



重庆市紫建电子股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人朱传钦、主管会计工作负责人刘小龙及会计机构负责人(会计主管人员)唐国林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司风险因素详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者认真阅读，注意投资风险。

经公司第二届董事会第十七次会议审议通过的利润分配预案为：拟以公司现有总股本 70,803,184 股，剔除回购专用证券账户中已回购股份 746,000 股后的股本 70,057,184 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），预计派发现金红利人民币 10,508,577.60 元（含税）；本次不送股，不进行资本公积转增股本。本次利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 公司治理 .....	25
第五节 环境和社会责任 .....	28
第六节 重要事项 .....	30
第七节 股份变动及股东情况 .....	35
第八节 优先股相关情况 .....	41
第九节 债券相关情况 .....	42
第十节 财务报告 .....	43

## 备查文件目录

一、载有公司公章、法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签字且加盖公司公章的 2024 年半年度报告文本原件。

四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、紫建电子	指	重庆市紫建电子股份有限公司
实际控制人	指	朱传钦
深圳维都利	指	深圳市维都利电子有限公司
广东维都利	指	广东维都利新能源有限公司
重庆维都利	指	重庆市维都利新能源有限公司
重庆紫建新能源	指	重庆市紫建新能源有限公司
重庆云为新能源	指	重庆市云为新能源科技有限公司
重庆万为新能源	指	重庆市万为新能源科技有限公司
紫建（香港）	指	紫建电子(香港)有限公司/ VDL Electronics (HK) CO., Limited
紫建（越南）	指	紫建电子(越南)有限公司/ VDL Electronics (Vietnam) CO., Limited
维都利投资	指	重庆市维都利投资合伙企业（有限合伙）
紫建投资	指	重庆紫建投资有限公司
富翔盛瑞	指	重庆市富翔盛瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
富翔兴悦	指	重庆市富翔兴悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网	指	公司信息披露网站
公司章程	指	重庆市紫建电子股份有限公司章程
A 股	指	人民币普通股
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	紫建电子	股票代码	301121
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆市紫建电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	紫建电子		
公司的外文名称（如有）	Chongqing VDL Electronics Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	VDL		
公司的法定代表人	朱传钦		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖开清	
联系地址	重庆市开州区赵家街道浦里工业新区 1-4 号楼	
电话	023-52862502	
传真	023-52862502	
电子信箱	ir@gdvd1.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	487,440,750.97	406,013,730.89	20.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,453,427.03	-10,483,674.19	304.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,203,593.84	-35,587,897.17	148.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,673,790.87	-24,236,733.71	296.70%
基本每股收益（元/股）	0.3049	-0.15	303.27%
稀释每股收益（元/股）	0.3049	-0.15	303.27%
加权平均净资产收益率	1.30%	-0.65%	1.95%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,458,086,631.56	2,503,606,673.70	-1.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,643,424,612.31	1,646,899,202.03	-0.21%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3030

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,224,393.91	处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,488,600.37	收到政府补助

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,821,610.88	主要是理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,084,291.25	
减：所得税影响额	751,692.90	
合计	4,249,833.19	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

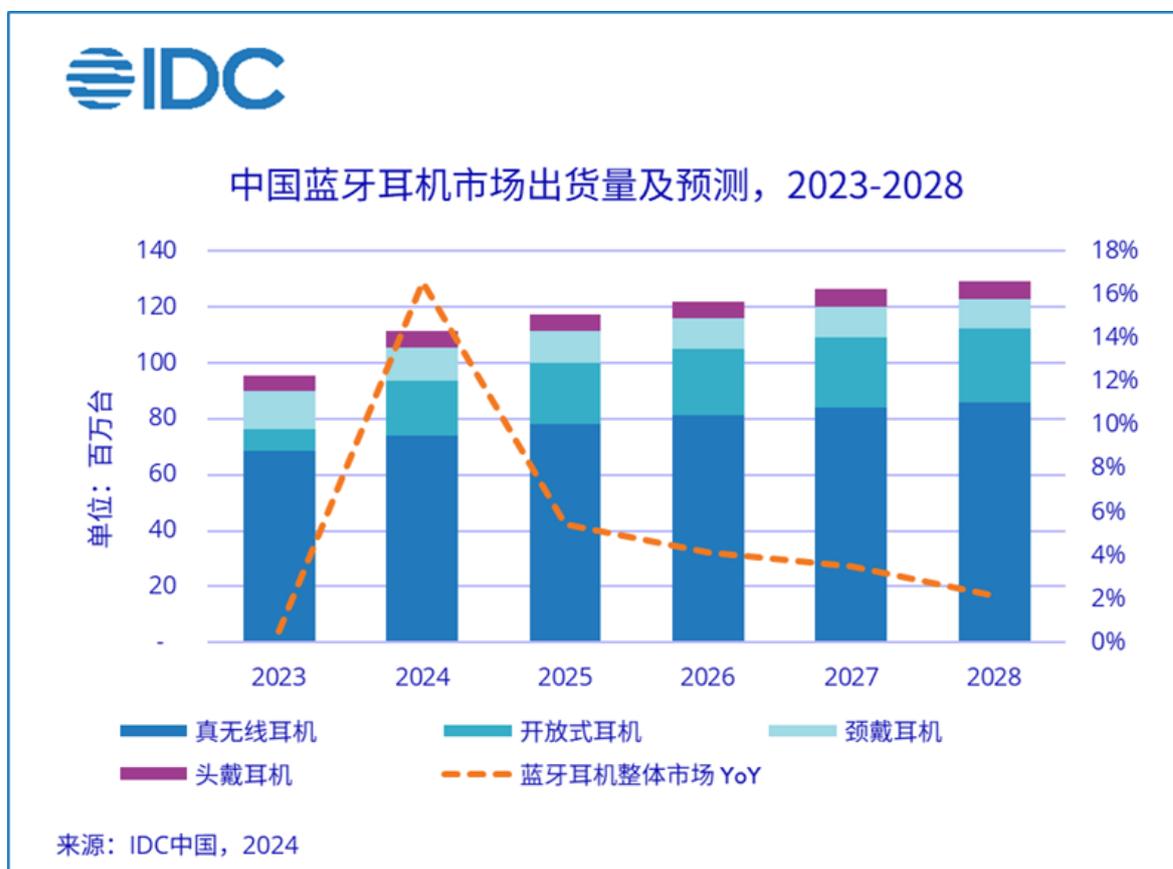
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求。

##### （一）公司主营业务

公司是一家从事新兴消费类可充电锂离子电池产品的研发、设计、生产和销售的国家高新技术企业，以各类新兴消费类电子产品为主要应用领域，包括蓝牙耳机、智能穿戴设备（智能手表、手环、AR/VR 眼镜等）、智能家居、智能音箱、便携式医疗器械、车载记录仪等。

公司通过多年自主研发及生产经营，已积累了丰富的自主知识产权成果，截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有 216 项专利技术(其中发明专利 28 项)。公司专利成果成功打破了国外企业对扣式可充电锂电池的技术垄断和专利壁垒，使公司成为国内采用叠片工艺规模化生产扣式可充电锂电池的标志性企业。

根据 IDC 中国统计显示，2024 年上半年，中国蓝牙耳机市场出货量达到 5540 万台，同比增长 20.8%；其中，真无线耳机（TWS）市场出货 3508 万台，同比增长 56%，真无线耳机市场不仅仍占据蓝牙耳机市场主导地位，也呈现增长态势；而开放式耳机市场出货达 1184 万台，同比增长 303.6%。



研究机构 Canalys 指出，2024 年全球可穿戴腕带设备市场出货量将增长 5%，总量将达到 1.94 亿台；2024 年第一季度智能手表出货量下降 9%，但预计受下半年新品预期发布的推动，全年可能实现 4% 的增长。

品类	2023 年 出货量 (百万台)	2024 年 出货量 (百万部)	2025 年 出货量 (百万部)	年增长率 (2023/2024)	年增长率 (2024/2025)
基础手环	34.5	32.3	30.8	-6%	-5%
基础手表	81.8	89.9	100.4	10%	12%
智能手表	69.2	72.0	82.9	4%	15%
<b>合计</b>	<b>185.4</b>	<b>194.3</b>	<b>214.1</b>	<b>4.8%</b>	<b>10.2%</b>

注：由于四舍五入，百分比合计可能无法达到 100%。  
来源：Canalys 可穿戴腕带设备分析预测数据(出货量)，2024 年 5 月



根据 IDC 中国统计显示，2024 年第一季度，中国市场智能手表出货量 910 万台，同比增长 54.1%；智能手环出货量 370 万台，同比增长 29.6%。

## （二）公司主要产品

锂电池产品分为动力锂离子电池、消费类锂离子电池和储能锂离子电池，公司专注于消费类锂离子电池领域，且专精于新兴消费类可充电锂离子电池产品的研发、设计、生产和销售。

按照产品外形划分，公司锂离子电池可分为方形电池、扣式电池、圆柱电池、针型电池等产品系列。

各产品系列具体情况如下：

### 1、方形电池

公司的方形电池基于尺寸不同分为正方形电池和长方形电池，方形电池内部极片采用卷绕工艺或叠片工艺，壳体采用铝塑膜或钢壳进行封装。

公司的方形电池主要应用于各式蓝牙耳机及其充电盒、智能家居、智能手环、蓝牙音箱、AR/VR 眼镜、行车记录仪等下游产品，其型号众多，应用领域比较广泛。方形电池可根据客户产品需要进行设计，以满足客户在尺寸、容量、循环性能、充放电速度等方面的需求，产品具有高能量密度、高循环周数、高安全性等特点。

### 2、扣式电池

公司的扣式电池为各种不同尺寸的纽扣形态的电池，分为硬壳扣式电池和软包扣式电池。

公司的扣式电池主要应用于各式蓝牙耳机、睡眠耳机、可穿戴设备等下游产品。扣式电池直径在 7~20.0mm 范围内，厚度在 9.0mm 以下，可根据客户产品需要进行设计，以满足客户在尺寸、容量、循环

性能、充放电速度等方面的需求，产品具有高能量密度、高循环周数、高安全性等特点。

硬壳扣式电池具有外壳强度高、易于装配的特点，在耳机内部可以采用弹片式接触法取代传统的焊接方式，具有易于装配、易于更换、生产成本更低的优点。叠片扣式电池较卷绕扣式电池还具有产生的电磁干扰更低的特性，有利于降低耳机的背景噪声。

### 3、圆柱电池

公司的圆柱电池为各种不同尺寸的圆柱形态的电池，主要应用于各式蓝牙耳机类、可穿戴设备、电子烟产品等下游领域。

公司的圆柱电池直径在 4.0~20.0mm 范围内，可根据客户产品需要进行设计，以满足客户在尺寸、容量、循环性能、充放电速度等方面的需求，产品具有高能量密度、高循环周数、高安全性等特点。

### 4、针型电池

公司的针型电池为细长形态的电池，主要应用于蓝牙耳机产品。

公司的针型电池直径在 6.2mm 以内，外形是规范的圆柱体，外壳强度较高，易于耳机厂商进行装配，可以弥补软包圆柱电池的结构缺陷，可根据客户产品需要进行设计，以满足客户在尺寸、容量、循环性能、充放电速度等方面的需求，产品具有高能量密度、高循环周数、高安全性等特点。

## （三）主要经营模式

### 1、采购模式

公司产品的主要物料包括保护板、钴酸锂、负极活性材料、隔膜、极耳、铝塑膜、五金盖板等。

为保证公司原材料的质量和供货稳定性，在正负极材料、铝塑膜等电池主要原材料方面，公司原则上要求开发 1-2 家备用供应商。在采购过程中，公司严格执行《采购控制程序》等相关制度或控制措施，并定期对供应商产品的环境质量管理体系进行评估及辅导，确保供应商持续满足质量安全和环保要求。

基于节约成本、降低供应风险、保障供应等因素，公司建立了较为完善的供应商动态评价管理制度，并对供应商的来料质量、来料交期、技术支持与配合、8D 时效等进行定期考核。对考核不合格的，公司会要求限期改善，对于质量表现差、改善无效或合作态度差的，公司取消其供应商资格。

### 2、生产模式

公司产品型号繁多，且定制属性较强，因此公司实行“以销定产”的生产管理模式，即根据客户订单需求制定生产计划、排产。公司生产环节主要由计划部门(PMC)和生产部门共同主导，生产部门根据 PMC 下达的生产计划要求协调各车间进行生产制造，保证产品及时交付。

为满足客户对产品品质、性能等方面的要求，公司制定了《综合管理体系质量手册》《质量记录控制程序》等系列生产品质管控制度。同时，公司已导入了 MES 追溯系统和 QMS 品质管理系统，利用二维码、物联网和计算机技术等信息技术，实现了对每个生产环节的实时监控和全程追溯，进一步提高了公司的生

产效率和品质管控快速响应能力。

### 3、销售模式

公司销售模式以直销为主，为客户提供及时有效且全方位的技术支持和服务。

公司销售中心依靠行业、展会、互联网平台等多方渠道获取客户信息并自主开发客户。客户通常会先进行产品性能测试，测试合格后，再经过长期严格的审核，达标后将公司列入其合格供应商名录。进入供应商名录后，客户会根据需求下订单，公司获取客户订单后，联合公司相关部门根据客户的要求进行有效对接，组织产品的研发、生产、交付等工作。

另外，公司注重客户体验，对客户反馈的信息进行归纳总结并持续改进，不断提升客户满意度。凭借过硬产品和优质服务，公司与众多国际一流及知名通讯、音频、互联网品牌建立了长期紧密的合作关系。

### 4、研发模式

公司的研发活动分为基础研发和应用研发两种类型。

对于基础研发，公司采取以行业技术发展趋势为导向的自主研发战略，践行“应用一代、储存一代、研发一代”的前瞻性技术研发路线，进行“新材料、新技术、新产品”的研发。公司的基础研发职能主要由全资子公司紫建新能源承担，主要负责在材料体系、化学体系平台、工艺参数优化等方面的前瞻性技术研究和突破，在满足主流客户现有需求的同时，继续探索更优的技术路径和材料方案，应对技术进步和迭代带来的冲击和变化，为公司提供充足的技术储备和创新成果。

对于应用研发，公司以客户需求为导向，按照客户提出的规格要求、技术指标等进行针对性研发，从而满足客户定制化需求；公司的应用研发还包括生产工艺和生产设备改进方面的研发。

为指导产品研发工作，公司制定了《设计开发控制程序》等制度，规定了新产品设计开发的策划、输入、输出、评审、验证和确认等各重要阶段执行控制的内容、方法及要求，以确保设计开发有效执行，并满足客户及相关法律、法规的规定要求。

对于研发所形成的智力成果，公司建立了一整套知识产权管理制度，包括《知识产权奖罚制度》《知识产权管理绩效考核办法》《保密管理程序》等，从而做到奖惩有据、保障有力。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术创新优势

#### 1、突出的技术专利优势

公司始终重视以技术推动公司高质量发展，积极进行前沿技术的探索和应用，敏锐捕捉行业技术发展趋势。公司通过技术攻关成功研发出具有自主知识产权的叠片工艺硬壳扣式电池，在技术路径上与瓦尔塔公司的卷绕工艺硬壳扣式电池具有显著差异，并且具有内阻低、倍率性能好、形状适应性强等优势；已经和瓦尔塔公司一同对国内后入者形成了一定的专利优势。

同时，公司不断加快知识产权保护体系建设，截至 2024 年 6 月 30 日，公司已取得 216 项专利技术（其中发明专利 28 项），专利涵盖锂电池的安全性能、耐高温性能、锂电池的电化学行为分析、锂电池化成、极片制备等方面，专利技术应用于公司的全产品线。

## 2、优秀的技术创新平台及人才团队

作为国家高新技术企业，公司始终重视研发投入，设立了专门的研发公司紫建新能源，主要进行锂电池技术的基础研发，各生产基地设立研发部主要进行产品应用相关的研发，包括订单产品设计开发、产品小试、测试分析、量产技术支持及生产工艺优化等工作，形成了覆盖基础研发、产品设计、工艺创新等全面的综合技术创新平台。

目前，公司已组建一支成熟、稳定、专业的技术研发队伍，核心技术研发人员具有较高的学历背景，且拥有多项国家专利，具有扎实的理论基础和丰富的行业研发经验，对行业发展现状和趋势有着深刻的认识和理解。随着募投项目（含研发中心）的顺利实施，公司将继续完善技术创新平台和人才激励体制，不断增强公司的技术创新能力和综合竞争实力。

## 3、丰富的技术创新成果

公司下游终端主要为新兴消费类电子产品，具有技术更新速度快，产品生命周期较短等特征。公司通过多年深耕新兴消费类锂电池市场，持续加强技术创新和研发投入，不断巩固技术竞争优势，并获得较为丰富的技术成果。截止报告期末，公司及子公司已累计获得专利 216 项，其中发明专利 28 项。

### （二）“专而精”的差异化竞争优势

公司紧贴新兴消费类电子行业的发展前沿，践行“专而精”的竞争策略，为公司构筑了有效的防御屏障，主要表现为由于专利壁垒及产品的独特性，客户对公司产品具有较高的忠诚度，从而加大了行业中其他参与者和潜在进入者的竞争难度。另外，因为长期专注于新兴消费类锂电池领域，公司在产品研发与设计、客户需求的及时响应、柔性化生产方面均积累了丰富的经验，形成了公司独特的竞争能力。

### （三）客户资源优势

#### 1、细分市场布局具备先发优势，高粘性的客户合作构建竞争护城河

公司自成立以来专注于新兴消费类锂电池，在蓝牙耳机等智能化电子产品的风口出现时，及时抓住了市场的先机，较早进入下游知名品牌的供应链，从而树立了“VDL（紫建电子）”的良好品牌形象，占据了高起点客户资源的竞争先机。

在与国际一流及知名品牌合作过程中，公司不断发展自己的核心竞争力。一方面，上述客户需求较为稳定，产品更新速度快，可为公司带来稳定增长的市场份额；另一方面，在与之合作的过程中，公司可及时掌握市场动态和行业发展趋势，提升研发活动的针对性和前瞻性，不断提升工艺技术水平，从而更好地服务现有客户并开拓新客户。另外，由于与公司建立合作关系的多数都是国际一流或知名品牌，

这些品牌给公司产品带来的背书效应进一步夯实了公司在下游客户中的地位，有助于公司在维持现有客户的前提下，发展新客户，利于公司客户资源优势的进一步扩大，使公司的发展形成良性循环。

## 2、广泛、优质的客户资源

凭借公司技术创新优势、较早的市场布局以及良好的品牌口碑，公司产品广泛应用于覆盖了通讯、音频、互联网、智能穿戴、智能家居等领域客户品牌，已成功进入华为、小米、OPPO、vivo、荣耀、B&O、森海塞尔、Jabra、缤特力、索尼、LG、松下、先锋、铁三角、Marshall、3M、Anker、谷歌、JLab、漫步者、JVC、一加和 1more 等国际一流及知名品牌供应体系。

### （四）研发、设计、生产一体化能力优势

公司经营的锂离子电池具有定制性特征，下游客户需在其终端产品定型时，通常需要将产品各项指标与电池生产企业充分沟通并进行针对性研发。电池生产企业在研发过程中，需要多部门配合进行样品的持续优化，样品完成之后，需要交给客户进行认证，通过认证后进入小批量试产，试产合格后才可能批量生产。因此，电池生产企业的研发、设计、生产一体化能力以及定制能力、响应速度是下游客户关注的重点要素。公司自成立以来，一直专精于新兴消费类锂电池领域，已形成了研发、设计、生产一体化的成熟配套体系，并能够对客户的定制化需求进行快速响应，具备获取下游客户优选的核心竞争力。

### （五）生产制造优势

新兴消费类可充电锂离子电池生产工艺复杂，对于各工序一致性、稳定性具有严格要求。同时，公司产品应用终端具有种类和规格型号繁多、更新换代快速等特征，需要电池供应商具备小批量、定制化的柔性生产制造能力。

公司十多年专注于消费类可充电锂离子电池的生产制造、生产工艺技术和设备的研发创新，已形成了生产工艺成熟、装备先进适用、人员操作熟练、生产资料配置合理、质量控制规范等生产制造优势。

目前，公司已在涂布、冲切、制袋等多个工序中拥有相关核心工艺技术，不断提高生产制造系统的生产效率和灵活性，满足更高品质、更高性能的生产制造需求，为公司赢得了快速抢占市场的机会。

公司生产具有小批量、多批次、差异化、定制化属性，与标准化产品生产相比，对生产管理能力的提出了更高的要求。公司专注于细分领域多年，与客户的磨合非常充分，已经发展出迅速满足客户定制化需求的柔性化生产能力。

### （六）产品质量优势

公司始终高度重视产品质量，坚持实施“全过程、全企业管理、全员参与”的质量管理体系。

按照相关国家和行业相关标准以及客户要求，公司已建立了较为完善的质量管理体系以及产品质量追溯体系，通过了 IS09001:2015 质量管理体系、IS045001:2018 职业健康安全管理体系、IS014001:2015 环境管理体系以及 IS013485 医疗器械质量管理体系等的认证，从研发端到售后端各环节

均严格按照相关标准和文件执行，从而有效地管控质量隐患。

与此同时，公司产品已通过中国 CQC、美国 UL、欧盟 CE、日本 PSE、韩国 KC、中国台湾 BSMI、泰国 TISI、印度 BIS、澳洲 RCM 等多国和地区的产品安全认证，可基本满足全球销售需求。公司具有完整的产品性能测试能力，测试能力完全满足 CQC 认证、CE 认证、UN38.3 认证和 UL 认证等第三方要求。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	487,440,750.97	406,013,730.89	20.06%	
营业成本	361,571,859.15	359,945,904.59	0.45%	
销售费用	19,591,882.80	13,419,234.15	46.00%	报告期内销售人员及工资薪酬费用、差旅费等的增加
管理费用	28,408,380.75	24,776,511.18	14.66%	
财务费用	-3,406,164.43	1,772,150.39	-292.21%	报告期内利息收入及汇兑损益的影响
所得税费用	-5,461,526.63	-11,048,763.00	50.57%	报告期内公司利润总额变动、研发费用变动等综合因素的影响
研发投入	53,499,772.85	49,138,746.12	8.87%	
经营活动产生的现金流量净额	47,673,790.87	-24,236,733.71	296.70%	报告期内回款、预付款增加等综合因素影响
投资活动产生的现金流量净额	-119,121,103.67	211,991,416.98	-156.19%	报告期内购买与收回理财投资影响
筹资活动产生的现金流量净额	3,713,391.83	141,884,053.26	-97.38%	报告期内还贷款、股权回购等影响
现金及现金等价物净增加额	-63,804,795.58	330,331,236.53	-119.32%	报告期内受经营活动、投资活动和筹资活动综合因素影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
锂离子电池	481,056,835.95	358,289,599.51	25.52%	18.58%	-0.41%	14.21%
其他	6,383,915.02	3,282,259.64	48.59%	1,748.68%	1,765.85%	-0.47%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30%以上

适用 不适用

报告期内，公司境外销售的主要产品是锂离子电池。公司境外收入 159,959,155.48 元，占本期营业收入 32.00%，主要为随着公司海外业务持续拓展，前期海外认证客户陆续交付，因此境外销售收入相应增长。公司境外客户主要是美元结算，出口政策、关税等经济政策未发生重大变化，境外客户回款情况正常。

占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
电子元器件制造	487,440,750.97	361,571,859.15	25.82%	20.06%	0.45%	14.47%
分产品						
锂离子电池	481,056,835.95	358,289,599.51	25.52%	18.58%	-0.41%	14.21%
其他	6,383,915.02	3,282,259.64	48.59%	1,748.68%	1,765.85%	-0.47%
分地区						
国内销售	331,481,595.49	258,547,528.48	22.00%	17.73%	-1.41%	15.14%
国外销售	155,959,155.48	103,024,330.67	33.94%	25.32%	5.45%	12.44%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

占公司最近一个会计年度销售收入 30%以上产品的销售均价较期初变动幅度超过 30%的

适用 不适用

不同产品或业务的产销情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
分业务				
电子元器件制造	12,233 万只	1,500 万只	60.27%	7,372.96 万只
分产品				
锂离子电池	12,233 万只	1,500 万只	60.27%	7,372.96 万只

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,734,110.88	10.84%	主要系银行理财到期收益	否
公允价值变动损益	87,500.00	0.55%	主要系银行理财持有期间收益	否
资产减值	-10,996,620.95	-68.76%	主要系计提存货跌价准备	否
营业外收入	6,098.46	0.04%	主要系违约金产生的收入	否
营业外支出	1,270,244.21	7.94%	主要系对外捐赠	否
其他收益	5,627,648.83	35.19%	主要系政府补助	否
信用减值损失	-3,272,129.14	-20.46%	主要系计提应收票据、应收账款、其他应收款坏账准备	否
资产处置收益	-1,044,539.41	-6.53%	主要系处置固定资产损益	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	491,234,140.96	19.98%	555,038,936.54	22.17%	-2.19%	主要系支付购买设备款增加所致
应收账款	294,192,996.30	11.97%	317,462,534.43	12.68%	-0.71%	本期未发生重大变动
存货	230,202,810.06	9.37%	231,993,790.66	9.27%	0.10%	本期未发生重大变动
固定资产	484,176,674.96	19.70%	492,483,483.32	19.67%	0.03%	本期未发生重大变动
在建工程	148,459,869.87	6.04%	94,862,244.13	3.79%	2.25%	主要系增加厂房装修及待验收设备所致
使用权资产	65,733,621.94	2.67%	73,550,513.15	2.94%	-0.27%	本期未发生重大变动
短期借款	370,000,000.00	15.05%	300,000,000.00	11.98%	3.07%	主要系生产经营所需的银行贷款
合同负债	12,899,967.53	0.52%	6,974,613.90	0.28%	0.24%	本期未发生重大变动
长期借款	24,000,000.00	0.98%	30,000,000.00	1.20%	-0.22%	本期未发生重大变动
租赁负债	61,864,206.16	2.52%	71,907,400.17	2.87%	-0.35%	本期未发生重大变动
其他权益工具投资	220,733,358.49	8.98%	250,733,358.49	10.01%	-1.03%	主要终止确认部分权益工具所致

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	300,167,014.70	87,500			300,000,000	300,000,000		300,087,501.00
其他权益工具投资	250,733,358.49						-30,000,000	220,733,358.49
金融资产小计	550,900,373.19	87,500			300,000,000	300,000,000	-30,000,000	520,820,859.49
上述合计	550,900,373.19	87,500			300,000,000	300,000,000	-30,000,000	520,820,859.49
金融负债								

其他变动的内容

报告期内部分权益工具投资达到股权回购条件，终止确认相关投资金额 3,000 万元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额（元）	受限原因
固定资产	23,423,805.00	售后回租
应收票据	10,355,874.90	未终止确认的已背书未到期应收票据
合计	33,779,679.90	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	43,330,000.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
万州大容量新兴消费类产品电芯及PACK项目	自建	否	电池制造业	3,967,029.77	39,403,595.23	自筹资金	建设中	不适用	不适用	尚在建设中	2022年12月28日	巨潮资讯网，公告编号：2022-030
1GWh 储能用电池建设项目	自建	否	电池制造业			自筹资金	建设中	不适用	不适用	尚在建设中	2023年8月29日	巨潮资讯网，公告编号：2023-050
合计	--	--	--	3,967,029.77	39,403,595.23	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	300,000,000.00	87,500.00	87,500.00	300,000,000.00	300,000,000.00	1,682,301.37	0.00	300,087,500.00	募集资金
合计	300,000,000.00	87,500.00	87,500.00	300,000,000.00	300,000,000.00	1,682,301.37	0.00	300,087,500.00	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	108,098.79
报告期投入募集资金总额	1,089.1
已累计投入募集资金总额	11,324.22
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>(1) 公司首次公开发行股票实际募集资金净额为 96,702.20 万元，扣除募集资金投资项目资金需求后，超出部分的募集资金为 47,894.41 万元。</p> <p>(2) 为提高募集资金的使用效率，公司于 2023 年 9 月 13 日召开第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设的情况下，使用不超过人民币 1.43 亿元（含本数）闲置募集资金临时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司承诺到期及时归还至募集资金专用账户。公司独立董事对该事项发表了同意的意见，保荐机构出具了无异议的核查意见。截止 2024 年 6 月 30 日，公司使用 1.43 亿元闲置募集资金临时补充流动资金尚未归还。</p> <p>(3) 截至报告期末，公司累计使用募集资金 11,324.22 万元，其中本报告期使用 1,089.10 万元，具体为：投入募投项目“紫建研发中心建设项目”1,089.10 万元。</p> <p>(4) 截至报告期末，公司尚未使用的募集资金余额为 87,837.97 万元（含理财及净利息收益，其中 14,300 万元用于临时补充流动资金，剩余资金均存放于募集资金专项账户中）。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>												
消费类锂电池扩产项目	否	31,785.98	31,785.98	31,785.98				2026年2月8日	不适用	不适用	不适用	否
紫建研发中心建设项目	否	7,021.81	7,021.81	7,021.81	1,089.1	1,324.22	18.86%	2026年8月8日	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	10,000	10,000	10,000		10,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	48,807.79	48,807.79	48,807.79	1,089.1	11,324.22	--	--			--	--
<b>超募资金投向</b>												
尚未明确用途	否	47,894.41	47,894.41	47,894.41					不适用	不适用		

的超募资金												
超募资金投向小计	--	47,894.41	47,894.41	47,894.41			--	--			--	--
合计	--	96,702.2	96,702.2	96,702.2	1,089.1	11,324.22	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	“消费类锂离子电池扩产项目”和“紫建研发中心建设项目”在实施过程中受到国内宏观经济环境、市场环境等客观因素的影响，导致投资进度较预期有所滞后，经审慎研究，公司于 2023 年 8 月 28 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于部分募投项目重新论证及变更实施主体、实施地点并延期的议案》，对“消费类锂离子电池扩产项目”和“紫建研发中心建设项目”进行延期。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用											
	<p>(1) 公司首次公开发行股票实际募集资金净额为 96,702.20 万元，扣除募集资金投资项目资金需求后，超出部分的募集资金为 47,894.41 万元。</p> <p>(2) 提高募集资金的使用效率，公司于 2023 年 9 月 13 日召开第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设的情况下，使用不超过人民币 1.43 亿元（含本数）闲置募集资金临时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司承诺到期及时归还至募集资金专用账户。公司独立董事对该事项发表了同意的意见，保荐机构出具了无异议的核查意见。截止 2024 年 6 月 30 日，公司使用 1.43 亿元闲置募集资金临时补充流动资金尚未归还。</p> <p>(3) 为提高募集资金的使用效率和收益，合理利用闲置募集资金，公司于 2023 年 8 月 28 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司董事会同意公司在不影响募集资金投资项目建设 and 募集资金正常使用的情况下，使用额度不超过人民币 3 亿元（含本数）的暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，购买安全性高、流动性好、低风险、稳健型的银行理财产品，该额度在董事会审议通过之日 12 个月的有效期内可循环滚动使用。公司独立董事对该事项发表了同意的意见，保荐机构出具了无异议的核查意见。</p> <p>(4) 部分超募用于临时补流，其他超募资金存放于募集资金专户。</p>											
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用											
	<p>以前年度发生</p> <p>公司于 2023 年 8 月 28 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于部分募投项目重新论证及变更实施主体、实施地点并延期的议案》，根据目前行业竞争形势和公司实际情况，经谨慎研究，对“紫建研发中心建设项目”的实施主体和实施地点进行变更，变更后“紫建研发中心建设项目”实施主体为重庆市维都利新能源有限公司，实施地址为重庆市万州区联合坝工业园 M6 地块。</p>											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用											
	<p>为提高募集资金的使用效率，公司于 2023 年 9 月 13 日召开第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设的情况下，使用不超过人民币 1.43 亿元（含本数）闲置募集资金临时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司承诺到期及时归还至募集资金专用账户。公司独立董事对该事项发表了同意的意见，保荐机构出具了无异议的核查意见。截止 2024 年 6 月 30 日，公司使用 1.43 亿元闲置募集资金临时补充流动资金尚未归还。</p>											

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	(1) 截止 2024 年 6 月 30 日, 公司使用闲置募集资金 (含超募资金) 进行现金管理的尚未到期的理财产品金额为 3 亿元。 (2) 截至 2024 年 6 月 30 日, 公司使用 1.43 亿元闲置募集资金临时补充流动资金尚未归还。 (3) 其他尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	30,000	30,000		
合计		30,000	30,000		

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**□适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆维都利	子公司	锂电池研发、生产、销售	60,000,000	1,227,878,257.40	188,529,818.59	246,807,702.20	23,120,744.57	22,819,346.09
广东维都利	子公司	锂电池研发、生产、销售	40,000,000	397,501,866.42	57,841,568.61	22,343,188.72	-19,797,122.83	-15,130,856.76
重庆云为新能源	子公司	锂电池研发、生产、销售	10,000,000	234,900,330.01	4,813,825.24	54,250,480.81	9,423,117.43	8,570,078.80

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

**九、公司控制的结构化主体情况**□适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济影响

公司属于锂离子电池行业，主要为包括蓝牙耳机、可穿戴设备（AR/VR 设备、智能手表/手环等）、智能家居、智能音箱等新兴消费类电子产品提供配套锂离子电池产品。

公司的经营情况受到下游消费类电子产品行业需求的影响，而下游消费类电子产品行业受宏观经济发展影响，宏观经济发展较好，经济增长较快，则下游消费类电子产品需求增加，从而带动公司产品销售增加；反之，则有可能抑制公司销售增加。因此，公司的经营业绩有可能受到宏观经济波动的影响。

应对措施：加强对行业研究，把握行业政策动向，洞察行业发展趋势，紧跟行业发展潮流，调整公司研发、生产、销售布局。

### 2、市场竞争风险

公司产品为新兴消费类锂离子电池。随着下游行业蓝牙耳机、可穿戴设备（AR/VR 设备、智能手表/手环等）、智能家居、智能音箱等新兴消费类电子市场需求不断增长，与之相关的锂离子电池行业吸引了大量企业进入，如果公司在行业竞争中，不能持续推出高技术含量、高质量并具有价格竞争力的差异化产品，并提供高品质的服务，那么公司的市场扩张可能受到一定影响，从而给公司的经营带来一定的风险。

应对措施：面对市场竞争，公司将持续加大研发投入，不断推出技术含量高、满足市场需求的竞争力产品；公司致力于市场渠道和客户网络的不断拓展，以获取更多的合作机会和市场订单；同时，公司也着力提升业务团队的服务水平，加强对客户的服务品质和粘度，进一步巩固和扩大市场占有率。

### 3、主要原材料价格波动的风险

公司主要原材料价格均存在一定程度的波动，尤其是钴酸锂、三元等正极涂膜材料受碳酸锂价格大幅波动的影响。如果主要原材料价格因宏观经济波动、上下游行业供需情况等因素影响而出现大幅波动，在一定程度上影响公司毛利率水平，对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司与主要供应商建立长期稳定的合作关系，签署战略合作协议，以规模采购方式提高议价能力、降低原材料成本。通过技术创新、工艺设备改造、提高生产效率、减少损耗、价格更低的替代物料等措施降低生产成本中的原材料成本占比。

### 4、技术失密和核心人员流失的风险

锂离子电池制造属于知识密集型领域，对产品的开发、设计及生产需有较高的技术积累，客户对产品的能量密度、安全、快充等要求较高。因此稳定高素质的科研、管理和销售人才队伍是公司保持创新能力、业务稳步增长的重要保障。公司不断完善人才的培养、激励、升迁和约束机制，但仍无法排除核

心人员离开公司的可能。如出现公司核心技术失密或核心人员离职的情况，将可能对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司拥有一支成熟、稳定、专业的研产销管理团队，并在此基础上，公司将持续引进经验丰富、高端专业的技术专家和专业人员，继续夯实技术团队的梯队建设和人才储备；并通过积极有效的激励机制激发技术团队的主动性和创造力。公司高度重视技术资料保密和知识产权管理工作并建立了较为完善的知识产权保护体系，制订了《知识产权管理规定》等相关文件，与技术人员和其他相关人员签订了涉及技术和商业秘密的保密协议，约定相关人员应遵守并履行与其岗位相应的保密职责。

#### 5、经营规模不断扩大带来的管理风险

随着公司业务的发展，公司资产规模和业务规模都将进一步扩大，这对公司的管理水平提出了更高的要求。若公司的研发管理、销售管理、生产管理、质量控制、风险控制等能力不能适应公司规模扩张的要求，人才培养、组织模式和管理制度不能进一步健全和完善，则可能引发相应的管理风险。

应对措施：公司将全面推进信息化建设，通过优化管理系统，引进科学管理方法，逐步引入更加科学有效的决策机制和约束机制，完善公司内部控制管理制度、规范并优化各项业务流程，最大限度地降低因组织机构和公司制度不完善而导致的风险。同时，加强人才储备及管理团队建设，强化内部信息沟通、交流以及组织成员之间的合作、信任和团结，提高公司的整体管理水平及运作效率。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年5月10日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	机构、个人、其他	参与网上互动的投资者	具体内容详见公司于2024年5月10日披露的《重庆市紫建电子股份有限公司投资者关系活动记录表》（公告编号：2024-001）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	56.68%	2024 年 5 月 15 日	2024 年 5 月 15 日	巨潮资讯网《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-028）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
詹伟哉	独立董事	离任	2024 年 5 月 15 日	因其担任独立董事职务的境内上市公司数量超过《上市公司独立董事管理办法》规定的三家，故申请辞去公司第二届董事会独立董事职务及董事会下属各专门委员会委员及主任委员职务，离任后不再担任公司任何职务
吕大龙	独立董事	被选举	2024 年 5 月 15 日	被选举为第二届董事会独立董事
游福志	监事	离任	2024 年 5 月 15 日	因个人工作调整，申请辞去公司第二届监事会非职工代表监事及监事会主席职务，辞任后仍在公司担任其他职务
李复兴	监事	被选举	2024 年 5 月 15 日	被选举为第二届监事会非职工代表监事
刘小龙	董事会秘书	解聘	2024 年 4 月 22 日	因工作调整原因，向董事会申请辞去公司董事会秘书职务，辞任后仍在公司担任财务负责人职务
肖开清	董事会秘书	聘任	2024 年 4 月 22 日	被聘任为公司董事会秘书

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
分配预案的股本基数（股）	70,057,184
现金分红金额（元）（含税）	10,508,577.60
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	
现金分红总额（含其他方式）（元）	10,508,577.60
可分配利润（元）	171,232,186.97
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2024 年 8 月 26 日公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于 2024 年半年度利润分配预案的议案》，以截至 2024 年 6 月 30 日的总股本 70,803,184.00 股，剔除回购专用证券账户中已回购股份 746,000 股后的股本 70,057,184 股为基	

数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），预计派发现金红利人民币 10,508,577.60 元（含税）；本次不送股，不进行资本公积转增股本。本次利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

##### 1、股权激励

（1）2023 年 2 月 20 日，公司召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，确定本次激励计划首次授予的激励对象共计 168 人，包括公司公告本次激励计划时在公司（含子公司）任职的中高层管理人员、技术业务骨干、研发骨干，不包括独立董事、监事、外籍员工、也不包括单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。公司独立董事就本次激励计划相关议案发表了同意意见，公司监事会对本次激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见，律师、独立财务顾问分别出具了法律意见书及相应报告。

（2）2023 年 2 月 21 日至 2023 年 3 月 2 日，公司对本次激励计划拟激励对象的姓名和职务在公司公告栏予以公示。截止公示期满，公司监事会未收到对本次拟首次授予激励对象的任何异议。2023 年 3 月 3 日，公司监事会披露了《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2023-010）。

（3）2023 年 3 月 8 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，并于同日披露了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2023-012）。

（4）2023 年 3 月 27 日，公司召开第二届董事会第六次会议与第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。董事会同意限制性股票的首次授予日为 2023 年 3 月 27 日，确定以 31.80 元/股的授予价格向符合条件的 167 名激励对象授予 84.71 万股第二类限制性股票。公司独立董事对该议案发表了独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。监事会认为公司本次激励计划规定的授予条件已经成就，同意本激励计划首次授予的激励对象名单，并同意公司向符合授予条件的 167 名激励对象授予 84.71 万股第二类限制性股票。律师、独立财务顾问分别出具了法律意见书及相应报告。

(5) 根据《紫建电子 2023 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要规定：“预留授予部分的激励对象由本激励计划经股东大会审议通过后 12 个月内确定，经董事会提出、独立董事及监事会发表明确意见、律师发表专业意见并出具法律意见书后，公司按要求及时准确披露当次激励对象相关信息。超过 12 个月未明确激励对象的，预留权益失效。预留激励对象的确定标准参照首次授予的标准确定”。本次股权激励计划预留的第二类限制性股票数量为 21.24 万股。鉴于公司未于审议 2023 年限制性股票激励计划的股东大会（即 2023 年 3 月 8 日）起 12 个月内授予预留权益，故本次股权激励计划预留权益作废失效。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司始终以“积极创造企业价值，切实践行社会责任”为企业发展基石，在不断提升经营业绩和市场表现的同时，着力加强员工权益和安全保障、提升客供合作关系、优化资源利用效率、促进环保能源生态等多项举措，推动企业持续健康快速发展，积极为经济建设和社会福祉贡献力量。

#### （一）职工权益保护和安全保障

报告期内，公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》等法律法规规定录用职工，并依法为职工缴纳社会保险、公积金，公司为新员工提供系统性的入职培训。同时，公司把人才战略作为企业发展的重点，尊重和员工个人权益，通过多种方式为员工提供平等的发展机会。另外，公司注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康等方面的保障与关爱，比如：在重庆厂区出现暴雨极端天气情况下，公司采取灵活措施，分批次组织员工上下班，切实保障了员工出行安全，有效地维护了公司员工利益；广东维都利在暑热天气分发凉茶、解暑糖水等，为员工提供良好的办公环境和工作条件。

#### （二）供应商、客户和消费者权益保护

报告期内，公司建立了严格的产品质量控制和检验制度，严把质量关，确保合规产品出厂，切实提高产品质量和服务水平，努力为社会提供优质安全的产品和服务，最大限度地满足客户和消费者的需求。同时，公司重视为客户提供优质服务，保证在第一时间为客户解决疑难，提供完备的技术服务支持，共同推动新能源产业生态的可持续发展。

### （三）履行企业社会责任

报告期内，公司严格执行各项税收法规，诚信纳税；公司积极践行对环境友好、节约能源的社会责任，积极开发和使用节能产品，发展循环经济，提高资源综合利用效率，切实推进环境的可持续、和谐发展。

### （四）环境保护与可持续发展

报告期内，公司各园区废水、废气、废物等处理设施运行良好。公司对于各类生产废水按照分类进入废水处理系统，而生活污水进入化粪池处理；公司根据不同生产的工艺和废气成分采取不同类型的废气处理设施，以保证对废气有效收集和处理；另外，公司在园区采用低噪设备，对生产设备采取隔音、降噪等措施降低噪声排放。从源头减少污染物排放，以最大化地减少排放，达到保护环境、促进可持续发展的目的。

### （五）企业荣誉

报告期内，公司注重短期利益与长期效益相结合，公司发展与社会发展相统一，继续加大对知识产权创新与保护的投入力度，加强关键核心技术攻关，不断完善商业秘密保护体系建设，以核心竞争力推动企业高质量发展，取得了较好的社会效果和积极评价。

### （六）公司慈善公益情况

报告期内，公司积极践行社会责任，参加慈善公益活动，为开州区学子提供奖助学金，培养受助学生责任感和奉献精神；向广东重庆开州商会捐款，助力社会公益事业；为促进社会进步与和谐发展作出应有的贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	游福志	股份减持承诺	基于对公司未来发展的信心及对公司长期投资价值的充分认可，为维护资本市场稳定，促进公司持续、稳定、健康发展，维护广大投资者的利益，游福志先生承诺：自承诺函签署之日（2023年9月14日）起六个月内不减持其持有的公司股票（包括承诺期间因资本公积转增、派送股票红利、配股、增发等事项产生的新增股份）	2023年9月14日	2024年3月14日	已履行完毕
	段爱民	股份限售承诺	<p>1、自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人的股份，也不得提议由发行人回购该部分股份。</p> <p>2、本人持有发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价；发行人股票上市后六个月内如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价，或者上市后六个月期末（2023年2月8日，如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价，本人持有发行人股票的锁定期限将自动延长至少六个月。</p> <p>3、在上述锁定期满后，本人在发行人担任董事期间，每年转让的发行人股份不超过本人持有的发行人股份总数的25%；在离职后半年内，不转让本人持有的发行人股份。</p> <p>4、如本人在任期届满前离职的，本人承诺在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，遵守下列限制性规定：</p> <p>（1）每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的25%；</p> <p>（2）离职后半年内，不转让本人持有的发行人股份；</p> <p>（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及深圳证券交易所业务规则对董监高股份转让的其他规定。</p> <p>5、本人将在遵守相关法律、法规、中国证监会和深圳证券交易所对股份减持的各项规定的前提下，减持所持有的发行人股份；在实施减持时，将按照相关法律法规的要求进行公告，未履行相关法律法规要求的公告程序前不减持所持发行人股份。</p> <p>6、本人不会因职务变更、离职等原因放弃履行以上承诺。</p>	2022年8月8日	2024年2月8日	部分履行完毕，部分尚在履行中
承诺是否按时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用			

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本报告期内，公司租入房屋面积合计 178,126.68 m<sup>2</sup>，月租金支出金额为 1,928,877.04 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东维都利	2024 年 4 月 24 日	5,000								
重庆维都利	2024 年 4 月 24 日	20,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		25,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		25,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		25,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		25,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						
其中：										
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

## 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	41,241,354	58.25%				270,813	270,813	41,512,167	58.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	41,241,354	58.25%				270,813	270,813	41,512,167	58.63%
其中：境内法人持股	9,015,317	12.73%						9,015,317	12.73%
境内自然人持股	32,226,037	45.51%				270,813	270,813	32,496,850	45.90%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	29,561,830	41.75%				-270,813	-270,813	29,291,017	41.37%
1、人民币普通股	29,561,830	41.75%				-270,813	-270,813	29,291,017	41.37%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	70,803,184	100.00%						70,803,184	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

前任监事游福志先生持有公司股票 1,083,250 股，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，遵守下列限制性规定：每年转让的股份不超过持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的发行人股份。游福志先生于 2024 年 4 月 22 日辞去公司第二届监事会非职工代表监事及监事会主席的职务，辞去职务后，其持有的公司股份总数的 25% 部分（270,813 股）由无限售条件股份转为有限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

截止 2024 年 4 月 30 日，公司股份回购已实施完毕，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 746,000 股，占公司目前总股本的 1.05%，最高成交价格为 42.30 元/股，最低成交价格为 20.70 元/股，成交总金额为 20,513,176.00 元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
朱传钦	21,014,650			21,014,650	首发前限售股	2026 年 8 月 8 日
肖雪艳	6,788,200			6,788,200	首发前限售股	2024 年 8 月 8 日
朱金花	2,888,600			2,888,600	首发前限售股	2026 年 8 月 8 日
游福志	812,437		270,813	1,083,250	离职高管锁定	原定任期及任期后六个月每年按 25% 解锁
朱金秀	722,150			722,150	首发前限售股	2026 年 8 月 8 日
重庆市维都利投资合伙企业（有限合伙）	4,462,700			4,462,700	首发前限售股	2026 年 8 月 8 日
重庆紫建投资有限公司	3,610,750			3,610,750	首发前限售股	2026 年 8 月 8 日
重庆市富翔盛瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	683,417			683,417	首发前限售股	2026 年 8 月 8 日
重庆市富翔兴悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	258,450			258,450	首发前限售股	2026 年 8 月 8 日
合计	41,241,354		270,813	41,512,167	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,362	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		持有特别表决权股份的股东总数（如有）				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
朱传钦	境内自然人	29.68%	21,014,650		21,014,650		质押	6,000,000
肖雪艳	境内自然人	9.59%	6,788,200		6,788,200		不适用	
重庆市维都利投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.30%	4,462,700		4,462,700		不适用	
重庆紫建投资有限公司	境内非国有法人	5.10%	3,610,750		3,610,750		不适用	
朱金花	境内自然人	4.08%	2,888,600		2,888,600		质押	600,000
北京云晖投资管理有限公司—无锡云晖新能源汽车产业投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.38%	2,393,700	-79,700		2,393,700	不适用	
李婷婷	境内自然人	1.79%	1,268,888	407,000		1,268,888	不适用	
宁波梅山保税港区领慧投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.77%	1,253,635	-220,000		1,253,635	不适用	
游福志	境内自然人	1.53%	1,083,250		1,083,250		不适用	
朱金秀	境内自然人	1.02%	722,150		722,150		不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、朱金花、朱金秀为公司实际控制人朱传钦的一致行动人。 2、员工持股平台重庆市维都利投资合伙企业（有限合伙）、重庆紫建投资有限公司为公司实际控制人朱传钦控制的企业。 3、除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	公司回购专用证券账户截止 2024 年 6 月 30 日持有公司股数 746,000 股，占公司总股数 1.05%							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京云晖投资管理有限公司—无锡云晖新能源汽车产业投资管理合伙企业（有限合伙）	2,393,700	人民币普通股	2,393,700					
李婷婷	1,268,888	人民币普通股	1,268,888					
宁波梅山保税港区领慧投资合伙企业（有限合伙）	1,253,635	人民币普通股	1,253,635					
北京云晖投资管理有限公司—无锡云晖二期新能源汽车	436,967	人民币普通股	436,967					

产业投资管理合伙企业（有限合伙）			
长城资本管理有限公司—贵州省创新创业股权投资基金（有限合伙）	333,333	人民币普通股	333,333
陈琳	313,000	人民币普通股	313,000
重庆业如红土股权投资基金管理有限公司—重庆业如红土创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	144,150	人民币普通股	144,150
赵相琼	139,200	人民币普通股	139,200
张劲	130,000	人民币普通股	130,000
宋华锋	122,300	人民币普通股	122,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司股东北京云晖投资管理有限公司—无锡云晖新能源汽车产业投资管理合伙企业（有限合伙）、北京云晖投资管理有限公司—无锡云晖二期新能源汽车产业投资管理合伙企业（有限合伙）、北京云晖投资管理有限公司—共青城星羽峰股权投资合伙企业（有限合伙）成一致行动关系； 2、除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：重庆市紫建电子股份有限公司

2024 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	491,234,140.96	555,038,936.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	300,087,501.00	300,167,014.70
衍生金融资产		
应收票据	10,252,316.14	35,049,128.31
应收账款	294,192,996.30	317,462,534.43
应收款项融资		
预付款项	7,979,102.37	5,819,858.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,147,810.75	8,890,488.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	230,202,810.06	231,993,790.66
其中：数据资源		
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	38,234,774.52	35,347,998.25
流动资产合计	1,416,331,452.10	1,489,769,750.14
非流动资产：		

项目	期末余额	期初余额
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	220,733,358.49	250,733,358.49
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	484,176,674.96	492,483,483.32
在建工程	148,459,869.87	94,862,244.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	65,733,621.94	73,550,513.15
无形资产	7,388,688.23	6,187,154.97
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	34,184,583.02	36,770,156.97
递延所得税资产	38,311,533.31	42,569,637.46
其他非流动资产	42,766,849.64	16,680,375.07
非流动资产合计	1,041,755,179.46	1,013,836,923.56
资产总计	2,458,086,631.56	2,503,606,673.70
流动负债：		
短期借款	370,000,000.00	300,000,000.00
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		
应付账款	223,273,128.65	273,360,469.56
预收款项		
合同负债	12,899,967.53	6,974,613.90
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	26,821,887.57	27,770,142.34
应交税费	4,824,281.37	3,004,754.98
其他应付款	2,211,293.71	3,069,725.65
其中：应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	51,184,823.16	65,452,402.92
其他流动负债	10,749,563.13	36,180,946.02
流动负债合计	701,964,945.12	715,813,055.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	24,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	61,864,206.16	71,907,400.17
长期应付款	0.00	2,749,999.93
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	26,806,410.46	26,142,317.84
递延所得税负债	26,457.51	10,094,698.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	112,697,074.13	140,894,416.30
负债合计	814,662,019.25	856,707,471.67
所有者权益：		
股本	70,803,184.00	70,803,184.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,272,132,453.16	1,269,857,830.06
减：库存股	20,517,278.64	0.00
其他综合收益	-445,325.90	-266,831.73
专项储备		
盈余公积	20,187,628.53	20,187,628.53
一般风险准备		
未分配利润	301,263,951.16	286,317,391.17
归属于母公司所有者权益合计	1,643,424,612.31	1,646,899,202.03
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	1,643,424,612.31	1,646,899,202.03
负债和所有者权益总计	2,458,086,631.56	2,503,606,673.70

法定代表人：朱传钦

主管会计工作负责人：刘小龙

会计机构负责人：唐国林

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

项目	期末余额	期初余额
货币资金	428,444,499.86	476,709,528.78
交易性金融资产	300,087,500.00	300,167,013.70
衍生金融资产		
应收票据	8,537,030.16	20,042,937.06
应收账款	293,898,250.62	311,752,701.03
应收款项融资		
预付款项	1,900,099.20	1,613,512.36
其他应收款	819,291,068.51	655,830,502.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	123,206,778.69	122,020,428.26
其中：数据资源		
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	19,487,360.39	22,006,114.48
流动资产合计	1,994,852,587.43	1,910,142,738.52
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	83,926,757.62	82,619,655.94
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	104,413,464.72	109,645,932.38
在建工程	12,458,342.24	10,161,301.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	862,515.16	501,494.59
无形资产	6,500,681.89	5,232,163.01
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,872,781.87	3,298,805.67
递延所得税资产	11,726,550.76	10,306,739.48
其他非流动资产	1,901,368.37	5,210,270.84
非流动资产合计	224,662,462.63	226,976,363.20
资产总计	2,219,515,050.06	2,137,119,101.72
流动负债：		

项目	期末余额	期初余额
短期借款	200,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	170,000,000.00	220,000,000.00
应付账款	78,865,675.99	100,647,713.89
预收款项		
合同负债	12,278,280.35	6,871,590.35
应付职工薪酬	9,031,788.56	11,831,902.39
应交税费	345,316.33	432,847.27
其他应付款	172,335,876.19	87,164,892.96
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,452,153.11	45,358,360.80
其他流动负债	8,936,131.70	20,701,465.44
流动负债合计	683,245,222.23	573,008,773.10
非流动负债：		
长期借款	24,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	456,035.28	188,615.67
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,930,222.04	5,364,509.12
递延所得税负债	13,125.00	100,276.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,399,382.32	35,653,401.03
负债合计	712,644,604.55	608,662,174.13
所有者权益：		
股本	70,803,184.00	70,803,184.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,265,164,724.65	1,262,890,101.55
减：库存股	20,517,278.64	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,187,628.53	20,187,628.53
未分配利润	171,232,186.97	174,576,013.51
所有者权益合计	1,506,870,445.51	1,528,456,927.59
负债和所有者权益总计	2,219,515,050.06	2,137,119,101.72

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	487,440,750.97	406,013,730.89
其中：营业收入	487,440,750.97	406,013,730.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	462,320,675.03	451,731,727.82
其中：营业成本	361,571,859.15	359,945,904.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,654,943.91	2,679,181.39
销售费用	19,591,882.80	13,419,234.15
管理费用	28,408,380.75	24,776,511.18
研发费用	53,499,772.85	49,138,746.12
财务费用	-3,406,164.43	1,772,150.39
其中：利息费用	6,203,459.05	6,784,761.51
利息收入	5,588,852.23	3,739,884.53
加：其他收益	5,627,648.83	21,593,649.29
投资收益（损失以“—”号填列）	1,734,110.88	7,325,872.52
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）	87,500.00	-329,794.52
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,272,129.14	-966,018.42
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,996,620.95	-4,382,543.34
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,044,539.41	-1,361.89
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	17,256,046.15	-22,478,193.29
加：营业外收入	6,098.46	1,108,112.09
减：营业外支出	1,270,244.21	162,355.99
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,991,900.40	-21,532,437.19
减：所得税费用	-5,461,526.63	-11,048,763.00
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,453,427.03	-10,483,674.19
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	21,453,427.03	-10,483,674.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
(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)	21,453,427.03	-10,483,674.19
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	3,823,216.38	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,823,216.38	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	4,001,710.55	
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	4,001,710.55	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-178,494.17	
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	-178,494.17	
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	25,276,643.41	-10,483,674.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,276,643.41	-10,483,674.19
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.3049	-0.15
(二) 稀释每股收益	0.3049	-0.15

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：朱传钦

主管会计工作负责人：刘小龙

会计机构负责人：唐国林

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	489,779,580.32	396,314,909.06
减：营业成本	436,379,575.26	376,566,426.34
税金及附加	389,029.24	1,456,937.59
销售费用	18,441,880.68	13,789,206.74
管理费用	12,049,553.92	9,518,550.71
研发费用	17,371,256.77	26,350,485.74
财务费用	-4,745,906.21	-633,143.90
其中：利息费用	4,360,828.44	5,467,064.48
利息收入	4,712,466.99	3,727,857.18
加：其他收益	1,934,814.19	1,238,024.66
投资收益 (损失以“—”号填列)	1,682,301.37	4,147,397.27
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)	87,500.00	-329,794.52

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,691,054.44	-314,942.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,115,865.35	-3,132,661.02
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,791,886.43	-29,125,530.66
加：营业外收入	5,000.28	41,819.36
减：营业外支出	1,052,400.21	159,805.74
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,744,486.50	-29,243,517.04
减：所得税费用	-1,420,264.56	-8,153,914.82
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,164,751.06	-21,089,602.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,164,751.06	-21,089,602.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	7,164,751.06	-21,089,602.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	447,315,251.86	299,341,471.51
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	22,624,657.29	24,447,982.46

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
经营活动现金流入小计	469,939,909.15	323,789,453.97
购买商品、接受劳务支付的现金	199,430,703.87	124,807,920.89
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	175,911,080.79	179,022,601.68
支付的各项税费	30,205,516.63	14,314,490.84
支付其他与经营活动有关的现金	16,718,816.99	29,881,174.27
经营活动现金流出小计	422,266,118.28	348,026,187.68
经营活动产生的现金流量净额	47,673,790.87	-24,236,733.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,574,000.00
取得投资收益收到的现金	1,901,124.58	7,325,872.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	106,000.00	10,000.00
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	300,000,000.00	600,000,000.00
投资活动现金流入小计	302,007,124.58	608,909,872.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,128,228.25	58,388,455.54
投资支付的现金		38,530,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	300,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计	421,128,228.25	396,918,455.54
投资活动产生的现金流量净额	-119,121,103.67	211,991,416.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	345,400,000.00	210,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	345,400,000.00	210,000,000.00
偿还债务支付的现金	296,000,000.00	52,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,534,745.55	3,341,590.31
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	32,151,862.62	12,274,356.43
筹资活动现金流出小计	341,686,608.17	68,115,946.74
筹资活动产生的现金流量净额	3,713,391.83	141,884,053.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,929,125.39	692,500.00
五、现金及现金等价物净增加额	-63,804,795.58	330,331,236.53
加：期初现金及现金等价物余额	555,038,936.54	473,535,294.22
六、期末现金及现金等价物余额	491,234,140.96	803,866,530.75

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	440,099,341.41	281,620,715.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,426,044.94	4,541,414.14

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
经营活动现金流入小计	456,525,386.35	286,162,129.70
购买商品、接受劳务支付的现金	77,560,287.77	203,741,429.89
支付给职工以及为职工支付的现金	55,934,129.78	53,043,220.03
支付的各项税费	3,540,812.01	3,868,636.04
支付其他与经营活动有关的现金	212,726,538.64	31,752,913.91
经营活动现金流出小计	349,761,768.20	292,406,199.87
经营活动产生的现金流量净额	106,763,618.15	-6,244,070.17
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	1,849,315.07	4,147,397.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	300,000,000.00	600,000,000.00
投资活动现金流入小计	301,849,315.07	604,147,397.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,246,539.98	10,451,179.06
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	300,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计	308,246,539.98	310,451,179.06
投资活动产生的现金流量净额	-6,397,224.91	293,696,218.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	176,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	176,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	296,000,000.00	52,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,534,745.55	3,341,590.31
支付其他与筹资活动有关的现金	19,086,111.61	2,053,018.69
筹资活动现金流出小计	328,620,857.16	57,894,609.00
筹资活动产生的现金流量净额	-152,620,857.16	22,105,391.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,989,435.00	692,500.00
五、现金及现金等价物净增加额	-48,265,028.92	310,250,039.04
加：期初现金及现金等价物余额	476,709,528.78	463,079,779.12
六、期末现金及现金等价物余额	428,444,499.86	773,329,818.16

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	70,803,184				1,269,857,830.06		-266,831.73		20,187,628.53		286,317,391.17		1,646,899,202.03		1,646,899,202.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	70,803,184				1,269,857,830.06		-266,831.73		20,187,628.53		286,317,391.17		1,646,899,202.03		1,646,899,202.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,274,623.10	20,517,278.64	-178,494.17				14,946,559.99		3,474,589.72		3,474,589.72
(一) 综合收益总额							-178,494.17				21,453,427.03		21,274,932.86		21,274,932.86
(二) 所有者投入和减少 资本					2,274,623.10								2,274,623.10		2,274,623.10
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					2,274,623.10								2,274,623.10		2,274,623.10
4. 其他															

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
(三) 利润分配						20,517, 278.64					- 10,508, 577.59		- 31,025,8 56.23		- 31,025,8 56.23
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											- 10,508, 577.59		- 10,508,5 77.59		- 10,508,5 77.59
4. 其他						20,517, 278.64							- 20,517,2 78.64		- 20,517,2 78.64
(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											- 4,001,7 10.55		- 4,001,7 10.55		
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
2. 本期使用															
(六) 其他								4,001,7 10.55					4,001,71 0.55	4,001,71 0.55	
四、本期期末余额	70,803,184				1,272,132,4 53.16	20,517, 278.64		445,325 .90		20,187, 628.53		301,263 ,951.16	1,643,42 4,612.31	1,643,42 4,612.31	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	70,803,184				1,269,857 ,830.06				20,187,62 8.53		267,068,1 33.96		1,627,916,776. 55	1,627,916,776.5 5	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	70,803,184				1,269,857 ,830.06				20,187,62 8.53		267,068,1 33.96		1,627,916,776. 55	1,627,916,776.5 5	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,815,188 .74						-		-14,748,803.85	-14,748,803.85	
(一) 综合收益总额											-		-10,483,674.19	-10,483,674.19	

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
										4.19					
(二) 所有者投入和减少资本				2,815,188.74									2,815,188.74	2,815,188.74	
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				2,815,188.74									2,815,188.74	2,815,188.74	
4. 其他															
(三) 利润分配										-7,080,318.40			-7,080,318.40	-7,080,318.40	
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										-7,080,318.40			-7,080,318.40	-7,080,318.40	
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															

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
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	70,803,184				1,272,673,018.80				20,187,628.53		249,504,141.37		1,613,167,972.70		1,613,167,972.70

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者 权益 合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	70,803,184				1,262,890,101.55				20,187,628.53	174,576,013.51		1,528,456,927.59
加：会计政策变更												

项目	2024 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他	专项	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	70,803,184		1,262,890,101.55				20,187,628.53	174,576,013.51		1,528,456,927.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			2,274,623.10	20,517,278.64				-3,343,826.54		-21,586,482.08
(一) 综合收益总额								7,164,751.06		7,164,751.06
(二) 所有者投入和减少资本			2,274,623.10							2,274,623.10
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			2,274,623.10							2,274,623.10
4. 其他										
(三) 利润分配				20,517,278.64				-10,508,577.60		-31,025,856.24
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配								-10,508,577.60		-10,508,577.60
3. 其他				20,517,278.64						-20,517,278.64
(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)										

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他	专项	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
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	70,803,184				1,265,164,724.65	20,517,278.64			20,187,628.53	171,232,186.97		1,506,870,445.51

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,803,184				1,262,890,101.55				20,187,628.53	181,694,625.44		1,535,575,539.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,803,184				1,262,890,101.55				20,187,628.53	181,694,625.44		1,535,575,539.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”					2,815,188.74					-28,169,920.62		-25,354,731.88

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
号填列)												
(一) 综合收益总额										-21,089,602.22		-21,089,602.22
(二) 所有者投入和减少资本					2,815,188.74							2,815,188.74
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					2,815,188.74							2,815,188.74
4. 其他												
(三) 利润分配										-7,080,318.40		-7,080,318.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,080,318.40		-7,080,318.40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	70,803,184				1,265,705,290.29				20,187,628.53	153,524,704.82		1,510,220,807.64

### 三、公司基本情况

重庆市紫建电子股份有限公司前身是重庆市紫建电子有限公司（以下简称“本公司或公司”），于 2011 年 7 月 8 日在重庆市开州区注册成立，取得了重庆市开州区市场监督管理局颁发的企业法人营业执照（注册号：500234000014302）。紫建有限以 2019 年 7 月 31 日为基准日，于 2019 年 11 月 15 日整体变更为股份有限公司，取得重庆市开州区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91500234578958944U）。

公司法定代表人：朱传钦

注册地址：重庆市开州区赵家街道浦里工业新区 1-4 号楼。

注册资本：7,080.3184 万元

本公司经营范围：一般项目：聚合物锂电池研发、设计、生产、加工、销售；进出口货物；电池制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：道路普通货运（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序级	子公司全称
1	广东维都利新能源有限公司
1-1	重庆市维都利新能源有限公司
1-2	重庆市云为新能源科技有限公司
1-3	紫建电子（香港）有限公司
1-3-1	紫建电子（越南）有限公司
2	重庆市紫建新能源有限公司
3	深圳市维都利电子有限公司
3-1	重庆市万为新能源有限公司

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（本附注 17）、应收款项坏账准备计提的方法（本附注 11、12、13、14、15）、固定资产折旧和无形资产摊销（本附注 24、29）、收入的确认时点（本附注 37）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准备计提。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。管理层在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。应描述固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（4）金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）递延所得税资产和递延所得税负债。

（6）所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	250 万元人民币以上
重要的在建工程	250 万元人民币以上
重要的其他权益工具投资	250 万元人民币以上
重要的其他应收款	250 万元人民币以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

### (2) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差

额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

## **(2) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## **(3) 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处

理：

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### （1）金融工具分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际

利率计算确定利息收入：

i 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

ii 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### ②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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ③指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### ④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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

i 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

ii 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **(2) 金融负债分类和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 已公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性

金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认的条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原

金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

1) 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被移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止 2) 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）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。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### **(6) 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### (4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (7) 金融资产及金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
其他应收票据组合	根据以前年度实际损失率、对未来应收票据回款的判断及信用风险特征分析	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

### 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大（100 万元以上（含））且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除单项计提、合并范围内关联方往来款外的应收款	参照历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失率
组合 2	合并范围内关联方往来款等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其

相关会计政策参见本附注 11。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除单项计提、合并范围内关联方往来款外的其他应收款	参照历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失率
组合 2	合并范围内关联方往来款等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，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。

本公司对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 11、（6）金融工具减值。

## 17、存货

### （1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

#### 2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价

#### 3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制

#### 4) 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进行摊销；

②包装物采用一次转销法进行摊销。

③其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## (2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、

共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## (4) 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

①在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 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, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

①在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

②在合并财务报表中, 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, 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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判

断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料

### 23、投资性房地产

不适用

### 24、固定资产

#### (1) 确认条件

##### 1) 固定资产确认条件

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。

##### 2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 3) 固定资产后续计量及处置

##### ①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

## ②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## ③固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值

## ④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。

## （2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
器具及工具	年限平均法	3	5%	31.67%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%

## 25、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 30 长期资产减值

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### ①使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	合同约定或预计使用年限
土地使用权	50 年	合同约定或预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### ②使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 30 长期资产减值。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31、长期待摊费用

#### （1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### （2）摊销年限

项目	摊销期限
房屋装修工程	房屋租赁期限

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业

保险等；职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日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。

## 34、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 35、股份支付

### （1）股份支付的种类

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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### （4）会计处理方法

#### 1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至

修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件

### 3) 股份支付取消的会计处理

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

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于聚合物锂电池的研发、设计、生产、加工、销售。

### （1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于某一时点的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已经取得相关商品控制权时，本公司会考虑以下迹象：1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品享有现时付款义务；2）企业已经将商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有商品的法定所有权；3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品。

## （2）收入确认的具体方法

内销：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，经客户对产品数量与质量无异议确认后确认收入。

外销：对国内保税区及境外客户销售产品，根据与客户签订的合同条款，一般分为 FOB、CIF 和 DDU、DAP、DDP 等贸易模式。在 FOB 和 CIF 模式下，公司在产品报关出口后确认销售收入；在 DDU、DAP、DDP 贸易模式下，在办理货物出口清关手续且货物运抵合同约定地点交付给客户时商品控制权转移，本公司确认收入。

## （3）特定交易的收入处理原则

### 1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

### 2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

### 3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购

买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

#### 4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### 5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### 6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

#### 7) 主要责任人和代理人

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### （2）合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### （3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的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。

## 39、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与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应

收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	上市补助、科技保险补助、科技发展专项资金等
采用净额法核算的政府补助类别	收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **41、租赁**

### **(1) 作为承租方租赁的会计处理方法**

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。

#### **1) 租赁合同的分拆**

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### **2) 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- ①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- ②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- ③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	13.00%、6.00%
消费税	销售货物	免税
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、8.25%、20%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

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
广东维都利新能源有限公司	15%
深圳市维都利电子有限公司	25%
重庆市紫建新能源有限公司	15%
重庆市维都利新能源有限公司	15%
重庆市云为新能源科技有限公司	15%
重庆市万为新能源科技有限公司	15%
紫建电子（香港）有限公司	8.25%
紫建电子（越南）有限公司	20%

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

本公司于 2023 年 11 月 22 日取得由重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202351102704，有效期 3 年，2023 年度享受 15.00% 的企业所得税优惠税率。

本公司子公司广东维都利新能源有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得由广东省财政厅、广东省科学技术厅和国家税务总局广东省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书号为 GR202244017475，有效期 3 年，2024 年度享受 15.00% 的企业所得税优惠税率。

本公司二级子公司重庆市维都利新能源有限公司于 2022 年 10 月 12 日取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202251101044，有效期 3 年，2024 年度享受 15.00% 的企业所得税优惠税率。

根据《关于深入实施西部大开发战略》（财税〔2011〕58 号）以及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的公告，自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子公司重庆市紫建新能源有限公司、重庆市云为新能源科技有限公司和重庆市万为新能源科技有限公司适用减按 15% 的税率征收企业所得税。

2018 年 3 月 21 日，香港特别行政区立法会通过《2017 年税务（修订）（第 7 号）条例草案》（以下简称“《草案》”或“利得税两级制”），引入利得税两级制，《草案》于 2018 年 3 月 28 日签署成为法律并于次日公布（将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度），根据利得税两级制，符合资格的香港公司首个 2,000,000.00 港元应税利润的利得税率为 8.25%，而超过 2,000,000.00 港元的应税利润则按 16.50% 的税率缴纳利得税，紫建电子（香港）有限公司注册地在香港，适用该政策。

根据越南政府批文，紫建（越南）享受自产生收入年度 10 年内 17% 企业所得税税收优惠，同时从获利年度开始两年免企业所得税，四年减半征收企业所得税税收优惠，紫建（越南）2024 年度适用免征企业所得税。

### （2）增值税

1) 根据财税[2002]7 号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》规定：生产企业自营或委托外贸代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司出口产品执行“免、抵、退”的增值税税收政策。

2) 公司享受先进制造业企业增值税加计抵减政策

### (3) 市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加，印花税

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加

### 3、其他

不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	491,234,140.96	555,038,936.54
合计	491,234,140.96	555,038,936.54

其他说明

公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，亦不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,087,501.00	300,167,014.70
其中：		
银行结构性存款产品	300,087,501.00	300,167,014.70
其中：		
合计	300,087,501.00	300,167,014.70

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,252,316.14	35,049,128.31
合计	10,252,316.14	35,049,128.31

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00	0%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,355,874.90	100%	103,558.76	1.00%	10,252,316.14	35,403,159.92	100%	354,031.61	1.00%	35,049,128.31
其中：										
其他应收票据组合	10,355,874.90	100%	103,558.76	1.00%	10,252,316.14	35,403,159.92	100%	354,031.61	1.00%	35,049,128.31
合计	10,355,874.90	100%	103,558.76	1.00%	10,252,316.14	35,403,159.92	100%	354,031.61	1.00%	35,049,128.31

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	10,355,874.90	103,558.76	1.00%
合计	10,355,874.90	103,558.76	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑票据组合	354,031.61	-250,472.85				103,558.76
合计	354,031.61	-250,472.85				103,558.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		10,355,874.90
合计		10,355,874.90

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	288,643,949.62	314,748,835.66
0-6 个月（含 6 个月）	286,362,632.75	294,579,159.32
6 个月-1 年（含 1 年）	2,281,316.87	20,169,676.34
1 至 2 年	7,992,916.20	10,047,548.05
2 至 3 年	8,687,178.86	1,753,116.55
3 年以上	309,804.16	265,606.96
3 至 4 年	44,197.20	
4 至 5 年	13,500.00	13,500.00
5 年以上	252,106.96	252,106.96
合计	305,633,848.84	326,815,107.22

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,440,023.50	1.13%	3,440,023.50	100%		3,440,023.50	1.05%	3,440,023.50	100%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	302,193,825.34	98.87%	8,000,829.04	2.65%	294,192,996.30	323,375,083.72	98.95%	5,912,549.29	1.81%	317,462,534.43
其中：										

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价	账面余额		坏账准备		账面价
组合 1	302,193,825.34	98.87%	8,000,829.04	2.65%	294,192,996.30	323,375,083.72	98.95%	5,912,549.29	1.81%	317,462,534.43
合计	305,633,848.84	100%	11,440,852.54	3.74%	294,192,996.30	326,815,107.22	100%	9,352,572.79	2.86%	317,462,534.43

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,321,893.50	3,321,893.50	3,321,893.50	3,321,893.50	100.00%	资金困难、债务缠身, 被限制高消费
客户 2	118,130.00	118,130.00	118,130.00	118,130.00	100.00%	资金困难、债务缠身, 被限制高消费
合计	3,440,023.50	3,440,023.50	3,440,023.50	3,440,023.50		

按组合计提坏账准备类别名称: 组合 1

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月 (含 6 个月)	286,362,632.75	2,863,626.33	1.00%
6 个月-1 年 (含 1 年)	2,281,316.87	114,065.84	5.00%
1 至 2 年	6,355,676.90	1,271,135.38	20.00%
2 至 3 年	6,884,394.66	3,442,197.33	50.00%
3 至 4 年	44,197.20	44,197.20	100.00%
4 至 5 年	13,500.00	13,500.00	100.00%
5 年以上	252,106.96	252,106.96	100.00%
合计	302,193,825.34	8,000,829.04	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,352,572.79	2,088,279.75				11,440,852.54
合计	9,352,572.79	2,088,279.75				11,440,852.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	42,455,310.73		42,455,310.73	13.89%	424,553.11
客户 2	33,144,848.30		33,144,848.30	10.84%	331,448.48
客户 3	21,586,714.78		21,586,714.78	7.06%	215,867.15
客户 4	17,371,298.62		17,371,298.62	5.68%	173,712.99
客户 5	16,608,211.60		16,608,211.60	5.43%	166,082.12
合计	131,166,384.03		131,166,384.03	42.90%	1,311,663.85

### 6、合同资产

#### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

#### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,147,810.75	8,890,488.48
合计	44,147,810.75	8,890,488.48

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	7,894,684.83	8,063,882.24
代扣代缴款项	2,082,836.80	2,014,084.91
备用金	638,911.26	63,624.78
其他	36,537,940.17	321,136.62

合计	47,154,373.06	10,462,728.55
----	---------------	---------------

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	42,247,708.78	5,688,686.16
1 至 2 年	3,637,065.98	3,483,506.89
2 至 3 年	912,250.10	955,287.30
3 年以上	357,348.20	335,248.20
3 至 4 年	40,348.20	2,900.00
4 至 5 年	317,000.00	332,348.20
5 年以上		0.00
合计	47,154,373.06	10,462,728.55

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	47,154,373.06	100%	3,006,562.31	6.38%	44,147,810.75	10,462,728.55	100%	1,572,240.07	15.03%	8,890,488.48
其中：										
组合 1	47,154,373.06	100%	3,006,562.31	6.38%	44,147,810.75	10,462,728.55	100%	1,572,240.07	15.03%	8,890,488.48
合计	47,154,373.06	100%	3,006,562.31	6.38%	44,147,810.75	10,462,728.55	100%	1,572,240.07	15.03%	8,890,488.48

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月 (含 6 个月)	41,493,378.19	414,933.77	1.00%
6 个月-1 年 (含 1 年)	754,330.59	37,716.53	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	260,314.09	52,062.81	20.00%
2-3 年 (含 3 年)	4,289,001.99	2,144,501.00	50.00%
3-4 年 (含 4 年)	3,000.00	3,000.00	100.00%
4 年以上	354,348.20	354,348.20	100.00%
合计	47,154,373.06	3,006,562.31	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,572,240.07			1,572,240.07

2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,434,322.24			1,434,322.24
2024 年 6 月 30 日余额	3,006,562.31			3,006,562.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,572,240.07	1,434,322.24				3,006,562.31
合计	1,572,240.07	1,434,322.24				3,006,562.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司一	其他	34,822,362.99	1 年以内	73.85%	348,223.63
公司二	保证金	3,300,000.00	2-3 年	7.00%	1,650,000.00
公司三	押金	2,728,019.74	1 年以内	5.79%	27,280.20
公司四	其他	1,225,224.00	1 年以内	2.60%	28,588.56
公司五	代扣代缴款	901,362.11	1 年以内	1.91%	9,013.62
合计		42,976,968.84		91.14%	2,063,106.01

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	
情况说明	

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,504,266.33	94.05%	5,206,379.17	89.46%
1 至 2 年	343,173.35	4.30%	258,271.98	4.44%
2 至 3 年	14,770.85	0.19%	293,871.91	5.05%
3 年以上	116,891.84	1.46%	61,335.71	1.05%
合计	7,979,102.37		5,819,858.77	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	期末余额前五名预付款项汇总
供应商一	2,085,927.29	26.14%	2,085,927.29
供应商二	784,328.20	9.83%	784,328.20
供应商三	714,212.39	8.95%	714,212.39
供应商四	571,984.00	7.17%	571,984.00
供应商五	487,458.00	6.11%	487,458.00
合计	4,643,909.88	58.20%	4,643,909.88

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	39,523,419.03	6,878,577.29	32,644,841.74	32,945,465.43	6,417,208.75	26,528,256.68
在产品	43,974,637.80		43,974,637.80	32,248,528.20		32,248,528.20
库存商品	21,413,376.74	7,201,931.93	14,211,444.81	19,960,825.72	6,489,273.80	13,471,551.92
合同履约成本	2,301,395.40		2,301,395.40			
发出商品	57,066,473.72		57,066,473.72	61,321,095.86	672,220.16	60,648,875.70
半成品	111,958,212.95	32,135,482.37	79,822,730.58	121,535,891.06	22,693,042.06	98,842,849.00
委托加工物资	181,286.01		181,286.01	253,729.16		253,729.16
合计	276,418,801.65	46,215,991.59	230,202,810.06	268,265,535.43	36,271,744.77	231,993,790.66

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,417,208.75	483,165.39		21,796.85		6,878,577.29
库存商品	6,489,273.80	828,866.25		116,208.12		7,201,931.93
半成品	22,693,042.06	9,684,589.31		242,149.00		32,135,482.37
发出商品	672,220.16			672,220.16		0.00
合计	36,271,744.77	10,996,620.95		1,052,374.13		46,215,991.59

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
运费		478,188.43	403,802.60	74,385.83
认证费		2,842,519.03	615,509.46	2,227,009.57
合计		3,320,707.46	1,019,312.06	2,301,395.40

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	32,356,120.11	34,572,864.40
预缴所得税	5,878,654.41	775,133.85

合计	38,234,774.52	35,347,998.25
----	---------------	---------------

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市权益工具投资	250,733,358.49	4,001,710.55				51,809.51	220,733,358.49	
合计	250,733,358.49	4,001,710.55				51,809.51	220,733,358.49	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
非上市权益工具投资	4,001,710.55		达到回购条件，终止确认相关投资

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资	其他综合收益	其他权益	宣告发放现金股利或	计提减值准备	其他		

	值)				损益	调整	变动	利润			值)	
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	484,176,674.96	492,483,483.32
合计	484,176,674.96	492,483,483.32

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	器具及工具	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	13,771,492.38	25,137,256.88	605,908,126.99	3,270,502.01	25,816,143.86	673,903,522.12
2. 本期增加金额		3,158,255.18	22,266,711.50	287,867.74	778,067.16	26,490,901.58
(1) 购置				287,867.74	17,903.88	305,771.62

项目	房屋建筑物	器具及工具	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 在建工程转入		3,158,255.18	21,602,578.10		760,163.28	25,520,996.56
(3) 企业合并增加						
其他增加			664,133.40			664,133.40
3. 本期减少金额		756,648.73	2,642,752.55	238,174.78	38,717.58	3,676,293.64
(1) 处置或报废		756,648.73	2,626,823.35	238,174.78	38,717.58	3,660,364.44
其他减少			15,929.20			
4. 期末余额	13,771,492.38	27,538,863.33	625,532,085.94	3,320,194.97	26,555,493.44	696,718,130.06
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,616,583.66	14,187,345.73	145,100,323.21	1,822,389.12	17,693,397.08	181,420,038.80
2. 本期增加金额	327,072.96	2,051,116.98	29,144,508.54	231,645.88	1,548,466.94	33,302,811.30
(1) 计提	327,072.96	2,051,116.98	29,144,508.54	231,645.88	1,548,466.94	33,302,811.30
3. 本期减少金额		662,000.87	1,256,346.40	226,266.04	36,781.70	2,181,395.01
(1) 处置或报废		662,000.87	1,200,018.97	226,266.04	36,781.70	2,125,067.58
其他减少			56,327.43			56,327.43
4. 期末余额	2,943,656.62	15,576,461.84	172,988,485.35	1,827,768.96	19,205,082.32	212,541,455.09
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,827,835.76	11,962,401.49	452,543,600.59	1,492,426.01	7,350,411.11	484,176,674.96
2. 期初账面价值	11,154,908.72	10,949,911.15	460,807,803.78	1,448,112.89	8,122,746.78	492,483,483.32

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	148,459,869.87	94,862,244.13
合计	148,459,869.87	94,862,244.13

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修	17,946,457.70		17,946,457.70	8,392,495.16		8,392,495.16
机器设备、器具工具	130,513,412.17		130,513,412.17	86,469,748.97		86,469,748.97
合计	148,459,869.87		148,459,869.87	94,862,244.13		94,862,244.13

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
厂房装修		8,392,495.16	13,121,977.30		3,568,014.76	17,946,457.70						
机器设备、器具工具		86,469,748.97	69,962,503.97	25,520,996.56	397,844.21	130,513,412.17						
合计		94,862,244.13	83,084,481.27	25,520,996.56	3,965,858.97	148,459,869.87						

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

**(4) 在建工程的减值测试情况**适用 不适用**(5) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	92,725,076.19	92,725,076.19
2. 本期增加金额	741,450.33	741,450.33
租赁	741,450.33	741,450.33
3. 本期减少金额	1,099,107.92	1,099,107.92
租赁到期	1,099,107.92	1,099,107.92
4. 期末余额	92,367,418.60	92,367,418.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	19,174,563.04	19,174,563.04
2. 本期增加金额	8,354,401.01	8,354,401.01
(1) 计提	8,354,401.01	8,354,401.01
3. 本期减少金额	895,167.39	895,167.39
(1) 处置		
租赁到期	895,167.39	895,167.39
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	65,733,621.94	65,733,621.94
2. 期初账面价值	73,550,513.15	73,550,513.15

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	2,798,617.00			5,749,386.42	8,548,003.42
(1) 购置				1,605,640.00	1,605,640.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,798,617.00			7,355,026.42	10,153,643.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	205,231.84			2,155,616.61	2,360,848.45
2. 本期增加金额	27,986.16			376,120.58	404,106.74
(1) 计提	27,986.16			376,120.58	404,106.74
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	233,218.00			2,531,737.19	2,764,955.19
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,565,399.00			4,823,289.23	7,388,688.23
2. 期初账面价值	2,593,385.16			3,593,769.81	6,187,154.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

**(4) 无形资产的减值测试情况**□适用 不适用**27、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
合计				

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
合计				

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 不适用**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修工程	33,081,564.73	3,882,529.68	6,045,104.67	498,164.05	30,420,825.69
环保工程	796,037.94		218,760.70		577,277.24
消防工程	536,206.53		69,724.80		466,481.73
变压器增容工程	227,446.36		75,688.08		151,758.28
雨污工程	95,039.60		16,528.02		78,511.58
其他	2,033,861.81	811,853.95	355,987.26		2,489,728.50
合计	36,770,156.97	4,694,383.63	6,781,793.53	498,164.05	34,184,583.02

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,766,965.25	9,186,748.17	47,838,711.73	7,175,806.76
内部交易未实现利润	12,821,550.27	1,923,232.54	10,472,463.73	1,570,869.56
可抵扣亏损	143,064,645.96	21,600,264.97	124,595,146.49	18,746,261.49
递延收益	26,806,410.54	4,020,961.58	26,142,317.86	3,921,347.68
租赁负债	68,083,122.38	10,219,300.17	74,369,013.13	11,155,351.97
股权激励费用	2,274,623.10	344,661.86		
合计	313,817,317.50	47,295,169.29	283,417,652.94	42,569,637.46

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	87,500.00	13,125.00	167,013.67	25,052.05
使用权资产	59,935,966.48	8,996,968.51	67,130,975.42	10,069,646.31
合计	60,023,466.48	9,010,093.51	67,297,989.09	10,094,698.36

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,983,635.99	38,311,533.31		42,569,637.46
递延所得税负债	8,983,635.99	26,457.51		10,094,698.36

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	42,020,921.64		42,020,921.64	14,585,884.66		14,585,884.66
预付软件款	745,928.00		745,928.00	2,094,490.41		2,094,490.41
合计	42,766,849.64		42,766,849.64	16,680,375.07		16,680,375.07

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	23,423,805.00	23,423,805.00	售后回租		24,845,440.06	24,845,440.06	售后回租	
应收票据	10,355,874.90	10,355,874.90	未终止确认的已背书未到期应收票据		35,403,159.92	35,403,159.92	未终止确认的已背书未到期应收票据	
合计	33,779,679.90	33,779,679.90			60,248,599.98	60,248,599.98		

其他说明：

2022年3月25日，本公司与君创国际融资租赁有限公司签订了编号为【L220156】的抵押借款合同，双方约定将本公司原价值（含税）3,344.35万元的设备以（含税）3,300.00万元出售给君创国际融资租赁有限公司并以3,300.00万元再租回给本公司，按租赁形式实质为抵押借款，租赁期间为36个月，租赁期自实际起租日起至《实际租金支付表》中列明的租赁期届满为止，租赁物价格为3,300.00万元，租赁期间，设备所有权归君创国际融资租赁有限公司所有；至租赁期最后一天，若本公司选择留购租赁物件，则留购价格为100.00元。

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	200,000,000.00	80,000,000.00
票据及信用证贴现	170,000,000.00	220,000,000.00
合计	370,000,000.00	300,000,000.00

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	140,388,173.08	174,846,526.88
应付设备工程款	67,227,299.43	77,822,670.02
应付模具款及费用	9,745,627.28	12,054,846.95
其他	5,912,028.86	8,636,425.71
合计	223,273,128.65	273,360,469.56

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,211,293.71	3,069,725.65
合计	2,211,293.71	3,069,725.65

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金		1,961,211.61
水电费	605,824.28	614,679.40

项目	期末余额	期初余额
其他	1,605,469.43	493,834.64
合计	2,211,293.71	3,069,725.65

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	12,899,967.53	6,974,613.90
合计	12,899,967.53	6,974,613.90

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,770,142.34	163,412,146.51	164,360,401.28	26,821,887.57
二、离职后福利-设定提存计划		15,064,195.12	15,064,195.12	
三、辞退福利		194,570.00	194,570.00	
合计	27,770,142.34	178,670,911.63	179,619,166.40	26,821,887.57

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,760,142.34	143,484,322.69	144,710,771.46	26,533,693.57

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		6,964,641.30	6,964,641.30	
3、社会保险费		9,785,454.23	9,785,454.23	
其中：医疗保险费		8,703,137.21	8,703,137.21	
工伤保险费		1,066,072.04	1,066,072.04	
生育保险费		16,244.98	16,244.98	
4、住房公积金		3,074,600.00	2,824,406.00	250,194.00
5、工会经费和职工教育经费	10,000.00	103,128.29	75,128.29	38,000.00
合计	27,770,142.34	163,412,146.51	164,360,401.28	26,821,887.57

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,593,762.58	14,593,762.58	
2、失业保险费		470,432.54	470,432.54	
合计		15,064,195.12	15,064,195.12	

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,913,762.56	1,233,623.09
企业所得税	890,833.46	481,597.71
个人所得税	484,722.64	818,298.07
城市维护建设税	181,790.96	129,781.35
印花税	209,464.25	230,560.28
教育费附加及地方教育费附加	143,551.34	110,730.82
其他	156.16	163.66
合计	4,824,281.37	3,004,754.98

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	31,000,000.00	45,000,000.00
一年内到期的长期应付款	8,249,999.91	11,000,000.00
一年内到期的租赁负债	11,934,823.25	9,452,402.92
合计	51,184,823.16	65,452,402.92

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据	10,355,874.90	35,403,159.92
待转增值税销项税额	393,688.23	777,786.10
合计	10,749,563.13	36,180,946.02

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	55,000,000.00	75,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-31,000,000.00	-45,000,000.00
合计	24,000,000.00	30,000,000.00

长期借款分类的说明：

2023年8月17日，重庆市紫建电子股份有限公司向中国光大银行股份有限公司重庆万州支行借款3000万元，借款期限为18个月（自2023年8月17日至2025年2月14日），利率为2.40%，按季结息，到期一次性偿还；借款合同名称为“重万综23015流-1”，借款形式为信用。截止2024年6月30日，该笔借款剩余2900万元。

2024年6月19日，重庆市紫建电子股份有限公司向中国光大银行股份有限公司重庆万州支行借款2600万元，借款期限为13个月（自2024年6月19日至2025年7月18日），利率为2.40%，按季结息，到期一次性偿还；借款合同名称为“重万综24015流-1”，借款形式为信用。截止2024年6月30日，该笔借款剩余2600万元。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	83,798,982.64	92,772,758.34
减：未确认融资费用	-9,999,953.23	-11,412,955.25
减：一年内到期的租赁负债	-11,934,823.25	-9,452,402.92
合计	61,864,206.16	71,907,400.17

其他说明

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	14,773,545.32	12,531,047.10
1-2 年	15,728,627.87	14,014,564.62
2-3 年	18,394,234.73	15,248,538.60
3-4 年	9,006,685.43	18,040,371.91
4-5 年	6,685,057.59	7,616,852.70
5 年以上	19,210,831.70	25,321,383.41
租赁付款总额小计	83,798,982.64	92,772,758.34
减：未确认融资费用	9,999,953.23	11,412,955.25
租赁付款额现值小计	73,799,029.41	81,359,803.09
减：一年内到期的租赁负债	11,934,823.25	9,452,402.92
合计	61,864,206.16	71,907,400.17

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		2,749,999.93
合计		2,749,999.93

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	8,249,999.91	13,749,999.93
减：一年内到期的长期应付款	-8,249,999.91	-11,000,000.00
合计		2,749,999.93

其他说明：

2022 年 3 月 25 日，本公司与君创国际融资租赁有限公司签订了编号为【L220156】的抵押借款合同，双方约定将本公司原价值（含税）3,344.35 万元的设备以（含税）3,300.00 万元（出售给君创国际融资租赁有限公司并以 3,300.00 万元再租回给本公司，按租赁形式实质为抵押借款，租赁期间为 36 个月，租赁期自实际起租日起至《实际租金支付表》中列明的租赁期届满为止，租赁物价格为 3,300.00 万元，租赁期间，设备所有权归君创国际融资租赁有限公司所有；至租赁期最后一天，若本公司选择留购租赁物件，则留购价格为 100.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日，应付融资租赁款余额为 8,249,999.91 元。

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,142,317.84	2,863,000.00	2,198,907.38	26,806,410.46	政府补贴
合计	26,142,317.84	2,863,000.00	2,198,907.38	26,806,410.46	

其他说明：

**52、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,803,184.00						70,803,184.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,269,819,290.06			
其他资本公积	38,540.00	2,274,623.10		2,313,163.10
合计	1,269,857,830.06	2,274,623.10		1,272,132,453.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年3月27日，公司召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第五次会议，会议审议并通过了《关于调整公司2023年限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》、《关于向2023年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。本激励计划确定以2023年3月27日为首次授予日，授予167名激励对象84.71万股第二类限制性股票。在本报告期内，对本激励计划所产生的费用进行计量、提取，计入“资本公积—其他资本公积”人民币2,274,623.10元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		20,517,278.64		20,517,278.64
合计		20,517,278.64		20,517,278.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据2024年2月3日通过的《关于回购公司股份方案的议案》，公司在董事会审议通过回购方案之日起3个月内以集中竞价交易的方式回购公司部分股份，本次回购资金总额不低于人民币2,000.00万元且不超过人民币3,000.00万元，回购价格不超过人民币55.13元/股。于2024年4月30日，公司股份回购已实施完毕，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份746,000股，占公司目前总股本的1.05%，最高成交价格为42.30元/股，最低成交价格为20.70元/股，回购总金额为20,517,278.64元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		4,707,894.76		4,001,710.55	706,184.21			
权益法下不能转损益的其他综合收益		4,707,894.76		4,001,710.55	706,184.21			
二、将重分类进损益的其他综合收益	-266,831.73	-178,494.17				-178,494.17		-445,325.90
外币财务报表折算差额	-266,831.73	-178,494.17				-178,494.17		-445,325.90
其他综合收益合计	-266,831.73	4,529,400.59		4,001,710.55	706,184.21	-178,494.17		-445,325.90

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,187,628.53			20,187,628.53
合计	20,187,628.53			20,187,628.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	286,317,391.17	267,068,133.96
调整后期初未分配利润	286,317,391.17	267,068,133.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,453,427.03	23,627,866.31
减：应付普通股股利	10,508,577.59	7,080,313.06
其他综合收益结转留存收益	4,001,710.55	2,701,703.96
期末未分配利润	301,263,951.16	286,317,391.17

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	481,056,835.95	358,289,599.51	405,668,408.68	359,769,992.15
其他业务	6,383,915.02	3,282,259.64	345,322.21	175,912.44
合计	487,440,750.97	361,571,859.15	406,013,730.89	359,945,904.59

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	电气机械及器材制造业		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
锂离子电池	481,056,835.95	358,289,599.51	481,056,835.95	358,289,599.51
其他	6,383,915.02	3,282,259.64	6,383,915.02	3,282,259.64

合同分类	电气机械及器材制造业		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
其中：				
境内	331,481,595.49	258,547,528.48	331,481,595.49	258,547,528.48
境外	155,959,155.48	103,024,330.67	155,959,155.48	103,024,330.67
按销售渠道分类				
其中：				
直销	487,440,750.97	361,571,859.15	487,440,750.97	361,571,859.15
合计	487,440,750.97	361,571,859.15	487,440,750.97	361,571,859.15

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,088,307.80	1,234,796.20
教育费附加	538,322.54	562,119.40
房产税		68,144.86
土地使用税	86,936.72	86,936.72
车船使用税	57,868.35	
印花税	530,769.54	334,055.67
地方教育费附加	352,425.63	374,746.24
其他	313.33	18,382.30
合计	2,654,943.91	2,679,181.39

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,059,221.78	15,872,403.74
折旧与摊销	4,841,750.88	2,971,117.09
办公费	1,064,630.83	547,107.51
业务招待费	596,805.74	490,574.48
差旅费	969,379.40	678,918.27

项目	本期发生额	上期发生额
租金及水电费	947,965.35	932,477.40
中介机构费用	2,471,161.92	2,824,662.43
其他	1,457,464.85	459,250.26
合计	28,408,380.75	24,776,511.18

其他说明

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,661,731.18	6,675,441.49
业务招待费	2,747,194.17	2,092,480.53
市场费	3,848,950.78	2,944,304.25
差旅费	756,180.08	403,260.30
其他	1,577,826.59	1,303,747.58
合计	19,591,882.80	13,419,234.15

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,756,169.36	6,290,254.37
直接人工	35,931,077.19	32,421,255.74
折旧与摊销	4,434,447.55	2,638,525.45
其他费用	8,378,078.75	7,788,710.56
合计	53,499,772.85	49,138,746.12

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,203,459.05	6,784,761.51
减：利息收入	5,588,852.23	3,739,884.53
汇兑损益	-4,814,407.26	-2,872,123.12
现金折扣	5,100.00	110,346.61
手续费及其他	788,536.01	1,489,049.92
合计	-3,406,164.43	1,772,150.39

其他说明

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,627,648.83	21,593,649.29

#### 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

**69、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	87,500.00	-329,794.52
合计	87,500.00	-329,794.52

其他说明：

**70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,734,110.88	4,147,397.27
处置其他权益工具投资取得的投资收益		3,178,475.25
合计	1,734,110.88	7,325,872.52

其他说明

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	250,472.85	-10,006.29
应收账款坏账损失	-2,088,279.75	-305,896.19
其他应收款坏账损失	-1,434,322.24	-650,115.94
合计	-3,272,129.14	-966,018.42

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,996,620.95	-4,382,543.34
合计	-10,996,620.95	-4,382,543.34

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,044,539.41	-1,361.89

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合同经济补偿		1,108,112.06	
其他	6,098.46	0.03	6,098.46
合计	6,098.46	1,108,112.09	6,098.46

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,030,000.00	150,000.00	1,030,000.00
罚款支出	33,440.79	12,108.13	33,440.79
非流动资产处置损失	179,854.50	247.86	179,854.50
其他支出	26,948.92		26,948.92
合计	1,270,244.21	162,355.99	1,270,244.21

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	832,078.82	
递延所得税费用	-6,293,605.45	-11,048,763.00
合计	-5,461,526.63	-11,048,763.00

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	15,991,900.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,384,301.87
子公司适用不同税率的影响	34,053.66
调整以前期间所得税的影响	74,388.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	257,249.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,226,002.76
所得税费用	-5,461,526.63

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,074,318.25	19,529,930.27
利息收入	5,418,447.60	3,739,884.53
往来款及其他	2,561,853.84	1,178,167.66
出口退税	8,570,037.60	
合计	22,624,657.29	24,447,982.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	14,961,111.05	17,454,754.32
往来款及其他	1,757,705.94	12,426,419.95
合计	16,718,816.99	29,881,174.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	300,000,000.00	600,000,000.00
合计	300,000,000.00	600,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用		5,000,000.00
租赁付款额	10,699,573.71	6,569,904.05
租金押金		704,452.38
票据贴现利息	932,188.91	
股权回购	20,520,100.00	
合计	32,151,862.62	12,274,356.43

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,453,427.03	-10,483,674.19
加：资产减值准备	13,216,375.96	2,048,838.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,302,811.30	29,770,475.60
使用权资产折旧	8,354,401.01	5,238,507.90
无形资产摊销	404,106.74	409,206.47
长期待摊费用摊销	6,781,793.53	5,448,978.17
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）	1,044,539.41	1,361.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	179,854.50	247.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	87,500.00	329,794.52
财务费用（收益以“-”号填列）	6,203,459.05	6,092,261.51
投资损失（收益以“-”号填列）	1,734,110.88	-7,325,872.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,258,104.15	-10,999,293.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,068,240.86	-49,469.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,153,266.22	7,260,452.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,691,644.50	-39,312,958.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,566,458.89	-12,665,590.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,673,790.87	-24,236,733.71
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	491,234,140.96	803,866,530.75
减：现金的期初余额	555,038,936.54	473,535,294.22
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	-63,804,795.58	330,331,236.53

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

项目	金额

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

项目	金额

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	491,234,140.96	555,038,936.54
可随时用于支付的银行存款	491,234,140.96	555,038,936.54
三、期末现金及现金等价物余额	491,234,140.96	555,038,936.54

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,916,157.59	7.1268	9,140,765.28
欧元	45,620.07	7.6617	349,527.29
港币	52.72	0.9089	47.92
越南盾	647,751,904.00	0.0003	183,408.75
应收账款			
其中：美元	10,433,644.14	7.1268	74,358,494.87
长期借款			
其中：美元			
租赁负债(含一年内到期)			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	865,474.01	7.1268	6,168,060.15

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
紫建电子(香港)有限公司	香港	港币	当地货币
紫建电子(越南)有限公司	越南	越南盾	当地货币

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回交易	5,780,729.19	6,050,229.18

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,756,169.36	6,290,254.37
直接人工	35,931,077.19	32,421,255.74

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	4,434,447.55	2,638,525.45
其他费用	8,378,078.75	7,788,710.56
合计	53,499,772.85	49,138,746.12
其中：费用化研发支出	53,499,772.85	49,138,746.12

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广东维都利	40,000,000.00	东莞市	东莞市	锂电池研发、生产、销售	100%		同一控制下合并
深圳维都利	50,000,000.00	深圳市	深圳市	锂电池销售	100%		同一控制下合并
重庆紫建新能源	1,000,000.00	重庆市	重庆市	锂电池研发	100%		设立
重庆维都利	60,000,000.00	重庆市	重庆市	锂电池研发、生产、销售		100%	设立
重庆云为新能源	10,000,000.00	重庆市	重庆市	锂电池研发、生产、销售		100%	设立
重庆万为新能源	50,000,000.00	重庆市	重庆市	锂电池研发、生产、销售		100%	设立
紫建（香港）	7,362,281.00	香港	香港	锂电池销售		100%	设立
紫建（越南）	7,099,371.23	越南	越南	锂电池研发、生产、销售		100%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## （5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### （1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### （2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,627,648.83	21,593,649.29

其他说明

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
开州区民营经济发展切块资金	其他收益	434,287.08	71,000.00	资产相关
云阳县锂电池生产项目招商引资优惠政策资金	其他收益	300,000.00	300,000.00	资产相关
工业和信息化专项资金	其他收益	1,297,431.96	1,692,719.02	资产相关
省市联动企业技术改造项目资金	其他收益	167,188.34		资产相关
就业有关扶持政策补贴	其他收益	1,300,165.71	277,503.67	收益相关
生产扶持资金	其他收益	1,248,300.00	17,932,958.01	收益相关
稳岗补贴	其他收益	49,293.03	15,284.00	收益相关
个税手续费	其他收益	139,048.46	116,607.37	收益相关
进项税额加计抵减	其他收益	65,654.25	13,264.41	收益相关
培训补贴	其他收益		44,350.00	收益相关
重点工业企业稳增长扶持资	其他收益		9,304.00	收益相关
重点人群及退役人员退税	其他收益	90,950.00	293,650.00	收益相关
租金补助	其他收益		707,008.81	收益相关
挥发性有机物治理补助	其他收益		120,000.00	收益相关
其他	其他收益	535,330.00		收益相关
合计	—	5,627,648.83	21,593,649.29	

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 2、套期

#### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

#### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

#### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

**(1) 转移方式分类**□适用 不适用**(2) 因转移而终止确认的金融资产**□适用 不适用**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**□适用 不适用

其他说明

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			300,087,501.00	300,087,501.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			300,087,501.00	300,087,501.00
（三）其他权益工具投资			220,733,358.49	220,733,358.49
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据****3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息****4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息****5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是朱传钦。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宋晨	实际控制人朱传钦之配偶
朱金花	实际控制人朱传钦之胞妹
李英聪	实际控制人朱传钦胞妹之配偶
朱奕华	实际控制人朱传钦之子女
海南海朴创芯投资中心（有限合伙）	实际控制人朱传钦参股的企业
海南紫智投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人朱传钦参股的企业
重庆市维都利投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人朱传钦所控制的企业
重庆紫建投资有限公司	实际控制人朱传钦所控制的企业
重庆市富翔盛瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人朱传钦所控制的企业、股东朱金花参股的企业
重庆市富翔兴悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人朱传钦所控制的企业、股东朱金花参股的企业
安吉访秀企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东朱金花参股的企业
深圳市中美合创互联网投资管理企业（有限合伙）	股东朱金花参股的企业
东莞市宇航软件有限公司	股东朱金花参股的企业
崇义县茅花水电站	5%以上股东肖雪艳所控制的企业

其他说明

### 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,707,929.07	2,347,052.60

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

□适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

重庆市紫建电子股份有限公司于 2023 年 6 月与太和工业发展有限公司签订租赁期 2023 年 7 月 15 日至 2028 年 7 月 15 日的厂房租赁合同。合同约定，每月租金（不含增值税）为 19,633.794 美元，2 个月的免租期从 2023 年 7 月 15 日到 2023 年 9 月 15 日，厂房租金每 6 个月支付一次，第一次付款为 2023 年 9 月 15 日之前。租金上涨条款：租期中的第二年和第三年，每年租金涨 5%，租期中的最后 2 年（第四年，第五年），租金不变。紫建电子（越南）有限公司于 2023 年 12 月 28 日按照越南法律成立并存续，补充协议约定上述合同项下重庆市紫建电子股份有限公司的全部权利和义务转由紫建电子（越南）有限公司承担。

重庆市紫建电子股份有限公司于 2014 年 12 月与开县金湖农业发展有限公司签订租赁期 2015 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日的厂房租赁合同。甲乙双方约定，租赁期间乙方 2015 年应纳税额不低于 200.00 万元，以后每年递增 50.00 万元，到 2019 年达到年应纳税额 400.00 万以上，此后每年应纳税额不低于 400.00 万元，在乙方达到前述税收条件的情况下，第一年至第二年免收厂房租金；第三年至第十

年厂房租金按照 1.5 元/平方米·月收取；若乙方达不到前述税收条件，则第一年至第二年不享受厂房免交租金优惠政策，租金按 3 元/平方米·月收取，第三年至第十年租金按照所在年度相关政策规定的标准收取。根据开州国资发[2023]42 号“重庆市开州区国有资产监督管理委员会关于做好 2022 年区属国有企业房屋租金减免事宜的通知”，出租方减免了 2023 年 3 个月的厂房租金。

重庆市紫建电子股份有限公司于 2022 年 7 月与重庆浦里工业发展有限公司签订租赁期 2022 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日的厂房租赁合同。租赁面积为 3000 平方米，合同约定 2022 年 12 月 31 日之前（含当日）厂房租金按 3 元/元/m<sup>2</sup>\*月的标准计算，自 2023 年 1 月 1 日起厂房租金按以下标准计算：乙方上一财税年度（1 月 1 日至 12 月 31 日止，下同，）税收达到 150 元/m<sup>2</sup>（含）以上的，当年租金按 3 元/m<sup>2</sup>\*月计算；乙方上一财务年度的税收在 100 元/m<sup>2</sup>（含）以上不足 150 元/m<sup>2</sup>的，当年租金按 5 元/m<sup>2</sup>\*月计算；乙方上一财务年度的税收在 50 元/m<sup>2</sup>（含）以上不足 100 元/m<sup>2</sup>的，当年租金按 6 元/m<sup>2</sup>\*月计算；乙方上一财务年度的税收不足 50 元/m<sup>2</sup>的，当年租金按 8 元/m<sup>2</sup>\*月计算。根据开州国资发[2023]42 号“重庆市开州区国有资产监督管理委员会关于做好 2022 年区属国有企业房屋租金减免事宜的通知”，出租方减免了 2023 年 3 个月的厂房租金。

重庆市紫建电子股份有限公司于 2023 年 5 月与重庆浦里工业发展有限公司签订租赁期 2023 年 4 月 1 日至 2028 年 3 月 31 日的厂房租赁合同。租赁单价每月为 4.38 元/平方米，物管费每月为 0.5 元/平方米。第一年食堂租金及物管费在甲乙双方签订本协议后 10 个工作日内一次性付清。第二年至第五年的食堂租金及物管费须每年的 4 月 10 日前一次性付清年度费用。

重庆市紫建电子股份有限公司于 2023 年 10 月与重庆三才数智科技发展有限公司签订租赁期 2023 年 11 月 15 日至 2024 年 11 月 14 日的房屋租赁合同，作为员工宿舍使用。每年租金为 78777 元，每年物业服务费为 15755 元，于合同签订之日一次性缴清租约年度租金和物业服务费。

重庆市紫建电子股份有限公司于 2024 年 2 月与重庆浦里工业发展有限公司签订租赁期 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日的厂房租赁合同。租赁面积为 6880 平方米。合同约定租金、物管费标准按《重庆开州浦里新区标准厂房管理细则（试行）》第十一条计算：（1）乙方上一财务年度（1 月 1 日起至 12 月 31 日止，下同）的税收达到 150 元/m<sup>2</sup>（含）以上的，当年租金按 3 元/m<sup>2</sup>·月计算；（2）乙方上一财务年度的税收在 100 元/m<sup>2</sup>（含）以上，不足 150 元/m<sup>2</sup>的，当年租金按 5 元/m<sup>2</sup>·月计算；（3）乙方上一财务年度的税收在 50 元/m<sup>2</sup>（含）以上，不足 100 元/m<sup>2</sup>的，当年租金按 6 元/m<sup>2</sup>·月计算；（4）乙方上一财务年度的税收不足 50 元/m<sup>2</sup>的，当年租金按 8 元/m<sup>2</sup>·月计算（上一财务年度的税收以重庆市开州区税务机关提供的税收证明为准）。厂房物业管理费按照 0.5 元/平方米·月收取（如遇当年浦里新区物业管理费单价上调，则从次年 1 月起按上调后的新标准执行）。租金、物管费均按季度支付。

重庆市维都利新能源有限公司于 2019 年 1 月 1 日与出租方：重庆三峡产业投资有限公司、物管方：重庆市玉罗物业管理有限公司签订厂房租赁合同。租赁期 2019 年 9 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日的厂房租赁合同。租赁标的物一：万州经济技术开发区光电园联合路 20 号附 3 号厂房第一三、五层，面积 6144 平方米，租赁起止时间为 2019 年 1 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日。其中，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日为厂房装修和设备调试期，免收租金。租赁标的物二：万州经济技术开发区光电园联合路

20 号附 3 号厂房第四层，面积 1536 平方米，租赁起止时间为 2019 年 9 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日。租金标准：第一、二、三、四、五层租金按 10 元/平方米/月计算，物管费 2 元/平方米/月计算。，租金总额 7,480,320.00 元，物管费总额 1,557,504.00 元。租金及物管费分期支付，物业先使用后支付原则，2021 年 10 月 31 日前支付 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日物业费 482,304.00 元；2022 年 10 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日物业费每季度支付一次，每年 4 月 30 日前、7 月 31 日前、10 月 31 日前、1 月 31 日前分别支付上季度物业费 46,080.00 元，物业费最后一次支付时间为 2027 年 6 月 30 日前支付 2027 年 7 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日物业费 15,360.00 元。租金支付时间和金额为：2020 年 1 月 31 日前支付 2019 年租金 491,520 元；2020 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日的租金在次年 1 月 31 日前支付上一年租金 921,600.00 元，最后一次租金支付时间 2027 年 6 月 30 日前支付 2027 年 1 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日租金 537,600.00 元。标准厂房租金奖励：若乙方项目公司（即重庆维都利新能源有限公司）2021 年入库税收达到 1000 万元，2022 年至 2027 年每年入库税收达到 1700 万元，则甲方在实现税收年的次年 1 月 31 日之前将乙方项目公司上年缴纳的标准厂房租金奖励给乙方项目公司。若乙方项目公司 2021 年至 2027 年未达到以上承诺税收指标，但年入库税收在 850 万元(含 850 万元)以上则甲方在实现税收年的次年 1 月 31 日之前将乙方项目公司上年缴纳标准厂房租金的 50%奖励给乙方项目公司，年入库税收在 850 万元以下则不予奖励。

重庆市维都利新能源有限公司于 2019 年 8 月 1 日与出租方：重庆三峡产业投资有限公司、物管方：重庆市玉罗物业管理有限公司签订租赁期 2019 年 8 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日的厂房租赁合同（万州区联合路 20 号附 1 号厂房第 1-5 层、附 2 号厂房第 1-2 层）。租赁面积 10800 平方米，租金按 10 元/平方/月计算，年租金为 1,2960,00.00 元，物业管理费按 2 元/平方米/月计算，年物业管理费为 259,200.00 元，年租金及物管费合计 1,555,200.00 元，租赁期内租金及物业管理费总计 12,441,600.00 元。租金及物业管理费分期支付，其中，物管费支付时间和金额为：于 2019 年 10 月 31 日前支付 2019 年 8 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日物业费 64,800.00 元，于 2020 年 1 月 31 日前支付 2019 年 11 月 1 日至 2020 年 1 月 31 日物业费 64,800.00 元；于 2020 年 4 月 30 日前支付 2020 年 2 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日物业费 64,800.00 元；于 2020 年 7 月 31 日前支付 2020 年 5 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日，以后每年 10 月 31 日前、1 月 31 日前、4 月 30 日前、7 月 31 日前分别支付三个月物业费 64,800.00 元。租金支付时间和金额为：于 2019 年 12 月 31 日前支付当年租金 540,000.00 元；后续于每年 12 月 31 日前支付当年租金 1,296,000.00 元。标准厂房租金奖励：若乙方项目公司（即重庆维都利新能源有限公司）2021 年入库税收达到 1000 万元，2022 年至 2027 年每年入库税收达到 1700 万元，则甲方在实现税收年的次年 1 月 31 日之前将乙方项目公司上年缴纳的标准厂房租金奖励给乙方项目公司。若乙方项目公司 2021 年至 2027 年未达到以上承诺税收指标，但年入库税收在 850 万元(含 850 万元)以上则甲方在实现税收年的次年 1 月 31 日之前将乙方项目公司上年缴纳标准厂房租金的 50%奖励给乙方项目公司，年入库税收在 850 万元以下则不予奖励。

重庆市维都利新能源有限公司于 2021 年 4 月与出租方：重庆三峡产业投资有限公司、物管方：重庆市玉罗物业管理有限公司签订租赁期 2021 年 5 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日的厂房租赁合同（万州经

济技术开发区五桥联合路 6 号一、二、四、五层)。合同约定, 2021 年 5 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日装修期免租金。租金标准: 第一层 2000 平方米, 按 13 元/平方米/月计算; 第二、四、五层共 6000 平方米, 按 10 元/平方米/月计算, 年租金 1,032,000.00 元。物业费标准: 共 8000 平方米, 按 2 元/平方米/月计算, 年物业管理费 192,000.00 元。租赁期内, 租金共计 6,192,000.00 元, 物业费共计 1,200,000.00 元, 租金及物业费共计 7,392,000.00 元。租金物业费按分期支付, 采用先支付后使用的原则, 第一次支付时间于合同签订之日起支付 2021 年 5 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日物管费 32,000.00 元, 2021 年 6 月 30 日前支付 2021 年 7 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日租金及物业费 220,000.00 元; 余下每季度支付一次, 每年 3 月 31 日前、6 月 30 日前、9 月 30 日前、12 月 31 日前分别支付下季度的租金及物业费 306,000.00 元, 于 2027 年 6 月 30 日前支付 2027 年 7 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日租金及物业费 102,000.00 元。标准厂房租金奖励: 若乙方项目公司(即重庆维都利新能源有限公司)2021 年入库税收达到 1000 万元, 2022 年至 2027 年每年入库税收达到 1700 万元, 则甲方在实现税收年的次年 1 月 31 日之前将乙方项目公司上年缴纳的标准厂房租金奖励给乙方项目公司。若乙方项目公司 2021 年至 2027 年未达到以上承诺税收指标, 但年入库税收在 850 万元(含 850 万元)以上则甲方在实现税收年的次年 1 月 31 日之前将乙方项目公司上年缴纳标准厂房租金的 50%奖励给乙方项目公司, 年入库税收在 850 万元以下则不予奖励。

重庆市维都利新能源有限公司于 2021 年 4 月与出租方: 重庆三峡产业投资有限公司, 物管方: 重庆市玉罗物业管理有限公司签订租赁期 2021 年 5 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日的厂房租赁合同(万州经济技术开发区光电园联合路 20 号附 2 号标准厂房第三、四、五层, 附 4 号第三、四、五层, 附 5 号四、五层, 附 6 号四层)。租金按 10 元/平方米/月计算, 年租金 1,905,120.00 元; 物业费按 2 元/平方米/月计算, 年物业管理费共计 381,024.00 元, 年租金及物管费共计 2,286,144.00 元, 租赁期内租金及物业管理费共计 14,288,400.00 元。租金及物业管理费按分期支付, 采用先支付后使用的原则, 第一次支付时间于合同签订之日起支付 2021 年 5 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日租金及物业费 381,024.00 元, 余下每季度支付一次, 每年 3 月 31 日前、6 月 30 日前、9 月 30 日前、12 月 31 日前分别支付下季度的租金及物业费 571,536.00 元, 于 2027 年 6 月 30 日前支付 2027 年 7 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日租金及物业费 190,512.00 元。标准厂房租金奖励: 若乙方项目公司(即重庆维都利新能源有限公司)2021 年入库税收达到 1000 万元, 2022 年至 2027 年每年入库税收达到 1700 万元, 则甲方在实现税收年的次年 1 月 31 日之前将乙方项目公司上年缴纳的标准厂房租金奖励给乙方项目公司。若乙方项目公司 2021 年至 2027 年未达到以上承诺税收指标, 但年入库税收在 850 万元(含 850 万元)以上则甲方在实现税收年的次年 1 月 31 日之前将乙方项目公司上年缴纳标准厂房租金的 50%奖励给乙方项目公司, 年入库税收在 850 万元以下则不予奖励。

重庆市维都利新能源有限公司于 2021 年 4 月与出租方: 重庆三峡产业投资有限公司、物管方: 重庆市玉罗物业管理有限公司签订租赁期 2021 年 4 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日的厂房租赁合同(万州经开区光电园企业职工食堂(万州区联合路 6 号旁))。合同约定, 租金按 10 元/平方米/月计算, 租赁期内租金共计 1,466,108.40 元; 物业费按 2 元/平方米/月计算, 租赁期内物业费共计 293,221.68 元。租

赁期内租金及物业费合计 1,759,330.08 元。租金及物业费分期支付，先支付后使用，于合同签订之日起支付 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日租金及物业费 69,447.24 元，余下每季度支付一次，每年 3 月 31 日前、6 月 30 日前、9 月 30 日前、12 月 31 日前分别支付下季度的租金及物业费 69,447.24 元，于 2027 年 6 月 30 日前支付 2027 年 7 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日租金及物业费 23,149.08 元。

重庆市维都利新能源有限公司于 2021 年 6 月与出租方：重庆三峡产业投资有限公司、物管方：重庆万州经开物业管理有限公司签订租赁期 2021 年 7 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日的厂房租赁合同（万州区联合路 6 号附 3 号厂房第 3 层），其中 2021 年 7 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日装修期免租金。合同约定，租金按 10.00 元/m<sup>2</sup>·月计算，租赁期内租金共计 1,400,000.00 元；物业费按 2.00 元/m<sup>2</sup>·月计算，租赁期内物业费共计 292,000.00 元。租赁期内租金及物业费合计 1,692,000.00 元。租金及物业费分期支付，先使用后支付，于 2022 年 1 月 31 日支付 2021 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日租金 60,000.00 元，余下每年 1 月 31 日前支付上一年的租金 240,000.00 元，2027 年 6 月 30 日前支付 2027 年 1 月 31 日至 2027 年 7 月 31 日的租金 140,000.00 元；物业费于 2021 年 10 月 31 日前支付 2021 年 7 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日物业费 12,000.00 元，于 2022 年 1 月 31 日前支付 2021 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日物业费 12,000.00 元，余下每季度支付一次，每年 4 月 30 日前、7 月 31 日前、10 月 31 日前、1 月 31 日前分别支付上一季度的物业费 12,000.00 元，于 2027 年 6 月 30 日前支付 2027 年 7 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日物业费 4,000.00 元。标准厂房租金奖励：若乙方项目公司（即重庆维都利新能源有限公司）2021 年入库税收达到 1000 万元，2022 年至 2027 年每年入库税收达到 1700 万元，则甲方在实现税收年的次年 1 月 31 日之前将乙方项目公司上年缴纳的标准厂房租金奖励给乙方项目公司。若乙方项目公司 2021 年至 2027 年未达到以上承诺税收指标，但年入库税收在 850 万元(含 850 万元)以上则甲方在实现税收年的次年 1 月 31 日之前将乙方项目公司上年缴纳标准厂房租金的 50%奖励给乙方项目公司，年入库税收在 850 万元以下则不予奖励。

重庆市维都利新能源有限公司于 2021 年 6 月与出租方：重庆三峡产业投资有限公司、物管方：重庆万州经开物业管理有限公司签订租赁期 2021 年 11 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日的厂房租赁合同（万州区联合路 20 号附 6 号厂房第 5 层），其中 2021 年 11 月 1 日至 2021 年 11 月 30 日装修期免租金。合同约定，租金按 10.00 元/m<sup>2</sup>·月计算，租赁期内租金共计 930,240.00 元；物业费按 2.00 元/m<sup>2</sup>·月计算，租赁期内物业费共计 188,784.00 元。租赁期内租金及物业费合计 1,119,024.00 元。租金及物业费分期支付，先使用后支付，租金于 2022 年 1 月 31 日前支付 2021 年 12 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日租金 13,680.00 元，余下每年 1 月 31 日前发付上一年的租金 164,160.00 元，2027 年 6 月 30 日前支付 2027 年 1 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日的租金 95,760.00 元；物业费于 2022 年 1 月 31 日前支付 2021 年 11 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日物业费 5,472.00 元，于 2022 年 4 月 30 日前支付 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日物业费 8,208.00 元，余下每季度支付一次，每年 7 月 31 日前、10 月 31 日前、1 月 31 日前、4 月 30 日前分别支付上一季度的物业费 8,208.00 元，于 2027 年 6 月 30 日前支付 2027 年 7 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日物业费 2,736.00 元。标准厂房租金奖励：若乙方项目公司（即重庆维都利新能源有限公司）2021 年入库税收达到 1000 万元，2022 年至 2027 年每年入库税收达到 1700 万元，则甲方在实

现税收年的次年 1 月 31 日之前将乙方项目公司上年缴纳的标准厂房租金奖励给乙方项目公司。若乙方项目公司 2021 年至 2027 年未达到以上承诺税收指标，但年入库税收在 850 万元(含 850 万元)以上则甲方在实现税收年的次年 1 月 31 日之前将乙方项目公司上年缴纳标准厂房租金的 50%奖励给乙方项目公司，年入库税收在 850 万元以下则不予奖励。

重庆市维都利新能源有限公司于 2023 年 12 月与出租方：重庆三峡产业投资有限公司、物管方：重庆万州经开物业管理有限公司签订租赁期 2023 年 12 月 1 日至 2031 年 11 月 30 日的厂房租赁合同（万州区五桥光电园 M6 地块 1 号研发车间整栋、2 号仓库整栋、4 号标准厂房整栋、6 号标准厂房整栋、8 号仓库及后勤楼第一、二层），其中 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日装修期免租金。合同约定，标准厂房第一层的租金按 13 元/平方米/月计算，标准厂房二层及以上的租金按 10 元/平方米/月计算，物业费按 2 元/平方米/月计算，租金总额为 43,596,360.90 元，物业费总额为 9,192,094.08 元。租金及物业费先使用后支付，其中租金为每年 1 月份支付上一年租金，2025 年 1 月 31 日前支付 2024 年租金 3,390,828.07 元，余下 2025-2030 年租金为每年 5,812,848.12 元，2031 年租金在 2031 年 11 月份支付 5,328,444.11 元。物业费按每季度付一次，其中 2024 年 4 月份支付 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日物业费 383,003.92 元，剩余物业费于每年 1 月份、4 月份、7 月份、10 月份分别支付上季度物业费 287,252.94 元，2031 年 11 月份支付 2031 年 11 月物业费 95,750.98 元。标准厂房租金奖励：若乙方项目公司（即重庆维都利新能源有限公司）2021 年入库税收达到 1000 万元，2022 年至 2027 年每年入库税收达到 1700 万元，则甲方在实现税收年的次年 1 月 31 日之前将乙方项目公司上年缴纳的标准厂房租金奖励给乙方项目公司。若乙方项目公司 2021 年至 2027 年未达到以上承诺税收指标，但年入库税收在 850 万元(含 850 万元)以上则甲方在实现税收年的次年 1 月 31 日之前将乙方项目公司上年缴纳标准厂房租金的 50%奖励给乙方项目公司，年入库税收在 850 万元以下则不予奖励。

广东维都利新能源有限公司于 2021 年 7 月与东莞市望牛墩镇对外经济发展有限公司签订租赁期 2021 年 8 月 1 日至 2025 年 7 月 31 日的厂房租赁合同。租赁面积 12194 平方米，租金按 11 元/平方米/月标准收取，每月含税租金为人民币 134,134.00 元。每月 10 日前结清当月租金。从本合同签订之日起七日内，乙方应一次性向甲方缴交相当于 3 个月租金的劳资纠纷风险金（即人民币 402402 元）。甲方有权单方解除本合同和没收履约保证金，由此造成的损失由乙方承担。承租合同履行期满，经甲方、人力资源管理部门核实乙方没有拖欠工人工资后，上述劳资纠纷风险金于 1 个月内无息退回。乙方承诺从起租期次年（即 2022 年）的会计年度起，厂房、宿舍的年产值不低于 250 万元/千平方米；每年缴纳税收不低于 10 万元/千平方米；若乙方在该完整会计年度内实际纳税额低于 10 万元/千平方米的，则乙方承诺按差额的 15%向甲方支付该年度的补偿款，并在次年 3 月 31 日前支付给甲方。双方于 2023 年 10 月签订租金减免补充协议，甲方同意减免乙方 2023 年 9 月租金（不含水电费、物业管理费等费用）人民币 134,134.00 元。

重庆市云为新能源科技有限公司于 2021 年 6 月与重庆拓瀚建筑劳务有限公司签订租赁期 2021 年 8 月 1 日至 2026 年 7 月 30 日的房屋租赁合同，用途为职工宿舍及办公，其中免租期从 2021 年 6 月 22 日

起至 2021 年 7 月 30 日，每年租金为 136164 元，首笔年租金在 2021 年 8 月 15 日前支付，以后每年每季度的 1 日支付租金。

重庆市云为新能源科技有限公司于 2023 年 6 月与云阳县云兴实业有限责任公司签订租赁期 2023 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日的厂房租赁合同，租赁面积为 25826 平方米，租金以“季”为单位支付。租金标准：按每年 12 元/平方米的标准给付，其年租金为 309912 元；物业管理费标准：按每年 12 元/平方米的标准给付，其年租金为 309912 元。

重庆市紫建新能源有限公司于 2024 年 1 月与重庆两江知寓投资管理有限公司签订租赁期 2024 年 1 月 4 日至 2025 年 1 月 4 日的公共租赁住房租赁合同，租赁面积 381.04 平方米，作为公司员工宿舍使用，租金为 8 元/平方米；公司于 2024 年 3 月与重庆两江知寓投资管理有限公司签订租赁期 2024 年 3 月 10 日至 2025 年 3 月 10 日的公共租赁住房租赁合同，租赁面积 1082.56 平方米，作为公司员工宿舍使用，租金为 8 元/平方米。

重庆市紫建新能源有限公司于 2021 年 11 月与重庆泓东实业有限责任公司签订租赁期为 2021 年 12 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日的房屋租赁合同，于 2023 年 8 月签订补充协议作延长租赁期说明，租赁期变更为 2021 年 12 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日，单价不变。租赁面积 131.79 平方米，作办公用途，租金按 90 元/平方米/月的标准缴纳，租金以“季”支付。

重庆市紫建新能源有限公司于 2023 年 3 月与重庆巫山移民产业园开发建设有限公司签订租赁期 2023 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日的厂房租赁合同，租赁面积为 1588.68 平方米，乙方实际按 33.28 元/月\*平方米向甲方支付租金。每 6 个月支付一次，先付租后用房。

深圳市维都利电子有限公司于 2022 年 7 月与深圳市铭鸿远实业有限公司签订租赁期 2022 年 8 月 20 日至 2024 年 8 月 19 日的办公室租赁合同。租金每月 72,000.00 元，首月租金于 2022 年 7 月 20 日前一次性付清，乙方应于每月 10 号前向甲方交付本月租金。

重庆市维都利新能源有限公司与君创国际租赁有限公司于 2022 年 3 月 15 日签订了售后回租融资租赁租赁合同，租赁期为 2022 年 3 月 15 日至 2025 年 3 月 15 日，资产转让价格为 33,000,000.00 万元，租赁金额与利息合计为 35,515,333.33 元。合同约定，本金与利息以按月支付，合同利率为 2.54%，合同留购价格为 100 元，支付融资租赁服务费 990,000.00 元，收取融资租赁保证金 3,300,000.00 元。

除以上事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		1.5
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		1.5

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 8 月 26 日公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于 2024 年半年度利润分配预案的议案》，以截至 2024 年 6 月 30 日的总股本 70,803,184.00 股，剔除回购专用证券账户中已回购股份 746,000 股后的股本 70,057,184 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），预计派发现金红利人民币 10,508,577.60 元（含税）；本次不送股，不进行资本公积转增股本。本次利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	290,424,867.92	308,624,961.09
0-6 个月（含 6 个月）	288,160,800.05	296,728,721.58
6 个月-1 年（含 1 年）	2,264,067.87	11,896,239.51
1 至 2 年	5,249,479.37	10,047,548.05
2 至 3 年	8,687,178.86	1,753,116.55
3 年以上	228,757.21	184,560.01
3 至 4 年	44,197.20	
4 至 5 年	13,500.00	13,500.00
5 年以上	171,060.01	171,060.01
合计	304,590,283.36	320,610,185.70

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,440,023.50	1.13%	3,440,023.50	100%		3,440,023.50	1.07%	3,440,023.50	100%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	301,150,259.86	98.87%	7,252,009.24	2.41%	293,898,250.62	317,170,162.20	98.93%	5,417,461.17	1.71%	311,752,701.03
其中：										
组合 1	287,529	94.40%	7,252,009.24	2.52%	280,277	314,983	98.25%	5,417,461.17	1.72%	309,566

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
	,789.90		09.24		,780.66	,666.95		461.17		,205.78
组合 2	13,620,469.96	4.47%	0.00	0.00%	13,620,469.96	2,186,495.25	0.68%	0.00	0.00%	2,186,495.25
合计	304,590,283.36	100%	10,692,032.74	3.51%	293,898,250.62	320,610,185.70	100%	8,857,484.67	2.76%	311,752,701.03

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,321,893.50	3,321,893.50	3,321,893.50	3,321,893.50	100.00%	资金困难、债务缠身,被限制高消费
客户 2	118,130.00	118,130.00	118,130.00	118,130.00	100.00%	资金困难、债务缠身,被限制高消费
合计	3,440,023.50	3,440,023.50	3,440,023.50	3,440,023.50		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月内	274,540,330.09	2,745,403.30	1.00%
6 个月内-1 年	2,264,067.87	113,203.39	5.00%
1-2 年	3,612,240.07	722,448.01	20.00%
2-3 年	6,884,394.66	3,442,197.33	50.00%
3-4 年	44,197.20	44,197.20	100.00%
4-5 年	13,500.00	13,500.00	100.00%
5 年以上	171,060.01	171,060.01	100.00%
合计	287,529,789.90	7,252,009.24	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	3,440,023.50					3,440,023.50
按组合计提坏账准备的应收账款	5,417,461.17	1,834,548.07				7,252,009.24
合计	8,857,484.67	1,834,548.07				10,692,032.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	42,455,310.73		42,455,310.73	14.59%	424,553.11
客户 2	33,144,848.30		33,144,848.30	11.39%	331,448.48
客户 3	21,586,714.78		21,586,714.78	7.42%	215,867.15
客户 4	17,371,298.62		17,371,298.62	5.97%	173,712.99
客户 5	12,477,541.13		12,477,541.13	4.29%	124,775.41
合计	127,035,713.56		127,035,713.56	43.66%	1,270,357.14

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	819,291,068.51	655,830,502.85
合计	819,291,068.51	655,830,502.85

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	818,412,580.92	651,986,274.89
保证金、押金	421,194.55	3,404,549.56
代扣代缴款	651,606.17	655,259.04
备用金	4,280.88	3,158.71
其他	50,701.59	57,828.60
合计	819,540,364.11	656,107,070.80

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	537,987,929.17	372,849,669.56
0-6个月(含6个月)	294,024,835.47	342,322,674.21
6个月-1年(含1年)	243,963,093.70	30,526,995.35
1至2年	281,289,434.94	282,989,401.24
2至3年	61,000.00	66,000.00
3年以上	202,000.00	202,000.00
3至4年	2,000.00	2,000.00
4至5年	200,000.00	200,000.00
合计	819,540,364.11	656,107,070.80

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	819,540,364.11	100%	249,295.60	0.03%	819,291,068.51	656,107,070.80	100%	276,567.95	0.04%	655,830,502.85
其中：										
组合1	1,127,783.19	0.14%	249,295.60	22.10%	878,487.59	4,120,795.91	0.63%	276,567.95	6.74%	3,844,227.96
组合2	818,412,580.92	99.86%			818,412,580.92	651,986,274.89	99.37%			651,986,274.89
合计	819,540,364.11	100%	249,295.60	0.03%	819,291,068.51	656,107,070.80	100%	276,567.95	0.04%	655,830,502.85

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6个月(含6个月)	713,588.64	7,135.89	1.00%
6个月-1年(含1年)	137,194.55	6,859.73	5.00%
1-2年(含2年)	14,000.00	2,800.00	20.00%

2-3 年（含 3 年）	61,000.00	30,500.00	50.00%
3-4 年	2,000.00	2,000.00	100.00%
4 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00%
合计	1,127,783.19	249,295.61	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	276,567.95			276,567.95
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-27,272.35			-27,272.35
2024 年 6 月 30 日余额	249,295.60			249,295.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	276,567.95	-27,272.35				249,295.60
合计	276,567.95	-27,272.35				249,295.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司一	关联方往来款	723,257,345.69	0-6 个月（含六个月）、6	88.25%	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
			个月-1年、1-2年		
公司二	关联方往来款	40,272,063.97	0-6个月(含六个月)、6个月-1年、1-2年	4.91%	
公司三	关联方往来款	37,676,879.70	6个月-1年	4.60%	
公司四	关联方往来款	17,206,291.56	6个月-1年	2.10%	
公司五	代扣代缴款	514,724.97	0-6个月(含六个月)	0.06%	5,147.25
合计		818,927,305.89		99.92%	5,147.25

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,926,757.62		83,926,757.62	82,619,655.94		82,619,655.94
合计	83,926,757.62		83,926,757.62	82,619,655.94		82,619,655.94

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东维都利	32,119,654.94					1,163,526.18	49,534,684.96	
深圳维都利	49,500,001.00					34,683.96	33,283,181.12	
紫建新能源	1,000,000.00					108,891.54	1,108,891.54	
合计	82,619,655.94					1,307,101.68	83,926,757.62	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	481,775,374.94	428,994,259.21	365,780,045.46	357,704,698.23
其他业务	8,004,205.38	7,385,316.05	30,534,863.60	18,861,728.11
合计	489,779,580.32	436,379,575.26	396,314,909.06	376,566,426.34

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	电气机械及器材制造业		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
锂离子电池	481,775,374.94	428,994,259.21	481,775,374.94	428,994,259.21
其他	8,004,205.38	7,385,316.05	8,004,205.38	7,385,316.05
按经营地区分类				
其中：				
境内	333,820,424.83	313,049,638.90	333,820,424.83	313,049,638.90
境外	155,959,155.49	123,329,936.36	155,959,155.49	123,329,936.36
按销售渠道分类				
其中：				
直销	489,779,580.32	436,379,575.26	489,779,580.32	436,379,575.26
合计	489,779,580.32	436,379,575.26	489,779,580.32	436,379,575.26

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,682,301.37	4,147,397.27
合计	1,682,301.37	4,147,397.27

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,224,393.91	处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,488,600.37	收到政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,821,610.88	主要是理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,084,291.25	
减：所得税影响额	751,692.90	
合计	4,249,833.19	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.30%	0.3049	0.3049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04%	0.2445	0.2445

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，

应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他