32	20.79%	1,532,809.67
第三名	-	11,186,108.19	11,186,108.19	7.58%	559,305.41
第四名	-	7,650,591.24	7,650,591.24	5.19%	382,529.56
第五名	-	7,527,346.00	7,527,346.00	5.10%	752,734.60
合 计	-	110,593,572.04	110,593,572.04	74.98%	8,498,231.03

#### 4、合同资产

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内	67,507,583.32
1至2年	62,465,341.67
2至3年	75,835.88
3至4年	957,878.04



账龄	期末账面余额
4至5年	3,746,997.93
5年以上	3,258,258.02
合计	138,011,894.86

## (2) 合同资产分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	138,011,894.86	100.00	16,379,459.43	11.87	121,632,435.43
其中: 账龄组合	138,011,894.86	100.00	16,379,459.43	11.87	121,632,435.43
合计	138,011,894.86	100.00	16,379,459.43		121,632,435.43

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	97,534,276.30	100.00	9,650,865.67	9.89	87,883,410.63
其中: 账龄组合	97,534,276.30	100.00	9,650,865.67	9.89	87,883,410.63
合计	97,534,276.30	100.00	9,650,865.67		87,883,410.63

## 按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	67,507,583.32	3,375,379.12	5.00%
1至2年	62,465,341.67	6,246,534.17	10.00%
2至3年	75,835.88	22,750.76	30.00%
3至4年	957,878.04	478,939.02	50.00%
4至5年	3,746,997.93	2,997,598.34	80.00%
5年以上	3,258,258.02	3,258,258.02	100.00%
合计	138,011,894.86	16,379,459.43	

## (3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
按组合计提坏账准备	9,650,865.67	6,473,177.72	-	-	255,416.04	16,379,459.43
合计	9,650,865.67	6,473,177.72	-	-	255,416.04	16,379,459.43

## (4) 本期无实际核销的合同资产情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名合同资产汇总金额110,593,572.04元，占合同资产期末余额合计数的比例80.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额8,498,231.03元。

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	136,295,600.73	64,347,094.33
合 计	136,295,600.73	64,347,094.33

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	136,295,600.73	100.00	-	-	136,295,600.73
其中：银行承兑汇票	136,295,600.73	100.00	-	-	136,295,600.73
合 计	136,295,600.73	100.00	-	-	136,295,600.73

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	64,347,094.33	100.00	-	-	64,347,094.33
其中：银行承兑汇票	64,347,094.33	100.00	-	-	64,347,094.33
合 计	64,347,094.33	100.00	-	-	64,347,094.33

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,461,857.07	-
合 计	30,461,857.07	-

(5) 本期无实际核销的应收款项融资。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	129,172,647.56	98.62	120,290,347.37	99.41
1至2年	1,462,656.21	1.12	406,687.86	0.34
2至3年	41,396.35	0.03	11,931.84	0.01
3年以上	299,728.83	0.23	287,796.99	0.24
合 计	130,976,428.95	100.00	120,996,764.06	100.00

期末无重要的账龄超过1年的预付账款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为97,921,081.60元,占预付账款年末余额合计数的比例为74.76%。

## 7、其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,330,664.60	1,109,939.29
合 计	2,330,664.60	1,109,939.29

(1) 其他应收款:

1) 按账龄披露:

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,067,042.58	995,999.34
1至2年	302,000.00	25,236.00
2至3年	9,975.92	177,000.00
3至4年	171,000.00	13,455.00
4至5年	13,455.00	52,000.00
5年以上	566,200.00	514,200.00
合 计	3,129,673.50	1,777,890.34

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,622,796.01	805,505.82
备用金	931,314.37	595,179.84
代垫往来款	564,418.12	369,059.68
资产处置款	11,145.00	8,145.00
合 计	3,129,673.50	1,777,890.34

## 3) 按坏账准备计提方法分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,129,673.50	100.00	799,008.90	25.53	2,330,664.60
其中: 账龄组合	3,129,673.50	100.00	799,008.90	25.53	2,330,664.60
合 计	3,129,673.50	100.00	799,008.90		2,330,664.60

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,777,890.34	100.00	667,951.05	37.57	1,109,939.29
其中: 账龄组合	1,777,890.34	100.00	667,951.05	37.57	1,109,939.29
合 计	1,777,890.34	100.00	667,951.05		1,109,939.29

## ①按组合计提坏账准备:

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,067,042.58	103,352.12	5.00%
1至2年	302,000.00	30,200.00	10.00%
2至3年	9,975.92	2,992.78	30.00%
3至4年	171,000.00	85,500.00	50.00%
4至5年	13,455.00	10,764.00	80.00%
5年以上	566,200.00	566,200.00	100.00%
合 计	3,129,673.50	799,008.90	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见财务报表附注三、12。

## ②按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	667,951.05	-	-	667,951.05
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	129,388.36	-	-	129,388.36
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
外币报表折算差额	1,669.49	-	-	1,669.49
2023年12月31日余额	799,008.90	-	-	799,008.90

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
其他应收款坏账准备	667,951.05	129,388.36	-	-	1,669.49	799,008.90
合计	667,951.05	129,388.36	-	-	1,669.49	799,008.90

本期无收回或转回坏账准备情况。

5) 本期无其他应收款核销情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东南山智尚科技股份有限公司	保证金、押金	800,000.00	1年以内	25.56	40,000.00
连斌	备用金	500,000.00	1年以内	15.98	25,000.00
长乐市财政局	保证金、押金	450,600.00	5年及以上	14.40	450,600.00
饶骏	备用金	162,000.00	0-2年	5.18	15,700.00
北京市第一中级人民法院	代垫往来款	150,000.00	3-4年	4.79	75,000.00
郑浩乔	保证金、押金	150,000.00	1-2年	4.79	15,000.00
合计		2,212,600.00		70.70	621,300.00

## 8、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	160,064,520.96	165,236.36	159,899,284.60	161,638,614.38	256,385.82	161,382,228.56
在产品	3,267,847.37	-	3,267,847.37	3,009,594.26	-	3,009,594.26

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
技术服务成本	5,927,856.83	-	5,927,856.83	8,575,855.48	-	8,575,855.48
委托加工物资	10,022,151.97	-	10,022,151.97	8,603,221.67	-	8,603,221.67
软件开发成本	2,222,976.03	-	2,222,976.03	2,214,499.60	-	2,214,499.60
合 计	181,505,353.16	165,236.36	181,340,116.80	184,041,785.39	256,385.82	183,785,399.57

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	合并转入	转销	外币报表折算差额	
原材料	256,385.82	-	-	113,000.96	-21,851.50	165,236.36
合 计	256,385.82	-	-	113,000.96	-21,851.50	165,236.36

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,625,899.27	8,255,110.84
合 计	13,625,899.27	8,255,110.84

## 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
浙江工程设计有限公司	76,339,340.57	-	-	12,794,600.91	-	-
浙江纤蜂数据科技股份有限公司	42,321,762.97	-	-	-236,046.70	-	-
平煤神马虹普工程技术有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-
宁波金候产业投资有限公司	-	-	-	-	-	-
小 计	120,661,103.54	-	-	12,558,554.21	-	-
合 计	120,661,103.54	-	-	12,558,554.21	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
浙江工程设计有限公司	5,925,000.00	-	-	83,208,941.48	-
浙江纤蜂数据科技股份有限公司	-	-	-	42,085,716.27	-
平煤神马虹普工程技术有限公司	-	-	-	2,000,000.00	-
宁波金候产业投资有限公司	-	-	-	-	-
小 计	5,925,000.00	-	-	127,294,657.75	-
合 计	5,925,000.00	-	-	127,294,657.75	-

## 11、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加 投资	减少投资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他	
北京众成创新信息产业投资基金	200,000,000.00	-	-	-	-	-	200,000,000.00
北京兮易信息技术有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00
浙江恒逸锦纶有限公司	9,600,000.00	-	-	-	-	-	9,600,000.00
江苏新视界先进功能纤维创新中心有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	-
合 计	222,600,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	219,600,000.00

### (2) 分项披露本期非交易性权益工具投资

项 目	本期确认的 股利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	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	其他综合收益转入留 存收益的原因
北京众成创新信息产业投资基金	-	-	-	-	战略性投资	
北京兮易信息技术有限公司	-	-	-	-	战略性投资	
浙江恒逸锦纶有限公司	-	-	-	-	战略性投资	
合 计	-	-	-	-		

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		

项 目	房屋建筑物	合 计
1. 期初余额	151,237,048.33	151,237,048.33
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	19,467,488.67	19,467,488.67
(1) 处置	1,526,361.61	1,526,361.61
(2) 转出至固定资产	17,941,127.06	17,941,127.06
4. 期末余额	131,769,559.66	131,769,559.66
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	23,811,458.22	23,811,458.22
2. 本期增加金额	2,768,309.27	2,768,309.27
(1) 计提或摊销	2,768,309.27	2,768,309.27
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	2,557,524.72	2,557,524.72
(1) 处置	390,070.76	390,070.76
(2) 转出至固定资产	2,167,453.96	2,167,453.96
4. 期末余额	24,022,242.77	24,022,242.77
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	107,747,316.89	107,747,316.89
2. 期初账面价值	127,425,590.11	127,425,590.11

## (2) 期末未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因:

项 目	投资性房地产账面价值	未办妥产权证书原因
绿地办公楼	101,105,779.11	正在办理中

## 13、固定资产



种 类	期末余额	年初余额
固定资产	165,128,959.89	165,649,902.28
固定资产清理	-	-
合 计	165,128,959.89	165,649,902.28

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他设备	固定资产装修	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	160,882,887.11	8,835,913.21	67,028,089.86	20,361,569.45	33,400,029.38	290,508,489.01
2. 本期增加金额	17,941,127.06	249,092.04	2,272,200.49	3,469,362.56	1,040,000.00	24,971,782.15
(1) 购置	-	249,092.04	1,549,318.20	2,351,433.16	1,040,000.00	5,189,843.40
(2) 投资性房地产转入	17,941,127.06	-	-	-	-	17,941,127.06
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 外币报表折算差额	-	-	722,882.29	1,117,929.40	-	1,840,811.69
3. 本期减少金额	8,064,646.67	10,000.00	-	-	-	8,074,646.67
(1) 处置或报废	8,064,646.67	10,000.00	-	-	-	8,074,646.67
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	170,759,367.50	9,075,005.25	69,300,290.35	23,830,932.01	34,440,029.38	307,405,624.49
二、累计折旧						
1. 期初余额	39,804,061.14	7,592,452.09	42,175,451.83	16,188,001.18	19,098,620.49	124,858,586.73
2. 本期增加金额	6,586,309.87	393,925.63	5,829,587.88	2,941,832.25	3,309,825.25	19,061,480.88
(1) 计提	4,418,855.91	393,925.63	5,164,563.37	2,020,784.55	3,309,825.25	15,307,954.71
(2) 投资性房地产转入	2,167,453.96	-	-	-	-	2,167,453.96
(3) 外币报表折算差额	-	-	665,024.51	921,047.70	-	1,586,072.21
3. 本期减少金额	1,633,903.01	9,500.00	-	-	-	1,643,403.01
(1) 处置或报废	1,633,903.01	9,500.00	-	-	-	1,643,403.01
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	44,756,468.00	7,976,877.72	48,005,039.71	19,129,833.43	22,408,445.74	142,276,664.60
三、减值准备						

项 目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他设备	固定资产装修	合 计
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	126,002,899.50	1,098,127.53	21,295,250.64	4,701,098.58	12,031,583.64	165,128,959.89
2. 期初账面价值	121,078,825.97	1,243,461.12	24,852,638.03	4,173,568.27	14,301,408.89	165,649,902.28

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	固定资产账面价值	未办妥产权证书原因
绿地办公楼	77,962,979.11	正在办理中

#### 14、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	253,639,811.76	214,275,398.48
工程物资	-	-
合 计	253,639,811.76	214,275,398.48

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纺织产业大数据工厂项目	249,635,764.08	-	249,635,764.08	210,287,558.91	-	210,287,558.91
化纤工业智能体V1.0	3,065,456.98	-	3,065,456.98	3,065,456.98	-	3,065,456.98
Birdie机器人测试线	824,831.69	-	824,831.69	824,831.69	-	824,831.69
Creeel Robot 测试线	84,725.01	-	84,725.01	68,516.90	-	68,516.90
其他	29,034.00	-	29,034.00	29,034.00	-	29,034.00
合 计	253,639,811.76	-	253,639,811.76	214,275,398.48	-	214,275,398.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
纺织产业大数据工厂项目	400,000,000.00	210,287,558.91	39,348,205.17	-	-	249,635,764.08	62.41	14,529,011.09	2,638,597.21	3.50	自筹、募集
合 计	400,000,000.00	210,287,558.91	39,348,205.17	-	-	249,635,764.08	—	14,529,011.09	2,638,597.21	—	—

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	许可证	商标	域名	专利和专有技术	计算机软件著作权	合 计
一、账面原值：							
1. 期初余额	43,971,508.03	2,876,075.75	49,205,802.24	1,186,545.36	36,405,415.09	6,720,083.92	140,365,430.39
2. 本期增加金额	-	845,725.65	5,709,104.65	137,668.96	3,960,292.66	300,828.23	10,953,620.15
(1) 购置	-	500,033.79	-	-	-	-	500,033.79
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 外币报表折算差额	-	345,691.86	5,709,104.65	137,668.96	3,960,292.66	300,828.23	10,453,586.36
3. 本期减少金额	-	328,363.05	-	-	-	-	328,363.05
(1) 处置	-	328,363.05	-	-	-	-	328,363.05
4. 期末余额	43,971,508.03	3,393,438.35	54,914,906.89	1,324,214.32	40,365,707.75	7,020,912.15	150,990,687.49
二、累计摊销							
1. 期初余额	7,911,249.33	1,959,140.42	23,372,756.06	980,189.58	25,822,403.11	5,105,619.86	65,151,358.36
2. 本期增加金额	886,820.40	639,512.82	8,203,315.40	344,024.74	6,510,963.66	759,382.67	17,344,019.69
(1) 计提	886,820.40	406,727.93	5,132,845.15	215,257.51	3,368,060.06	488,895.87	10,498,606.92
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(3) 外币报表折算差额	-	232,784.89	3,070,470.25	128,767.23	3,142,903.60	270,486.80	6,845,412.77
3. 本期减少金额	-	328,363.05	-	-	-	-	328,363.05
(1) 处置	-	328,363.05	-	-	-	-	328,363.05
4. 期末余额	8,798,069.73	2,270,290.19	31,576,071.46	1,324,214.32	32,333,366.77	5,865,002.53	82,167,015.00
三、减值准备							
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	许可证	商标	域名	专利和专有技术	计算机软件著作权	合 计
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 期末账面价值	35,173,438.30	1,123,148.16	23,338,835.43	-	8,032,340.98	1,155,909.62	68,823,672.49
2. 期初账面价值	36,060,258.70	916,935.33	25,833,046.18	206,355.78	10,583,011.98	1,614,464.06	75,214,072.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产2,827,921.64元，占无形资产余额的比例1.87%。

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 16、商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额	处置	其他	
Polymetrix Holding AG	226,863,622.33	-	26,321,858.40	-	-	253,185,480.73
合 计	226,863,622.33	-	26,321,858.40	-	-	253,185,480.73

(2) 商誉减值准备：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
Polymetrix Holding AG	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名 称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司收购Polymetrix Holding AG股权所形成的包含商誉的资产组	构成：包含固定资产、无形资产、商誉等；依据：企业可以认定的能产生独立现金流入的最小资产组	资产主要用于为聚合物加工制造领域的客户提供工程设计和技术解决方案，属于聚合物技术服务分部	一致

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司收购Polymetrix Holding AG股权所形成的包含商誉的资产组	4,160.79万瑞郎	4,596.49万瑞郎	-	5年

合 计	4,160.79万瑞郎	4,596.49万瑞郎		
-----	-------------	-------------	--	--

项 目	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司收购Polymetrix Holding AG股权所形成的包含商誉的资产组	预测期收入5年复合增长率 -8.30%，预测期平均利润率 4.63%；预测期折现率 8.66% [注]	结合历史数据、市场情况及管理层长期营业预测	稳定期收入增长率 0%，稳定期利润率 6.81%，稳定期折现率 8.66%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期
合 计				

[注] Polymetrix Holding AG在vPET行业拥有70%的市场占有率，vPET全球安装能力超过85%，在食品级再生PET工程技术服务领域拥有40%的市场占有率，其收入受行业周期的影响幅度大，2021年至2022年vPET项目和rPET项目的市场需求都非常高，2023年vPET和rPET市场低迷，中国vPET产能过量，rPET投资商推迟投资计划，新增订单大幅下降。未来1-2年的订单量将受上述市场形势的影响导致订单量较前几年高峰期下降，但随着产能的逐步释放，订单量会逐步回归正常。因此，Polymetrix Holding AG预测期收入5年复合增长率 -8.30%。

## 17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	247,450.64	-	139,468.08	-	107,982.56
合 计	247,450.64	-	139,468.08	-	107,982.56

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
设定受益计划	59,108,869.58	8,446,657.46	32,468,233.48	4,675,425.63
资产减值准备	22,221,094.10	3,353,645.63	14,853,030.98	2,265,511.38
股份支付	13,102,255.86	1,965,338.38	3,077,565.99	461,634.90
未弥补的亏损	3,496,318.87	852,121.93	3,278,712.01	761,540.48
交易性金融负债公允价值变动	1,814,184.23	259,246.90	-	-
合 计		14,877,010.30		8,164,112.39

### （2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	29,938,881.40	4,278,266.15	34,581,681.67	4,979,762.13
内部交易未实现利润	19,416,320.64	3,757,323.89	8,092,920.34	1,669,434.23
固定资产折旧及其他	5,466,837.35	782,222.95	14,261,325.62	2,053,630.85
交易性金融资产公允价值变动	5,181,503.22	777,225.48	12,932,794.52	1,963,719.18
无形资产摊销	347,402.11	49,643.73	780,533.53	112,396.85
合 计		9,644,682.20		10,778,943.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	-	14,877,010.30	-	8,164,112.39
递延所得税负债	-	9,644,682.20	-	10,778,943.24

(4) 公司无未确认递延所得税资产的情况。

## 19、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	24,747,370.11	22,867,209.72
合 计	24,747,370.11	22,867,209.72

截止2023年12月31日，公司预付纺织产业大数据工厂项目款项合计21,911,753.87元。

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	144,448,567.67	144,448,567.67	保证金	银行保函保证金
货币资金	1,275,739.71	1,275,739.71	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	235,382.00	235,382.00	冻结	司法冻结
固定资产	47,593,570.37	26,041,541.71	抵押	借款抵押
无形资产	9,255,478.03	6,875,497.90	抵押	借款抵押
合计	202,808,737.78	178,876,728.99		

(续)

项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	124,835,468.04	124,835,468.04	保证金	银行保函保证金
货币资金	18,864,887.82	18,864,887.82	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	3,909,458.05	3,909,458.05	冻结	司法冻结
货币资金	37,000,000.00	37,000,000.00	质押	质押的定期存款
合 计	184,609,813.91	184,609,813.91		

## 21、交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,814,184.23	-
其中：发行的交易性债券	-	-
远期外汇交易合同	1,814,184.23	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-
衍生金融负债	-	-
合 计	1,814,184.23	-

## 22、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	73,869,731.84	65,706,782.68
合 计	73,869,731.84	65,706,782.68

本期末无已到期未支付的应付票据。

## 23、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	180,017,726.93	190,121,521.75
资产购置款	2,021,757.26	5,181,218.00
合 计	182,039,484.19	195,302,739.75

期末无重要的账龄超过1年的应付账款。

**24、预收款项**

项 目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	1,277,957.72	1,526,599.14
合 计	1,277,957.72	1,526,599.14

期末无重要的账龄超过1年的预收款项。

**25、合同负债**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	751,650,837.69	717,461,990.13
合 计	751,650,837.69	717,461,990.13

期末无重要的账龄超过1年的合同负债。

**26、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
一、短期薪酬	22,619,710.88	161,745,839.62	158,249,690.79	2,669,459.17	28,785,318.88
二、离职后福利-设定提存计划	776,719.13	3,567,316.00	4,344,035.13	-	-
三、辞退福利	-	45,000.00	45,000.00	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合 计	23,396,430.01	165,358,155.62	162,638,725.92	2,669,459.17	28,785,318.88

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,268,831.24	153,734,436.00	149,887,407.53	2,669,459.17	28,785,318.88
2、职工福利费	-	3,811,103.66	3,811,103.66	-	-
3、社会保险费	350,879.64	1,961,397.42	2,312,277.06	-	-
其中：医疗保险费	313,590.07	1,720,722.18	2,034,312.25	-	-
工伤保险费	9,414.90	76,589.56	86,004.46	-	-
生育保险费	27,874.67	164,085.68	191,960.35	-	-
4、住房公积金	-	2,109,210.00	2,109,210.00	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	129,692.54	129,692.54	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
合 计	22,619,710.88	161,745,839.62	158,249,690.79	2,669,459.17	28,785,318.88

(3) 设定提存计划列示:



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
1、基本养老保险	753,181.92	3,458,635.42	4,211,817.34	-	-
2、失业保险费	23,537.21	108,680.58	132,217.79	-	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-	-
合 计	776,719.13	3,567,316.00	4,344,035.13	-	-

## 27、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	37,439,341.12	19,916,954.47
契税	6,007,810.61	6,007,810.61
增值税	1,238,898.20	8,375,510.79
城市维护建设税	94,919.82	638,702.61
教育费附加	67,902.97	456,216.15
个人所得税	180,782.93	372,329.18
土地使用税	158,452.14	158,524.73
房产税	124,823.16	129,222.40
印花税	42,680.43	5,097.89
合 计	45,355,611.38	36,060,368.83

## 28、其他应付款

种 类	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,375,352.67	3,383,093.79
合 计	2,375,352.67	3,383,093.79

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
待付款项	990,756.52	1,455,506.97
保证金、押金	969,263.50	1,345,599.00
代收往来款	415,332.65	581,987.82
合 计	2,375,352.67	3,383,093.79

2) 期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

## 29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	23,067,305.56	94,019,799.14
合 计	23,067,305.56	94,019,799.14

### 30、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	82,390,403.69	70,039,129.44
合 计	82,390,403.69	70,039,129.44

### 31、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
担保借款 [注1]	10,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款 [注2]	27,000,000.00	-
合 计	37,000,000.00	50,000,000.00

注1：担保借款为子公司苏州敏喆机械有限公司在建设银行苏州吴中支行办理的八年期长期借款，由母公司北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司提供担保。

注2：抵押借款为子公司苏州敏喆机械有限公司在招商银行苏州分行办理的八年期长期借款，抵押物为苏(2023)苏州市不动产权第6063561号的房屋建筑物及土地使用权。

### 32、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表：

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	59,108,869.58	32,468,233.48
二、辞退福利	-	-
三、其他长期福利	1,690,482.06	1,387,232.19
合 计	60,799,351.64	33,855,465.67

#### (2) 设定受益计划变动情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	32,468,233.48	53,154,980.01
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本	7,839,856.00	7,899,668.24
2. 过去服务成本	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
3. 结算利得（损失以“-”表示）	50,107.24	-
4. 利息净额	265,620.33	800,502.57
5. 年金计划削减	-	-
三、计入其他综合收益的设定受益计划成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）	38,520,723.43	-33,479,264.42
2. 资产收益（损失以“-”表示）（计入利息净额的除外）	-18,138,256.08	7,495,589.19
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价	-	-
2. 已支付的福利及其他	-7,058,181.41	-6,183,369.77
3. 合并转入	-	-
4. 外币报表折算差额	5,160,766.59	2,780,127.66
五、期末余额	59,108,869.58	32,468,233.48

(3) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

1) 子公司Polymetrix Holding AG在估算设定受益计划义务现值所采用的重大精算假设（以加权平均数列示）如下：

精算假设项目	报告期末精算假设数据
一、折现率	0.80%
二、薪酬的预期增长率	0.50%
三、退休福利年增长率	-
四、预计平均寿命	
1. 男性	86.18
2. 女性	87.89

2) 报告期末，在保持其他假设不变的情况下，下列假设合理的可能的变化（折现率和薪酬预期增长率变动 0.5%、退休福利年增长率变动 1%和预计平均寿命变动 1 年）将会导致子公司Polymetrix Holding AG的设定受益计划义务增加或减少的金额列示如下：

项 目	在净固定收益中的增加 (+) /减少 (-)
折现率增加0.5%	-22,619,718.86
折现率减少0.5%	25,536,046.24
薪酬的预期增长率增长0.5%	5,397,187.77

项 目	在净固定收益中的增加 (+) /减少 (-)
薪酬的预期增长率减少0.5%	-5,233,433.05
退休福利年增长率增加1%	33,652,495.07
退休福利年增长率减少1%	n/a
寿命增加1年	8,090,907.40
寿命减少1年	-6,864,270.76

### 33、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证	185,106.47	-
合 计	185,106.47	-

子公司Polymetrix Holding AG对于产品售出后三年内出现的故障和质量问题提供免费保修。其根据近期的质保经验，就近三年实际发生的产品质量保证费用和个别客户的特别情况估计并计提预计负债。

### 34、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,440,983.81	-	430,534.56	4,010,449.25	
合计	4,440,983.81	-	430,534.56	4,010,449.25	

### 35、股本

数量单位：股

项 目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	注销	小计	
股份总数	319,007,265.00	-	-	-	-	-	319,007,265.00

### 36、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	833,490,646.17	-	-	833,490,646.17
其他资本公积	3,172,746.97	10,334,726.98	-	13,507,473.95
合 计	836,663,393.14	10,334,726.98	-	846,998,120.12

2022年9月，公司2022年第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于〈2022年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，参加持股计划的68名在职董事、监事、高级管理人员及核心技术人员认购公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购的公司股份累计2,241,234股。按照约为公司回购股份均价的50%，即8.90元/股，实际收到认购款人民币19,946,982.60元，与库存股成本40,000,161.33元的差额20,053,178.73元减少资本公积（股本溢价）。

截至2023年12月31日，该员工持股计划增加其他资本公积13,507,473.95元，其中本期以股份支付换取的职工服务金额为10,334,726.98元。

### 37、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	14,195,428.61	-20,382,467.36	-	-3,017,896.96	-13,891,656.30	-3,472,914.10	303,772.31
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	14,195,428.61	-20,382,467.36	-	-3,017,896.96	-13,891,656.30	-3,472,914.10	303,772.31
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	23,372,884.62	37,710,874.03	-	-	38,719,208.84	-1,008,334.81	62,092,093.46
其中：外币财务报表折算差额	23,372,884.62	37,710,874.03	-	-	38,719,208.84	-1,008,334.81	62,092,093.46
其他综合收益合计	37,568,313.23	17,328,406.67	-	-3,017,896.96	24,827,552.54	-4,481,248.91	62,395,865.77

### 38、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费 [注]	-	754,276.71	754,276.71	-
合 计	-	754,276.71	754,276.71	-

注：根据财资[2022]136号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，公司2023年度计提安全生产费用754,276.71元，本期使用754,276.71元。

### 39、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,795,001.23	17,858,309.46	-	153,653,310.69
任意盈余公积	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合 计	135,795,001.23	17,858,309.46	-	153,653,310.69

本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

#### 40、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	983,310,949.99	862,835,582.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	983,310,949.99	862,835,582.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	290,305,475.96	240,311,157.39
减：提取法定盈余公积	17,858,309.46	18,471,001.09
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	102,055,896.32	101,364,789.12
转作股本的普通股股利	-	-
其他综合收益转入留存收益	-	-
期末未分配利润	1,153,702,220.17	983,310,949.99

1) 根据公司2021年度股东会决议，公司以2021年12月31日在册股东及累计未分配利润为基础，实施现金分红5,068.22万元，该利润分配方案已于2022年9月实施完毕。

2) 根据公司2022年第一次临时股东大会，公司以2022年6月30日在册股东及累计未分配利润为基础，实施现金分红5,068.26万元，该利润分配方案已于2022年11月实施完毕。

3) 根据公司2022年度股东会决议，公司以2022年12月31日在册股东及累计未分配利润为基础，实施现金分红10,205.59万元，该利润分配方案已于2023年12月实施完毕。

#### 41、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,236,568,427.57	748,931,327.43	1,043,605,991.21	655,675,653.06
其他业务	13,544,449.51	5,013,631.43	16,372,203.93	4,321,308.55
合 计	1,250,112,877.08	753,944,958.86	1,059,978,195.14	659,996,961.61

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类		
其中：新材料及合成材料工艺解决方案	792,311,561.84	464,897,217.74
再生材料及可降解材料工艺解决方案	384,387,388.34	261,790,291.28
工业AI应用集成解决方案	59,824,380.05	22,304,971.56
其他业务	13,589,546.85	4,952,478.28
按经营地区分类		
其中：国内	828,297,958.39	464,804,312.91
国外	421,814,918.69	289,140,645.95
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点确认	41,745,659.24	20,541,406.53
某一时段确认	1,208,367,217.84	733,403,552.33
合 计	1,250,112,877.08	753,944,958.86

## (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为17.76亿元。

## 42、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,278,669.38	2,266,613.95
城市维护建设税	1,944,517.61	1,715,431.26
教育费附加	1,405,013.42	1,251,621.96
土地使用税	641,922.50	642,141.59
印花税	326,537.24	405,494.94
土地增值税	56,545.19	-
净资产税（NWT）	38,387.75	71,926.90
车船税	16,755.00	15,380.00
合 计	6,708,348.09	6,368,610.60

**43、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,337,845.53	7,391,345.39
广告费	6,981,342.65	3,926,204.80
售后物料消耗	634,210.75	475,339.93
差旅费	326,932.45	229,535.91
租赁费	305,171.93	271,394.48
保险费	172,463.97	96,539.19
售后服务费	114,556.86	220,759.80
折旧费	98,894.53	138,024.81
无形资产摊销	64,948.13	68,207.55
其他	119,955.07	44,362.72
合 计	17,156,321.87	12,861,714.58

**44、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,160,766.75	27,805,337.60
办公费	9,041,071.44	9,134,976.65
无形资产摊销	9,162,944.60	8,329,360.15
咨询、顾问费、中介机构服务费	6,032,295.02	6,564,499.85
装修费、装饰品摊销	3,319,023.25	2,925,606.89
房屋租赁费	3,008,869.91	2,239,310.27
折旧费	2,456,896.52	1,941,906.36
股份支付	3,956,467.33	1,304,661.91
差旅费	2,081,093.72	1,141,116.82
招待费	410,270.34	454,310.37
交通费	334,925.29	280,441.14
税费	21,531.78	21,174.42
会议费	3,773.58	-
其他	1,426,325.79	931,465.69
合 计	76,416,255.32	63,074,168.12

**45、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,764,222.86	42,745,488.43
材料消耗	7,319,973.71	11,102,379.89



项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	6,535,453.46	6,725,544.21
其他费用	4,880,614.22	3,111,248.49
合 计	71,500,264.25	63,684,661.02

**46、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	673,014.66	3,502,610.51
减：利息收入	6,218,410.88	3,524,085.62
汇兑损益	6,873,336.11	12,483,060.93
金融机构手续费	1,910,803.53	3,011,089.75
合 计	3,238,743.42	15,472,675.57

**47、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,641,186.71	2,605,353.11
个税手续费返还	3,660.85	1,462.44
合 计	6,644,847.56	2,606,815.55

**48、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,558,554.21	13,139,852.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,596,095.35	23,196,597.16
合 计	49,154,649.56	36,336,450.04

**49、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-14,065,450.63	18,204,066.38
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-6,362,962.67	5,557,260.77
交易性金融负债	-1,695,701.08	-
合 计	-15,761,151.71	18,204,066.38

**50、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-590,133.63	82,228.34
其他应收款坏账损失	-129,388.36	-82,404.46
合 计	-719,521.99	-176.12

**51、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-6,473,177.72	-2,630,073.21
存货跌价损失	-	-107,482.00
合 计	-6,473,177.72	-2,737,555.21

**52、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	6,509,157.32	-	6,509,157.32
合 计	6,509,157.32	-	6,509,157.32

**53、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不需支付的款项	1,660,186.38	565,586.35	1,660,186.38
罚款、赔款收入	184,597.84	497,205.19	184,597.84
政府补助	42,289.72	46,992.06	42,289.72
其他	0.57	584.04	0.57
合 计	1,887,074.51	1,110,367.64	1,887,074.51

**54、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款	1,364,121.89	48,862.35	1,364,121.89
搬迁支出	108,122.43	476,211.32	108,122.43
罚款	100,000.00	72,430.77	100,000.00
滞纳金	827.35	135,246.83	827.35
非流动资产处置损失	-	5,465.82	-
合 计	1,573,071.67	738,217.09	1,573,071.67

## 55、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,117,846.81	38,525,341.37
递延所得税费用	-5,035,960.86	2,313,203.22
合 计	49,081,885.95	40,838,544.59

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	360,816,791.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,122,518.67
子公司适用不同税率的影响	-78,659.16
调整以前期间所得税的影响	7,446.85
非应税收入的影响	-1,854,907.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	162,330.61
加计扣除项目的影响	-3,276,843.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	49,081,885.95

## 56、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### ①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	19,445,745.85	283,947.92
租赁收入	7,312,806.23	8,606,458.81
银行存款利息	6,218,410.88	3,524,085.62
政府补助	453,568.08	258,474.89
合 计	33,430,531.04	12,672,967.24

#### ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
各项费用	54,625,853.63	48,246,063.12
保证金、押金	1,182,499.50	40,166,946.28
其他	2,795,570.17	1,734,936.02

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	58,603,923.30	90,147,945.42

## (2) 与筹资活动有关的现金

## ①支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
回购库存股	-	40,000,161.33
合 计	-	40,000,161.33

## ②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	144,019,799.14	30,000,000.00	67,305.56	113,076,671.78	943,127.36	60,067,305.56

## 57、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	311,734,905.18	252,462,610.24
加: 资产减值损失	6,473,177.72	2,737,555.21
信用减值损失	719,521.99	176.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,076,263.98	18,125,122.81
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	10,498,606.92	9,718,303.76
长期待摊费用摊销	139,468.08	139,468.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,509,157.32	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	5,465.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	15,761,151.71	-18,204,066.38
财务费用（收益以“-”号填列）	7,546,350.77	15,985,671.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,154,649.56	-36,336,450.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,712,897.91	2,539,299.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,134,261.04	3,679,973.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,536,432.23	4,387,636.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,320,281.28	83,190,731.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,414,644.06	158,219,320.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	257,069,275.53	496,650,818.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	789,202,915.58	855,158,636.47
减：现金的期初余额	855,158,636.47	395,569,990.89
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-65,955,720.89	459,588,645.58

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## (4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	789,202,915.58	855,158,636.47
其中：库存现金	372,087.22	950,640.39
可随时用于支付的银行存款	788,827,659.73	854,204,846.74
可随时用于支付的其他货币资金	3,168.63	3,149.34
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	789,202,915.58	855,158,636.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行保函保证金	144,448,567.67	124,835,468.04	使用权受限
银行承兑汇票保证金	1,275,739.71	18,864,887.82	使用权受限
司法冻结	235,382.00	3,909,458.05	使用权受限
质押的定期存款	-	37,000,000.00	使用权受限
合计	145,959,689.38	184,609,813.91	

## 58、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	14,869,091.06	7.8592	116,859,160.46
美元	327,828.20	7.0827	2,321,908.79
瑞士法郎	170.00	8.4184	1,431.13
港币	2,844.10	0.9062	2,577.32
英镑	23,947.01	9.0411	216,507.31
应收账款			
其中：欧元	168,721.87	7.8592	1,326,018.92
美元	45,671.94	7.0827	323,480.65
应付账款			
其中：欧元	1,987,474.35	7.8592	15,619,958.41
美元	1,699,718.93	7.0827	12,038,599.27
其他应付款			
其中：欧元	13,000.00	7.8592	102,169.60
港币	1,300.00	0.9062	1,178.06

## (2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Polymetrix Holding AG	瑞士	瑞士法郎	经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和结算
Polymetrix AG	瑞士	瑞士法郎	经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和结算

## 59、租赁

### (1) 本公司作为承租方

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	5,296,884.18
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-
与租赁相关的现金流出总额	5,540,810.85

### (2) 本公司作为出租方

#### 经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	7,251,743.42	-
合 计	7,251,743.42	-

## 六、研发支出

### 1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,764,222.86	42,745,488.43
材料消耗	7,319,973.71	11,102,379.89
折旧及摊销	6,535,453.46	6,725,544.21
其他费用	4,880,614.22	3,111,248.49
合计	71,500,264.25	63,684,661.02
其中：费用化研发支出	71,500,264.25	63,684,661.02
资本化研发支出	-	-

### 2、无符合资本化条件的研发项目开发支出

### 3、无重要的外购在研项目

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、处置子公司

无

### 4、其他原因的合并范围变动

无

## 八、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Polymetrix Holding AG	375万瑞郎	瑞士上比伦	瑞士上比伦	投资管理	-	80.00	非同一控制下企业合并
Polymetrix AG	500万瑞郎	瑞士上比伦	瑞士上比伦	生产销售	-	80.00	非同一控制下企业合并
布勒(北京)聚合物技术有限公司	350万人民币	北京市	北京市	销售	-	80.00	非同一控制下企业合并
苏州敏喆机械有限公司	3000万人民币	苏州市吴中区	苏州市吴中区	生产销售	100.00	-	设立
上海敏喆机械有限公司	100万人民币	上海市嘉定区	上海市嘉定区	生产销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
宜宾敏喆机械有限公司	3000万人民币	宜宾市南溪区	宜宾市南溪区	生产销售	-	80.00	设立
三联虹普数据科技有限公司	5000万人民币	苏州市吴中区	苏州市吴中区	数据技术开发	65.00	-	设立
长乐三联虹普技术服务有限公司	2000万人民币	福建长乐市	福建长乐市	技术服务	100.00	-	设立
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	10000万人民币	贵阳市观山湖区	贵阳市观山湖区	自主经营	80.00	-	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波三联金电民生产业投资管理有限公司	500万人民币	宁波市北仑区	宁波市北仑区	投资管理	-	100.00	设立
宁波三联金电科技信息管理有限公司	5500万人民币	宁波市北仑区	宁波市北仑区	系统集成服务	-	100.00	设立
三联国际有限公司	2060万瑞郎	中国香港	中国香港	投资咨询	100.00	-	设立
三联材料科技有限公司	1.2万欧元	卢森堡	卢森堡	投资咨询	100.00	-	设立

## (2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Polymetrix Holding AG	20.00	21,428,393.38	-	35,258,365.68
三联虹普数据科技有限公司	35.00	60,088.14	-	18,201,213.51
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	20.00	-58,992.76	-	19,498,558.19

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Polymetrix Holding AG	538,835,462.69	43,000,748.77	581,836,211.46	319,575,702.61	70,258,257.46	389,833,960.07
三联虹普数据科技有限公司	52,077,953.60	7,791,520.29	59,869,473.89	7,866,006.75	-	7,866,006.75
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	55,844,503.56	41,673,287.32	97,517,790.88	25,000.00	-	25,000.00

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Polymetrix Holding AG	531,625,052.22	43,258,652.31	574,883,704.53	441,885,088.16	42,188,987.40	484,074,075.56
三联虹普数据科技有限公司	60,821,751.20	8,039,190.19	68,860,941.39	16,969,654.64	59,500.00	17,029,154.64
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	55,841,076.93	41,971,677.75	97,812,754.68	25,000.00	-	25,000.00

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Polymetrix Holding AG	747,279,305.25	107,141,966.72	84,735,722.36	79,512,393.26
三联虹普数据科技有限公司	-	171,680.39	171,680.39	-8,063,385.38
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	-	-294,963.80	-294,963.80	606.33

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Polymetrix Holding AG	562,942,467.68	58,641,160.08	78,396,095.20	257,341,456.51
三联虹普数据科技有限公司	33,961,515.35	1,309,998.70	1,309,998.70	8,106,720.89
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	-	-176,393.72	-176,393.72	-1,265.62

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无。

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易:

无。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益:



## (1) 重要的合营企业及联营企业

公司无合营企业。

公司的联营企业：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江纤蜂数据科技股份有限公司	杭州市	杭州市	数据开发	-	25.484	权益法
宁波金候产业投资有限公司 [注]	宁波市	宁波市	投资咨询	25.00	-	权益法
平煤神马虹普工程技术有限公司 [注]	平顶山市	平顶山市	工程技术	40.00	-	权益法
浙江工程设计有限公司	杭州市	杭州市	工程设计	39.50	-	权益法

注：截止2023年12月31日，宁波金候产业投资有限公司、平煤神马虹普工程技术有限公司尚未正式运营。

## (2) 重要的联营企业的主要财务信息：

浙江工程设计有限公司：

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	487,043,014.37	367,694,255.46
非流动资产	7,105,236.05	8,701,965.80
资产合计	494,148,250.42	376,396,221.26
流动负债	359,202,976.13	258,752,203.24
非流动负债	199,891.94	290,030.34
负债合计	359,402,868.07	259,042,233.58
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	134,745,382.35	117,353,987.68
按持股比例计算的净资产份额	53,224,426.03	46,354,825.13
调整事项	29,984,515.45	29,984,515.45
—商誉	29,984,515.45	29,984,515.45
对联营企业权益投资的账面价值	83,208,941.48	76,339,340.58
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	429,226,758.36	576,941,685.65
净利润	31,758,829.77	33,492,347.57
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	31,758,829.77	33,492,347.57
本期收到的来自联营企业的股利	5,925,000.00	5,925,000.00

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(4) 联营企业发生的超额亏损：无。

(5) 本公司无与对联营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 本公司无与联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营：

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

无。

## 九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助：

无。

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	4,440,983.81	-	-	430,534.56	-	4,010,449.25	与资产相关
合计	4,440,983.81	-	-	430,534.56	-	4,010,449.25	

3、计入当期损益的政府补助：

类型	本期发生金额	上期发生金额
与资产相关的政府补助	430,534.56	421,159.56
与收益相关的政府补助	6,252,941.87	2,232,648.05
合计	6,683,476.43	2,653,807.61

## 十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关

性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (1) 汇率风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有欧元、美元、港币、英镑、瑞士法郎（中国境内公司持有）的借款及银行存款有关，由于欧元、美元、港币、英镑、瑞士法郎与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
欧元	118,185,179.38	231,836,082.33	15,722,128.01	13,293,788.52
美元	2,645,389.44	1,877,369.08	12,038,599.27	-
瑞士法郎	1,431.13	1,282.34	-	-
港币	2,577.32	105.24	1,178.06	1,161.29
英镑	216,507.31	25,669.16	-	-

敏感性分析：本公司承受外汇风险主要与欧元、美元、英镑、港币、瑞士法郎和人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动+/-5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，+/-5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期利润总额的影响如下：

本年利润增加/ 减少	美元影响		欧元影响	
	2023年度	2022年度	2023年度	2022年度
人民币贬值	-375,120.70	75,692.32	4,102,594.78	8,742,976.40
人民币升值	375,120.70	-75,692.32	-4,102,594.78	-8,742,976.40

(续)

本年利润增加/ 减少	港币影响		英镑影响		瑞士法郎影响	
	2023年度	2022年度	2023年度	2022年度	2023年度	2022年度
人民币贬值	69.96	-52.80	8,660.30	1,026.77	71.56	64.12
人民币升值	-69.96	52.80	-8,660.30	-1,026.77	-71.56	-64.12

#### (2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的长短期借款。由于固定利率的借款均为长短期借款，因此本公司认为利率风险—公允价值

变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

### (3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的长短期借款，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

## 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

母公司下游客户均为锦纶行业优质企业，实力信誉较好，因此绝大多数客户均能够按时足额付款；Polymetrix Holding AG已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限，Polymetrix Holding AG 80%以上的客户与其有5年以上的业务往来，很少出现信用损失。基于上述情况，公司管理层根据自身的营情况、历年应收账款的回收情况以及实际发生坏账的情况，制定了符合公司经营况的坏账准备计提政策并严格执行，坏账准备计提比例符合谨慎性原则。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

由于公司期末现金余额远大于负债和可预见的支出，因此不存在流动性风险。

于资产负债表日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-5年	5年及以上	合 计
应付票据	73,869,731.84	-	-	73,869,731.84
应付账款	182,039,484.19	-	-	182,039,484.19
其他应付款	2,375,352.67	-	-	2,375,352.67
一年内到期的非流动负债	23,067,305.56	-	-	23,067,305.56
长期借款	-	22,000,000.00	15,000,000.00	37,000,000.00

项目	1年以内	1-5年	5年及以上	合计
合计	281,351,874.26	22,000,000.00	15,000,000.00	318,351,874.26

## (二) 金融资产转移

### 1、转移方式分类

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
背书	应收款项融资中的银行承兑汇票	85,991,638.25	已终止确认	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险且历史未发生逾期兑付的情况，故终止确认
合计		85,991,638.25		

### 2、因转移而终止确认的金融资产

项目	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
应收款项融资-银行承兑汇票	背书	85,991,638.25	-
合计		85,991,638.25	-

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	-	1,151,863,379.67	-	1,151,863,379.67
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	1,151,863,379.67	-	1,151,863,379.67
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 理财产品	-	1,151,863,379.67	-	1,151,863,379.67
2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	219,600,000.00	219,600,000.00
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
1、出租用的土地使用权	-	-	-	-
2、出租的建筑物	-	-	-	-
3、持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(五) 生物资产	-	-	-	-
1、消耗性生物资产	-	-	-	-
2、生产性生物资产	-	-	-	-
(六) 应收款项融资	-	136,295,600.73	-	136,295,600.73
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	1,288,158,980.40	219,600,000.00	1,507,758,980.40
(七) 交易性金融负债	-	1,814,184.23	-	1,814,184.23
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	1,814,184.23	-	1,814,184.23
其他	-	-	-	-
(八) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	1,814,184.23	-	1,814,184.23
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	-	-
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	-	-	-

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系权益工具投资，相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）

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

本公司第二层次公允价值计量项目，交易性金融资产中公司购买的理财产品，管理层有明确意图将该理财产品在其到期之后通过处置方式收回其合同现金流量，鉴于这些理财产品定期结算收益，因此可以近似认为该等理财产品的期末公允价值等于其账面价值。

本公司第二层次公允价值计量项目中应收款项融资，管理层有明确意图将应收款项融资在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该等应收款项融资的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

本公司第二层次公允价值计量项目，交易性金融资产中衍生金融资产，管理层有明确意图将相关锁汇的购销合同在其到期之后通过结汇的方式收回其合同现金流。鉴

于这些衍生金融资产期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，且期末公司已经按照同等期限下类似锁汇购销合同的汇率调整其公允价值，因此可以近似认为该等衍生金融资产的期末公允价值等于其账面价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系权益工具投资，主要是非上市股权投资；本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术主要包括市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感信息

无。

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

7、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

2023年12月31日，本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十二、关联方及关联方交易

### 1、本企业的控股股东情况

股东名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘迪	实际控制人	40.35	40.35

### 2、本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

### 3、本企业的合营企业和联营企业

本公司合营企业和联营企业情况详见附注八、3。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
金电联行（北京）信息技术有限公司 [注]	共同关键管理人员

注：北京众成创新信息产业投资基金（有限合伙）持有金电联行（北京）信息技术有限公司15.9532%的股权。

#### 5、关联交易情况

- (1) 公司无销售商品、提供劳务的关联交易。
- (2) 公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。
- (3) 公司无关联租赁情况。
- (4) 关联担保情况

无。

- (5) 关联方资金拆借

本期无。

- (6) 公司无关联方资产转让、债务重组情况

本期无。

- (7) 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	301.20	326.20

- (8) 其他关联交易

2017年12月，本公司募投项目纺织产业大数据工厂项目，向金电联行（北京）信息技术有限公司采购大数据生产线软件模块定制化开发及服务，合同金额累计3,936万元，合同履约中。

#### 6、关联方应收应付款项

无。

#### 7、关联方承诺

无。

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
技术人员	-	-	-	-	638,167.00	4,958,557.59	50,778.00	394,545.06



授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	-	-	399,861.00	3,106,919.97	31,811.00	247,171.47
合计	-	-	-	-	1,038,028.00	8,065,477.56	82,589.00	641,716.53

#### 股份支付情况的说明：

2022年8月23日，公司召开了第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于〈2022年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2022年员工持股计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年员工持股计划相关事宜的议案》。

2022年9月9日，公司召开了2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈2022年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2022年员工持股计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于授权董事会办理公司2022年员工持股计划相关事宜的议案》。

“北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司回购专用证券账户”所持有的2,241,234股公司股票已于2022年9月29日非交易过户至“北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司—2022年员工持股计划”，过户股份数量占公司目前总股本的0.7026%，过户价格为8.90元/股，实际收到认购款人民币19,946,982.60元，与库存股成本40,000,161.33元的差额20,053,178.73元减少资本公积（股本溢价）。

2023年9月28日，公司召开了第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于2022年员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件成就的议案》。根据员工持股计划的规定，本期持股计划第一个锁定期于2023年9月29日届满。本期持股计划第一个解锁期公司层面解锁比例为92.63%，个人层面解锁比例为100%。本持股计划第一个解锁期对应的标的股票权益数量为1,120,617股，其中，持有人本次可解锁的的标的股票权益数量为1,038,028股；因公司层面业绩不能解锁的份额（82,589股）由管理委员会收回，择机出售后按照持有人原始出资金额返还持有人。

截止2023年12月31日，以权益结算的股份支付确认的费用总额为13,507,473.95元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价格和授予价格的差额
授予日权益工具公允价值计量的重要参数	授予日收盘价、授予价格
对可行权权益工具数量的确定依据	实际授予员工持股计划的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	81,857,614.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,334,726.98

### 3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
技术人员	6,378,259.65	-
管理人员	3,956,467.33	-
合计	10,334,726.98	-

### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十四、承诺及或有事项

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

经公司第五届董事会第五次会议审议，公司拟以2023年12月31日总股本319,007,265股为基数，每10股派发4.80元（含税）现金股利，共计派发现金153,123,487.20元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。本议案尚需经公司2023年年度股东大会审议批准。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

本公司未设置业务分部。

## 2、其他

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,706,216.62	236,847.34
1至2年	21,424.41	1,545,393.00
2至3年	1,545,393.00	-
3至4年	-	569,103.45
4至5年	569,103.45	-
5年以上	3,757,274.38	3,757,274.38
合 计	10,599,411.86	6,108,618.17

## (2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,599,411.86	100.00	4,913,628.31	46.36	5,685,783.55
其中：账龄组合	10,599,411.86	100.00	4,913,628.31	46.36	5,685,783.55
合 计	10,599,411.86	100.00	4,913,628.31		5,685,783.55

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,108,618.17	100.00	4,208,207.78	68.89	1,900,410.39
其中：账龄组合	6,108,618.17	100.00	4,208,207.78	68.89	1,900,410.39
合 计	6,108,618.17	100.00	4,208,207.78		1,900,410.39

## 按组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,706,216.62	235,310.83	5.00%
1至2年	21,424.41	2,142.44	10.00%
2至3年	1,545,393.00	463,617.90	30.00%

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3至4年	-	-	50.00%
4至5年	569,103.45	455,282.76	80.00%
5年以上	3,757,274.38	3,757,274.38	100.00%
合 计	10,599,411.86	4,913,628.31	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,208,207.78	705,420.53	-	-	4,913,628.31
合 计	4,208,207.78	705,420.53	-	-	4,913,628.31

(4) 本报告期无应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	-	53,573,333.29	53,573,333.29	64.03%	5,270,851.79
第二名	-	7,527,346.00	7,527,346.00	9.00%	752,734.60
第三名	493,103.45	3,793,103.45	4,286,206.90	5.12%	3,141,602.10
第四名	3,381,780.00	-	3,381,780.00	4.04%	169,089.00
第五名	-	2,744,523.69	2,744,523.69	3.28%	274,452.37
合 计	3,874,883.45	67,638,306.43	71,513,189.88	85.47%	9,608,729.86

## 2、其他应收款

种 类	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,359,709.05	1,035,580.76
合 计	2,359,709.05	1,035,580.76

### 其他应收款

## 1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,795,184.47	937,411.43
1至2年	620,880.89	13,236.00
2至3年	9,000.00	177,000.00
3至4年	171,000.00	18,455.00
4至5年	18,455.00	-
5年以上	43,600.00	43,600.00
合计	2,658,120.36	1,189,702.43

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	978,175.00	172,011.00
代垫往来款	918,542.28	573,996.39
备用金	761,403.08	443,695.04
合计	2,658,120.36	1,189,702.43

## 3) 按坏账准备计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,658,120.36	100.00	298,411.31	11.23	2,359,709.05
其中:账龄组合	2,658,120.36	100.00	298,411.31	11.23	2,359,709.05
合计	2,658,120.36	100.00	298,411.31		2,359,709.05

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,189,702.43	100.00	154,121.67	12.95	1,035,580.76
其中:账龄组合	1,189,702.43	100.00	154,121.67	12.95	1,035,580.76
合计	1,189,702.43	100.00	154,121.67		1,035,580.76

## ①按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,795,184.47	89,759.22	5.00%
1至2年	620,880.89	62,088.09	10.00%
2至3年	9,000.00	2,700.00	30.00%

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3至4年	171,000.00	85,500.00	50.00%
4至5年	18,455.00	14,764.00	80.00%
5年以上	43,600.00	43,600.00	100.00%
合计	2,658,120.36	298,411.31	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见财务报表附注三、12。

②按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	154,121.67	-	-	154,121.67
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	144,289.64	-	-	144,289.64
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	298,411.31	-	-	298,411.31

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	154,121.67	144,289.64	-	-	298,411.31
合计	154,121.67	144,289.64	-	-	298,411.31

本期无收回或转回坏账准备情况。

5) 本期无核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东南山智尚科技股份有限公司	保证金、押金	800,000.00	1年以内	30.10	40,000.00
三联国际有限公司	代垫往来款	623,590.07	0-2年	23.46	47,123.55
连斌	备用金	500,000.00	1年以内	18.81	25,000.00
饶骏	备用金	162,000.00	0-2年	6.10	15,700.00
北京市第一中级人民法院	代垫往来款	150,000.00	3-4年	5.64	75,000.00
郑浩乔	保证金、押金	150,000.00	1-2年	5.64	15,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		2,385,590.07		89.75	217,823.55

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	571,804,530.90	-	571,804,530.90	571,494,493.79	-	571,494,493.79
对联营、合营企业投资	85,208,941.48	-	85,208,941.48	78,339,340.57	-	78,339,340.57
合计	657,013,472.38	-	657,013,472.38	649,833,834.36	-	649,833,834.36

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州敏喆机械有限公司	301,380,313.79	310,037.11	-	-	-	301,690,350.90	-
长乐三联虹普技术服务有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	80,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00	-
三联国际有限公司	137,614,180.00	-	-	-	-	137,614,180.00	-
三联虹普数据科技有限公司	32,500,000.00	-	-	-	-	32,500,000.00	-
合计	571,494,493.79	310,037.11	-	-	-	571,804,530.90	-

#### (2) 公司对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
浙江工程设计有限公司	76,339,340.57	-	-	12,794,600.91	-	-
平煤神马虹普工程技术有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-
宁波金侯产业投资有限公司	-	-	-	-	-	-
小计	78,339,340.57	-	-	12,794,600.91	-	-
合计	78,339,340.57	-	-	12,794,600.91	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
浙江工程设计有限公司	5,925,000.00	-	-	83,208,941.48	-
平煤神马虹普工程技术有限公司	-	-	-	2,000,000.00	-

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
宁波金侯产业投资有限公司	-	-	-	-	-
小 计	5,925,000.00	-	-	85,208,941.48	-
合 计	5,925,000.00	-	-	85,208,941.48	-

#### 4、营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	494,993,735.36	280,883,083.50	472,415,285.91	257,421,086.20
其他业务	7,100,235.71	3,540,946.77	9,178,913.05	6,108,241.10
合 计	502,093,971.07	284,424,030.27	481,594,198.96	263,529,327.30

##### （2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类		
其中：新材料及合成材料工艺解决方案	435,837,154.95	268,738,041.28
再生材料及可降解材料工艺解决方案	34,740,056.17	9,111,550.05
工业AI应用集成解决方案	24,371,426.90	3,092,819.61
其他业务	7,145,333.05	3,481,619.33
按经营地区分类		
其中：国内	502,093,971.07	284,424,030.27
国外	-	-
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点确认	-	-
某一时段确认	502,093,971.07	284,424,030.27
合 计	502,093,971.07	284,424,030.27

##### （3）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为13.03亿元。



## 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,794,600.91	13,229,477.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,027,744.66	22,168,501.87
合 计	47,822,345.57	35,397,979.16

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,659,469.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	42,289.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	271,713.12	
少数股东权益影响额	-18,135.80	
所得税影响额	1,062,044.76	
合 计	5,929,563.03	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.98	0.9100	0.9100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.73	0.8914	0.8914

北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

2024年4月24日