

上海紫江新材料科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2021年1月1日至

2023年9月30日止



上海紫江新材料科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2023年9月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-160



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA10126 号

上海紫江新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海紫江新材料科技股份有限公司（以下简称公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-9 月期间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，公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-9 月期间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，我们独立于公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”（二十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十三）。</p> <p>营业收入是公司利润的主要来源，影响关键业绩指标。公司与客户签订销售订单后按照客户要求组织生产，按合同约定的方式交付给客户，并获取相关货物所有权转移的证据，或客户确认货物符合使用要求的相关证据后确认销售收入。由于收入确认时间延后于产品发出，且交付时点及交付单据确认均取决于客户，故销售收入是否完整计入恰当的会计期间可能存在重大错报风险。</p>	<p>我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）了解、评价和测试与收入准则相关的关键内部控制设计和运行有效性；</p> <p>（2）获取了重大业务合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件；</p> <p>（3）我们了解主要客户的背景及基本情况，并对主要客户就应收账款余额及销售金额等进行函证；</p> <p>（4）结合产品类型及客户情况，对收入以及毛利情况执行分析程序，并与同行业毛利率进行比较，判断本期营业收入和毛利率变动的合理性</p> <p>（5）从销售收入明细账中选取样本，检查相关的合同（订单）、发票、交运单等单据并关注交付时间，核对收入确认时点；</p> <p>（6）核查期后是否发生大额退货或者退款，并对收入执行截止性测试，以确认收入是否计入正确的会计期间。</p> <p>（7）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(二) 应收款项减值</p> <p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”(九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(二)(三)(四)(六)(四十一)。</p> <p>公司管理层参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,依据信用风险特征对应收款项划分组合,在组合基础上计算预期信用损失。由于应收款项余额重大且预期信用损失的评估涉及管理层的重大判断,若应收款项不能按期收回或者无法收回对财务状况将产生重大影响,因此我们将应收款项减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们对于应收款项减值执行了以下审计程序:</p> <p>(1) 我们了解和评估管理层对应收款项进行日常管理、计提减值准备的关键内部控制,并进行了相应的穿行测试;</p> <p>(2) 获取管理层对于应收款项可回收性的判断及逾期客户风险控制的情况说明。</p> <p>(3) 对于单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项,复核管理层对预计未来可获得的现金流做出的评估的依据,分析其是否合理;</p> <p>(4) 对于划分为组合计提减值准备的应收款项,复核应收款项客户组合分类是否适当,该类组合中的客户是否具有共同或类似的信用风险特征;</p> <p>(5) 通过分析应收款项的账龄、应收账款周转率、客户信誉情况和客户的历史回款情况,评价应收款项减值准备计提的准确性和充分性;</p> <p>(6) 对应收款项期末余额选取样本执行函证程序;</p> <p>(7) 结合期后回款检查,评价管理层对减值准备计提的合理性。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

治理层负责监督公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-9 月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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 · 上海

二〇二四年三月六日





 上海紫江新材料科技股份有限公司
 合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	75,012,250.39	33,933,290.69	75,496,949.51
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	46,341,076.16	28,152,456.81	45,416,968.52
应收账款	(三)	452,968,718.18	446,195,130.20	193,452,213.65
应收款项融资	(四)	21,491,203.41	14,579,984.63	8,807,653.05
预付款项	(五)	7,560,646.10	6,736,394.81	1,243,574.24
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	2,754,142.58	3,964,439.56	3,287,214.15
买入返售金融资产				
存货	(七)	141,799,124.32	138,266,978.32	106,870,866.21
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	33,296,414.14	24,329,701.75	11,242,273.59
流动资产合计		781,223,575.28	696,158,376.77	445,817,712.92
非流动资产:				
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(九)	270,543,148.09	61,351,859.72	50,850,121.04
在建工程	(十)	35,248,620.32	195,679,246.13	107,573,687.17
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十一)	69,846,206.56	64,991,252.29	71,199,321.23
无形资产	(十二)	35,464,861.92	35,393,337.26	37,698,949.34
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十三)	7,761,391.75		
递延所得税资产	(十四)	2,327,351.18	2,168,315.20	1,464,416.45
其他非流动资产	(十五)	2,352,062.62	14,400,776.46	20,323,240.70
非流动资产合计		423,543,642.44	373,984,787.06	289,109,735.93
资产总计		1,204,767,217.72	1,070,143,163.83	734,927,448.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

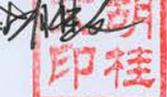
陈翠芳

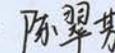
上海紫江新材料科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：				
短期借款	(十六)	190,239,823.62	220,496,596.94	89,695,073.64
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十七)	125,199,176.80	54,528,794.28	4,431,348.60
应付账款	(十八)	91,663,629.50	81,332,715.29	88,451,780.87
预收款项	(十九)	1,877.00	1,874.00	57,861.13
合同负债	(二十)	249,224.23	135,780.28	384,692.65
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	(二十一)	18,099,455.67	12,450,592.70	4,877,446.10
应交税费	(二十二)	5,507,137.27	17,687,529.46	9,493,778.32
其他应付款	(二十三)	10,053,400.87	10,475,482.21	5,655,198.19
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	(二十四)	11,097,330.35	3,496,736.53	5,370,820.64
其他流动负债	(二十五)	40,203,215.80	23,822,088.59	38,415,785.99
流动负债合计		492,314,271.11	424,428,190.28	246,833,786.13
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	(二十六)	94,075,618.82	99,175,618.82	42,359,285.16
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	(二十七)	67,529,182.45	64,082,695.45	66,991,595.89
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十八)	11,352,223.63	12,705,113.47	4,628,673.43
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		172,957,024.90	175,963,427.74	113,979,554.48
负债合计		665,271,296.01	600,391,618.02	360,813,340.61
所有者权益：				
股本	(二十九)	59,383,000.00	59,383,000.00	59,383,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(三十)	171,583,767.90	171,355,767.90	171,051,767.90
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(三十一)	31,555,608.64	31,558,480.14	18,369,410.55
一般风险准备				
未分配利润	(三十二)	276,973,545.17	207,454,297.77	125,309,929.79
归属于母公司所有者权益合计		539,495,921.71	469,751,545.81	374,114,108.24
少数股东权益				
所有者权益合计		539,495,921.71	469,751,545.81	374,114,108.24
负债和所有者权益总计		1,204,767,217.72	1,070,143,163.83	734,927,448.85

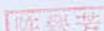
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

陈翠芳



上海紫江新材料科技股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
流动资产:				
货币资金		67,860,211.07	32,754,657.89	67,162,878.41
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)	46,341,076.16	28,152,456.81	45,416,968.52
应收账款	(二)	453,211,497.28	446,195,130.20	193,452,213.65
应收款项融资	(三)	21,491,203.41	14,579,984.63	8,807,653.05
预付款项		25,263,199.70	6,444,906.23	1,171,876.13
其他应收款	(四)	160,680,031.23	120,619,915.87	66,757,351.55
存货		113,874,248.96	138,266,978.32	106,870,866.21
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		7,361,764.52	6,130,191.33	2,990,025.70
流动资产合计		896,083,232.33	793,144,221.28	492,629,833.22
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	(五)	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		47,397,219.35	61,205,500.59	50,671,634.31
在建工程		208,211.01	1,103,433.84	16,141,652.41
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		69,846,206.56	64,991,252.29	71,199,321.23
无形资产		325,345.70	598,006.01	961,553.09
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		861,111.10		
递延所得税资产		2,315,134.89	2,162,987.27	1,463,731.45
其他非流动资产		156,010.62	120,000.00	525,500.00
非流动资产合计		171,109,239.23	180,181,180.00	190,963,392.49
资产总计		1,067,192,471.56	973,325,401.28	683,593,225.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈翠芳

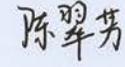
陈翠芳

报表 第3页

上海紫江新材料科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：				
短期借款		190,239,823.62	220,496,596.94	89,695,073.64
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		121,433,745.00	54,528,794.28	
应付账款		38,881,166.02	77,414,395.30	82,003,797.71
预收款项		1,877.00	1,874.00	57,861.13
合同负债		249,224.23	135,780.28	384,692.65
应付职工薪酬		16,366,294.77	11,181,461.48	4,770,359.90
应交税费		5,104,668.13	17,631,824.46	9,463,719.85
其他应付款		7,483,359.88	10,348,493.01	5,624,404.49
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		5,902,287.07	3,388,347.71	5,370,820.64
其他流动负债		40,203,215.80	23,822,088.59	38,415,785.99
流动负债合计		425,865,661.52	418,949,656.05	235,786,516.00
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		67,529,182.45	64,082,695.45	66,991,595.89
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		4,312,223.63	5,665,113.47	4,628,673.43
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		71,841,406.08	69,747,808.92	71,620,269.32
负债合计		497,707,067.60	488,697,464.97	307,406,785.32
所有者权益：				
股本		59,383,000.00	59,383,000.00	59,383,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		171,583,767.90	171,355,767.90	171,051,767.90
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		31,555,608.64	31,558,480.14	18,369,410.55
未分配利润		306,963,027.42	222,330,688.27	127,382,261.94
所有者权益合计		569,485,403.96	484,627,936.31	376,186,440.39
负债和所有者权益总计		1,067,192,471.56	973,325,401.28	683,593,225.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

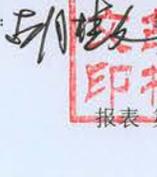
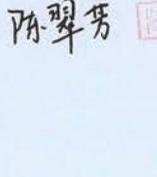
公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人：  

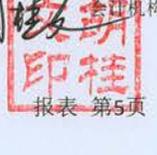
报表 第4页

上海紫江新材料科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-9月	2022年度	2021年度
一、营业总收入		554,062,363.69	700,181,870.04	366,494,835.84
其中：营业收入	(三十三)	554,062,363.69	700,181,870.04	366,494,835.84
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		475,407,857.42	564,065,201.89	293,962,166.85
其中：营业成本	(三十三)	407,239,892.26	483,504,520.35	246,362,579.41
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	(三十四)	4,003,899.16	3,313,792.93	1,207,663.59
销售费用	(三十五)	9,080,594.31	9,461,370.22	7,928,812.84
管理费用	(三十六)	27,470,451.04	30,606,235.33	17,506,297.34
研发费用	(三十七)	17,407,520.25	27,941,705.09	14,797,351.21
财务费用	(三十八)	10,205,500.40	9,237,577.97	6,159,462.46
其中：利息费用		10,555,651.25	9,633,239.83	6,338,470.05
利息收入		291,253.90	472,046.61	206,421.19
加：其他收益	(三十九)	4,667,647.08	8,152,972.05	6,685,262.94
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)		176,854.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-1,100,234.80	-3,491,509.32	-2,603,150.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	638.76	-843,882.28	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,222,557.31	140,111,102.92	76,614,781.03
加：营业外收入	(四十三)	64,560.93	90,935.40	200.00
减：营业外支出	(四十四)	80,959.04	1,873,215.63	194,216.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,206,159.20	138,328,822.69	76,420,764.63
减：所得税费用	(四十五)	12,661,068.33	19,242,185.12	10,174,819.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,545,090.87	119,086,637.57	66,245,945.49
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,545,090.87	119,086,637.57	66,245,945.49
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）		69,545,090.87	119,086,637.57	66,245,945.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		69,545,090.87	119,086,637.57	66,245,945.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,545,090.87	119,086,637.57	66,245,945.49
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：	(四十六)			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.171	2.005	1.184
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.171	2.005	1.184

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为2023年1-9月：_____元，2022年度：_____元，2021年度：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  机构负责人： 

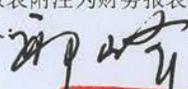
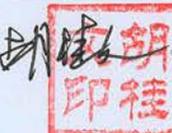
  

报表 第5页

上海紫江新材料科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2023年1-9月	2022年度	2021年度
一、营业收入	(六)	559,299,366.94	700,181,870.04	366,494,835.84
减: 营业成本	(六)	413,056,450.00	483,504,520.35	246,362,579.41
税金及附加		3,125,584.98	3,262,405.23	1,113,082.77
销售费用		8,935,909.67	9,461,370.22	7,928,812.84
管理费用		16,701,990.59	18,859,445.43	15,614,299.18
研发费用		15,850,345.21	27,941,705.09	14,797,351.21
财务费用		7,869,802.26	8,245,607.65	6,187,237.21
其中: 利息费用		8,098,160.13	8,574,924.74	6,338,470.05
利息收入		249,629.86	408,793.31	172,569.59
加: 其他收益		4,655,287.87	8,152,934.14	6,685,262.94
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)		176,854.32	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,072,681.37	-3,472,937.59	-2,600,410.90
资产减值损失(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)		638.76	-843,882.28	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		97,342,529.49	152,919,784.66	78,576,325.26
加: 营业外收入		64,560.93	90,935.40	200.00
减: 营业外支出		80,951.11	1,873,196.09	194,216.40
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		97,326,139.31	151,137,523.97	78,382,308.86
减: 所得税费用		12,667,956.69	19,246,828.05	10,175,504.14
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		84,658,182.62	131,890,695.92	68,206,804.72
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		84,658,182.62	131,890,695.92	68,206,804.72
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		84,658,182.62	131,890,695.92	68,206,804.72
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人:  



上海紫江新材料科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-9月	2022年度	2021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		429,259,640.07	341,529,887.61	152,698,004.82
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	27,860,546.64	24,374,630.37	8,366,068.45
经营活动现金流入小计		457,120,186.71	365,904,517.98	161,064,073.27
购买商品、接受劳务支付的现金		169,740,135.44	300,823,793.29	91,658,995.29
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		57,002,955.73	60,472,217.59	45,764,602.75
支付的各项税费		53,314,131.73	44,456,268.45	15,757,314.51
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	50,965,429.87	42,170,221.79	20,247,365.27
经营活动现金流出小计		331,022,652.77	447,922,501.12	173,428,277.82
经营活动产生的现金流量净额		126,097,533.94	-82,017,983.14	-12,364,204.55
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,300.00	810,600.00	27,490.27
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	(四十七)			3,801,931.67
投资活动现金流入小计		12,300.00	810,600.00	3,829,421.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,575,629.85	111,896,457.36	118,723,946.11
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七)			2,206,269.72
投资活动现金流出小计		45,575,629.85	111,896,457.36	120,930,215.83
投资活动产生的现金流量净额		-45,563,329.85	-111,085,857.36	-117,100,793.89
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				78,944,950.00
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		218,300,000.00	337,155,872.96	144,419,745.86
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	274,622.50	262,206,269.72	
筹资活动现金流入小计		218,574,622.50	599,362,142.68	223,364,695.86
偿还债务支付的现金		248,500,000.00	149,600,000.00	25,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,361,906.42	32,392,066.80	2,961,181.48
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	(四十七)	7,833,588.24	271,806,830.74	8,410,023.43
筹资活动现金流出小计		264,695,494.66	453,798,897.54	36,721,204.91
筹资活动产生的现金流量净额		-46,120,872.16	145,563,245.14	186,643,490.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		34,413,331.93	-47,540,595.36	57,178,492.51
加：期初现金及现金等价物余额		25,750,084.43	73,290,679.79	16,112,187.28
六、期末现金及现金等价物余额		60,163,416.36	25,750,084.43	73,290,679.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

报表 第7页

上海紫江新材料科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

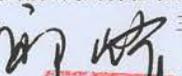
项目	附注	2023年1-9月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		435,589,571.23	341,529,887.61	152,698,004.82
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		23,850,832.53	62,412,346.37	28,782,216.85
经营活动现金流入小计		459,440,403.76	403,942,233.98	181,480,221.67
购买商品、接受劳务支付的现金		209,573,102.78	300,823,793.29	91,658,995.29
支付给职工以及为职工支付的现金		44,950,268.28	51,843,619.11	44,623,029.44
支付的各项税费		52,807,764.53	44,401,583.49	15,635,286.97
支付其他与经营活动有关的现金		83,125,751.66	135,664,567.66	102,997,500.61
经营活动现金流出小计		390,456,887.25	532,733,563.55	254,914,812.31
经营活动产生的现金流量净额		68,983,516.51	-128,791,329.57	-73,434,590.64
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,152,905.41	810,600.00	27,490.27
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		11,152,905.41	810,600.00	27,490.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,414,747.11	4,569,226.55	14,230,175.94
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,414,747.11	4,569,226.55	14,230,175.94
投资活动产生的现金流量净额		6,738,158.30	-3,758,626.55	-14,202,685.67
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				78,944,950.00
取得借款收到的现金		218,300,000.00	280,300,000.00	102,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		274,622.50		
筹资活动现金流入小计		218,574,622.50	280,300,000.00	181,044,950.00
偿还债务支付的现金		248,500,000.00	149,600,000.00	25,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,756,314.47	28,934,639.92	2,856,915.62
支付其他与筹资活动有关的现金		7,833,588.24	11,806,830.74	8,410,023.43
筹资活动现金流出小计		262,089,902.71	190,341,470.66	36,616,939.05
筹资活动产生的现金流量净额		-43,515,280.21	89,958,529.34	144,428,010.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		32,206,394.60	-42,591,426.78	56,790,734.64
加: 期初现金及现金等价物余额		24,571,451.63	67,162,878.41	10,372,143.77
六、期末现金及现金等价物余额		56,777,846.23	24,571,451.63	67,162,878.41

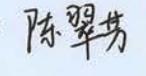
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:








上海紫江新材料科技股份有限公司

合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	59,383,000.00				171,355,767.90				31,558,480.14		207,454,297.77	469,751,545.81	469,751,545.81	
加: 会计政策变更									-2,871.50		-25,843.47	-28,714.97	-28,714.97	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	59,383,000.00				171,355,767.90				31,555,608.64		207,428,454.30	469,722,830.84	469,722,830.84	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					228,000.00						69,545,090.87	69,773,090.87	69,773,090.87	
(一) 综合收益总额					228,000.00						69,545,090.87	69,545,090.87	69,545,090.87	
(二) 所有者投入和减少资本														
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														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	59,383,000.00				171,583,767.90				31,555,608.64		276,973,545.17	539,495,921.71	539,495,921.71	



主管会计工作负责人: 胡桂

会计机构负责人: 陈翠芳

公司负责人: 胡桂



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

报表 第9页

上海紫江新材料科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年度										所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	小计		
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积				一般风险准备
一、上年年末余额	59,383,000.00				171,051,767.90			18,369,410.55		125,309,929.79	374,114,108.24	374,114,108.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	59,383,000.00				171,051,767.90			18,369,410.55		125,309,929.79	374,114,108.24	374,114,108.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					304,000.00			13,189,069.59		82,144,367.98	95,637,437.57	95,637,437.57
（一）综合收益总额										119,086,637.57	119,086,637.57	119,086,637.57
（二）所有者投入和减少资本					304,000.00						304,000.00	304,000.00
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					304,000.00						304,000.00	304,000.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	59,383,000.00				171,355,767.90			31,558,480.14		207,454,297.77	469,751,545.81	469,751,545.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈翠芳



上海馨江新材料科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	55,560,000.00				95,625,817.90				11,548,730.08		65,884,664.77	228,619,212.75	228,619,212.75
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	55,560,000.00				95,625,817.90				11,548,730.08		65,884,664.77	228,619,212.75	228,619,212.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,823,000.00				75,425,950.00			6,820,680.47			59,425,265.02	145,494,895.49	145,494,895.49
(一) 综合收益总额											66,245,945.49	66,245,945.49	66,245,945.49
(二) 所有者投入和减少资本	3,823,000.00				75,425,950.00							79,248,950.00	79,248,950.00
1. 所有者投入的普通股	3,823,000.00				75,121,950.00							78,944,950.00	78,944,950.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					304,000.00							304,000.00	304,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									6,820,680.47		-6,820,680.47		
2. 提取一般风险准备									6,820,680.47		-6,820,680.47		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	59,383,000.00				171,051,767.90				18,369,410.55		125,309,929.79	374,114,108.24	374,114,108.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海紫江新材料科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-9月						所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	59,383,000.00			171,355,767.90			484,627,936.31
加: 会计政策变更							-25,843.47
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	59,383,000.00			171,355,767.90			484,599,221.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				228,000.00			84,886,182.62
(一) 综合收益总额							84,658,182.62
(二) 所有者投入和减少资本				228,000.00			228,000.00
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							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(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、本期末余额	59,383,000.00			171,583,767.90			569,485,403.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第12页



 上海紫江新材料科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表(续)
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2022年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	59,383,000.00			171,051,767.90			376,186,440.39
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	59,383,000.00			171,051,767.90			376,186,440.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				304,000.00			108,441,495.92
(一) 综合收益总额							131,890,695.92
(二) 所有者投入和减少资本				304,000.00			304,000.00
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				304,000.00			304,000.00
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							-36,942,269.59
3. 其他							-13,189,069.59
(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	59,383,000.00			171,355,767.90			484,627,936.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人:



主管会计工作负责人:

陈翠芳

会计机构负责人:

报表 第13页



上海紫江新材料科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021年度							所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	55,560,000.00		95,625,817.90				11,548,730.08	65,996,137.69	228,730,685.67
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	55,560,000.00		95,625,817.90				11,548,730.08	65,996,137.69	228,730,685.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,823,000.00		75,425,950.00				6,820,680.47	61,386,124.25	147,455,754.72
(一)综合收益总额								68,206,804.72	68,206,804.72
(二)所有者投入和减少资本	3,823,000.00		75,425,950.00						79,248,950.00
1.所有者投入的普通股	3,823,000.00		75,121,950.00						78,944,950.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			304,000.00						304,000.00
(三)利润分配									
1.提取盈余公积							6,820,680.47	-6,820,680.47	
2.对所有者(或股东)的分配							6,820,680.47	-6,820,680.47	
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、本期末余额	59,383,000.00		171,051,767.90				18,369,410.55	127,382,261.94	376,186,440.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈翠芳

上海紫江新材料科技股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海紫江新材料科技股份有限公司(原名为上海紫藤包装材料有限公司),由上海紫江企业集团股份有限公司与新上海国际(集团)有限公司共同出资组建,于 1995 年 12 月批准成立,企业法人营业执照号 310000400133690,投资总额 2,708 万美元,注册资本 1,500 万美元。2014 年 10 月公司根据《股东会决议》,公司进行分立,分立方式为派生分立,公司主体资格保留,同时派生分立出上海紫颀包装材料有限公司。经双方股东协商决定,分立后两家公司的股权结构保持不变,并约定根据历史经营和业务分立情况进行财产分割和债权、债务承继等。分立后,上海紫江新材料科技有限公司注册资本总额为 885.65 万美元。2016 年 8 月公司根据《股东会决议》,减少公司注册资本 461.02 万美元,其中 400.3623 万美元弥补公司累计亏损,60.6577 万美元按出资比例支付股东,减资后股东出资比例不变。变更后,上海紫江新材料科技有限公司注册资本总额为 424.63 万美元。2016 年 11 月公司根据《股东决定》,新上海国际(集团)有限公司将其所有股份转让给上海紫江企业集团股份有限公司,注册资本由 424.63 万美元变为人民币 3,500.0271 万元。2016 年 12 月公司根据《增资协议》申请增加注册资本人民币 1,500 万元。变更后的注册资本为 5,000.0271 万元。经信师报字(2017)第 ZA10043 号验资报告,截至 2017 年 1 月 10 日止,本公司已收到贺爱忠、王虹、郭峰、秦正余、高军、沈均平、倪叶、应自成、邬碧海、徐典国、武永辉、邵旭臻、刘宁、邱翠姣、龚平、陈涛和何治中共计 17 名股东缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币壹仟伍佰万元。2017 年 9 月公司根据董事会决议,同意股东贺爱忠将持有的公司 0.9%的股权(合计 45 万元人民币)转让给胡桂文 15 万元、顾璞 10 万元、刘霞华 10 万元、张卫 10 万元。

公司以 2017 年 9 月 30 日为基准日,将公司经审阅的账面净资产值 59,508,541.41 元折成股份有限公司实收股本 5,000.0271 万股,每股面值 1 元,对应净资产 1.1902 元,全体股东按持股比例以与其持股对应的所有者权益(净资产值)认购该等股份,其中合计 5,000.0271 万元计入股份公司,其余 9,508,270.41 元计入资本公积。并于 2017 年 12 月 28 日换发新的营业执照,统一社会信用代码:91310000607352002E,证照编号:00000000201712280035。

2018 年 5 月，公司根据董事会决议，同意股东贺爱忠将持有的公司 0.3%的股权（合计 15 万元人民币）转让给杨艺兵。

2018 年 11 月，股东杨艺兵将持有的公司 0.3%的股权（合计 15 万元人民币）分别转让给高贤 7.5 万元（0.15%的股权）、谢锋峰 7.5 万元（0.15%的股权）。

2019 年 7 月，股东刘霞华将持有的公司 0.2%的股权（合计 10 万元人民币）转让给陈玮。

2020 年 3 月，公司股东大会审议通过增资决议，长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）、宁德蕉城上汽产业升级股权投资合伙企业（有限合伙）、上海军民融合产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）以现金形式向公司增资 90,067,609.80 元，认购新增注册资本 5,559,729.00 元，出资额超过所认购注册资本的部分 84,507,880.80 元计入公司资本公积。

2021 年 8 月，公司股东大会审议通过增资决议，宁德新能源科技有限公司以现金形式向公司增资 30,975,000.00 元，认购新增注册资本 1,500,000.00 元，出资额超过所认购注册资本的部分 29,475,000.00 元计入公司资本公积。

2021 年 12 月，公司股东大会审议通过增资决议，比亚迪股份有限公司、深圳市创启开盈创业投资合伙企业（有限合伙）（更名前为：深圳市创启开盈商务咨询合伙企业（有限合伙））以现金形式向公司增资 47,969,950.00 元，认购新增注册资本 2,323,000.00 元，出资额超过所认购注册资本的部分 45,646,950.00 元计入公司资本公积。截止 2021 年 12 月末，各股东已完成注册资本实缴，并于 2021 年 12 月 17 日完成工商变更。

目前为经营期，所属行业为工业类，公司法定代表人：郭峰。

经营范围：研发、生产多层复合材料，包装膜，锂离子电池薄膜等特殊功能性薄膜，销售自产产品。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司 2021 年 03 月 12 日设立上海紫江新材料科技股份有限公司安徽分公司。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收账款

按信用风险特征确定的分类组合如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：低风险组合	本组合为合并范围内的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备
组合 2：账龄风险组合	本组合以单独测试未发生减值的，以及合并范围外的应收款项作为风险特征

对应组合 2 的应收账款，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的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表，计算预期信用损失；

(2) 其他应收款

按信用风险特征确定的分类组合如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：低风险组合	本组合为合并范围内的关联方、押金、保证金、应收出口退税，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备
组合 2：账龄风险组合	本组合以单独测试未发生减值的，以及合并范围外的应收款项作为信用风险特征

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存

货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(九)、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条

件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物：				
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备：				
薄膜生产设备	年限平均法	15	10	6.00
其他专用设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备：				
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子设备：				
电子设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
其他设备：				
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00
其他	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	实际可使用年限与经营期限孰短	相关法律文本及协议
软件	3-5 年	技术使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项

资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。
上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销年限	摊销方法
租入固定资产改良支出	5-10 年	预计使用年限
装修费	3-5 年	预计使用年限
其他工程	5-10 年	预计使用年限

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基

金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司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，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十二) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义

务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，满足条件的，本公司

对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并

计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账

面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）租金减让

对于采用相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）租金减让

- 对于采用相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会	预付款项	-174,860.10	-174,860.10
		使用权资产	73,517,008.43	73,517,008.43
		一年到期的非流动负债	3,292,475.92	3,292,475.92
		租赁负债	70,049,672.41	70,049,672.41

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行租金减让简化会计处理的相关规定

① 财会〔2020〕10 号

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于同时满足下列条件直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理:

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变, 其中, 租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额, 2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件, 2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件; 以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

② 财会〔2021〕9 号

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《租金减让会计处理规定》允许采用简化方法相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理(提示:如果不是全部采用,还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质,但对于简化方法的选择应当一致应用于《相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同),并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

③ 财会〔2022〕13 号

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简化方法的相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

① 政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同,对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定对财务报表无影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对公司财务报表无影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对财务报表无影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业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, 在修改日(无论发生在等待期内还是结束后), 应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行, 2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易, 按照该规定进行调整; 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的, 应当进行追溯调整, 将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目, 不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于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

解释第 16 号规定, 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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置

义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》	董事会审批程序	递延所得税资产	-28,714.97	-28,714.97
		盈余公积	-2,871.50	-2,871.50
		未分配利润	-25,843.47	-25,843.47

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%	13%	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
上海紫江新材料应用技术有限公司	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

上海紫江新材料科技股份有限公司于 2020 年 11 月 12 日公司获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202031000556，有效期为三年，适用《国家税务总局关于发布<企业所得税优惠政策事项办理办法>的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）的税收优惠政策，本期间按税率 15%征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
库存现金		1,056.09	2,156.09
数字货币			
银行存款	60,163,416.36	25,749,028.34	73,288,523.70
其他货币资金	14,848,834.03	8,183,206.26	2,206,269.72
合计	75,012,250.39	33,933,290.69	75,496,949.51
其中：存放在境外的款项总额			
存放财务公司款项			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票保证金	14,848,834.03	8,183,206.26	886,269.72
信用证保证金			1,320,000.00
土地保证金			
合计	14,848,834.03	8,183,206.26	2,206,269.72

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	46,696,415.15	28,426,303.19	45,661,040.93
财务公司承兑汇票			
商业承兑汇票			600,000.00
减：坏账准备	355,338.99	273,846.38	844,072.41
合计	46,341,076.16	28,152,456.81	45,416,968.52

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.9.30		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		40,170,816.65		23,804,437.15		37,765,775.94
财务公司承兑汇票						
商业承兑汇票						600,000.00
合计		40,170,816.65		23,804,437.15		38,365,775.94

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
0-6 个月（含 6 个月）	290,133,889.53	369,346,710.22	168,174,321.19
6 个月-1 年（含 1 年）	163,984,136.57	77,304,461.67	18,129,124.66
1 年以内小计	454,118,026.10	446,651,171.89	186,303,445.85
1 至 2 年	1,725,889.84	2,637,030.42	10,834,064.03
2 至 3 年	2,943,053.00	4,142,285.98	2,242,331.02
3 至 4 年	2,419,590.48	2,239,352.52	183,531.99
4 至 5 年	1,276,445.42	183,531.99	
5 年以上			
小计	462,483,004.84	455,853,372.80	199,563,372.89
减：坏账准备	9,514,286.66	9,658,242.60	6,111,159.24
合计	452,968,718.18	446,195,130.20	193,452,213.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,921,581.70	1.50	6,921,581.70	100.00	
按组合计提坏账准备	455,561,423.14	98.50	2,592,704.96	0.57	452,968,718.18
其中：					
账龄组合	455,561,423.14	98.50	2,592,704.96	0.57	452,968,718.18
合计	462,483,004.84	100.00	9,514,286.66		452,968,718.18

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,701,397.69	1.69	7,701,397.69	100.00	
按组合计提坏账准备	448,151,975.11	98.31	1,956,844.91	0.44	446,195,130.20
其中：					
账龄组合	448,151,975.11	98.31	1,956,844.91	0.44	446,195,130.20
合计	455,853,372.80	100.00	9,658,242.60		446,195,130.20

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,333,552.29	4.18	5,142,257.03	61.71	3,191,295.26
按组合计提坏账准备	191,229,820.60	95.82	968,902.21	0.51	190,260,918.39
其中：					
账龄组合	191,229,820.60	95.82	968,902.21	0.51	190,260,918.39
合计	199,563,372.89	100.00	6,111,159.24		193,452,213.65

按单项计提坏账准备：

名称	2023.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市必扬新能源科技有限公司	762,991.27	762,991.27	100.00	预计无法收回
维动新能源股份有限公司	41,531.40	41,531.40	100.00	预计无法收回
湖北宇隆新能源有限公司	3,629,103.48	3,629,103.48	100.00	预计无法收回
湖北宇电能源科技股份有限公司	1,119,112.00	1,119,112.00	100.00	预计无法收回
湖南宏翔新能源科技有限公司	29,749.50	29,749.50	100.00	预计无法收回

名称	2023.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北飞豹新能源科技有限公司	123,620.00	123,620.00	100.00	预计无法收回
宣城市泰宇电池有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
福建省致格新能源电池科技有限 公司	559,777.75	559,777.75	100.00	预计无法收回
东莞市众盈新能源科技有限公司	51,008.00	51,008.00	100.00	预计无法收回
深圳市富玉铭电子有限公司	82,452.50	82,452.50	100.00	预计无法收回
东莞市中芯科技有限公司	43,835.00	43,835.00	100.00	预计无法收回
惠州市超聚电池有限公司	438,400.80	438,400.80	100.00	预计无法收回
合计	6,921,581.70	6,921,581.70		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳瑞隆新能源科技有限公司	1,146,439.09	1,146,439.09	100.00	预计无法收回
东莞市必扬新能源科技有限公司	762,991.27	762,991.27	100.00	预计无法收回
维动新能源股份有限公司	41,531.40	41,531.40	100.00	预计无法收回
湖北宇隆新能源有限公司	3,629,103.48	3,629,103.48	100.00	预计无法收回
湖北宇电能源科技股份有限公司	1,119,112.00	1,119,112.00	100.00	预计无法收回
湖南宏翔新能源科技有限公司	29,749.50	29,749.50	100.00	预计无法收回
河北飞豹新能源科技有限公司	123,620.00	123,620.00	100.00	预计无法收回
宣城市泰宇电池有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
福建省致格新能源电池科技有限 公司	559,777.75	559,777.75	100.00	预计无法收回
东莞市众盈新能源科技有限公司	55,585.20	55,585.20	100.00	预计无法收回
深圳市富玉铭电子有限公司	82,452.50	82,452.50	100.00	预计无法收回
湖南艾威尔新能源科技有限公司	67,200.50	67,200.50	100.00	预计无法收回
东莞市中芯科技有限公司	43,835.00	43,835.00	100.00	预计无法收回
合计	7,701,397.69	7,701,397.69		

名称	2021.12.31			
----	------------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳瑞隆新能源科技有限公司	1,146,439.09	1,146,439.09	100.00	预计无法收回
东莞市必扬新能源科技有限公司	762,991.27	762,991.27	100.00	预计无法收回
维动新能源股份有限公司	41,531.40	41,531.40	100.00	预计无法收回
泰州纳新新能源科技有限公司	758,880.00	379,440.00	50.00	预计无法全部收回
湖北宇隆新能源有限公司	3,629,103.48	1,814,551.74	50.00	预计无法全部收回
湖北宇电能源科技股份有限公司	1,119,112.00	559,556.00	50.00	预计无法全部收回
湖南宏翔新能源科技有限公司	129,749.50	64,874.75	50.00	预计无法全部收回
河北飞豹新能源科技有限公司	123,620.00	61,810.00	50.00	预计无法全部收回
宣城市泰宇电池有限公司	62,347.80	31,173.90	50.00	预计无法全部收回
福建省致格新能源电池科技有限 公司	559,777.75	279,888.88	50.00	预计无法全部收回
合计	8,333,552.29	5,142,257.03		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2023.9.30			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月 (含 6 个月)	290,133,889.53	870,401.67	0.30	369,346,710.22	1,108,040.13	0.30	167,991,021.19	503,973.06	0.30
6 个月-1 年 (含 1 年)	163,944,219.77	1,639,442.20	1.00	77,286,461.67	772,864.62	1.00	17,425,270.66	174,252.71	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,309,405.84	65,470.29	5.00	1,518,803.22	75,940.16	5.00	5,813,528.75	290,676.44	5.00
2-3 年 (含 3 年)	173,908.00	17,390.80	10.00						
合计	455,561,423.14	2,592,704.96		448,151,975.11	1,956,844.91		191,229,820.60	968,902.21	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备	2,893,332.54	2,911,406.39	402,689.14	259,792.76	5,142,257.03
按组合计提坏账准备	513,654.58	455,247.63			968,902.21
合计	3,406,987.12	3,366,654.02	402,689.14	259,792.76	6,111,159.24

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
广东天劲新能源科技 股份有限公司	394,689.14	预计无法收回	收回部分应收账款 已达成和解协议	应收票据

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备	5,142,257.03	3,104,587.10	50,000.00	495,446.44	7,701,397.69
按组合计提坏账准备	968,902.21	987,942.70			1,956,844.91
合计	6,111,159.24	4,092,529.80	50,000.00	495,446.44	9,658,242.60

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
湖南宏翔新能源科技 有限公司	50,000.00	预计无法全部收回	收回部分款项	银行存款

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.9.30
		计提	收回或 转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,701,397.69	438,400.80	87,556.36	1,130,660.43	6,921,581.70

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,956,844.91	635,860.05			2,592,704.96
合计	9,658,242.60	1,074,260.85	87,556.36	1,130,660.43	9,514,286.66

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
湖南艾威尔新能源科技有限公司	60,480.00	预计无法收回	保险赔付	银行存款
深圳瑞隆新能源科技有限公司	22,499.16	预计无法收回	收到普通破产债权分配款	银行存款
合计	82,979.16			

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
实际核销的应收账款	1,130,660.43	3,771,213.56	259,792.76

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
湖南艾威尔新能源科技有限公司	货款	6,720.50	已完成保险赔付, 余款无法收回	内部审批程序	否	2023 年 1-9 月
深圳瑞隆新能源科技有限公司	货款	1,123,939.93	已完成破产清算, 余款无法收回	内部审批程序	否	2023 年 1-9 月
合计		1,130,660.43				

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
泰州纳新新能源科技有限公司	货款	379,440.00	债务重组	内部审批	否	2022 年
江西格林德能源有限公司	货款	3,391,773.56	债务重组	内部审批	否	2022 年
合计		3,771,213.56				

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
广东天劲新能源科技股份有限公司	货款	259,792.76	按照和解协议 1-20211014-1	内部审批	否	2021 年

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	345,573,623.44	74.72	2,172,413.42
宁德新能源科技有限公司	9,103,080.46	1.97	27,309.24
浙江洁美电子科技股份有限公司	5,852,105.20	1.27	17,556.32
江西华昊新能源有限公司	5,422,965.20	1.17	16,268.90
天津聚元新能源科技有限公司	4,579,769.66	0.99	13,739.31
合计	370,531,543.96	80.12	2,247,287.19

单位名称	2022.12.31
------	------------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限 公司	373,606,139.58	81.96	1,651,026.21
珠海鹏辉能源有限公司	13,025,789.73	2.86	39,077.37
宁德新能源科技有限公司	9,331,043.18	2.05	27,993.13
湖北宇隆新能源有限公司	3,629,103.48	0.80	3,629,103.48
惠州市宏泰科技有限公司	3,567,513.60	0.78	10,702.54
合计	403,159,589.57	88.45	5,357,902.73

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限 公司	118,674,950.82	59.47	453,371.70
天津力神电池股份有限公司	9,970,243.53	5.00	29,910.73
珠海鹏辉能源有限公司	7,831,392.36	3.92	23,494.18
安徽五行动力新能源有限公司	5,135,084.29	2.57	15,405.25
广州鹏辉能源科技股份有限公 司	3,876,719.75	1.94	11,630.16
合计	145,488,390.75	72.90	533,812.02

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
应收票据	21,491,203.41	14,579,984.63	8,807,653.05

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	13,256,378.79	44,996,386.24	49,445,111.98		8,807,653.05	
项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	8,807,653.05	67,356,381.47	61,584,049.89		14,579,984.63	
项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.9.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	14,579,984.63	86,326,558.00	79,415,339.22		21,491,203.41	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.9.30		2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,560,646.10	100.00	6,639,696.70	98.56	1,125,974.24	90.54
1 至 2 年			96,698.11	1.44	117,600.00	9.46
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	7,560,646.10	100.00	6,736,394.81	100.00	1,243,574.24	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.9.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
洛阳万基铝加工有限公司	5,934,977.91	78.50
国网上海市电力公司	388,288.56	5.14
广州海聚化工有限公司	345,312.00	4.57
中国出口信用保险公司上海分公司	231,761.01	3.07
中铝河南洛阳铝箔有限公司	163,861.85	2.17
合计	7,064,201.33	93.45

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
洛阳万基铝加工有限公司	4,438,338.92	65.89
SUMITOMO CHEMICAL ASIA PIELTD	891,468.80	13.23
广州海聚化工有限公司	312,000.00	4.63
上海福和铝业有限公司	185,552.86	2.75
上海易美佳办公家具股份有限公司	180,000.00	2.67
合计	6,007,360.58	89.17

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中和商事株式会社	249,367.50	20.05
MARUBENI CORPORATION	204,302.93	16.43
太平财产保险有限公司上海分公司	106,132.07	8.53
东莞市陕华电子有限公司	117,600.00	9.46
国网上海市电力公司	102,703.57	8.26
合计	780,106.07	62.73

(六) 其他应收款

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	2,754,142.58	3,964,439.56	3,287,214.15
合计	2,754,142.58	3,964,439.56	3,287,214.15

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
0-6 个月（含 6 个月）	325,491.01	511,274.57	308,026.32
6 个月-1 年（含 1 年）	323,084.21	245,314.28	240,886.73
1 年以内小计	648,575.22	756,588.85	548,913.05
1 至 2 年	648,841.80	2,750,794.23	2,741,161.57
2 至 3 年	1,307,329.28	479,122.50	
3 至 4 年	203,500.00		
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	2,808,246.30	3,986,505.58	3,290,074.62

账龄	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
减：坏账准备	54,103.72	22,066.02	2,860.47
合计	2,754,142.58	3,964,439.56	3,287,214.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,808,246.30	100.00	54,103.72	1.93	2,754,142.58
其中：					
账龄组合	1,405,772.03	50.06	54,103.72	3.85	1,351,668.31
采用其他方法组合	1,402,474.27	49.94			1,402,474.27
合计	2,808,246.30	100.00	54,103.72	1.93	2,754,142.58

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,986,505.58	100.00	22,066.02	0.55	3,964,439.56
其中：					
账龄组合	1,093,141.18	27.42	22,066.02	2.02	1,071,075.16
采用其他方法组合	2,893,364.40	72.58			2,893,364.40
合计	3,986,505.58	100.00	22,066.02	0.55	3,964,439.56

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,290,074.62	100.00	2,860.47	0.09	3,287,214.15
其中：					
账龄组合	405,421.42	12.32	2,860.47	0.71	402,560.95
采用其他方法组合	2,884,653.20	87.68			2,884,653.20
合计	3,290,074.62	100.00	2,860.47	0.09	3,287,214.15

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2023.9.30			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	257,255.81	771.77	0.30	496,563.37	1,489.69	0.30	170,534.69	511.60	0.30
6 个月-1 年 (含 1 年)	323,084.21	3,230.84	1.00	231,314.28	2,313.15	1.00	234,886.73	2,348.87	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	648,841.80	32,442.09	5.00	365,263.53	18,263.18	5.00			
2 至 3 年 (含 3 年)	176,590.21	17,659.02	10.00						
合计	1,405,772.03	54,103.72		1,093,141.18	22,066.02		405,421.42	2,860.47	

采用其他方法组合

组合名称	2023.9.30		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	1,402,474.27		

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	2,893,364.40		

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	2,884,653.20		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	23.03			23.03
2020.12.31 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	2,837.44			2,837.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	2,860.47			2,860.47

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)	
2021.12.31 余额	2,860.47			2,860.47
2021.12.31 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	19,205.55			19,205.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	22,066.02			22,066.02

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)	
2022.12.31 余额	22,066.02			22,066.02
2022.12.31 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	32,037.70			32,037.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2023.9.30 余额	54,103.72			54,103.72

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	2,812,698.26			2,812,698.26
2020.12.31 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				
本期新增	477,376.36			477,376.36
本期终止确认				
其他变动				
2021.12.31 余额	3,290,074.62			3,290,074.62

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	3,290,074.62			3,290,074.62
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	696,430.96			696,430.96
本期终止确认				
其他变动				
2022.12.31 余额	3,986,505.58			3,986,505.58

账面余额	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)	
2022.12.31 余额	3,986,505.58			3,986,505.58
2022.12.31 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				
本期新增	-1,178,259.28			-1,178,259.28
本期终止确认				
其他变动				
2023.9.30 余额	2,808,246.30			2,808,246.30

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	23.03	2,837.44				2,860.47

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
账龄组合	2,860.47	19,205.55				22,066.02

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.9.30
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
账龄组合	22,066.02	32,037.70				54,103.72

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
其他应收款项	1,379,685.32	1,067,054.47	365,263.53
紫江合并关联方	65,935.20	10,711.20	
保证金、押金	1,336,539.07	2,882,653.20	2,884,653.20
备用金	26,086.71	26,086.71	40,157.89
合计	2,808,246.30	3,986,505.58	3,290,074.62

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.9.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海紫竹高新技术产业 业开发区管理委员会	保证金	1,130,739.07	2-3 年	40.26	
江苏省建工集团有限	代垫工程	1,033,956.29	3 年内	36.82	48,602.78

单位名称	款项性质	2023.9.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
公司	水电费				
江苏双登富朗特新能 源有限公司	押金	200,000.00	3-4年	7.12	
晨润环保工程泰州有 限公司	其他应收 款项	198,175.01	0-6个月	7.06	594.52
江苏省建工集团有限 公司上海新博丽建筑 工程分公司	代垫工程 水电费	88,473.22	6-12个月	3.15	3,424.83
合计		2,651,343.59		94.41	52,622.13

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海紫竹高新技术产业 开发区管理委员会	保证金	2,262,039.07	1-2年	56.74	
江苏省建工集团有限公 司	代垫工程 水电费	902,579.65	2年内	22.64	21,311.73
上海景茗实业有限公司	押金	275,622.50	2-3年	6.91	
江苏双登富朗特新能源 有限公司	押金	200,000.00	2-3年	5.02	
上海百盛物流有限公司	押金	123,491.63	1-2年	3.10	
合计		3,763,732.85		94.41	21,311.73

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海紫竹高新技术产	保证金	2,262,039.07	1-2年	68.75	

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
业开发区管理委员会					
江苏省建工集团有限 公司	代垫工程 水电费	365,263.53	1 年内	11.10	2,740.00
上海景茗实业有限公司	押金	275,622.50	1-2 年	8.38	
江苏双登富朗特新能 源有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	6.08	
上海百盛物流有限公司	押金	123,491.63	1 年内	3.75	
合计		3,226,416.73		98.07	2,740.00

(8) 公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(七) 存货
存货分类

项目	2023.9.30			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	30,916,402.48		30,916,402.48	25,955,170.02		25,955,170.02	18,589,592.36		18,589,592.36
在产品	44,181,459.42		44,181,459.42	41,144,916.22		41,144,916.22	36,504,766.54		36,504,766.54
库存商品	28,107,014.89		28,107,014.89	18,635,334.84		18,635,334.84	16,343,169.81		16,343,169.81
发出商品	38,594,247.53		38,594,247.53	52,531,557.24		52,531,557.24	35,433,337.50		35,433,337.50
合计	141,799,124.32		141,799,124.32	138,266,978.32		138,266,978.32	106,870,866.21		106,870,866.21

(八) 其他流动资产

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	28,261,718.11	20,810,729.00	10,125,292.45
IPO 费用	5,034,696.03	3,518,972.75	1,116,981.14
合计	33,296,414.14	24,329,701.75	11,242,273.59

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	270,543,148.09	61,351,859.72	50,850,121.04
固定资产清理			
合计	270,543,148.09	61,351,859.72	50,850,121.04

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	51,970,350.75	223,015.83	8,747,337.34	60,940,703.92
(2) 本期增加金额	16,359,932.92	178,486.73		16,538,419.65
—购置	1,386,015.34	178,486.73		1,564,502.07
—在建工程转入	14,973,917.58			14,973,917.58
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	572,666.67			572,666.67
—处置或报废	572,666.67			572,666.67
(4) 2021.12.31	67,757,617.00	401,502.56	8,747,337.34	76,906,456.90
2. 累计折旧				
(1) 2020.12.31	16,152,235.68	200,714.24	3,652,307.64	20,005,257.56
(2) 本期增加金额	5,081,001.82		1,416,756.48	6,497,758.30
—计提	5,081,001.82		1,416,756.48	6,497,758.30
(3) 本期减少金额	446,680.00			446,680.00

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
—处置或报废	446,680.00			446,680.00
(4) 2021.12.31	20,786,557.50	200,714.24	5,069,064.12	26,056,335.86
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2021.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	46,971,059.50	200,788.32	3,678,273.22	50,850,121.04
(2) 2020.12.31 账面价值	35,818,115.07	22,301.59	5,095,029.70	40,935,446.36

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31	67,757,617.00	401,502.56	8,747,337.34	76,906,456.90
(2) 本期增加金额	21,087,879.03		1,316,679.65	22,404,558.68
—购置	3,139,822.41		1,164,424.79	4,304,247.20
—在建工程转入	17,948,056.62		152,254.86	18,100,311.48
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	7,554,455.74			7,554,455.74
—处置或报废	7,554,455.74			7,554,455.74
(4) 2022.12.31	81,291,040.29	401,502.56	10,064,016.99	91,756,559.84
2. 累计折旧				
(1) 2021.12.31	20,786,557.50	200,714.24	5,069,064.12	26,056,335.86
(2) 本期增加金额	6,995,216.16	32,127.60	1,533,070.73	8,560,414.49
—计提	6,995,216.16	32,127.60	1,533,070.73	8,560,414.49
(3) 本期减少金额	4,212,050.23			4,212,050.23
—处置或报废	4,212,050.23			4,212,050.23
(4) 2022.12.31	23,569,723.43	232,841.84	6,602,134.85	30,404,700.12
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31				

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2022.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2022.12.31 账面价值	57,721,316.86	168,660.72	3,461,882.14	61,351,859.72
(2) 2021.12.31 账面价值	46,971,059.50	200,788.32	3,678,273.22	50,850,121.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31		81,291,040.29	401,502.56	10,064,016.99	91,756,559.84
(2) 本期增加金额	153,675,222.97	59,415,973.82	20,353.98	9,158,492.83	222,270,043.60
—购置		20,353.85			20,353.85
—在建工程转入	153,675,222.97	59,395,619.97	20,353.98	9,158,492.83	222,249,689.75
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		136,003.92	204,084.20		340,088.12
—处置或报废		136,003.92	204,084.20		340,088.12
(4) 2023.9.30	153,675,222.97	140,571,010.19	217,772.34	19,222,509.82	313,686,515.32
2. 累计折旧					
(1) 2022.12.31		23,569,723.43	232,841.84	6,602,134.85	30,404,700.12
(2) 本期增加金额	4,612,925.94	6,977,818.02	25,927.56	1,424,042.91	13,040,714.43
—计提	4,612,925.94	6,977,818.02	25,927.56	1,424,042.91	13,040,714.43
(3) 本期减少金额		118,371.54	183,675.78		302,047.32
—处置或报废		118,371.54	183,675.78		302,047.32
(4) 2023.9.30	4,612,925.94	30,429,169.91	75,093.62	8,026,177.76	43,143,367.23
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2023.9.30					
4. 账面价值					
(1) 2023.9.30 账面价值	149,062,297.03	110,141,840.28	142,678.72	11,196,332.06	270,543,148.09
(2) 2022.12.31 账面价值		57,721,316.86	168,660.72	3,461,882.14	61,351,859.72

注：期末受限的固定资产详见本附注“五、（四十九）所有权或使用权受限的资产”。

3、 公司无暂时闲置的固定资产

4、 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 2023 年 9 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产情况

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	35,248,620.32	195,679,246.13	107,573,687.17
工程物资			
合计	35,248,620.32	195,679,246.13	107,573,687.17

2、在建工程情况

项目	2023.9.30			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,154,008.14		1,154,008.14	1,103,433.84		1,103,433.84	722,716.14		722,716.14
锂电池用铝塑									
膜关键装备智能化建设项目	33,886,401.17		33,886,401.17	194,575,812.29		194,575,812.29	91,432,034.76		91,432,034.76
净化车间工程							15,418,936.27		15,418,936.27
颀兴路办公室装饰改造工程	208,211.01		208,211.01						
合计	35,248,620.32		35,248,620.32	195,679,246.13		195,679,246.13	107,573,687.17		107,573,687.17

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备		2,053,982.32	13,642,651.40	14,973,917.58		722,716.14						自有资金
锂电池用铝塑	307,655,500.00	7,389,890.00	84,042,144.76			91,432,034.76		60.00%	136,606.56	136,606.56	3.62	自有资金及

上海紫江新材料科技股份有限公司
2021年度至2023年度1-9月
财务报表附注

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
膜关键装备智能化建设项目							29.72					借款
净化车间工程	21,509,100.00		15,418,936.27			15,418,936.27	71.69	60.00%				自有资金
合计		9,443,872.32	113,103,732.43	14,973,917.58		107,573,687.17			136,606.56	136,606.56		

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备		722,716.14	1,992,672.72	1,611,955.02		1,103,433.84						自有资金
锂电池用铝塑膜关键装备智能化建设项目	307,655,500.00	91,432,034.76	103,143,777.53			194,575,812.29	63.24	98%	2,604,454.82	2,467,848.26	3.65	自有资金及借款
净化车间工程	21,509,100.00	15,418,936.27	1,245,566.97	16,488,356.46	176,146.78							自有资金
合计		107,573,687.17	106,382,017.22	18,100,311.48	176,146.78	195,679,246.13			2,604,454.82	2,467,848.26		

上海紫江新材料科技股份有限公司
2021 年度至 2023 年度 1-9 月
财务报表附注

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2023.9.30	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
待安装设备		1,103,433.84	2,120,188.55	2,069,614.25		1,154,008.14						
锂电池用铝塑膜												
关键装备智能化 建设项目	307,655,500.00	194,575,812.29	66,966,897.54	220,180,075.50	7,476,233.16	33,886,401.17	85.39	注	2,739,210.11	134,755.29	3.42	自有资金 及借款
颀兴路办公室装 饰改造工程			208,211.01			208,211.01						
合计		195,679,246.13	69,295,297.10	222,249,689.75	7,476,233.16	35,248,620.32			2,739,210.11	134,755.29		

注：本期其他减少为将装修等工程转入长期待摊费等。本期厂房建造已经完成，设备安装陆续进行中。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2021.1.1 余额	73,517,008.43
(2) 本期增加金额	2,890,200.37
—新增租赁	2,890,200.37
—企业合并增加	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2021.12.31 余额	76,407,208.80
2. 累计折旧	
(1) 2021.1.1 余额	
(2) 本期增加金额	5,207,887.57
—计提	5,207,887.57
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2021.12.31 余额	5,207,887.57
3. 减值准备	
(1) 2021.1.1 余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2021.12.31 余额	
4. 账面价值	
(1) 2021.12.31 账面价值	71,199,321.23
(2) 2021.1.1 账面价值	73,517,008.43

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2021.12.31 余额	76,407,208.80
(2) 本期增加金额	1,400,688.25
—新增租赁	1,400,688.25
—企业合并增加	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2022.12.31 余额	77,807,897.05
2. 累计折旧	
(1) 2021.12.31 余额	5,207,887.57
(2) 本期增加金额	7,608,757.19
—计提	7,608,757.19
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2022.12.31 余额	12,816,644.76
3. 减值准备	
(1) 2021.12.31 余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2022.12.31 余额	
4. 账面价值	
(1) 2022.12.31 账面价值	64,991,252.29
(2) 2021.12.31 账面价值	71,199,321.23
项目	房屋及建筑物

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 2022.12.31 余额	77,807,897.05
(2) 本期增加金额	9,693,528.16
—新增租赁	9,693,528.16
—企业合并增加	
—重估调整	
(3) 本期减少金额	5,483,170.45
—转出至固定资产	
—处置	5,483,170.45
(4) 2023.9.30 余额	82,018,254.76
2. 累计折旧	
(1) 2022.12.31 余额	12,816,644.76
(2) 本期增加金额	4,729,407.03
—计提	4,729,407.03
(3) 本期减少金额	5,374,003.59
—转出至固定资产	
—处置	5,374,003.59
(4) 2023.9.30 余额	12,172,048.20
3. 减值准备	
(1) 2022.12.31 余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2023.9.30 余额	
4. 账面价值	
(1) 2023.9.30 账面价值	69,846,206.56
(2) 2022.12.31 账面价值	64,991,252.29

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	38,841,300.00	347,869.43	39,189,169.43
(2) 本期增加金额		1,090,641.15	1,090,641.15
—购置		1,090,641.15	1,090,641.15
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	38,841,300.00	1,438,510.58	40,279,810.58
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	161,838.75	347,869.43	509,708.18
(2) 本期增加金额	1,942,065.00	129,088.06	2,071,153.06
—摊销	1,942,065.00	129,088.06	2,071,153.06
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	2,103,903.75	476,957.49	2,580,861.24
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	36,737,396.25	961,553.09	37,698,949.34
(2) 2020.12.31 账面价值	38,679,461.25		38,679,461.25
项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	38,841,300.00	1,438,510.58	40,279,810.58

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31	38,841,300.00	1,438,510.58	40,279,810.58
2. 累计摊销			
(1) 2021.12.31	2,103,903.75	476,957.49	2,580,861.24
(2) 本期增加金额	1,942,065.00	363,547.08	2,305,612.08
—摊销	1,942,065.00	363,547.08	2,305,612.08
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31	4,045,968.75	840,504.57	4,886,473.32
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	34,795,331.25	598,006.01	35,393,337.26
(2) 2021.12.31 账面价值	36,737,396.25	961,553.09	37,698,949.34

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31	38,841,300.00	1,438,510.58	40,279,810.58
(2) 本期增加金额		1,875,471.67	1,875,471.67
—购置		1,875,471.67	1,875,471.67
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2023.9.30	38,841,300.00	3,313,982.25	42,155,282.25
2. 累计摊销			
(1) 2022.12.31	4,045,968.75	840,504.57	4,886,473.32
(2) 本期增加金额	1,456,548.75	347,398.26	1,803,947.01
—计提	1,456,548.75	347,398.26	1,803,947.01
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2023.9.30	5,502,517.50	1,187,902.83	6,690,420.33
3. 减值准备			
(1) 2022.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2023.9.30			
4. 账面价值			
(1) 2023.9.30 账面价值	33,338,782.50	2,126,079.42	35,464,861.92
(2) 2022.12.31 账面价值	34,795,331.25	598,006.01	35,393,337.26

2、 所有权或使用权受到限制的无形资产

项目	2023.9.30 账面价值	2023 年 1-9 月当期摊销额
土地使用权	33,338,782.50	1,456,548.75

注：期末用于借款抵押的无形资产，详见本附注“五、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十三) 长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
四车间改造补增工程	669,404.28		669,404.28		

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.9.30
紫江新材食堂工程		1,000,000.00	138,888.90		861,111.10
应用技术食堂工程		550,458.72	45,871.56		504,587.16
景观工程		504,587.16	84,097.86		420,489.30
室内外装修工程		6,722,104.71	746,900.52		5,975,204.19
合计		8,777,150.59	1,015,758.84		7,761,391.75

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.9.30		2022.12.31		2021.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	9,923,729.37	1,493,445.92	9,954,155.00	1,495,254.43	6,958,092.12	1,043,987.82
使用权资产折旧、未确认融资费用摊销与租赁费的差额			2,671,223.90	400,683.58	1,418,161.58	212,724.24
股份支付所产生的暂时性差异	1,178,422.93	176,763.44	950,422.93	142,563.44	646,422.93	96,963.44
预提成本费用	795,682.78	119,352.42	865,425.00	129,813.75	738,273.00	110,740.95
租赁负债暂时性差异	73,431,469.41	11,014,720.41				
合计	85,329,304.49	12,804,282.19	14,441,226.83	2,168,315.20	9,760,949.63	1,464,416.45

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.9.30		2022.12.31		2021.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产暂时性差异	69,846,206.72	10,476,931.01				

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023.9.30		2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-10,476,931.01	2,327,351.18				
递延所得税负债	10,476,931.01					

4、未确认递延所得税资产明细

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	7,040,000.00		1,539.03
可抵扣亏损	24,416,318.73	14,860,387.16	2,070,277.15
合计	31,456,318.73	14,860,387.16	2,071,816.18

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
2025 年	111,472.92	111,472.92	111,472.92
2026 年	1,958,804.23	1,958,804.23	1,958,804.23
2027 年	5,713,667.01	12,790,110.01	

上海紫江新材料科技股份有限公司
2021 年度至 2023 年度 1-9 月
财务报表附注

年份	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
2028 年	16,632,374.57		
合计	24,416,318.73	14,860,387.16	2,070,277.15

(十五) 其他非流动资产

项目	2023.9.30		2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产、 无形资产等购 置款	2,352,062.62		2,352,062.62	14,400,776.46		14,400,776.46
				20,323,240.70		20,323,240.70

(十六) 短期借款

短期借款分类

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	20,117,029.17	116,099,805.57	74,679,413.91
信用借款	170,122,794.45	104,396,791.37	15,015,659.73
合计	190,239,823.62	220,496,596.94	89,695,073.64

(十七) 应付票据

种类	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	125,199,176.80	54,528,794.28	4,431,348.60
财务公司承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计	125,199,176.80	54,528,794.28	4,431,348.60

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
应付货款	65,409,538.75	74,687,338.32	78,029,202.46
应付长期资产款	25,976,265.97	5,876,581.72	8,949,064.41
应付费	277,824.78	768,795.25	1,473,514.00
合计	91,663,629.50	81,332,715.29	88,451,780.87

2、 公司无账龄超过一年的重要应付账款

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
预收销售货款	1,877.00	1,874.00	57,861.13

2、 公司无账龄超过一年的重要预收款项

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
预收或应收合同对价	249,224.23	135,780.28	384,692.65

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

2023 年 1-9 月

项目	变动金额	变动原因
货款	249,224.23	合同负债主要为本公司在履行履约义务前向客户收取的预收款项

2022 年度

项目	变动金额	变动原因
货款	135,780.28	合同负债主要为本公司在履行履约义务前向客户收取的预收款项

2021 年度

项目	变动金额	变动原因
货款	384,692.65	合同负债主要为本公司在履行履约义务前向客户收取的预收款项

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	3,505,608.70	44,262,413.05	43,289,461.45	4,478,560.30
离职后福利-设定提存计划	142,786.20	4,218,244.60	3,962,145.00	398,885.80
辞退福利				

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一年内到期的其他福利				
合计	3,648,394.90	48,480,657.65	47,251,606.45	4,877,446.10

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	4,478,560.30	64,140,472.21	59,646,769.41	8,972,263.10
离职后福利-设定提存计划	398,885.80	5,537,381.52	2,457,937.72	3,478,329.60
辞退福利		97,742.00	97,742.00	
一年内到期的其他福利				
合计	4,877,446.10	69,775,595.73	62,202,449.13	12,450,592.70

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.9.30
短期薪酬	8,972,263.10	54,679,115.02	49,780,149.34	13,871,228.78
离职后福利-设定提存计划	3,478,329.60	5,416,867.37	4,666,970.08	4,228,226.89
辞退福利		107,959.00	107,959.00	
一年内到期的其他福利				
合计	12,450,592.70	60,203,941.39	54,555,078.42	18,099,455.67

2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,068,886.00	37,640,346.00	36,666,991.15	4,042,240.85
(2) 职工福利费		1,668,269.54	1,668,269.54	
(3) 社会保险费	201,566.70	2,827,854.80	2,762,303.05	267,118.45
其中：医疗保险费	201,566.70	2,684,111.00	2,631,757.55	253,920.15
工伤保险费		143,743.80	130,545.50	13,198.30
生育保险费				
(4) 住房公积金	235,156.00	1,789,464.00	1,855,419.00	169,201.00
(5) 工会经费和职工教育经费		166,445.71	166,445.71	
(6) 短期带薪缺勤				

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		170,033.00	170,033.00	
合计	3,505,608.70	44,262,413.05	43,289,461.45	4,478,560.30

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	4,042,240.85	55,535,758.83	53,167,126.22	6,410,873.46
(2) 职工福利费		2,470,712.29	2,470,712.29	
(3) 社会保险费	267,118.45	3,682,890.16	1,618,833.97	2,331,174.64
其中：医疗保险费	253,920.15	3,512,121.68	1,541,619.19	2,224,422.64
工伤保险费	13,198.30	170,768.48	77,214.78	106,752.00
生育保险费				
(4) 住房公积金	169,201.00	2,334,284.00	2,273,270.00	230,215.00
(5) 工会经费和职工教育 经费		74,145.93	74,145.93	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		42,681.00	42,681.00	
合计	4,478,560.30	64,140,472.21	59,646,769.41	8,972,263.10

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	6,410,873.46	46,274,063.15	42,467,742.49	10,217,194.12
(2) 职工福利费		1,978,374.03	1,978,374.03	
(3) 社会保险费	2,331,174.64	3,438,598.55	2,943,433.59	2,826,339.60
其中：医疗保险费	2,224,422.64	3,282,741.24	2,852,345.89	2,654,817.99
工伤保险费	106,752.00	155,857.31	91,087.70	171,521.61
生育保险费				
(4) 住房公积金	230,215.00	2,294,532.00	2,223,855.00	300,892.00
(5) 工会经费和职工教育 经费		693,547.29	166,744.23	526,803.06

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.9.30
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,972,263.10	54,679,115.02	49,780,149.34	13,871,228.78

3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	134,379.30	4,090,418.10	3,837,999.20	386,798.20
失业保险费	8,406.90	127,826.50	124,145.80	12,087.60
企业年金缴费				
合计	142,786.20	4,218,244.60	3,962,145.00	398,885.80

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	386,798.20	5,369,581.78	2,384,435.58	3,371,944.40
失业保险费	12,087.60	167,799.74	73,502.14	106,385.20
企业年金缴费				
合计	398,885.80	5,537,381.52	2,457,937.72	3,478,329.60

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.9.30
基本养老保险	3,371,944.40	5,252,719.17	4,562,704.55	4,061,959.02
失业保险费	106,385.20	164,148.20	104,265.53	166,267.87
企业年金缴费				
合计	3,478,329.60	5,416,867.37	4,666,970.08	4,228,226.89

(二十二) 应交税费

税费项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
增值税	1,693,690.88	2,785,140.40	3,003,845.94
企业所得税	3,055,065.48	11,777,048.43	5,006,430.27
个人所得税	62,351.16	2,687,492.48	1,113,143.02
城市维护建设税	95,653.02	118,385.72	150,192.30

税费项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
房产税	323,020.79		
教育费附加	57,391.82	71,031.44	90,115.39
地方教育费附加	38,261.20	47,354.26	60,076.92
土地使用税	17,131.58	17,131.58	17,131.58
印花税	164,571.34	183,945.15	52,842.90
合计	5,507,137.27	17,687,529.46	9,493,778.32

(二十三) 其他应付款

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	10,053,400.87	10,475,482.21	5,655,198.19
合计	10,053,400.87	10,475,482.21	5,655,198.19

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
保证金、押金、备用金	2,582,536.42	4,178,860.00	1,956,657.40
应付费用	6,562,888.70	5,547,936.84	3,123,711.13
其他应付款项	907,975.75	748,685.37	574,829.66
合计	10,053,400.87	10,475,482.21	5,655,198.19

(2) 公司无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	5,902,287.07	3,388,347.71	5,370,820.64
一年内到期的长期借款	5,195,043.28	108,388.82	
合计	11,097,330.35	3,496,736.53	5,370,820.64

(二十五) 其他流动负债

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	32,399.15	17,651.44	50,010.05
未到期已背书银行承兑汇票	40,170,816.65	23,804,437.15	38,365,775.94
合计	40,203,215.80	23,822,088.59	38,415,785.99

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
抵押借款	900,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
保证借款	93,175,618.82	98,175,618.82	41,359,285.16
合计	94,075,618.82	99,175,618.82	42,359,285.16

(二十七) 租赁负债

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	73,431,469.52	67,471,043.16	72,362,416.53
其中：未确认融资费用	26,880,324.89	25,482,145.81	32,062,295.11
减：一年内到期的租赁负债	5,902,287.07	3,388,347.71	5,370,820.64
合计	67,529,182.45	64,082,695.45	66,991,595.89

(二十八) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	5,307,373.81	250,000.00	928,700.38	4,628,673.43	收到补助

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	4,628,673.43	10,140,000.00	2,063,559.96	12,705,113.47	收到补助

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.9.30	形成原因
政府补助	12,705,113.47	180,000.00	1,532,889.84	11,352,223.63	收到补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益 相关
技术改造专项资金	232,758.96		66,000.00		166,758.96	与资产相关
清洁生产项目款	361,666.65		62,000.00		299,666.65	与资产相关
新形态锂电池铝塑膜产业化项目	1,622,916.62		205,000.00		1,417,916.62	与资产相关
干式复合工艺制成的数码类锂离子电池用铝塑膜项目	400,000.00		7,142.86		392,857.14	与资产相关
上海市企事业专利工作试点单位项目	200,000.00				200,000.00	与收益相关
清洁生产专项资金	1,740,031.58		580,010.52		1,160,021.06	与资产相关
市专利试点配套区试试产权补贴	100,000.00				100,000.00	与收益相关
紫江新材料品牌推广项目	400,000.00				400,000.00	与收益相关
2019 年度新材料首批应用示范专项支持项目单位（表面具有耐电解液聚酯层的锂电池软包铝塑膜）	250,000.00	250,000.00	8,547.00		491,453.00	与资产相关
合计	5,307,373.81	250,000.00	928,700.38		4,628,673.43	

负债项目	2021.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益 相关
负债项目						

负债项目	2021.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益 相关
技术改造专项资金	166,758.96		66,000.00		100,758.96	与资产相关
清洁生产项目款	299,666.65		62,000.00		237,666.65	与资产相关
新形态锂电池铝塑膜产业化项目	1,417,916.62		205,000.00		1,212,916.62	与资产相关
干式复合工艺制成的数码类锂离子 电池用铝塑膜项目	392,857.14	400,000.00	92,857.18		699,999.96	与资产相关
上海市企事业专利工作试点单位项 目	200,000.00				200,000.00	与收益相关
清洁生产专项资金	1,160,021.06		580,010.52		580,010.54	与资产相关
市专利试点配套区试产权补贴	100,000.00				100,000.00	与收益相关
紫江新材料品牌推广项目	400,000.00	400,000.00	800,000.00			与收益相关
2019 年度新材料首批应用示范专 项支持项目单位（表面具有耐电解 液聚酯层的锂电池软包铝塑膜）	491,453.00		51,282.00		440,171.00	与资产相关
环保型锂电池关键封装材料产业化 项目（环保型干法铝塑膜项目）		2,300,000.00	206,410.26		2,093,589.74	与资产相关
动力电池用铝塑复合膜研发与产 业化项目		7,040,000.00			7,040,000.00	与资产相关
合计	4,628,673.43	10,140,000.00	2,063,559.96		12,705,113.47	

负债项目	2022.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	2023.9.30	与资产相关/与收益 相关
技术改造专项资金	100,758.96		49,500.00	51,258.96	与资产相关
清洁生产项目款	237,666.65		46,500.03	191,166.62	与资产相关
新形态锂电池铝塑膜产业化项目	1,212,916.62		153,750.06	1,059,166.56	与资产相关
科技创新创业和成果转化	699,999.96		64,285.74	635,714.22	与资产相关
上海市企事业专利工作试点单位项目	200,000.00	120,000.00	320,000.00		与收益相关
清洁生产专项资金	580,010.54		435,007.89	145,002.65	与资产相关
市专利试点配套区试产权补贴	100,000.00	60,000.00	160,000.00		与收益相关
2019 年度新材料首批应用示范专项支持项目单位 (表面具有耐电解液聚酯层的锂电池软包铝塑膜)	440,171.00		38,461.50	401,709.50	与资产相关
环保型锂电池关键封装材料产业化项目(环保型干 法铝塑膜项目)	2,093,589.74		265,384.62	1,828,205.12	与资产相关
动力电池用铝塑复合膜研发与产业化项目	7,040,000.00			7,040,000.00	与资产相关
合计	12,705,113.47	180,000.00	1,532,889.84	11,352,223.63	

(二十九) 股本

项目	2020.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)				2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
上海紫江企业集团股份有限公司	35,000,271.00				小计	35,000,271.00
贺爱忠	2,600,000.00					2,600,000.00
王虹	2,400,000.00					2,400,000.00
郭峰	2,000,000.00					2,000,000.00
秦正余	1,000,000.00					1,000,000.00
高军	1,000,000.00					1,000,000.00
沈均平	1,000,000.00					1,000,000.00
倪叶	750,000.00					750,000.00
应自成	750,000.00					750,000.00
鄂碧海	500,000.00					500,000.00
徐典国	500,000.00					500,000.00
武永辉	500,000.00					500,000.00
邵旭臻	300,000.00					300,000.00
刘宁	300,000.00					300,000.00
邱翠蛟	250,000.00					250,000.00
龚平	250,000.00					250,000.00
陈涛	150,000.00					150,000.00

项目	2020.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)				2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
何治中	150,000.00					150,000.00
胡桂文	150,000.00					150,000.00
顾瑛	100,000.00					100,000.00
张卫	100,000.00					100,000.00
高贤	75,000.00					75,000.00
谢锋峰	75,000.00					75,000.00
陈玮	100,000.00					100,000.00
长江晨道 (湖北) 新能源产业投资合伙企业 (有限合伙)	2,222,400.00					2,222,400.00
深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,389,000.00					1,389,000.00
宁德蕉城上汽产业升级股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,114,929.00					1,114,929.00
上海军民融合产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	833,400.00					833,400.00
宁德新能源科技有限公司				1,500,000.00		1,500,000.00
比亚迪股份有限公司				2,300,000.00		2,300,000.00
深圳市创启开盈商务咨询合伙企业 (有限合伙)				23,000.00		23,000.00
合计	55,560,000.00			3,823,000.00		59,383,000.00

说明：

根据公司 2021 年 8 月，公司股东大会审议通过增资决议，宁德新能源科技有限公司以现金形式向公司增资 30,975,000.00 元，认购新增注册资本 1,500,000.00 元，出资额超过所认购注册资本的部分 29,475,000.00 元计入公司资本公积。

上述实收资本变更事项，已业经信会师报字[2021]第 ZA15742 号验资报告验证。

根据公司 2021 年 12 月，公司股东大会审议通过增资决议，比亚迪股份有限公司、深圳市创启开盈商务咨询合伙企业（有限合伙）以现金形式向公司增资 47,969,950.00 元，认购新增注册资本 2,323,000.00 元，出资额超过所认购注册资本的部分 45,646,950.00 元计入公司资本公积。

截止 2021 年 12 月末，各股东已完成注册资本实缴。上述实收资本变更事项，已业经信会师报字[2020]第 ZA15961 号验资报告验证。

项目	2021.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)				2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
上海紫江企业集团股份有限公司	35,000,271.00					35,000,271.00
贺爱忠	2,600,000.00					2,600,000.00
王虹	2,400,000.00					2,400,000.00
郭峰	2,000,000.00					2,000,000.00
秦正余	1,000,000.00					1,000,000.00
高军	1,000,000.00					1,000,000.00
沈均平	1,000,000.00					1,000,000.00
倪叶	750,000.00					750,000.00
应自成	750,000.00					750,000.00
鄂碧海	500,000.00					500,000.00
徐典国	500,000.00					500,000.00
小计						

项目	2021.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)				2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
武永辉	500,000.00					500,000.00
邵旭臻	300,000.00					300,000.00
刘宁	300,000.00					300,000.00
邱翠皎	250,000.00					250,000.00
龚平	250,000.00					250,000.00
陈涛	150,000.00					150,000.00
何治中	150,000.00					150,000.00
胡桂文	150,000.00					150,000.00
顾琪	100,000.00					100,000.00
张卫	100,000.00					100,000.00
高贤	75,000.00					75,000.00
谢锋峰	75,000.00					75,000.00
陈玮	100,000.00					100,000.00
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业 （有限合伙）	2,222,400.00					2,222,400.00
深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	1,389,000.00					1,389,000.00
宁德蕉城上汽产业升级股权投资合伙企业 （有限合伙）	1,114,929.00					1,114,929.00
小计						

项目	2021.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)				2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
上海军民融合产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	833,400.00					833,400.00
宁德新能源科技有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00
比亚迪股份有限公司	2,300,000.00					2,300,000.00
深圳市创启开盈商务合伙企业 (有限合伙)	23,000.00					23,000.00
合计	59,383,000.00					59,383,000.00

项目	2022.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2023.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
上海紫江企业集团股份有限公司	35,000,271.00					35,000,271.00
贺爱忠	2,600,000.00					2,600,000.00
王虹	2,400,000.00					2,400,000.00
郭峰	2,000,000.00					2,000,000.00
秦正余	1,000,000.00					1,000,000.00
高军	1,000,000.00					1,000,000.00
沈均平	1,000,000.00					1,000,000.00
倪叶	750,000.00					750,000.00
应自成	750,000.00					750,000.00

项目	2022.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2023.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
鄂碧海	500,000.00					500,000.00
徐典国	500,000.00					500,000.00
武永辉	500,000.00					500,000.00
邵旭臻	300,000.00					300,000.00
刘宁	300,000.00					300,000.00
邱翠姣	250,000.00					250,000.00
龚平	250,000.00					250,000.00
陈涛	150,000.00					150,000.00
何治中	150,000.00					150,000.00
胡桂文	150,000.00					150,000.00
顾瑛	100,000.00					100,000.00
张卫	100,000.00					100,000.00
高贤	75,000.00					75,000.00
谢锋峰	75,000.00					75,000.00
陈玮	100,000.00					100,000.00
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	2,222,400.00					2,222,400.00
深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	1,389,000.00					1,389,000.00

项目	2022.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2023.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
宁德蕉城上汽产业升级股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,114,929.00					1,114,929.00
上海军民融合产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	833,400.00					833,400.00
宁德新能源科技有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00
比亚迪股份有限公司	2,300,000.00					2,300,000.00
深圳市创启开盈创业投资合伙企业 (有限合伙)						
(更名前为: 深圳市创启开盈商务咨询合伙企业 (有限合伙))	23,000.00					23,000.00
合计	59,383,000.00					59,383,000.00

(三十) 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本价（股本溢价）	94,016,151.21	75,121,950.00		169,138,101.21
其他资本公积	1,609,666.69	304,000.00		1,913,666.69
合计	95,625,817.90	75,425,950.00		171,051,767.90

说明：

（1）2021 年 8 月，公司第二届董事会第六次会议审议通过增资决议，宁德新能源科技有限公司以现金形式向公司增资 30,975,000.00 元，认购新增注册资本 1,500,000.00 元，出资额超过所认购注册资本的部分 29,475,000.00 元计入公司资本公积，9 月 17 日已完成工商变更。

2021 年 12 月，公司第二次临时股东大会决议及第二届董事会第八次会议审议通过增资决议，比亚迪股份有限公司以现金形式向公司增资 47,495,000.00 元，认购新增注册资本 2,300,000.00 元，出资额超过所认购注册资本的部分 45,195,000.00 元计入公司资本公积；深圳市创启开盈商务咨询合伙企业（有限合伙）以现金形式向公司增资 474,950.00 元，认购新增注册资本 23,000.00 元，出资额超过所认购注册资本的部分 451,950.00 元计入公司资本公积。12 月 17 日已完成工商变更。

（2）因 2019 年公司股东刘霞华将其持有的公司 0.2% 的股权转让给公司员工陈玮，形成股份支付，本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：304,000.00 元，增加资本公积 304,000.00 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	169,138,101.21			169,138,101.21
其他资本公积	1,913,666.69	304,000.00		2,217,666.69
合计	171,051,767.90	304,000.00		171,355,767.90

说明：因公司股东刘霞华将其持有的公司 0.2% 的股权转让给公司员工陈玮，形成股份支付，本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：304,000.00 元，增加资本公积 304,000.00 元。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.9.30
资本溢价（股本溢价）	169,138,101.21			169,138,101.21
其他资本公积	2,217,666.69	228,000.00		2,445,666.69
合计	171,355,767.90	228,000.00		171,583,767.90

说明：因公司股东刘霞华将其持有的公司 0.2% 的股权转让给公司员工陈玮，形成股份支付，本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：228,000.00 元，增加资本公积 228,000.00 元。

(三十一) 盈余公积

项目	2020.12.31	会计政 策变更 调整	2021.1.1	本期 增加	本期 减少	2021.12.31
法定盈余公 积	11,548,730.08		11,548,730.08	6,820,680.47		18,369,410.55

本年根据税后净利润的 10% 计提盈余公积 6,820,680.47 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	18,369,410.55	13,189,069.59		31,558,480.14

本年根据税后净利润的 10% 计提盈余公积 13,189,069.59 元。

项目	2022.12.31	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.9.30
法定盈余公积	31,558,480.14	31,555,608.64			31,555,608.64

调整年初盈余公积明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响 2023 年年初盈余公积 -2,871.50 元，详见本附注“三、（二十七）重要会计政策和会计估计的变更”。

(三十二) 未分配利润

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	207,454,297.77	125,309,929.79	65,884,664.77
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-25,843.47		
调整后年初未分配利润	207,428,454.30	125,309,929.79	65,884,664.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,545,090.87	119,086,637.57	66,245,945.49
减：提取法定盈余公积		13,189,069.59	6,820,680.47

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		23,753,200.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	276,973,545.17	207,454,297.77	125,309,929.79

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润		
	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
会计政策变更	-25,843.47		

注：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响 2023 年年初未分配利润-25,843.47 元，详见本附注“三、（二十七）重要会计政策和会计估计的变更”。

(三十三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	550,727,486.73	407,239,892.26	695,558,489.34	483,019,605.94	364,638,740.74	246,356,642.91
其他业务	3,334,876.96		4,623,380.70	484,914.41	1,856,095.10	5,936.50
合计	554,062,363.69	407,239,892.26	700,181,870.04	483,504,520.35	366,494,835.84	246,362,579.41

营业收入明细：

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	550,727,486.73	695,558,489.34	364,638,740.74
其中：铝塑膜、钢塑膜	550,727,486.73	695,558,489.34	364,638,740.74
其他业务收入	3,334,876.96	4,623,380.70	1,856,095.10
其中：经营性租赁			26,548.67
废品销售及其他	3,334,876.96	4,623,380.70	1,829,546.43
合计	554,062,363.69	700,181,870.04	366,494,835.84

(三十四) 税金及附加

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,377,147.92	1,369,918.37	413,091.93
教育费附加	826,288.74	821,951.00	247,855.17
地方教育费附加	550,859.18	547,967.35	165,236.77
土地使用税	51,394.74	25,697.37	68,526.32
车船使用税		360.00	360.00
印花税	444,493.40	547,898.84	312,593.40
房产税	753,715.18		
合计	4,003,899.16	3,313,792.93	1,207,663.59

(三十五) 销售费用

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	5,758,295.71	6,453,909.60	5,209,654.90
固定资产折旧	33,539.46		
无形资产摊销	9,410.16		
宣传推广费	178,240.15	81,839.62	71,611.59
差旅费	580,673.43	398,837.33	557,047.03
业务招待费	1,755,519.85	1,397,824.64	1,168,347.98
邮电通讯费	79,921.35	118,861.57	98,491.16

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
保险费	670,165.82	931,645.10	786,920.26
其他	14,828.38	78,452.36	36,739.92
合计	9,080,594.31	9,461,370.22	7,928,812.84

(三十六) 管理费用

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	15,351,223.09	20,456,852.52	8,717,371.39
折旧费	2,091,561.46	97,079.55	56,174.88
使用权资产折旧	196,037.48	825,955.30	287,433.28
无形资产摊销	756,300.24	363,547.08	452,765.56
长期待摊费用摊销	1,015,758.84		
租赁费	300,801.73	65,335.33	1,150,847.37
办公费	1,533,964.88	1,449,299.35	1,642,707.07
财产保险费	198,592.11	103,534.10	62,737.14
修理费	29,481.58	89,016.74	185,416.99
差旅费	292,441.56	284,595.78	362,340.74
业务招待费	574,599.31	1,065,249.82	844,626.00
咨询费	341,885.02	1,649,866.44	362,938.49
邮电通讯费	115,465.85	88,166.80	72,512.34
聘请中介机构费	111,964.54	328,430.49	347,402.66
绿化消防费	611,707.70	195,404.32	184,223.64
保安保洁费	979,431.10	877,572.88	908,973.11
认证、检测费	241,298.25	624,828.57	285,439.86
招聘培训费	5,250.00	27,175.00	10,877.38
环境保护费	555,777.11	501,303.55	344,008.66
安全费	352,507.16	290,269.91	179,871.79
股份支付	228,000.00	304,000.00	304,000.00
残保金	437,326.90	321,470.90	197,484.10
搬迁费	466,055.05		
其他	683,020.08	597,280.90	546,144.89
合计	27,470,451.04	30,606,235.33	17,506,297.34

(三十七) 研发费用

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	7,273,922.71	8,738,271.13	5,802,029.89
折旧、摊销及设备	740,329.77	546,484.08	368,025.90
材料费	9,364,645.13	17,177,704.60	8,496,215.95
技术服务费		754,716.98	
其他	28,622.64	724,528.30	131,079.47
合计	17,407,520.25	27,941,705.09	14,797,351.21

(三十八) 财务费用

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
利息费用	10,555,651.25	9,633,239.83	6,338,470.05
其中：租赁负债利息费用	2,461,144.29	3,291,961.52	3,400,615.79
减：利息收入	291,253.90	472,046.61	206,421.19
汇兑损益	-164,102.30	15,973.33	-430.19
其他	105,205.35	60,411.42	27,843.79
合计	10,205,500.40	9,237,577.97	6,159,462.46

(三十九) 其他收益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	4,599,944.37	8,130,617.96	6,647,931.38
进项税加计抵减	67,702.71	22,354.09	37,331.56
合计	4,667,647.08	8,152,972.05	6,685,262.94

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与 收益相关
知识产权局专利资助				与收益相关

补助项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与 收益相关
以工代训补贴			5,400.00	与收益相关
2020 年度中小企业第 一批 1			20,000.00	与收益相关
国内知识产权资助		1,980.00	10,000.00	与收益相关
闵行区先进制造业政 策扶持项目（第二批）			50,000.00	与收益相关
技术改造专项资金	49,500.00	66,000.00	66,000.00	与资产相关
清洁生产项目款	46,500.03	62,000.00	62,000.00	与资产相关
新形态锂电池铝塑膜 产业化项目	153,750.06	205,000.00	205,000.00	与资产相关
清洁生产专项资金	435,007.89	580,010.52	580,010.52	与资产相关
科技创新创业和成果 转化	64,285.74	92,857.18	7,142.86	与资产相关
2019 年度新材料首批 应用示范专项支持项 目单位（表面具有耐电 解液聚酯层的锂电池 软包铝塑膜）	38,461.50	51,282.00	8,547.00	与资产相关
上海市科技小巨人（含 培育）企业			900,000.00	与收益相关
闵行区节能降耗政策 专项扶持资金			150,000.00	与收益相关
产学研合作立项：软包 动力锂电池用新型封 装材料研发			150,000.00	与收益相关
闵行区高新技术企业 资助-重新认定			50,000.00	与收益相关
上海市第一批专精特 新中小企业高质量发 展奖补资金			1,600,000.00	与收益相关
上海市高新技术成果			2,159,000.00	与收益相关

补助项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与 收益相关
转化项目				
闵行区专精特新中小企业高质量发展的专项扶持资金			450,000.00	与收益相关
地方教育费附加直补		61,508.00	163,600.00	与收益相关
区教育职工培训补贴		22,462.00	11,231.00	与收益相关
2020 年第一批科技成果转化奖				与收益相关
区长质量奖奖励费				与收益相关
闵行区科技小巨人培育项目				与收益相关
第三批科技成果专户资助费				与收益相关
工业节能和合同能源管理（2020 年第一批）				与收益相关
上海市高新技术成果转化项目财政扶持专项资金				与收益相关
高增长助资				与收益相关
获得股权投资资助				与收益相关
开展企业知识产权管理规范体系和运营转化体系建设示范项目				与收益相关
20220127 商委 21 年中 小开第一批		20,000.00		与收益相关
20220328 小巨人项目 补贴		900,000.00		与收益相关
2021 年闵行区知识产权分析评议项目		100,000.00		与收益相关
闵行区科技政策资助 国内知识产权	1,700.00	5,000.00		与收益相关

补助项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与 收益相关
环保型锂电池关键封装材料产业化项目(环保型干法铝塑膜项目)	265,384.62	206,410.26		与资产相关
紫江新材料品牌推广项目		800,000.00		与收益相关
院士专家工作站资助资金		100,000.00		与收益相关
市级张江专项资金补助		250,000.00		与收益相关
区级张江专项资金补助		250,000.00		与收益相关
2022 年第二批张江专项资金		250,000.00		与收益相关
闵行区经委 2022 年规模双上工业企业补贴		100,000.00		与收益相关
2021 年度高新技术成果转化专项资金		4,006,000.00		与收益相关
上海市企事业专利工作试点单位项目	320,000.00			与收益相关
市专利试点配套区试产产权补贴	160,000.00			与收益相关
2022 年张江国家自主创新示范区专项发展资金	250,000.00			与收益相关
2022 年度国家外贸发展专项资金(中小企业国际市场开拓资金)	20,000.00			与收益相关
闵行区鼓励引导企业上市挂牌政策扶持资金	1,000,000.00			与收益相关
第一、二批专精特新小	1,685,000.00			与收益相关

补助项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与 收益相关
巨人高质量发展扶持 资金				
2023 年规模以上工业 企业扶持资金	100,000.00			与收益相关
一次性吸纳就业补贴	10,000.00			与收益相关
稳岗补贴	354.53	108.00		与收益相关
合计	4,599,944.37	8,130,617.96	6,647,931.38	

(四十) 投资收益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
债务重组产生的投资收益		176,854.32	

(四十一) 信用减值损失

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	81,492.61	-570,226.03	-363,651.42
应收账款坏账损失	986,704.49	4,042,529.80	2,963,964.88
其他应收款坏账损失	32,037.70	19,205.55	2,837.44
合计	1,100,234.80	3,491,509.32	2,603,150.90

(四十二) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产 处置收益	638.76	-843,882.28		638.76	-843,882.28	
其中：固定资 产处置收益		-843,882.28			-843,882.28	
使用权资产 处置损益	638.76			638.76		

(四十三) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
罚款收入	500.00		200.00	500.00		200.00
违约金及赔偿收入	64,059.47	53,149.32		64,059.47	53,149.32	
其他	1.46	37,786.08		11.37	37,786.08	
合计	64,560.93	90,935.40	200.00	64,570.84	90,935.40	200.00

(四十四) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	27,155.84	1,781,178.10	98,496.40	27,155.84	1,781,178.10	98,496.40
违约金及赔偿支出	5,795.00	86,983.53	95,720.00	5,795.00	86,983.53	95,720.00
滞纳金	8.20	5,054.00		8.20	5,054.00	
罚款支出	48,000.00			48,000.00		
合计	80,959.04	1,873,215.63	194,216.40	80,959.04	1,873,215.63	194,216.40

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	12,848,819.28	19,946,083.87	10,809,233.25
递延所得税费用	-187,750.95	-703,898.75	-634,414.11
合计	12,661,068.33	19,242,185.12	10,174,819.14

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	82,206,159.20	138,328,822.69	76,420,764.63
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,330,923.88	20,749,323.40	11,463,114.69
子公司适用不同税率的影响	-2,755.34	-1,857.16	-273.99
调整以前期间所得税的影响	-28,714.97		
非应税收入的影响			
税法规定额外可扣除费用的影响	-2,611,128.04	-4,168,614.25	-2,060,324.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	477,886.61	744,816.63	478,482.20
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	2,494,856.19	1,918,516.50	293,820.63
所得税费用	12,661,068.33	19,242,185.12	10,174,819.14

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	69,545,090.87	119,086,637.57	66,245,945.49
本公司发行在外普通股的加权平均数	59,383,000.00	59,383,000.00	55,935,000.00
基本每股收益	1.171	2.005	1.184
其中：持续经营基本每股收益	1.171	2.005	1.184
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

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

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	69,545,090.87	119,086,637.57	66,245,945.49
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	59,383,000.00	59,383,000.00	55,935,000.00
稀释每股收益	1.171	2.005	1.184
其中：持续经营稀释每股收益	1.171	2.005	1.184
终止经营稀释每股收益			

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
经营租赁收入			30,000.00
存款利息收入	291,253.90	472,159.66	206,421.19
政府补助	3,247,054.53	16,207,058.00	5,969,231.00
罚款收入	500.00		200.00
违约金及赔偿收入	64,059.47	53,149.32	
保证金、押金、备用金	3,507,661.63	7,220,887.89	2,122,884.70
资金往来收到的现金	880,384.93	397,679.58	
受限货币资金本期收回	19,638,165.85		
其他	231,466.33	23,695.92	37,331.56
合计	27,860,546.64	24,374,630.37	8,366,068.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
租赁支出	400,103.29	316,015.50	1,213,043.13
费用支出	22,562,984.63	32,161,652.74	18,210,497.29
银行手续费	105,205.35	60,411.42	27,843.79
罚款支出	48,000.00		
违约金及赔偿支出		86,983.53	95,720.00

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
保证金、押金、备用金	215,300.00	204,817.11	398,857.93
资金往来支付的现金	1,330,034.78	1,152,081.23	301,403.13
受限货币资金本期增加	26,303,793.62	8,183,206.26	
其他	8.20	5,054.00	
合计	50,965,429.87	42,170,221.79	20,247,365.27

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
受限货币资金本期收回			3,801,931.67

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
受限货币资金本期增加			2,206,269.72

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
受限货币资金本期收回		2,206,269.72	
企业间借款收到的资金		260,000,000.00	
租赁收到的现金	274,622.50		
合计	274,622.50	262,206,269.72	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
企业间借款归还的资金		260,000,000.00	
IPO 中介费用	1,200,000.00	1,355,000.00	508,490.57
租赁支付的现金	6,633,588.24	10,451,830.74	7,901,532.86
合计	7,833,588.24	271,806,830.74	8,410,023.43

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	69,545,090.87	119,086,637.57	66,245,945.49
加：信用减值损失	1,100,234.80	3,491,509.32	2,603,150.90
资产减值准备			
固定资产折旧	13,040,714.43	8,560,414.49	6,497,758.30
油气资产折耗			
使用权资产折旧	4,729,407.03	7,608,757.19	5,207,887.57
无形资产摊销	1,642,108.26	363,547.08	452,765.56
长期待摊费用摊销	1,015,758.84		669,404.28
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)	-638.76	843,882.28	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,155.84	1,781,178.10	98,496.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	10,551,248.95	9,649,213.16	6,338,039.86
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-187,750.95	-703,898.75	-634,414.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,532,146.00	-31,219,965.33	-68,269,663.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,334,506.90	-265,625,186.70	-69,970,183.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	74,938,485.30	72,025,134.71	38,092,607.82
其他	-6,437,627.77	-7,879,206.26	304,000.00
经营活动产生的现金流量净额	126,097,533.94	-82,017,983.14	-12,364,204.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	60,163,416.36	25,750,084.43	73,290,679.79

补充资料	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
减：现金的期初余额	25,750,084.43	73,290,679.79	16,112,187.28
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	34,413,331.93	-47,540,595.36	57,178,492.51

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	60,163,416.36	25,750,084.43	73,290,679.79
其中：库存现金		1,056.09	2,156.09
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	60,163,416.36	25,749,028.34	73,288,523.70
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	60,163,416.36	25,750,084.43	73,290,679.79
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	14,848,834.03	8,183,206.26	2,206,269.72

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31	
货币资金	14,848,834.03	8,183,206.26	2,206,269.72	信用证及票据 保证金
固定资产	149,062,297.03			抵押借款
在建工程		140,743,651.13		抵押借款
无形资产	33,338,782.50	34,795,331.25	36,737,396.25	抵押借款

项目	账面价值			受限原因
	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31	
合计	197,249,913.56	183,722,188.64	38,943,665.97	

(五十) 外币货币性项目

外币货币性项目

2023 年 9 月 30 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：欧元	31,468.50	7.7235	243,046.96

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			
其中：欧元	37,123.00	7.4229	275,560.32
日元	28,900,000.00	0.0524	1,514,360.00

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			
其中：欧元	54,503.50	7.2197	393,498.92

(五十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额			计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			2023 年	2022 年度	2021 年度	
			1-9 月			

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用			计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			损失的金额			
			2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	
技术改造专项资金	660,000.00	递延收益	49,500.00	66,000.00	66,000.00	其他收益
清洁生产项目款	620,000.00	递延收益	46,500.03	62,000.00	62,000.00	其他收益
新形态锂电池铝塑 膜产业化项目	2,050,000.00	递延收益	153,750.06	205,000.00	205,000.00	其他收益
清洁生产专项资金	1,836,700.00	递延收益	435,007.89	580,010.52	580,010.52	其他收益
干式复合工艺制成 的数码类锂离子电 池用铝塑膜项目	800,000.00	递延收益	64,285.74	92,857.18	7,142.86	其他收益
2019 年度新材料首 批应用示范专项支 持项目单位（表面 具有耐电解液聚酯 层的锂电池软包铝 塑膜）	500,000.00	递延收益	38,461.50	51,282.00	8,547.00	其他收益
环保型锂电池关键 封装材料产业化项 目（环保型干法铝塑 膜项目）	2,300,000.00	递延收益	265,384.62	206,410.26		其他收益
动力锂电池用铝塑 复合膜研发与产业 化项目	7,040,000.00	递延收益				
合计	15,806,700.00		1,052,889.84	1,263,559.96	928,700.38	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	
2021 年中小企业国际市场开拓资金支持	20,000.00		20,000.00		其他收益
上海市科技小巨人工程实施办法中区级财政资金按 1:1 的比例给予配套资助	900,000.00		900,000.00		其他收益
以工代训补贴	5,400.00			5,400.00	其他收益
2020 年度中小企业第一批	20,000.00			20,000.00	其他收益
国内知识产权资助	13,680.00	1,700.00	1,980.00	10,000.00	其他收益
闵行区先进制造业政策扶持项目（第二批）	50,000.00			50,000.00	其他收益
教育附加金补贴	61,508.00		61,508.00		其他收益
地方教育费附加直补	163,600.00			163,600.00	其他收益
上海市科技小巨人（含培育）企业	900,000.00			900,000.00	其他收益
闵行区节能降耗政策专项扶持资金	150,000.00			150,000.00	其他收益
产学研合作立项：软包动力锂电池用新型封装材料研发	150,000.00			150,000.00	其他收益
闵行区高新技术企业资助-重新认定	50,000.00			50,000.00	其他收益
上海市第一批专精特新中小企业高质	1,600,000.00			1,600,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	
量发展奖补资金					
上海市高新技术成果转化专项资金	6,165,000.00		4,006,000.00	2,159,000.00	其他收益
闵行区专精特新中小企业高质量发展的专项扶持资金	450,000.00			450,000.00	其他收益
区企业职工培训补贴	11,231.00			11,231.00	其他收益
紫江新材料品牌推广项目	800,000.00		800,000.00		其他收益
2021 年闵行区知识产权分析评议项目	100,000.00		100,000.00		其他收益
闵行区科技政策资助国内知识产权	5,000.00		5,000.00		其他收益
院士专家工作站资助资金	100,000.00		100,000.00		其他收益
市级张江专项资金补助	250,000.00		250,000.00		其他收益
区级张江专项资金补助	250,000.00		250,000.00		其他收益
2022 年第二批张江专项资金	250,000.00		250,000.00		其他收益
闵行区经委 2022 年规模双上工业企业补贴	100,000.00		100,000.00		其他收益
职工职业培训补贴	22,462.00		22,462.00		其他收益
上海市企事业专利工作试点单位项目	320,000.00	320,000.00			其他收益
市专利试点配套区	160,000.00	160,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	
试试产权补贴					
2022 年张江国家自主创新示范区专项发展资金	250,000.00	250,000.00			其他收益
2022 年度国家外贸发展专项资金（中小企业国际市场开拓资金）	20,000.00	20,000.00			其他收益
闵行区鼓励引导企业上市挂牌政策扶持资金	1,000,000.00	1,000,000.00			其他收益
第一、二批专精特新小巨人高质量发展扶持资金	1,685,000.00	1,685,000.00			其他收益
2023 年规模以上工业企业扶持资金	100,000.00	100,000.00			其他收益
一次性吸纳就业补贴	10,000.00	10,000.00			其他收益
稳岗补贴	462.53	354.53	108.00		其他收益
闵行区金融纾困政策利息补贴	159,700.00	159,700.00			财务费用
合计	16,293,043.53	3,706,754.53	6,867,058.00	5,719,231.00	

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	2,461,144.29	3,291,961.52	3,400,615.79
计入相关资产成本或当期损益的 简化处理的短期租赁费用	256,204.60		554,261.67
计入相关资产成本或当期损益的 简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除 外)	307,832.41	283,015.50	170,360.06
计入相关资产成本或当期损益的 未纳入租赁负债计量的可变租赁 付款额			
其中：售后租回交易产生部分			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	7,033,691.53	10,767,846.24	9,114,575.99
售后租回交易产生的相关损益			
售后租回交易现金流入			
售后租回交易现金流出			

2、 作为出租人

经营租赁

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
经营租赁收入			26,548.67
其中：与未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入			

六、 合并范围的变更

公司 2021 年 03 月 12 日设立上海紫江新材料科技股份有限公司安徽分公司。

七、 在其他主体中的权益
在子公司中的权益
企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2023.9.30		2022.12.31		2021.12.31		取得方式
				持股比例 (%)	直接	间接	持股比例 (%)	直接	间接	
上海紫江新材料应用技术有限公司	上海市	上海市闵行区兰香湖南路 1280 号	工业	100.00		100.00		100.00		新设

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海紫江企业集团股份有限公司	上海市申富路 618 号	工业	151,673.6158	58.9399	58.9399

本公司最终控制方是：上海紫江（集团）有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海紫江国际贸易有限公司	同受母公司控制的企业
上海紫江彩印包装有限公司	同受母公司控制的企业
上海 DIC 油墨有限公司	控股股东参股的企业、郭峰担任董事的企业
上海威尔泰仪器仪表有限公司	控股股东的股东紫江集团控制的企业
上海紫江商贸控股有限公司	同受母公司控制的企业
上海紫颀包装材料有限公司	同受母公司控制的企业
上海紫东薄膜材料股份有限公司	同受母公司控制的企业
安徽紫江复合材料科技有限公司	同受母公司控制的企业
上海紫竹高新威尔泰科技有限公司	控股股东的股东紫江集团控制的企业
紫多（上海）科技有限公司（注）	实控人近亲属控制并担任执行董事的企业
安徽紫江喷铝环保材料有限公司	同受母公司控制的企业
上海紫华薄膜科技有限公司	同受母公司控制的企业
上海紫泰酒店管理有限公司	实际控制人控制的企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
上海紫江国际贸易有限公司	采购商品			
上海 DIC 油墨有限公司	采购商品	42,389.13	46,568.34	27,648.60
安徽紫江喷铝环保材料有限公司	代扣代缴水电费	785,373.08	2,657,586.10	54,326.94
紫多(上海)科技有限公司(注)	采购商品		46,113.82	31,711.36
上海紫竹高新威尔泰科技有限公司	接受劳务	75,471.70	47,169.81	47,169.81
上海紫华薄膜科技有限公司	采购商品	4,700.00		
上海紫竹高新威尔泰科技有限公司	采购商品		307,964.62	
上海紫泰酒店管理有限公司	采购商品	43,452.00		

注：紫多（上海）科技有限公司发生股权转让于 2022 年 3 月 7 日完成工商变更，不再是本公司的关联方。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
上海紫江商贸控股有限公司	代扣代缴水电费	445,730.97	319,529.56	349,186.27

注：公司与上海紫江商贸控股有限公司及安徽紫江喷铝环保材料有限公司的关联交易系开票代收代付水电费。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产 种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未 纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
		2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
上海紫颀包装材料有限公司	汽车	40,000.00	40,000.00	40,000.00
上海紫颀包装材料有限公司	办公楼	177,269.03		805,527.00

出租方名称	租赁资产 种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未 纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
		2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
公司				
上海紫颀包装材料有限 公司	厂房			6,521,728.44
上海紫颀包装材料有限 公司	仓库	17,981.65		
安徽紫江喷铝环保材料 有限公司	厂房	39,633.00		660,550.44

出租方名称	租赁资产 种类	支付的租金		
		2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
上海紫颀包装材料有限 公司	办公楼	415,001.25	805,527.00	805,527.00
上海紫颀包装材料有限 公司	厂房	4,891,296.61	6,521,728.44	6,521,728.44
上海紫颀包装材料有限 公司	仓库	649,600.00		
上海紫颀包装材料有限 公司	仓库 2	429,502.50		
安徽紫江喷铝环保材料 有限公司	厂房	403,200.00	1,440,000.00	660,550.44

出租方名称	租赁资产 种类	承担的租赁负债利息支出		
		2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
上海紫颀包装材料有限 公司	办公楼	34,166.12	17,544.35	8,688.47
上海紫颀包装材料有限 公司	厂房	2,342,274.12	3,237,836.59	3,363,529.86
上海紫颀包装材料有限 公司	仓库	48,066.22		
上海紫颀包装材料有限 公司	仓库 2	33,022.31		

出租方名称	租赁资产 种类	承担的租赁负债利息支出		
		2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
安徽紫江喷铝环保材料 有限公司	厂房	3,413.43	28,155.34	

出租方名称	租赁资产 种类	增加的使用权资产		
		2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
上海紫颀包装材料有限 公司	办公楼	1,879,654.50		718,029.30
上海紫颀包装材料有限 公司	厂房			68,306,686.23
上海紫颀包装材料有限 公司	仓库	3,302,920.66		
上海紫颀包装材料有限 公司	仓库 2	4,510,953.00		
安徽紫江喷铝环保材料 有限公司	厂房		436,667.41	1,295,111.34

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
上海紫江企业集团股份有限公司	2,850,000.00	2020/4/14	2021/4/13	是
上海紫江企业集团股份有限公司	6,820,000.00	2020/11/30	2021/11/8	是
上海紫江企业集团股份有限公司	3,180,000.00	2020/11/10	2021/11/8	是
上海紫江企业集团股份有限公司	16,000,000.00	2022/2/28	2023/2/23	是
上海紫江企业集团股份有限公司	8,200,000.00	2021/9/2	2022/4/1	是
上海紫江企业集团股份有限公司	4,900,000.00	2021/9/7	2022/4/1	是
上海紫江企业集团股份有限公司	3,500,000.00	2021/9/9	2022/4/1	是
上海紫江企业集团股份有限公司	2,000,000.00	2022/3/23	2022/10/12	是
上海紫江企业集团股份有限公司	11,400,000.00	2022/3/28	2022/10/12	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海紫江企业集团股份有限公司	9,900,000.00	2022/4/8	2022/10/12	是
上海紫江企业集团股份有限公司	6,700,000.00	2022/4/11	2022/10/12	是
上海紫江企业集团股份有限公司	10,000,000.00	2022/10/24	2023/9/25	是
上海紫江企业集团股份有限公司	20,000,000.00	2022/11/16	2023/9/18	是
上海紫江企业集团股份有限公司	3,000,000.00	2021/1/18	2022/1/17	是
上海紫江企业集团股份有限公司	5,000,000.00	2021/2/2	2022/1/17	是
上海紫江企业集团股份有限公司	6,000,000.00	2021/2/7	2022/1/17	是
上海紫江企业集团股份有限公司	5,000,000.00	2021/3/3	2022/3/2	是
上海紫江企业集团股份有限公司	2,000,000.00	2021/3/24	2022/3/23	是
上海紫江企业集团股份有限公司	9,000,000.00	2021/4/7	2022/4/6	是
上海紫江企业集团股份有限公司	9,900,000.00	2022/8/10	2023/8/9	是
上海紫江企业集团股份有限公司	5,000,000.00	2022/9/7	2023/9/6	是
上海紫江企业集团股份有限公司	7,000,000.00	2022/9/23	2023/9/22	是
上海紫江企业集团股份有限公司	8,000,000.00	2022/9/28	2023/9/27	是
上海紫江企业集团股份有限公司	20,100,000.00	2022/10/10	2023/10/9	否
上海紫江企业集团股份有限公司	5,000,000.00	2021/6/17	2022/5/23	是
上海紫江企业集团股份有限公司	5,000,000.00	2021/7/6	2022/5/23	是
上海紫江企业集团股份有限公司	5,000,000.00	2021/7/21	2022/5/23	是
上海紫江企业集团股份有限公司	5,000,000.00	2021/8/2	2022/5/23	是
上海紫江企业集团股份有限公司	8,000,000.00	2021/8/16	2022/8/12	是
上海紫江企业集团股份有限公司	12,100,000.00	2022/5/24	2023/5/17	是
上海紫江企业集团股份有限公司	7,900,000.00	2022/7/15	2023/5/17	是
上海紫江企业集团股份有限公司	1,000,000.00	2023/1/12	2023/8/14	是
上海紫江企业集团股份有限公司	29,000,000.00	2023/1/13	2023/8/14	是
上海紫江企业集团股份有限公司	16,139,594.62	2021/10/22	2026/10/19	否
上海紫江企业集团股份有限公司	25,180,151.24	2021/12/23	2026/10/19	否
上海紫江企业集团股份有限公司	25,235,000.00	2022/1/7	2026/10/19	否
上海紫江企业集团股份有限公司	14,219,016.68	2022/1/25	2026/10/19	否
上海紫江企业集团股份有限公司	4,431,348.60	2022/2/7	2026/10/19	否
上海紫江企业集团股份有限公司	2,170,000.00	2022/2/14	2026/10/19	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海紫江企业集团股份有限公司	1,667,632.75	2022/2/16	2026/10/19	否
上海紫江企业集团股份有限公司	6,079,951.01	2022/2/28	2026/10/19	否
上海紫江企业集团股份有限公司	3,052,923.92	2022/4/25	2026/10/19	否

4、 关联方资金拆借

子公司上海紫江新材料应用技术有限公司于 2022 年 1 月 11 日与上海紫江企业集团股份有限公司签订借款协议，用于申报上海市战略新兴产业项目，协议约定共借用资金 26,000.00 万元，借款期限 2022 年 1 月 14 日-2022 年 1 月 17 日，利率按一年期 LPR 利率 3.8% 计算，支付利息 82,333.33 元。

5、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬（万元）	255.90	828.63	564.38

6、 其他关联交易

代收代付水电费

关联方	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
上海紫江商贸控股有限公司	445,730.97	319,529.56	349,186.27
安徽紫江喷铝环保材料有限公司	785,373.08	2,657,586.10	54,326.94

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023年1-9月		2022年度		2021年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	上海紫江商贸控股有限公司	65,935.20		10,711.20			
预付账款							
	上海紫颀包装材料材料有限公司	8,849.55					

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
应付账款				
	上海 DIC 油墨有限公司	27,660.39	13,492.88	6,746.44
	紫多(上海)科技有限公司		30,855.60	
	安徽紫江喷铝环保材料有限公司		343,527.88	
	上海紫竹高新威尔泰科技有限公司	34,800.00		

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			
公司本期行权的各项权益工具总额	228,000.00	340,000.00	304,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	其他权益工具行权价格的范围为 10 万股，行权价 1 元，合同剩余期限为 10 个月。	其他权益工具行权价格的范围为 10 万股，行权价 1 元，合同剩余期限为 1 年 7 个月。	其他权益工具行权价格的范围为 10 万股，行权价 1 元，合同剩余期限为 2 年 7 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,011,666.69	3,783,666.69	3,479,666.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	228,000.00	340,000.00	304,000.00

注：2017 年 9 月以权益结算的股份支付计入资本公积增加 1,566,000.00 元。公司以 2017 年 9 月 30 日公司净资产折股减少以权益结算的股份支付计入资本公积金额 1,566,000.00 元，详见本附注“五（三十）、资本公积”。

(三) 股份支付的修改、终止情况

无。

十、承诺及或有事项

(二) 重要承诺事项

抵押资产情况：

公司以闵行区兰香湖南路 1280 号厂房，建筑面积 31,677.32 平方米作为抵押物，向中国农业银行股份有限公司上海闵行支行借款，借款合同总金额人民币 5,414.50 万元，截止至报告日公司尚未提取借款，厂房账面价值（固定资产）149,062,297.03 元。

公司以闵行区江川路路街道 168 街坊 5/1 丘土地使用权，土地面积 22,842.10 平方米作为抵押物，向中国农业银行股份有限公司上海闵行支行借款，借款合同总金额不超过人民币 3,771.00 万元，截止至 2023 年 9 月 30 日借款余额为 100 万元，土地账面价值（无形资产）33,338,782.50 元。

(三) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无须披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本报告期无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	46,696,415.15	28,426,303.19	45,661,040.93
财务公司承兑汇票			
商业承兑汇票			600,000.00
减：坏账准备	355,338.99	273,846.38	844,072.41
合计	46,341,076.16	28,152,456.81	45,416,968.52

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.9.30		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		40,170,816.65		23,804,437.15		37,765,775.94
财务公司承兑汇票						
商业承兑汇票						
合计		40,170,816.65		23,804,437.15		37,765,775.94

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
0-6 个月（含 6 个月）	290,376,668.63	369,346,710.22	168,174,321.19
6 个月-1 年（含 1 年）	163,984,136.57	77,304,461.67	18,129,124.66
1 年以内小计	454,360,805.20	446,651,171.89	186,303,445.85
1 至 2 年	1,725,889.84	2,637,030.42	10,834,064.03
2 至 3 年	2,943,053.00	4,142,285.98	2,242,331.02
3 至 4 年	2,419,590.48	2,239,352.52	183,531.99
4 至 5 年	1,276,445.42	183,531.99	
5 年以上			
小计	462,725,783.94	455,853,372.80	199,563,372.89
减：坏账准备	9,514,286.66	9,658,242.60	6,111,159.24
合计	453,211,497.28	446,195,130.20	193,452,213.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,921,581.70	1.50	6,921,581.70	100.00	
按组合计提坏账准备	455,804,202.24	98.50	2,592,704.96	0.57	453,211,497.28
其中：					
账龄组合	455,561,423.14	98.45	2,592,704.96	0.57	452,968,718.18
采用其他方法组合	242,779.10	0.05			242,779.10
合计	462,725,783.94	100.00	9,514,286.66		453,211,497.28

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,701,397.69	1.69	7,701,397.69	100	
按组合计提坏账准备	448,151,975.11	98.31	1,956,844.91	0.44	446,195,130.20
其中：					
账龄组合	448,151,975.11	98.31	1,956,844.91	0.44	446,195,130.20
合计	455,853,372.80	100.00	9,658,242.60		446,195,130.20

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,333,552.29	4.18	5,142,257.03	61.71	3,191,295.26
按组合计提坏账准备	191,229,820.60	95.82	968,902.21	0.51	190,260,918.39
其中：					
账龄组合	191,229,820.60	95.82	968,902.21	0.51	190,260,918.39
合计	199,563,372.89	100.00	6,111,159.24		193,452,213.65

按单项计提坏账准备：

名称	2023.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市必扬新能源科技有限公司	762,991.27	762,991.27	100.00	预计无法收回
维动新能源股份有限公司	41,531.40	41,531.40	100.00	预计无法收回
湖北宇隆新能源有限公司	3,629,103.48	3,629,103.48	100.00	预计无法收回
湖北宇电能源科技股份有限公司	1,119,112.00	1,119,112.00	100.00	预计无法收回
湖南宏翔新能源科技有限公司	29,749.50	29,749.50	100.00	预计无法收回

名称	2023.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北飞豹新能源科技有限公司	123,620.00	123,620.00	100.00	预计无法收回
宣城市泰宇电池有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
福建省致格新能源电池科技有限 公司	559,777.75	559,777.75	100.00	预计无法收回
东莞市众盈新能源科技有限公司	51,008.00	51,008.00	100.00	预计无法收回
深圳市富玉铭电子有限公司	82,452.50	82,452.50	100.00	预计无法收回
东莞市中芯科技有限公司	43,835.00	43,835.00	100.00	预计无法收回
惠州市超聚电池有限公司	438,400.80	438,400.80	100.00	预计无法收回
合计	6,921,581.70	6,921,581.70		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳瑞隆新能源科技有限公司	1,146,439.09	1,146,439.09	100.00	预计无法收回
东莞市必扬新能源科技有限公司	762,991.27	762,991.27	100.00	预计无法收回
维动新能源股份有限公司	41,531.40	41,531.40	100.00	预计无法收回
湖北宇隆新能源有限公司	3,629,103.48	3,629,103.48	100.00	预计无法收回
湖北宇电能源科技股份有限公司	1,119,112.00	1,119,112.00	100.00	预计无法收回
湖南宏翔新能源科技有限公司	29,749.50	29,749.50	100.00	预计无法收回
河北飞豹新能源科技有限公司	123,620.00	123,620.00	100.00	预计无法收回
宣城市泰宇电池有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
福建省致格新能源电池科技有限 公司	559,777.75	559,777.75	100.00	预计无法收回
东莞市众盈新能源科技有限公司	55,585.20	55,585.20	100.00	预计无法收回
深圳市富玉铭电子有限公司	82,452.50	82,452.50	100.00	预计无法收回
湖南艾威尔新能源科技有限公司	67,200.50	67,200.50	100.00	预计无法收回
东莞市中芯科技有限公司	43,835.00	43,835.00	100.00	预计无法收回
合计	7,701,397.69	7,701,397.69		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳瑞隆新能源科技有限公司	1,146,439.09	1,146,439.09	100.00	预计无法收回
东莞市必扬新能源科技有限公司	762,991.27	762,991.27	100.00	预计无法收回
维动新能源股份有限公司	41,531.40	41,531.40	100.00	预计无法收回
泰州纳新新能源科技有限公司	758,880.00	379,440.00	50.00	预计无法全部收回
湖北宇隆新能源有限公司	3,629,103.48	1,814,551.74	50.00	预计无法全部收回
湖北宇电能源科技股份有限公司	1,119,112.00	559,556.00	50.00	预计无法全部收回
湖南宏翔新能源科技有限公司	129,749.50	64,874.75	50.00	预计无法全部收回
河北飞豹新能源科技有限公司	123,620.00	61,810.00	50.00	预计无法全部收回
宣城市泰宇电池有限公司	62,347.80	31,173.90	50.00	预计无法全部收回
福建省致格新能源电池科技有限 公司	559,777.75	279,888.88	50.00	预计无法全部收回
合计	8,333,552.29	5,142,257.03		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2023.9.30				2022.12.31				2021.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	290,133,889.53	870,401.67	0.30	369,346,710.22	1,108,040.13	0.30	167,991,021.19	503,973.06	0.30			
6 个月-1 年 (含 1 年)	163,944,219.77	1,639,442.20	1.00	77,286,461.67	772,864.62	1.00	17,425,270.66	174,252.71	1.00			
1 至 2 年 (含 2 年)	1,309,405.84	65,470.29	5.00	1,518,803.22	75,940.16	5.00	5,813,528.75	290,676.44	5.00			
2 至 3 年 (含 3 年)	173,908.00	17,390.80	10.00									
合计	455,561,423.14	2,592,704.96		448,151,975.11	1,956,844.91		191,229,820.60	968,902.21				

采用其他方法组合

组合名称	2023.9.30		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	242,779.10		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备	2,893,332.54	2,911,406.39	402,689.14	259,792.76	5,142,257.03
按组合计提坏账准备	513,654.58	455,247.63			968,902.21
合计	3,406,987.12	3,366,654.02	402,689.14	259,792.76	6,111,159.24

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
广东天劲新能源科技 股份有限公司	394,689.14	预计无法收回	收回部分应收账款 已达成和解协议	应收票据

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备	5,142,257.03	3,104,587.10	50,000.00	495,446.44	7,701,397.69
按组合计提坏账准备	968,902.21	987,942.70			1,956,844.91
合计	6,111,159.24	4,092,529.80	50,000.00	495,446.44	9,658,242.60

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的依 据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
湖南宏翔新能源 科技有限公司	50,000.00	预计无法全部收回	收回部分款项	银行存款

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账 准备	7,701,397.69	438,400.80	87,556.36	1,130,660.43	6,921,581.70
账龄组合	1,956,844.91	635,860.05			2,592,704.96
合计	9,658,242.60	1,074,260.85	87,556.36	1,130,660.43	9,514,286.66

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的依 据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
湖南艾威尔新能 源科技有限公司	60,480.00	预计无法收回	保险赔付	银行存款
深圳瑞隆新能源 科技有限公司	22,499.16	预计无法收回	收到普通破产债权分 配款	银行存款
合计	82,979.16			

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
实际核销的应收账款	1,130,660.43	3,771,213.56	259,792.76

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
湖南艾威尔新能源科技有限公司	货款	6,720.50	已完成保险赔付，余款无法收回	内部审批程序	否	2023 年 1-9 月
深圳瑞隆新能源科技有限公司	货款	1,123,939.93	已完成破产清算，余款无法收回	内部审批程序	否	2023 年 1-9 月
合计		1,130,660.43				

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
泰州纳新新能源科技有限公司	货款	379,440.00	债务重组	内部审批	否	2022 年
江西格林德能源有限公司	货款	3,391,773.56	债务重组	内部审批	否	2022 年
合计		3,771,213.56				

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
广东天劲新能源科技股份有限公司	货款	259,792.76	按照和解协议 1-20211014-1	内部审批	否	2021 年

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.9.30		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	345,573,623.44	74.68	2,172,413.42
宁德新能源科技有限公司	9,103,080.46	1.97	27,309.24
浙江洁美电子科技股份有限公司	5,852,105.20	1.26	17,556.32
江西华昊新能源有限公司	5,422,965.20	1.17	16,268.90
天津聚元新能源科技有限公司	4,579,769.66	0.99	13,739.31
合计	370,531,543.96	80.07	2,247,287.19

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	373,606,139.58	81.96	1,651,026.21
珠海鹏辉能源有限公司	13,025,789.73	2.86	39,077.37
宁德新能源科技有限公司	9,331,043.18	2.05	27,993.13
湖北宇隆新能源有限公司	3,629,103.48	0.80	3,629,103.48
惠州市竣泰科技有限公司	3,567,513.60	0.78	10,702.54
合计	403,159,589.57	88.45	5,357,902.73

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	118,674,950.82	59.47	453,371.70
天津力神电池股份有限公司	9,970,243.53	5.00	29,910.73
珠海鹏辉能源有限公司	7,831,392.36	3.92	23,494.18
安徽五行动力新能源有限公司	5,135,084.29	2.57	15,405.25
广州鹏辉能源科技股份有限公司	3,876,719.75	1.94	11,630.16
合计	145,488,390.75	72.90	533,812.02

单位名称	2020.12.31		
------	------------	--	--

	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
珠海鹏辉能源有限公司	17,690,681.15	15.74	53,229.04
天津力神电池股份有限公司	9,688,500.69	8.62	29,065.50
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	8,117,270.53	7.22	24,351.81
宁德新能源科技有限公司	6,589,456.98	5.86	19,768.37
安徽五行动力新能源有限公司	4,403,121.19	3.92	13,209.36
合计	46,489,030.54	41.36	139,624.08

6、 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
应收票据	21,491,203.41	14,579,984.63	8,807,653.05

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	13,256,378.79	44,996,386.24	49,445,111.98		8,807,653.05	
项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	8,807,653.05	67,356,381.47	61,584,049.89		14,579,984.63	
项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.9.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	14,579,984.63	86,326,558.00	79,415,339.22		21,491,203.41	

(四) 其他应收款

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	160,680,031.23	120,619,915.87	66,757,351.55
合计	160,680,031.23	120,619,915.87	66,757,351.55

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
0-6 个月（含 6 个月）	98,266,615.67	45,656,551.86	22,577,118.09
6 个月-1 年（含 1 年）	45,221,535.79	53,401,686.71	43,701,231.43
1 年以内小计	143,488,151.46	99,058,238.57	66,278,349.52
1 至 2 年	16,993,618.33	21,083,309.09	479,122.50
2 至 3 年		479,122.50	
3 至 4 年	203,500.00		
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	160,685,269.79	120,620,670.16	66,757,472.02
减：坏账准备	5,238.56	754.29	120.47
合计	160,680,031.23	120,619,915.87	66,757,351.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	160,685,269.79	100.00	5,238.56		160,680,031.23
其中：					
账龄组合	284,357.10	0.18	5,238.56	1.84	279,118.54
采用其他方法组合	160,400,912.69	99.82			160,400,912.69
合计	160,685,269.79	100.00	5,238.56		160,680,031.23

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	120,620,670.16	100.00	754.29		120,619,915.87
其中：					
账龄组合	190,561.53	0.16	754.29	0.40	189,807.24
采用其他方法组合	120,430,108.63	99.84			120,430,108.63
合计	120,620,670.16	100.00	754.29		120,619,915.87

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	66,757,472.02	100.00	120.47		66,757,351.55
其中：					
账龄组合	40,157.89	0.06	120.47	0.30	40,037.42
采用其他方法组合	66,717,314.13	99.94			66,717,314.13
合计	66,757,472.02	100.00	120.47		66,757,351.55

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2023.9.30			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	169,797.17	509.39	0.30	164,474.82	493.42	0.30	40,157.89	120.47	0.30
6 个月-1 年 (含 1 年)	24,970.79	249.71	1.00	26,086.71	260.87	1.00			
1 至 2 年	89,589.14	4,479.46	5.00						
合计	284,357.10	5,238.56		190,561.53	754.29		40,157.89	120.47	

采用其他方法组合

组合名称	2023.9.30		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	160,400,912.69		

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	120,430,108.63		

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	66,717,314.13		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	23.03			23.03
2020.12.31 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	97.44			97.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	120.47			120.47

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)	
2021.12.31 余额	120.47			120.47
2021.12.31 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	633.82			633.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	754.29			754.29

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)	
2022.12.31 余额	754.29			754.29
2022.12.31 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	4,484.27			4,484.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2023.9.30 余额	5,238.56			5,238.56

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	3,550,659.19			3,550,659.19
2020.12.31 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				
本期新增	63,206,812.83			63,206,812.83
本期终止确认				
其他变动				
2021.12.31 余额	66,757,472.02			66,757,472.02

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	66,757,472.02			66,757,472.02
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	53,863,198.14			53,863,198.14
本期终止确认				
其他变动				
2022.12.31 余额	120,620,670.16			120,620,670.16

账面余额	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)	
2022.12.31 余额	120,620,670.16			120,620,670.16
2022.12.31 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				
本期新增	40,064,599.63			40,064,599.63
本期终止确认				
其他变动				
2023.9.30 余额	160,685,269.79			160,685,269.79

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	23.03	97.44			120.47

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	120.47	633.82			754.29

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	754.29	4,484.27			5,238.56

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
其他应收款项	258,270.39	164,474.82	
紫江合并关联方	160,195,112.69	119,809,494.50	66,094,700.00
保证金、押金	205,800.00	620,614.13	622,614.13
备用金	26,086.71	26,086.71	40,157.89
合计	160,685,269.79	120,620,670.16	66,757,472.02

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.9.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海紫江新材料应用技术有限公司	往来款、长期资产转让款	160,129,177.49	0-2年	99.65	
江苏双登富朗特新能源有限公司	押金	200,000.00	3-4年	0.12	
晨润环保工程泰州有限公司	其他应收款项	169,797.17	0-6个月	0.11	509.39

单位名称	款项性质	2023.9.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏省建工集团有 限公司上海新博丽 建筑工程分公司	代垫工程水电费	88,473.22	6个月-2年	0.06	3,424.83
上海紫江商贸控股 有限公司	代收代付水电费	65,935.20	0-6个月	0.04	
合计		160,653,383.08		99.98	3,934.22

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海紫江新材料应 用技术有限公司	往来款	119,798,783.30	2年内	99.32	
江苏双登富朗特新 能源有限公司	押金	200,000.00	2-3年	0.17	
上海景茗实业有限 公司	押金	275,622.50	2-3年	0.23	
上海百盛物流有限 公司	押金	123,491.63	1-2年	0.10	
江苏省建工集团有 限公司上海新博丽 建筑工程分公司	代收代付款项	88,473.22	1年内	0.07	265.42
合计		120,486,370.65		99.89	265.42

单位名称	款项 性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海紫江新材料应用技术	往来款	66,094,700.00	1年内	99.01	

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
有限公司					
江苏双登富朗特新能源有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	0.30	
上海景茗实业有限公司	押金	275,622.50	1-2 年	0.41	
上海百盛物流有限公司	押金	123,491.63	1 年内	0.18	
合计		66,693,814.13		99.90	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(五) 长期股权投资

项目	2023.9.30			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营、合营企业投资									
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海紫江新材料应用技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海紫江新材料应用技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海紫江新材料应用技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

(六) 营业收入和营业成本
营业收入和营业成本情况

项目	2023.9.30		2022.12.31		2021.12.31	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	553,079,530.56	409,591,936.09	695,558,489.34	483,019,605.94	364,638,740.74	246,356,642.91
其他业务	6,219,836.38	3,464,513.91	4,623,380.70	484,914.41	1,856,095.10	5,936.50
合计	559,299,366.94	413,056,450.00	700,181,870.04	483,504,520.35	366,494,835.84	246,362,579.41

营业收入明细：

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
主营业务收入	553,079,530.56	695,558,489.34	364,638,740.74
其中：铝塑膜、钢塑膜	553,079,530.56	695,558,489.34	364,638,740.74
其他业务收入	6,219,836.38	4,623,380.70	1,856,095.10
其中：经营性租赁			26,548.67
废品销售及其他	6,219,836.38	4,623,380.70	1,829,546.43
合计	559,299,366.94	700,181,870.04	366,494,835.84

(七) 投资收益

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
债务重组产生的投资收益		176,854.32	

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	638.76		
越权审批或无正式批准文件的税收返 还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务 密切相关，按照国家统一标准定额或定 量享受的政府补助除外）	4,759,644.37	8,130,617.96	6,647,931.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资 金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业 的投资成本小于取得投资时应享有被投 资单位可辨认净资产公允价值产生的收 益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			

项目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益		-1,102,004.77	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,398.11	-1,782,280.23	-194,016.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,702.71	22,354.09	37,331.56
小计	4,811,587.73	5,268,687.05	6,491,246.54

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
所得税影响额	-722,973.29	-790,303.06	-973,686.98
少数股东权益影响额（税后）			
合计	4,088,614.44	4,478,383.99	5,517,559.56

(二) 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-9 月	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	13.78	1.171	1.171
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.97	1.102	1.102

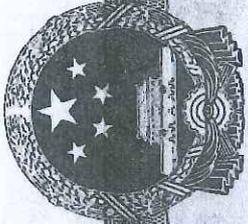
2022 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.63	2.005	2.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.55	1.930	1.930

2021 年度	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	24.57	1.184	1.184
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.52	1.086	1.086

上海紫江新材料科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年三月六日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)

市场主体身份信息码了解更多登记、备案、许可、变更、监管信息应用服务。



仅供出报告使用，其他无效。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 会计师事务所(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资报告;清算、审计、税务、资产评估、管理咨询、信息系统其他服务;法律、法规、国务院部门批准的其他项目,经相关部门批准后方可开展经营活动【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2024年01月15日



证书序号: 0001247

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用, 其他无效。

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060239
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
发证日期: 1996年 12月 31日
Director of Issuance

高勤(310000060239)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

高勤的年检二维码

立信
立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 高勤
Full name: 高勤
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1964-01-02
Date of birth: 1964-01-02
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合
身份证号码: 310111196401020411
Identity card No. 310111196401020411

仅供出报告使用，其他无效

仅供出报告使用，其他无效



姓名 周金福
 Full name 周金福
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1983-10-31
 Date of birth 1983-10-31
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 310104198310312879
 Identity card No. 310104198310312879



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000061142
 No. of Certificate 310000061142
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2016 年 06 月 24 日
 Date of Issuance 2016 年 06 月 24 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



周金福年检二维码

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



周金福(310000061142)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



周金福(310000061142)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日