



紫江新材

NEEQ : 874461

上海紫江新材料科技股份有限公司

Shanghai Zijiang New Material Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郭峰、主管会计工作负责人胡桂文及会计机构负责人（会计主管人员）陈翠芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动及股东情况 .....	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	27
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	138
附件 II	融资情况 .....	138

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

## 释义

释义项目		释义
紫江新材、公司	指	上海紫江新材料科技股份有限公司
紫江集团	指	上海紫江（集团）有限公司，曾用名“上海紫江（集团）公司”，系公司控股股东紫江企业的控股股东
紫江企业	指	上海紫江企业集团股份有限公司，系公司控股股东
新材应用	指	上海紫江新材料应用技术有限公司，公司全资子公司
安徽新材	指	安徽紫江新材料科技有限公司，公司全资子公司
紫江新材安徽分公司	指	上海紫江新材料科技股份有限公司安徽分公司
国投证券、主办券商	指	国投证券股份有限公司，曾用名安信证券股份有限公司
宁德新能源	指	宁德新能源科技有限公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司
长江晨道	指	长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）
惠友创嘉	指	深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）
蕉城上汽	指	宁德蕉城上汽产业升级股权投资合伙企业（有限合伙）
军民融合	指	上海军民融合产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
东风	指	东风汽车集团有限公司
北汽新能源	指	北京新能源汽车股份有限公司
CNESA	指	中关村储能产业技术联盟
Lux Research	指	技术创新研究与咨询机构 LUX RESEARCH, INC.
江苏建工	指	江苏省建工集团有限公司
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	上海紫江新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海紫江新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海紫江新材料科技股份有限公司监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海紫江新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Zijiang New Material Technology Co., Ltd.		
	Zijiang New Material		
法定代表人	郭峰	成立时间	1995年12月26日
控股股东	控股股东为（紫江企业）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈雯），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子元件及电子专用材料制造(C398)-C3985		
主要产品与服务项目	软包锂电池用铝塑膜的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	紫江新材	证券代码	874461
挂牌时间	2024年7月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	59,383,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡桂文	联系地址	上海市闵行区兰香湖南路1280号
电话	021-33582031	电子邮箱	zjnm@zjnm.com
传真	021-33588850		
公司办公地址	上海市闵行区兰香湖南路1280号	邮政编码	201108
公司网址	www.zjnm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000607352002E		
注册地址	上海市闵行区颛兴路889号1幢		
注册资本（元）	59,383,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

###### (1) 盈利模式

公司专注于软包锂电池用铝塑膜的研发、生产和销售，是一家具有自主研发和创新能力的国家高新技术企业，主要通过销售应用于动力储能、3C 数码软包锂电池用铝塑膜产品实现盈利。

公司建立了较为完善的产品研发机制、供应商管理制度、生产组织架构、质量控制体系，可以根据客户的需求在较短时间内实现产品开发、原材料采购、生产组织并完成高质量产品的交付。

###### (2) 采购模式

公司采用“以产定购”并对重要原材料辅以一定安全库存量的采购模式。公司主要产品软包锂电池用铝塑膜由多层材料复合而成，其基本结构为聚酰胺膜/压延铝箔/聚丙烯膜构成，因此公司生产的主要原材料包括聚酰胺膜、铝箔、聚丙烯膜等直接材料，上述原材料市场价格公允、透明，供应充足。

由于铝塑膜由高分子材料和金属铝箔复合而成，不同材料的选型、不同复合工艺以及铝箔的表面处理技术，对铝塑膜在作为软包锂电池电芯的封装材料应用时的冲深性能、耐电解液性能的表现存在差异。因此，公司对供应商进行严格甄选，通过对其工艺及产品进行比较和检测，并制定供应商准入和评价制度，每年对供应商进行评级考察。

公司根据销售部门提供的订单和滚动预测确定产量并组织生产部门安排生产，使得公司可以依据生产安排及销售部滚动预测来制定原材料采购计划，有效控制原材料的库存，减少企业资金占用，最大限度提高公司的经营效率。采购储运部按照物料清单和生产管理部提交的信息向供应商发出采购订单，质量部根据采购订单和供应商送货清单对采购的原材料进行检验和清点，检验合格、清点无误后由采购储运部办理入库手续。

###### (3) 生产模式

公司采用以销定产和需求预测相结合的生产模式，确保生产计划与销售订单及市场需求相匹配。在生产经营过程中，各部门紧密配合，生产管理部根据各工序设备产能、原材料库存、半成品库存以及订单需求量编制生产计划；各生产车间根据生产计划并结合库存情况及现有生产能力、交货期限及采购周期制定车间工作安排并组织生产；质量部负责监督安全生产，组织产品的生产质量规范管理工作；采购

储运部负责提供原料及发货、原材料外包装剔除等工作。

#### **(4) 销售模式**

公司采取直销为主、经销为辅的销售模式。

##### **1) 直销模式**

在直销模式下，客户给公司下达订单，公司将产品交付给客户。公司直销模式包括一般模式和寄售模式，在一般模式下，公司将货物运至购买方指定交货地点，移交给客户并经其验收后确认控制权转移，并相应确认收入；在寄售模式下，公司将货物运至购买方指定交货地点，移交给客户验收并经其领用后确认控制权转移，并相应确认收入。

公司建立了完善的客户管理制度，对于长期合作的直销客户，公司与其签订框架协议，并安排专员提供全方位服务。锂电池材料行业上下游之间粘性较强，公司产品需要通过较为严格的质量认证测试，一旦受到客户的认可和规模化使用后，双方将形成长期稳定的合作关系。报告期内，公司生产规模不断扩大，市场占有率不断提升，通过高质量交付产品积累了良好的品牌知名度，直销模式下的收入占比逐年提升。

##### **2) 经销模式**

公司通过经销模式借助经销商在当地市场的客户资源、储运能力等优势，扩大销售网络、提高销售效率。公司与经销商的业务合作模式更多体现订单驱动特点，相关经销商有采购需求时向公司下达采购订单，并采取买断方式与公司交易，即公司根据约定将产品运送至指定交付地点，签收后与商品所有权相关的主要风险和报酬即发生转移，由经销商自负盈亏、自担风险。

##### **3) 销售退换货情况**

公司严格按照与客户约定的质量标准生产，产品质量稳定，根据历史情况，被退换货的概率较小。报告期内，公司存在因客户需求临时变化、运输问题等原因而发生退换货情况，各期退换货比例低，不存在大额退换货的情况。

#### **(5) 研发模式**

公司产品定制化程度与技术难度较高，需根据客户的不同需求对产品进行研发设计以及性能测试，并且需要配合产品生产要求进行新技术、新工艺的持续研发并形成技术储备。

公司的研发新产品及新技术的具体流程包括：

1) 项目立项。业务管理部负责收集客户要求或市场需求信息以及内部产品提升改善需求信息提交至研发部，研发部对业务管理部提出的需求进行可行性分析，然后由研发部门编写和提交《项目立项申



请表》，由技术创新委员会集体成员审批，审批通过后研发部编写《研发项目计划任务书》，明确项目负责人和研发项目小组具体成员，项目关键技术指标与工艺路线，项目开发时间计划以及项目支出预算，交由总经理进行审定，并与核心技术人员签订保密和竞业限制合同。

2) 研发实施。研发项目小组制定项目实施计划、方案、阶段性进展报告、试生产报告、产品检测报告、项目总结报告等报告。在研发项目开展期间，研发项目小组会对各研发项目的进程情况进行跟踪。

3) 生产性验证。研发项目完成后，研发项目小组向公司技术创新委员会提交总结报告。经技术创新委员会确认可实现量产项目，研发小组协助技术部、生产部门进行研发项目批次中试、量产性能稳定性验证，实现研发成果及时转化到实际新产品应用中。

## 2、经营计划实现情况

报告期内，公司共实现营业收入 26,230.79 万元，较 2023 年同期减少 11,559.68 万元，下降 30.59%。报告期内公司加强团队管理，积极拓展新市场，进一步提升了 3C 数码高端市场份额，并在动力领域不断扩大市场版图，主要受到产品销售价格下降的影响，营业收入较去年同期对比有所下降。

报告期内净利润为 1,960.67 万元，较去年同期减少 3,495.84 万元，下降 64.07%，主要因为报告期内产品销售价格下降。

2024 年上半年度，尽管同期相比营业收入和净利润有所下降，但公司通过有效的成本控制和风险管控，保持了良好的财务状况。公司在巩固铝塑膜中低端市场占有率的同时，积极导入一线品牌客户，形成差异化的产品和市场发展目标，以良好的性价比为客户提供优质的产品和服务，以点带面，充分发挥公司在材料、设备和服务等方面的产业协同，实施“一点突破、全面拓展”的市场策略，提升对全球各知名电池厂商的销售份额。同时，对于新的应用领域如固态电池，做好初期的产品验证和布局。

展望未来，公司依托自身对铝塑膜材料的深刻理解，将在战略方向、经营策略和市场开拓方面做出适应性的调整和投入，充分发挥公司的产品研发优势、质量优势、规模化生产优势，通过在原材料、生产设备、生产环节、生产工艺等方面的不断升级，持续地改善及优化公司的研发体系、生产工艺、管理环境，继续坚持创新驱动，深化市场布局，持续保持公司在国内铝塑膜行业中的竞争地位。

## （二） 行业情况

报告期内，公司主要从事动力、3C 数码及储能等软包锂电池用铝塑膜的研发、生产和销售。2018 年 11 月，国家统计局颁布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所属的新能源材料制造、高储能和关键电子材料制造领域被纳入战略性新兴产业统计监测，公司铝塑膜产品属于“1.2 电子核心产业”中的“1.2.3 高储能和关键电子材料制造”。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司归属于电子专用材料制造（C3985）。公司所属的锂电池材料行业属于国家鼓



励和扶持的行业，国家一系列产业政策及指导性文件的推出，为公司所处行业的健康发展提供了良好的制度与政策环境。

### **(1) 公司所处行业的发展概况及市场规模**

铝塑膜是软包电池电芯进行封装的关键材料，下游应用领域主要是 3C 消费电子软包电池、动力软包电池以及储能软包电池，下游需求是促进行业发展的核心动力。我国铝塑膜行业下游应用领域整体需求旺盛，能够促进我国铝塑膜市场规模的进一步提升。

软包锂电池在 3C 数码领域渗透率最高，市场已经处于增长平缓期。软包电池的形状设计灵活、能量密度高，符合电子产品小型化、轻薄化的趋势，在 3C 消费电子领域应用广泛，如智能手机、平板电脑等消费电子产品都普遍采用软包电池。随着无人机、可穿戴设备等新兴消费电子产品的发展，在消费类锂离子电池应用场景不断拓宽、产品技术更新迭代加快的背景下，对电池的轻薄度、容量和安全性要求越来越高，软包电池在 3C 消费电子领域的渗透率也将保持稳定增长。根据 Counterpoint 数据，到 2027 年，生成式 AI 手机的安装基数将从 2023 年的数百万部增长到约 12.3 亿部，生成式 AI 手机的出货量渗透率有望达 43%，将推动铝塑膜市场需求的进一步增加。

软包锂电池在动力领域渗透率不断提升，未来铝塑膜的驱动核心之一将来自动力软包电池，主要下游应用需求端为新能源汽车领域。《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》提出，到 2025 年，新能源汽车市场竞争力明显提高，销量占当年汽车总销量的 20%，有条件自动驾驶智能网联汽车销量占比 30%；到 2030 年，新能源汽车形成市场竞争优势，销量占当年汽车总销量的 40%，有条件自动驾驶智能网联汽车销量占比 70%。在利好政策驱动下，我国新能源汽车由“培育期”进入成长期，产销量不断攀升。根据中国汽车工业协会统计显示，2024 年 1-6 月全国新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1% 和 32%，预计 2024 年全国新能源汽车销量将达到 1150 万辆。软包电池安全性能好、重量轻、容量大、内阻小，符合动力电池高能量高密度的发展趋势，是动力电池技术路线的重要选择。目前国内多家主流电动车企已开始布局软包动力电池车型，包括比亚迪、东风、北汽新能源等。软包锂电池需求呈现上升趋势，因此，未来铝塑膜在动力电池领域的应用将进一步深化。

储能领域渗透率较低，市场处于发展初期。随着锂电池制造成本的降低以及国家储能支持政策的相继推出落地，储能锂电池市场有望迎来爆发式发展。根据 CNESA 保守场景下预测，中国储能市场 2024-2028 年复合增长率为 37.4%，预计 2028 年新型储能累计装机规模将达到 168.7GW。软包锂电池能量密度高、安全性具优势，未来能够受到储能应用的进一步青睐。

### **(2) 公司所处行业的发展态势**

铝塑膜国产替代是必然趋势。目前，国内外铝塑膜的价格差距在 30%—40%，国产铝塑膜具有明显

的价格优势。同时，进口铝塑膜需要通过代理购买，一旦出现产品问题通常难以得到及时解决，在物流、服务以及供货的及时性方面也存在不便。在国内锂电池厂商迫切要求降低锂电池原材料成本和供应链安全的大背景下，伴随着国内企业技术开发和产业化能力不断提升，铝塑膜实现进口替代、国产化需求日益凸显。

固态电池成未来发展方向。据 Lux Research 预测，固态电池在 2035 年市占率有望达到 25%。固态电池不含易燃易爆、易挥发等成分，可彻底消除因漏液引发的冒烟、起火，以及在充放电过程中生成锂枝晶造成的安全隐患，被认为是更为安全的电池体系。能量密度方面，固态电池可提供的能量密度约为 300-400Wh/kg，远远超出传统电池。从技术路径看，软包电池与固态电池更加适配：① 相较于圆柱或方形电池采用的卷绕工艺，由于无机固态电解质膜柔韧性较差，无法卷绕，只能采用软包叠片工艺；② 铝塑膜的高延展性更能够适应锂离子在迁徙过程中会形成整体的涨缩；③ 固态电池和软包都具备高能量密度特点，两者匹配可进一步强化续航优势。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司拥有国家级专精特新“小巨人”企业称号，依据《关于上海市第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，有效期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日；同时公司也获得上海市“专精特新”中小企业，依据《上海市经济和信息化委员会关于公布 2022 年上海市专精特新中小企业名单（第二批）的通知》（沪经信企(2023)274 号），有效期自 2023 年 3 月至 2026 年 2 月；2023 年 11 月，公司获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331002431），有效期为 3 年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	262,307,930.25	377,904,747.58	-30.59%
毛利率%	22.78%	28.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,606,731.73	54,565,139.61	-64.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,102,252.43	53,253,681.98	-64.13%
加权平均净资产收益率%	3.44%	10.98%	-

（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
加权平均净资产收益率% （依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.35%	10.71%	-
基本每股收益	0.33	0.92	-64.13%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	1,051,986,946.98	1,101,509,211.61	-4.50%
负债总计	471,964,857.75	541,245,854.11	-12.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	580,022,089.23	560,263,357.50	3.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.77	9.43	3.53%
资产负债率%（母公司）	37.88%	39.33%	-
资产负债率%（合并）	44.86%	49.14%	-
流动比率	1.93	1.79	-
利息保障倍数	5.27	9.62	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	70,916,860.13	19,613,596.23	261.57%
应收账款周转率	1.77	1.54	-
存货周转率	2.92	3.92	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.50%	12.69%	-
营业收入增长率%	-30.59%	24.76%	-
净利润增长率%	-64.07%	9.74%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	103,080,871.90	9.80%	92,397,282.89	8.39%	11.56%
应收票据	40,163,205.19	3.82%	58,932,612.46	5.35%	-31.85%
应收账款	246,193,982.11	23.40%	329,090,368.82	29.88%	-25.19%
应收款项融资	23,023,179.84	2.19%	27,058,495.23	2.46%	-14.91%
预付款项	14,908,673.54	1.42%	2,375,362.67	0.22%	527.64%
其他应收款	1,560,985.70	0.15%	2,523,319.02	0.23%	-38.14%
存货	147,629,086.63	14.03%	129,549,376.55	11.76%	13.96%
其他流动资产	29,196,322.46	2.78%	29,327,259.25	2.66%	-0.45%

固定资产	267,320,187.66	25.41%	278,834,914.90	25.31%	-4.13%
在建工程	26,314,426.22	2.50%	22,889,859.82	2.08%	14.96%
使用权资产	64,541,229.71	6.14%	68,031,980.69	6.18%	-5.13%
无形资产	33,235,338.54	3.16%	34,732,169.58	3.15%	-4.31%
长期待摊费用	5,567,104.09	0.53%	7,029,962.53	0.64%	-20.81%
递延所得税资产	2,318,766.19	0.22%	2,418,904.96	0.22%	-4.14%
其他非流动资产	46,933,587.20	4.46%	16,317,342.24	1.48%	187.63%
短期借款	151,101,861.11	14.36%	150,124,863.90	13.63%	0.65%
应付票据	38,000,000.00	3.61%	74,443,068.87	6.76%	-48.95%
应付账款	61,695,421.82	5.86%	75,214,063.81	6.83%	-17.97%
预收款项	0.00	0.00%	13.00	0.00%	-100.00%
合同负债	358,382.46	0.03%	77,381.84	0.01%	363.14%
应付职工薪酬	8,865,749.29	0.84%	7,922,693.65	0.72%	11.90%
应交税费	1,636,255.20	0.16%	8,406,507.11	0.76%	-80.54%
其他应付款	8,590,570.63	0.82%	6,833,044.35	0.62%	25.72%
一年内到期的非流动负债	16,323,994.34	1.55%	16,223,948.11	1.47%	0.62%
其他流动负债	27,892,601.05	2.65%	36,035,237.95	3.27%	-22.60%
长期借款	83,975,618.82	7.98%	88,975,618.82	8.08%	-5.62%
租赁负债	62,935,063.88	5.98%	65,988,152.25	5.99%	-4.63%
递延收益	10,589,339.15	1.01%	11,001,260.45	1.00%	-3.74%

### 项目重大变动原因

1、报告期末，应收票据较上期期末减少18,769,407.27元，下降31.85%，主要系公司收到票据增加，因背书转让给供应商的票据增加所致；

2、报告期末，预付款项较上期期末增加12,533,310.87元，增幅527.64%，主要系预付材料款增加所致；

3、报告期末，其他应收款较上期期末减少962,333.32元，下降38.14%，主要系报告期内保证金减少所致；

4、报告期末，其他非流动资产较上期期末增加30,616,244.96元，增幅187.63%，主要系预付设备款增加所致；

5、报告期末，应付票据较上期期末减少36,443,068.87元，减幅48.95%，主要系采用银行承兑汇票支付采购款项减少所致；

6、报告期末，合同负债较上期期末增加281,000.62元，增幅363.14%，主要系客户预付款的款项增加所致；

7、报告期末，应交税费较上期期末减少6,770,251.91元，减幅80.54%，主要系利润较去年同期减少，应计提所得税费用减少所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	262,307,930.25	-	377,904,747.58	-	-30.59%
营业成本	202,541,484.25	77.22%	268,541,543.31	71.06%	-24.58%
毛利率	22.78%	-	28.94%	-	-
税金及附加	1,555,288.90	0.59%	2,815,302.04	0.74%	-44.76%
销售费用	7,087,871.75	2.70%	5,210,758.74	1.38%	36.02%
管理费用	15,526,188.33	5.92%	19,315,644.15	5.11%	-19.62%
研发费用	12,226,579.53	4.66%	10,759,383.41	2.85%	13.64%
财务费用	4,901,610.83	1.87%	7,031,855.59	1.86%	-30.29%
其他收益	2,443,537.26	0.93%	1,521,683.80	0.40%	60.58%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	1,562,197.65	0.60%	-1,259,684.80	-0.33%	-224.01%
资产处置收益		0.00%	638.76	0.00%	-100.00%
营业利润	22,474,641.57	8.57%	64,492,898.10	17.07%	-65.15%
营业外收入	697,345.13	0.27%	26,641.59	0.01%	2,517.51%
营业外支出	348,949.15	0.13%	5,795.27	0.00%	5,921.28%
利润总额	22,823,037.55	8.70%	64,513,744.42	17.07%	-64.62%
所得税费用	3,216,305.82	1.23%	9,948,604.81	2.63%	-67.67%
净利润	19,606,731.73	7.47%	54,565,139.61	14.44%	-64.07%

### 项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入同比减少115,596,817.33元，降幅30.59%，主要原因是报告期内市场竞争日益加剧导致收入和销售价格下降；
- 2、报告期内，税金及附加同比减少1,260,013.14元，降幅44.76%，主要系报告期内营业收入的减少所致；
- 3、报告期内，销售费用同比增加1,877,113.01元，增幅36.02%，主要原因是报告期内市场竞争激烈，加大客户开拓力度；
- 4、报告期内，财务费用同比减少2,130,244.76元，降幅30.29%，主要原因是公司本期偿还部分借款导致贷款利息减少；
- 5、报告期内，其他收益同比增加921,853.46元，增幅60.58%，主要系本期与收益相关的政府补助增加所致；
- 6、报告期内，信用减值损失同比变动224.01%，主要系本期应收账款减少，以前年度计提的信用减值损失在本期转回所致。
- 7、报告期内，资产处置收益同比减少638.76元，降幅100.00%，主要原因是本期固定资产未发生处置；
- 8、报告期内，营业利润同比减少42,018,256.53元，降幅65.15%，主要原因是新能源车市场竞争加剧，动力类铝塑膜产品降价所导致的营业收入下降；
- 9、报告期内，营业外收入同比增加670,703.54元，增幅2,517.51%，主要原因是本期收到质量保险赔款；
- 10、报告期内，营业外支出同比增加343,153.88元，增幅5,921.28%，主要系固定资产报废损失增加所致；
- 11、报告期内，利润总额同比减少41,690,706.87元，降幅64.62%，主要原因是新能源车市场竞争加剧，动力类铝塑膜产品降价所导致的营业收入下降；

12、报告期内，所得税费用同比减少6,732,298.99元，降幅67.67%，主要原因是营业收入下降导致的利润下滑，所得税费用随之减少；

13、报告期内，净利润同比减少34,958,407.88元，降幅64.07%，主要原因是营业收入下降导致的利润下滑。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	259,845,250.42	375,676,350.95	-30.83%
其他业务收入	2,462,679.83	2,228,396.63	10.51%
主营业务成本	202,541,484.25	268,541,543.31	-24.58%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
3C 数码软包锂电池用铝塑膜	181,759,740.52	130,640,951.05	28.12%	64.96%	70.24%	-2.23%
动力储能软包锂电池用铝塑膜	78,085,509.90	71,900,533.20	7.92%	-70.59%	-62.51%	-19.84%

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内	259,838,067.95	202,535,786.03	22.05%	-30.83%	-24.58%	-6.47%
境外	7,182.47	5,698.22	20.66%	-0.50%	-14.40%	12.87%

### 收入构成变动的的原因

1、本期收入按产品分类：报告期内 3C 数码软包锂电池用铝塑膜业务收入较去年同期增长 64.96%，随着公司产品在高端数码市场进口替代程度加深，销量不断上涨，销售收入较上年同期增加所致；动力储能软包锂电池用铝塑膜业务收入较去年同期下降 70.59%，主要原因是动力储能软包锂电池用铝塑膜销售单价及销量下降，销售收入较上年同期下降；

2、本期收入按区域分类：报告期内公司境内收入和成本下降，主要系铝塑膜产品单价下降，销售收入较上年同期下降所致；境外收入基本保持稳定。



### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	70,916,860.13	19,613,596.23	261.57%
投资活动产生的现金流量净额	-45,505,637.11	-29,350,129.90	55.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,708,210.95	23,549,781.87	-153.96%

#### 现金流量分析

1、报告期内，经营活动现金净流量为70,916,860.13元，较上年同期变动261.57%，主要系本期采购规模下降所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-45,505,637.11元，较上年同期变动55.04%，主要系本期购置设备所支付资金增加所致；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-12,708,210.95元，较上年同期变动-153.96%，主要系本期偿还部分银行贷款导致筹资活动现金流出大于流入所致。

### 四、 投资状况分析

#### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海紫江新材料应用技术有限公司	控股子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发；新型膜材料制造；新型膜材料销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；食品用塑料	50,000,000.00	419,360,258.10	14,889,106.80	128,497,960.16	72,807.92

		<p>包装容器工 具制品销售； 货物进出口； 技术进出口。</p> <p>（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：食品用塑 料包装容器 工具制品生 产。（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）</p>					
安徽紫江新材料科技有限公司	控股子公司	<p>一般项目：新 材料技术研 发；新材料技 术推广服务； 塑料制品制 造；塑料制品 销售；新型膜 材料制造；新 型膜材料销 售；电子专用 材料研发；电 子专用材料 制造；电子专 用材料销售； 技术服务、技 术服务、技术 开发、技术 咨询、技术交 流、技术转 让、技术推 广；货物进出 口（除许可业</p>	60,000,000.00	59,892,001.52	59,768,962.06	0.00	-220,142.86

	务外,可自主 依法经营法 律法规非禁 止或限制的 项目)					
--	--	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项的说明**

适用 不适用

**六、 企业社会责任**

适用 不适用

公司作为工信部认定的国家级“绿色工厂”，贯彻绿色发展理念，不断优化环境管理体系，通过严格的检查制度，及时发现潜在的泄漏点，提高泄漏排查的效率和准确性，坚持整改与完善协同治理，致力于降低废气污染物的排放量，减少泄漏事故的发生，保障三废的合规排放处置；公司通过利用厂房屋面建设 1.038 兆瓦光伏项目，年发电量近 100 万度，进一步推进清洁能源利用，优化能源结构，提升清洁能源占比，大幅降低生产运营所带来的碳排放，助力实现“双碳”目标；公司将物流作为绿色低碳转型的重要环节，持续推进包装回收利用，与供应商合作回收利用托盘和木夹板，减少塑料投入，为助力绿色物流提质增效和低碳减排贡献力量。

公司与供应商分享当前行业挑战与机遇，共探提升产业链、供应链韧性和安全水平的有效路径，面对新时代下的新挑战，携手供应商协同发展是实现高质量发展的关键。公司与供应商合作开发黑色铝塑膜用黑色尼龙，着力解决印刷型黑色铝塑膜在外层油墨剥离不稳定、耐湿热性差等行业痛点。

公司持续优化员工权益保障机制，按时足额发放工资，建立具有持续激励性的薪酬制度，并为员工提供包括带薪休假、生活补贴、节日福利等多种福利；为契合员工发展需求，公司完善人才培养制度体系，赋能员工成长，增强员工创新活力，为其在人生道路上展现更大作为提供有力支撑；公司致力于营造有凝聚力的文化，通过开展团建活动丰富员工的业余文化生活，让员工在工作之余感受到企业的关怀与温暖。公司建立畅通的渠道，让股东与投资者充分行使知情权、参与权和表决权，鼓励分红，让股东享受企业发展的红利，提高投资者对企业的认知度、认同度。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术升级迭代及研发风险	随着锂电池用铝塑膜的不断进步，市场对于铝塑膜性能以及定制化程度要求逐渐提高。若公司的竞争对手对公司的核心技术进行模仿或开发出更符合市场需求的铝塑膜产品，将会对公司的技术优势和市场地位产生冲击，进而影响到公司的经营业绩
技术人员流失风险	人才优势是公司持续创新能力的根本来源，公司作为高新技术企业，需要依靠研发团队的持续攻关，才能在铝塑膜行业形成核心竞争力。随着降本增效、技术更迭的需求日益提升，行业内企业对人才的竞争不断加剧，优秀的人员是提高公司核心竞争力的关键。若公司核心技术人员大量流失，则将会影响公司的持续创新能力，进而对公司的生产经营构成不利影响。
主要产品集中风险	报告期内，公司销售铝塑膜的收入占营业收入比重为 99.06%。公司专注于与重要客户建立紧密合作关系，为满足其需求，公司产品较为集中。若公司主要产品的市场需求短期内发生较大不利变化，或新产品投放不及预期将对公司业绩产生不利影响。
部分原材料依靠外采的风险	报告期内，公司主要原材料为国内采购，少部分原材料如聚丙烯粒子主要原产地为日本，因该等原材料生产商的海外销售策略，公司主要通过原厂的国内代理进行采购。截至本报告签署日，未出现日本对上述原材料的出口限制或贸易摩擦，若未来日本等国家为保护其本国或地区相关行业的发展，限制相关原材料的出口或制造贸易摩擦，将对公司的生产经营造成不利影响。
应收账款回款风险	报告期内，若未来公司应收账款收款措施不力、下游客户经济形势发生不利变化或欠款客户的资信状况发生变化，导致付款延迟或丧失付款能力，可能会对公司应收账款的回收带来不利影响。
毛利率下降的风险	报告期内，下游新能源行业旺盛的市场需求及公司较强的产品竞争力，使得公司产品能够保持较高的毛利率水平。未来随着国内铝塑膜生产厂商产能的释放，可能导致铝塑膜产品竞争格局的变化，如未来公司毛利率较低的产品销售占比进一步扩大或原材料采购成本上涨，导致公司在扩大业务规模的同时无法巩固市场地位或者有效管控成本，或竞争对手取得重大技术进步导致公司失去技术及成本优势，或因市场竞争加剧公司给予部分大客户让利，可能会导致公司面临毛利率进一步下降的风险。
税收优惠政策变化的风险	公司于 2023 年 11 月 15 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202331002431，有效期限为三年。根据财政部、国家税务总局相关规定，本期间公司适用的企业所得税税率为 15%。若未来国家高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或公司未来不满足高新技术企业的认定标准，从而无法享受上述税收优惠，将会对公司未来的净利润产生负面影响。
产业政策与市场前景变化的风险	公司主营业务为 3C 数码、动力、储能等软包锂电池用铝塑膜研

	发、生产、销售，受益于下游产业政策的推动，新能源汽车行业政策的出台带动我国锂电池行业快速发展，锂电池相关材料铝塑膜的市场规模和出货量的大幅增长。虽然近年来，国家出台的相关政策为公司铝塑膜的发展提供了政策基础及市场空间，若未来国家产业政策发生不利变化或宏观经济形势波动导致市场需求量减少，将会对公司业绩成长性造成不利影响。
市场竞争加剧风险	公司主要从事锂电池用铝塑膜产品的研发、生产及销售，下游客户主要为大型锂电池生产厂商。近年来，随着新能源行业的蓬勃发展，锂电池行业的市场需求快速扩张，带动上游原材料供应商扩大生产规模。随着国产铝塑膜行业内企业的产能扩张计划逐步实施，行业竞争的加剧可能导致业内发生价格战等恶性竞争，若公司不能持续进行技术升级以保持核心产品竞争优势，或下游客户需求大幅下降、市场供需失衡，公司的产品价格或销量承压，将会对公司的市场份额、经营业绩产生重大不利影响。
原材料价格波动风险	公司主要产品为铝塑膜，对应所需原材料为铝箔、流延聚丙烯、聚酰胺膜、胶粘剂等。报告期内原材料价格波动对产品成本将产生直接影响，进而对公司的经营成果有显著影响。若未来原材料价格大幅上涨，如公司无法通过产品价格调整将原材料价格上涨的压力进行转移，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
知识产权保护与侵权的风险	专利、商标等知识产权及其他非专利技术是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司进一步创新和发展的基础，若公司未来自有知识产权受到第三方侵权或者被第三方提出知识产权侵权指控，造成知识产权诉讼或纠纷，可能会对公司经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	9,050,000.00	1,641,971.33
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,500,000.00	4,735,184.06
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>



收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

注：

紫江企业为新材应用向银行申请综合授信额度 20,000 万元人民币提供担保，截至 2024 年 6 月 30 日担保借款余额是 9,317.56 万元。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	其他（承诺规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	实际控制人承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	其他（实际控制人承诺规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（实际控制人承诺目前不存在，将来亦不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项等方式占用公司的资金、资产或其他资源的情况）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	控股股东承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	其他（控股股东承诺规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（控股股东承诺目前不存在，将来亦不会以委托管理、借款、代	正在履行中

股东					偿债务、代垫款项等方式占用公司的资金、资产或其他资源的情况)	
董监高	2024年3月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年3月21日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	其他(承诺规范关联交易)	正在履行中
董监高	2024年3月21日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(承诺目前不存在,将来亦不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项等方式占用公司的资金、资产或其他资源的情况)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月21日	-	挂牌	股份增减持承诺	其他(持有股份的董监高按《公司法》和股转系统有关规定就股份锁定作出承诺)	正在履行中
董监高	2024年3月21日	-	挂牌	股份增减持承诺	其他(持有股份的董监高按《公司法》和股转系统有关规定就股份锁定作出承诺)	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	2,000,010.22	0.19%	保证金
固定资产	固定资产	抵押	143,877,040.75	13.68%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	31,882,233.75	3.03%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	177,759,284.72	16.90%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限主要用于公司融资,对公司经营生产不会造成重大不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	28,924,496	48.71%	0	28,924,496	48.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,666,767	19.65%	0	11,666,767	19.65%	
	董事、监事、高管	2,375,000	4.00%	0	2,375,000	4.00%	
	核心员工	1,475,000	2.48%	0	1,475,000	2.48%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,458,504	51.29%	0	30,458,504	51.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,333,504	39.29%	0	23,333,504	39.29%	
	董事、监事、高管	7,125,000	12.00%	0	7,125,000	12.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		59,383,000	-	0	59,383,000	-	
普通股股东人数							31

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	紫江企业	35,000,271	0	35,000,271	58.94%	23,333,504	11,666,767	0	0
2	贺爱忠	2,600,000	0	2,600,000	4.38%	1,950,000	650,000	0	0
3	王虹	2,400,000	0	2,400,000	4.04%	1,800,000	600,000	0	0
4	比亚迪	2,300,000	0	2,300,000	3.87%	0	2,300,000	0	0
5	长江晨道	2,222,400	0	2,222,400	3.74%	0	2,222,400	0	0
6	郭峰	2,000,000	0	2,000,000	3.37%	1,500,000	500,000	0	0
7	宁德新能源	1,500,000	0	1,500,000	2.53%	0	1,500,000	0	0
8	惠友创嘉	1,389,000	0	1,389,000	2.34%	0	1,389,000	0	0
9	蕉城上汽	1,114,929	0	1,114,929	1.88%	0	1,114,929	0	0
10	秦正余	1,000,000	0	1,000,000	1.68%	0	1,000,000	0	0

合计	51,526,600	-	51,526,600	86.77%	28,583,504	22,943,096	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至本报告签署日，公司前十名股东之间的关联关系情况如下：

股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	前十名股东之间关联关系
紫江企业	3,500.03	58.94	郭峰担任紫江企业副董事长；秦正余担任紫江企业副总经理兼财务总监
王虹	240.00	4.04	担任紫江企业的控股股东紫江集团董事
郭峰	200.00	3.37	担任紫江企业副董事长；担任紫江企业的控股股东紫江集团副董事长
秦正余	100.00	1.68	担任紫江企业副总经理兼财务总监

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郭峰	董事长	男	1958年6月	2023年9月16日	2026年9月15日	2,000,000	0	2,000,000	3.37%
王虹	副董事长	女	1965年11月	2023年9月16日	2026年9月15日	2,400,000	0	2,400,000	4.04%
贺爱忠	董事、总经理	男	1971年1月	2023年9月16日	2026年9月15日	2,600,000	0	2,600,000	4.38%
高军	董事	男	1970年4月	2023年9月16日	2026年9月15日	1,000,000	0	1,000,000	1.68%
赵世君	独立董事	男	1967年3月	2023年9月16日	2026年9月15日	0	0	0	0%
原鲜霞	独立董事	女	1974年2月	2023年9月16日	2026年9月15日	0	0	0	0%
邬碧海	监事长	男	1971年10月	2023年9月16日	2026年9月15日	500,000	0	500,000	0.84%
王艳	监事	女	1977年3月	2023年9月16日	2026年9月15日	0	0	0	0%
顾瑛	监事	女	1977年4月	2023年9月16日	2026年9月15日	100,000	0	100,000	0.17%
胡桂文	财务负责人、董事会秘书	男	1965年2月	2023年9月16日	2026年9月15日	150,000	0	150,000	0.25%
杨勇	营销总监	男	1971年10月	2023年9月16日	2026年9月15日	0	0	0	0%
应自成	生产总监	男	1974年10月	2023年9月16日	2026年9月15日	750,000	0	750,000	1.26%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长郭峰在控股股东紫江企业担任副董事长，在紫江企业的控股股东紫江集团担任副董事长；公司副董事长王虹在紫江企业的控股股东紫江集团担任董事；公司董事高军在紫江企业任董事会秘书、副总经理；公司监事长邬碧海在紫江企业任监事。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	265	4	29	240
技术人员	44	1	1	44
管理及行政人员	22	2	0	24
销售人员	17	1	0	18
财务人员	6	0	0	6
员工总计	354	8	30	332

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况

核心员工本期无变动。



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	103,080,871.90	92,397,282.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	40,163,205.19	58,932,612.46
应收账款	五、（三）	246,193,982.11	329,090,368.82
应收款项融资	五、（四）	23,023,179.84	27,058,495.23
预付款项	五、（五）	14,908,673.54	2,375,362.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,560,985.70	2,523,319.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	147,629,086.63	129,549,376.55
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	五、（八）	29,196,322.46	29,327,259.25
<b>流动资产合计</b>		<b>605,756,307.37</b>	<b>671,254,076.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(九)	267,320,187.66	278,834,914.90
在建工程	五、(十)	26,314,426.22	22,889,859.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	64,541,229.71	68,031,980.69
无形资产	五、(十二)	33,235,338.54	34,732,169.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	5,567,104.09	7,029,962.53
递延所得税资产	五、(十四)	2,318,766.19	2,418,904.96
其他非流动资产	五、(十五)	46,933,587.20	16,317,342.24
<b>非流动资产合计</b>		446,230,639.61	430,255,134.72
<b>资产总计</b>		1,051,986,946.98	1,101,509,211.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十七)	151,101,861.11	150,124,863.90
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	五、(十八)	38,000,000.00	74,443,068.87
应付账款	五、(十九)	61,695,421.82	75,214,063.81
预收款项	五、(二十)		13.00
合同负债	五、(二十一)	358,382.46	77,381.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十二)	8,865,749.29	7,922,693.65
应交税费	五、(二十三)	1,636,255.20	8,406,507.11
其他应付款	五、(二十四)	8,590,570.63	6,833,044.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	16,323,994.34	16,223,948.11
其他流动负债	五、(二十六)	27,892,601.05	36,035,237.95
<b>流动负债合计</b>		314,464,835.90	375,280,822.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十七)	83,975,618.82	88,975,618.82
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	62,935,063.88	65,988,152.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	10,589,339.15	11,001,260.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		157,500,021.85	165,965,031.52
<b>负债合计</b>		471,964,857.75	541,245,854.11
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(三十)	59,383,000.00	59,383,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	171,811,767.90	171,659,767.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	31,555,608.64	31,555,608.64
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	317,271,712.69	297,664,980.96
归属于母公司所有者权益合计		580,022,089.23	560,263,357.50
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		580,022,089.23	560,263,357.50
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,051,986,946.98	1,101,509,211.61

法定代表人：郭峰

主管会计工作负责人：胡桂文

会计机构负责人：陈翠芳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		84,931,697.27	28,415,404.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		38,893,168.76	58,932,612.46
应收账款	十六、(一)	291,053,361.66	329,208,511.97
应收款项融资		21,729,253.44	27,058,495.23

预付款项		12,974,980.24	23,087,470.84
其他应收款	十六、(二)	209,513,432.24	188,802,025.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		120,775,779.76	97,738,001.44
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		2,663,700.08	1,564,422.06
<b>流动资产合计</b>		<b>782,535,373.45</b>	<b>754,806,944.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,918,533.76	45,055,593.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		64,541,229.71	68,031,980.69
无形资产		21,239.03	234,458.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		611,111.08	777,777.76
递延所得税资产		2,282,141.67	2,407,949.77
其他非流动资产		87,610.62	87,610.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>216,461,865.87</b>	<b>226,595,371.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>998,997,239.32</b>	<b>981,402,315.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		151,101,861.11	150,124,863.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,000,000.00	74,443,068.87
应付账款		74,882,411.51	29,664,904.40
预收款项			13.00
合同负债		358,382.46	77,381.84

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,184,913.67	6,883,614.53
应交税费		1,243,105.99	7,989,317.31
其他应付款		6,375,110.94	4,845,291.34
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		6,047,476.67	5,931,255.92
其他流动负债		26,745,297.45	36,035,237.95
<b>流动负债合计</b>		<b>311,938,559.80</b>	<b>315,994,949.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		62,935,063.88	65,988,152.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,549,339.15	3,961,260.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>66,484,403.03</b>	<b>69,949,412.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>378,422,962.83</b>	<b>385,944,361.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		59,383,000.00	59,383,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		171,811,767.90	171,659,767.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,555,608.64	31,555,608.64
一般风险准备			
未分配利润		357,823,899.95	332,859,577.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>620,574,276.49</b>	<b>595,457,953.70</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>998,997,239.32</b>	<b>981,402,315.46</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		262,307,930.25	377,904,747.58
其中：营业收入	五、(三十四)	262,307,930.25	377,904,747.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		243,839,023.59	313,674,487.24
其中：营业成本	五、(三十四)	202,541,484.25	268,541,543.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十五)	1,555,288.90	2,815,302.04
销售费用	五、(三十六)	7,087,871.75	5,210,758.74
管理费用	五、(三十七)	15,526,188.33	19,315,644.15
研发费用	五、(三十八)	12,226,579.53	10,759,383.41
财务费用	五、(三十九)	4,901,610.83	7,031,855.59
其中：利息费用		5,339,975.00	7,329,786.94
利息收入		516,267.57	198,931.37
加：其他收益	五、(四十)	2,443,537.26	1,521,683.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	1,562,197.65	-1,259,684.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)		638.76
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,474,641.57	64,492,898.10
加：营业外收入	五、(四十三)	697,345.13	26,641.59
减：营业外支出	五、(四十四)	348,949.15	5,795.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,823,037.55	64,513,744.42
减：所得税费用	五、(四十五)	3,216,305.82	9,948,604.81

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,606,731.73	54,565,139.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,606,731.73	54,565,139.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		19,606,731.73	54,565,139.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		19,606,731.73	54,565,139.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,606,731.73	54,565,139.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.92
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.92

法定代表人：郭峰

主管会计工作负责人：胡桂文

会计机构负责人：陈翠芳



(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、(四)	299,216,571.93	383,333,018.70
减：营业成本	十六、(四)	246,170,208.01	274,143,252.29
税金及附加		797,139.44	2,324,861.82
销售费用		6,863,452.59	5,152,140.22
管理费用		9,372,097.44	11,115,006.90
研发费用		8,669,412.74	10,258,288.89
财务费用		3,477,139.19	5,532,053.13
其中：利息费用		3,713,090.83	5,743,705.29
利息收入		255,254.68	172,240.02
加：其他收益		2,414,400.02	1,519,324.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,664,874.99	-1,244,394.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			638.76
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,946,397.53	75,082,984.19
加：营业外收入		608,849.56	26,641.59
减：营业外支出		348,949.15	5,795.27
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,206,297.94	75,103,830.51
减：所得税费用		3,241,975.15	9,952,427.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,964,322.79	65,151,403.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,964,322.79	65,151,403.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		24,964,322.79	65,151,403.15
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		229,227,673.04	235,262,985.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	7,446,685.72	13,240,076.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>236,674,358.76</b>	<b>248,503,061.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		96,682,591.30	114,028,962.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,903,968.18	40,380,413.62

支付的各项税费		15,623,749.08	42,202,837.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	17,547,190.07	32,277,251.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		165,757,498.63	228,889,465.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		70,916,860.13	19,613,596.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		392,125.44	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		392,125.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,897,762.55	29,350,129.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		45,897,762.55	29,350,129.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-45,505,637.11	-29,350,129.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		94,000,000.00	171,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)		274,622.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		94,000,000.00	171,574,622.50
偿还债务支付的现金		98,000,000.00	137,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,761,039.23	5,672,996.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	4,947,171.72	4,751,843.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		106,708,210.95	148,024,840.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,708,210.95	23,549,781.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16,229.44	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,719,241.51	13,813,248.20
加：期初现金及现金等价物余额		88,361,620.17	25,750,084.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		101,080,861.68	39,563,332.63

法定代表人：郭峰

主管会计工作负责人：胡桂文

会计机构负责人：陈翠芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		229,207,916.24	235,262,985.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,241,805.53	11,071,259.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>247,449,721.77</b>	<b>246,334,244.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		96,550,291.99	111,865,054.18
支付给职工以及为职工支付的现金		27,106,426.52	32,391,018.71
支付的各项税费		14,858,107.28	42,052,498.61
支付其他与经营活动有关的现金		44,241,294.68	72,045,927.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>182,756,120.47</b>	<b>258,354,499.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>64,693,601.30</b>	<b>-12,020,254.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		392,125.44	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>392,125.44</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		474,715.03	2,906,677.38
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>474,715.03</b>	<b>2,906,677.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-82,589.59</b>	<b>-2,906,677.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		94,000,000.00	171,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			274,622.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>94,000,000.00</b>	<b>171,574,622.50</b>
偿还债务支付的现金		93,000,000.00	137,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,117,980.54	4,053,973.80
支付其他与筹资活动有关的现金		4,947,171.72	4,751,843.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>100,065,152.26</b>	<b>146,405,817.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,065,152.26</b>	<b>25,168,804.82</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,085.72	
五、现金及现金等价物净增加额		58,551,945.17	10,241,872.83
加：期初现金及现金等价物余额		24,379,741.88	24,571,451.63
六、期末现金及现金等价物余额		82,931,687.05	34,813,324.46

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 上海紫江新材料科技股份有限公司

### 财务报表附注

(2024年1-6月)

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

上海紫江新材料科技股份有限公司(原名为上海紫藤包装材料有限公司), 由上海紫江企业集团股份有限公司与新上海国际(集团)有限公司共同出资组建, 于1995年12月批准成立, 企业法人营业执照号310000400133690, 投资总额2,708万美元, 注册

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

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

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

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

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

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



公积。

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

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

目前为经营期，所属行业为工业类，公司法定代表人：郭峰。

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

公司2021年03月12日设立上海紫江新材料科技股份有限公司安徽分公司，已于2024年7月26日注销安徽分公司。

公司股票于2024年7月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

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

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具、（十）存货、（十三）固定资产、（十六）无形资产、（二十二）收入”。

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024

年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 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**

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

**2、 合并程序**

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

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

他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 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(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定

在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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



本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

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

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 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;

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## **(十一) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

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

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

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

## **(十二) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

#### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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



### 3、 固定资产处置

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

#### (十四) 在建工程

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

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

##### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	实际可使用年限与经营期限孰短	直线法	0	相关法律文本及协议
软件	3-5 年	直线法	0	技术使用寿命

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十七) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

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

#### (十九) 合同负债

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

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十一) 股份支付

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

#### **1、 以权益结算的股份支付及权益工具**

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

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

#### **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

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

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

### **(二十二) 收入**

#### **1、 收入确认和计量所采用的会计政策**

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

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

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

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

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

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

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

该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

- a、根据与客户签订的销售协议，完成相关产品生产后发货，客户验收合格；
- b、产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；
- c、销售产品的单位成本能够合理计算。

## (二十三) 政府补助

### 1、类型

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

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

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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



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

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## (二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

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

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

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

#### (2) 租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

## 2、 本公司作为出租人

### 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公

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

## (二十六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款/其他应收款	人民币 100 万元
重要的应收票据/应收账款/应收款项融资/应收利息/应收股利/其他应收款/一年内到期的债权投资/一年内到期的其他债权投资/债权投资/其他债权投资/长期应收款核销、收回或转回	人民币 100 万元
重要在建工程项目	人民币 1,000 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	人民币 500 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过最近一次经审计净资产 5%的投资活动现金流量 (有董事会单独审批的按董事会审批额度)
支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过最近一次经审计净资产 5%的投资活动现金流量 (有董事会单独审批的按董事会审批额度)
重要的承诺事项/或有事项/重要的资产负债表日后事项	人民币 1,000 万元

## (二十七) 主要会计估计及判断

### 1、 采用会计政策的关键判断

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式,考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金

融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时,存在以下主要判断:本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动;利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如,提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息,以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

## 2、重要会计估计及其关键假设

### (1) 金融工具和合同资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### (2) 递延所得税

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响递延所得税的余额。

### (3) 固定资产、无形资产的使用年限

本公司管理层确定固定资产、无形资产的预计可使用年限及有关折旧费用和摊销费用。该估计以相似性质及功能的固定资产、无形资产的实际可使用年限的过往经验为基准计算,并可能因科技创新而大幅改变。若可使用年限与先前所估计的年限变化较大,则管理层将重新估计使用年限。

### (4) 存货可变现净值的估计

本公司基于对存货可变现值的估计将存货减记至可变现净值。减记的评估须要公司管理层的判断和估计。一旦期望与最初的估计发生差异,差异将影响当期存货的账面价值以及存货的跌价。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海紫江新材料应用技术有限公司	25%
安徽紫江新材料科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠

上海紫江新材料科技股份有限公司于 2023 年 11 月 15 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202331002431 的高新企业证书，有效期为三年（2023 年至 2025 年）。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	101,080,861.68	88,361,620.17
其他货币资金	2,000,010.22	4,035,662.72
存放财务公司款项		
合计	103,080,871.90	92,397,282.89
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,000,010.22	4,035,662.72

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	40,466,844.22	60,261,006.65
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
减：坏账准备	303,639.03	1,328,394.19
合计	40,163,205.19	58,932,612.46

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,466,844.22	100.00	303,639.03	0.75	40,163,205.19	60,261,006.65	100.00	1,328,394.19	2.20	58,932,612.46
其中：										
账龄组合	40,466,844.22	100.00	303,639.03	0.75	40,163,205.19	60,261,006.65	100.00	1,328,394.19	2.20	58,932,612.46
合计	40,466,844.22	100.00	303,639.03		40,163,205.19	60,261,006.65	100.00	1,328,394.19		58,932,612.46



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
0-6个月（含6个月）	19,192,966.70	57,578.90	0.30
6个月-1年（含1年）	20,440,843.75	204,408.44	1.00
1-2年（含2年）	833,033.77	41,651.69	5.00
2-3年（含3年）			
3-4年（含4年）			
合计	40,466,844.22	303,639.03	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	1,328,394.19	-1,024,755.16				303,639.03

### 4、 期末公司无已质押的应收票据

### 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		27,846,011.33

### 6、 本期无实际核销的应收票据情况

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		

账龄	期末余额	上年年末余额
其中：1 年以内分项		
0-6 个月（含 6 个月）	195,366,023.43	224,584,143.27
6 个月-1 年（含 1 年）	50,314,150.94	104,931,207.03
1 年以内小计	245,680,174.37	329,515,350.30
1 至 2 年	2,003,131.82	1,789,931.93
2 至 3 年	406,854.00	1,080,370.00
3 至 4 年	3,559,824.50	4,142,285.98
4 至 5 年	2,041,365.48	1,256,523.02
5 年以上	599,609.42	19,922.40
小计	254,290,959.59	337,804,383.63
减：坏账准备	8,096,977.48	8,714,014.81
合计	246,193,982.11	329,090,368.82

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	6,921,581.70	2.72	6,921,581.70	100.00		6,921,581.70	2.05	6,921,581.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	247,369,377.89	97.28	1,175,395.78	0.48	246,193,982.11	330,882,801.93	97.95	1,792,433.11	0.54	329,090,368.82
其中：										
账龄组合	247,369,377.89	97.28	1,175,395.78	0.48	246,193,982.11	330,882,801.93	97.95	1,792,433.11	0.54	329,090,368.82
合计	254,290,959.59	100.00	8,096,977.48		246,193,982.11	337,804,383.63	100.00	8,714,014.81		329,090,368.82

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
湖北宇隆 新能源有 限公司	3,629,103.48	3,629,103.48	100.00	预计无法 收回	3,629,103.48	3,629,103.48
湖北宇电 能源科技 股份有限 公司	1,119,112.00	1,119,112.00	100.00	预计无法 收回	1,119,112.00	1,119,112.00
合计	4,748,215.48	4,748,215.48			4,748,215.48	4,748,215.48

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	195,366,023.43	586,098.07	0.30
6 个月-1 年 (含 1 年)	50,314,150.94	503,141.51	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,655,283.02	82,764.15	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	33,920.50	3,392.05	10.00
合计	247,369,377.89	1,175,395.78	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 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	
按单项计 提坏账准 备	6,921,581.70					6,921,581.70
账龄组合	1,792,433.11	-601,485.33		15,552.00		1,175,395.78

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	8,714,014.81	-601,485.33		15,552.00	8,096,977.48

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,552.00

本期无重要的应收账款核销情况。

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	105,608,789.31		105,608,789.31	41.53	637,382.52
宁德新能源科技有限公司	35,036,833.66		35,036,833.66	13.78	105,110.50
浙江锂威能源科技有限公司	8,738,897.12		8,738,897.12	3.44	26,216.69
惠州锂威新能源科技有限公司	7,428,046.00		7,428,046.00	2.92	22,284.14
江西华昊锂电有限公司	6,786,615.00		6,786,615.00	2.67	20,359.85
合计	163,599,181.09		163,599,181.09	64.34	811,353.70

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	23,023,179.84	27,058,495.23

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期减少	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	27,058,495.23	127,791,431.98	131,826,747.37		23,023,179.84	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	101,338,613.17	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,908,673.54	100.00	2,375,362.67	100.00
1至2年				
合计	14,908,673.54	100.00	2,375,362.67	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
洛阳万基铝加工有限公司	7,269,484.03	48.76
中铝铝箔（洛阳）有限公司	5,533,941.12	37.12
上海专聚化工有限公司	1,072,740.00	7.20
中国出口信用保险公司上海分公司	167,376.16	1.12
国网上海市电力公司	126,587.00	0.85
合计	14,170,128.31	95.05

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,560,985.70	2,523,319.02
合计	1,560,985.70	2,523,319.02

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
0-6 个月（含 6 个月）	265,384.32	89,551.54
6 个月-1 年（含 1 年）	56,876.74	365,263.53
1 年以内小计	322,261.06	454,815.07
1 至 2 年	557,404.22	651,876.05
2 至 3 年	506,981.32	1,262,676.64
3 至 4 年	287,930.68	203,500.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	1,674,577.28	2,572,867.76

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	113,591.58	49,548.74
合计	1,560,985.70	2,523,319.02



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,674,577.28	100.00	113,591.58	6.78	1,560,985.70	2,572,867.76	100.00	49,548.74	1.93	2,523,319.02
其中：										
账龄组合	1,454,817.68	86.88	113,591.58	7.81	1,341,226.10	1,203,392.96	46.77	49,548.74	4.12	1,153,844.22
采用其他方法组合	219,759.60	13.12			219,759.60	1,369,474.80	53.23			1,369,474.80
合计	1,674,577.28	100.00	113,591.58		1,560,985.70	2,572,867.76	100.00	49,548.74		2,523,319.02

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
0-6个月（含6个月）	251,424.72	717.20	0.30
6个月-1年（含1年）	54,876.74	548.77	1.00
1至2年（含2年）	557,104.22	27,855.21	5.00
2至3年（含3年）	506,981.32	50,698.13	10.00
3至4年（含4年）	84,430.68	33,772.27	40.00
合计	1,454,817.68	113,591.58	

其他方法组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	219,759.60		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	49,548.74			49,548.74
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	64,042.84			64,042.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	113,591.58			113,591.58

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,572,867.76			2,572,867.76
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-898,290.48			-898,290.48
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,674,577.28			1,674,577.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	49,548.74	64,042.84				113,591.58

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	211,800.00	1,337,100.00
备用金	26,086.71	26,086.71
代扣代缴款项	1,197,625.85	1,177,306.25
往来款		32,374.80
其他应收款项	239,064.72	
合计	1,674,577.28	2,572,867.76

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省建工集团有限公司	代扣代缴款项	1,033,956.29	1年-4年	61.74	105,669.41
晨润环保工程泰州有限公司	其他应收款项	202,650.30	0-6个月	12.10	607.95
江苏双登富朗特新能源有限公司	押金及保证金	200,000.00	3-4年	11.94	0
江苏省建工集团有限公司上海新博丽建筑工程分公司	代扣代缴款项	88,473.22	1-2年	5.28	4,423.66
国网上海市电力公司	其他应收款项	36,414.42	0-6个月	2.17	109.24
合计		1,561,494.23		93.23	110,810.26

(七) 存货

存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,077,495.67	-	26,077,495.67	24,374,426.09	-	24,374,426.09
在产品	40,919,735.95	-	40,919,735.95	48,049,873.28	-	48,049,873.28
库存商品	28,872,931.06	-	28,872,931.06	32,671,559.51	-	32,671,559.51
发出商品	51,758,923.95	-	51,758,923.95	24,453,517.67	-	24,453,517.67
合计	147,629,086.63	-	147,629,086.63	129,549,376.55	-	129,549,376.55

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	29,196,322.46	29,327,259.25
合计	29,196,322.46	29,327,259.25

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	267,320,187.66	278,834,914.90
固定资产清理	-	-
合计	267,320,187.66	278,834,914.90

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原 值					
(1) 上年 年末余额	153,675,222.97	154,360,995.81	217,772.34	19,185,741.69	327,439,732.81
(2) 本期 增加金额		4,303.00			4,303.00
—购置					
—在建工 程转入		4,303.00			4,303.00
—企业合 并增加					
(3) 本期 减少金额		418,712.09			418,712.09
—处置或 报废		418,712.09			418,712.09
—转入在 建工程					
(4) 期末 余额	153,675,222.97	153,946,586.72	217,772.34	19,185,741.69	327,025,323.72
2. 累计折 旧					
(1) 上年 年末余额	6,341,737.68	33,423,918.35	84,041.45	8,755,120.43	48,604,817.91
(2) 本期 增加金额	3,456,444.54	6,901,614.18	17,895.66	838,022.04	11,213,976.42
—计提	3,456,444.54	6,901,614.18	17,895.66	838,022.04	11,213,976.42
(3) 本期 减少金额		113,658.27			113,658.27
—处置或 报废		113,658.27			113,658.27
(4) 期末	9,798,182.22	40,211,874.26	101,937.11	9,593,142.47	59,705,136.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
余额					
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	143,877,040.75	113,734,712.46	115,835.23	9,592,599.22	267,320,187.66
(2) 上年年末账面价值	147,333,485.29	120,937,077.46	133,730.89	10,430,621.26	278,834,914.90

注：期末受限的固定资产详见本附注“五、（十六）所有权或使用权受限的资产”，抵押事项详见本附注“十三、（一）重要承诺事项”。

## （十）在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	26,314,426.22		26,314,426.22	22,889,859.82		22,889,859.82
工程物资						
合计	26,314,426.22		26,314,426.22	22,889,859.82		22,889,859.82



## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锂电池用铝塑膜关键装备智能化建设项目	26,314,426.22		26,314,426.22	22,889,859.82		22,889,859.82
合计	26,314,426.22		26,314,426.22	22,889,859.82		22,889,859.82

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
锂电池用铝 塑膜关键装 备智能化建 设项目	307,655,500.00	22,889,859.82	3,428,869.40	4,303.00		26,314,426.22	87.69	主体工 程已完 工设备 陆续安 装中	2,739,210.11			自有资金 及借款
合计		22,889,859.82	3,428,869.40	4,303.00		26,314,426.22			2,739,210.11			

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	81,932,785.31
(2) 本期增加金额	
— 新增租赁	
— 企业合并增加	
— 重估调整	
(3) 本期减少金额	
— 转出至固定资产	
— 处置	
(4) 期末余额	81,932,785.31
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	13,900,804.62
(2) 本期增加金额	3,490,750.98
— 计提	3,490,750.98
(3) 本期减少金额	
— 转出至固定资产	
— 处置	
(4) 期末余额	17,391,555.60
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
— 计提	
(3) 本期减少金额	
— 转出至固定资产	
— 处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	64,541,229.71

项目	房屋及建筑物
(2) 上年年末账面价值	68,031,980.69

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	38,841,300.00	3,313,982.25	42,155,282.25
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额		47,169.66	47,169.66
—处置		47,169.66	47,169.66
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	38,841,300.00	3,266,812.59	42,108,112.59
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	5,988,033.75	1,435,078.92	7,423,112.67
(2) 本期增加金额	971,032.50	478,628.88	1,449,661.38
—计提	971,032.50	478,628.88	1,449,661.38
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	6,959,066.25	1,913,707.80	8,872,774.05
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	软件	合计
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	31,882,233.75	1,353,104.79	33,235,338.54
(2) 上年年末账面价值	32,853,266.25	1,878,903.33	34,732,169.58

## 2、 所有权或使用权受到限制的无形资产

项目	账面价值	当期摊销额
土地使用权	31,882,233.75	971,032.50

注：期末用于借款抵押的无形资产详见本附注“五、（十六）所有权或使用权受限的资产”，抵押事项详见本附注“十三、（一）重要承诺事项”。

## (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
食堂工程	1,080,937.84		224,816.53		856,121.31
食堂燃气管道工程	155,555.52		33,593.27		121,962.25
景观工程	378,440.37		84,097.86		294,342.51
室内外装修工程	5,415,028.80		1,120,350.78		4,294,678.02
合计	7,029,962.53		1,462,858.44		5,567,104.09

## (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	8,529,760.09	1,294,113.83	10,091,957.74	1,518,175.74

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	股份支付所产生的暂时性差异	1,406,422.93	210,963.44	1,254,422.93
预提成本费用	983,282.00	147,492.30	863,011.00	129,451.65
租赁负债	68,982,540.55	10,347,381.08	71,919,408.22	10,787,911.23
合计	79,902,005.57	11,999,950.65	84,128,799.89	12,623,702.06

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
	使用权资产	64,541,229.71	9,681,184.46	68,031,980.70

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
	递延所得税资产	-9,681,184.46	2,318,766.19	-10,204,797.10
递延所得税负债	9,681,184.46		10,204,797.10	

## 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	33,964,452.20	30,792,085.33
合计	33,964,452.20	30,792,085.33

## 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2025 年	111,472.92	111,472.92
2026 年	1,958,804.23	1,958,804.23
2027 年	5,713,667.01	5,713,667.01
2028 年	23,008,141.17	23,008,141.17
2029 年	3,172,366.87	
合计	33,964,452.20	30,792,085.33

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产、在建工程、投资性房地产购置款	46,498,365.96		46,498,365.96	16,092,121.00		16,092,121.00
预付无形资产等购置款	435,221.24		435,221.24	225,221.24		225,221.24
合计	46,933,587.20		46,933,587.20	16,317,342.24		16,317,342.24

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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
货币资金	2,000,010.22	2,000,010.22			4,035,662.72	4,035,662.72		
固定资产	143,877,040.75	143,877,040.75			147,333,485.29	147,333,485.29		
无形资产	31,882,233.75	31,882,233.75			32,853,266.25	32,853,266.25		
合计	177,759,284.72	177,759,284.72			184,222,414.26	184,222,414.26		



(十七) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		
信用借款	151,101,861.11	150,124,863.90
合计	151,101,861.11	150,124,863.90

注：期末借款事项详见本附注“十一、（四）3、关联担保情况”

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	38,000,000.00	74,443,068.87

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	47,073,862.91	44,992,984.97
应付费	363,564.63	165,155.52
应付长期资产采购款	14,257,994.28	30,055,923.32
合计	61,695,421.82	75,214,063.81

2、 公司无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款		13.00

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收或应收合同对价	358,382.46	77,381.84

## 2、 公司无账龄超过一年的重要合同负债

### (二十二) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,222,816.66	31,383,654.91	30,426,016.04	8,180,455.53
离职后福利-设定提存计划	699,876.99	4,128,692.01	4,143,275.24	685,293.76
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,922,693.65	35,512,346.92	34,569,291.28	8,865,749.29

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,774,639.47	25,610,061.70	24,946,735.64	6,437,965.53
(2) 职工福利费		1,185,571.35	1,185,571.35	
(3) 社会保险费	443,873.42	2,495,441.43	2,504,675.50	434,639.35
其中：医疗保险费	424,167.95	2,378,641.56	2,387,479.46	415,330.05
工伤保险费	19,705.47	116,799.87	117,196.04	19,309.30
生育保险费				
其他				
(4) 住房公积金	296,950.00	1,752,767.20	1,758,956.20	290,761.00
(5) 工会经费和职工教育经费	707,353.77	339,813.23	30,077.35	1,017,089.65
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,222,816.66	31,383,654.91	30,426,016.04	8,180,455.53

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	678,668.48	4,003,580.16	4,017,720.76	664,527.88
失业保险费	21,208.51	125,111.85	125,554.48	20,765.88
企业年金缴费				
其他				
合计	699,876.99	4,128,692.01	4,143,275.24	685,293.76

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		1,987,024.20
企业所得税	1,060,230.84	3,753,865.27
个人所得税	68,711.79	2,003,133.12
城市维护建设税		93,805.07
房产税	322,685.05	322,566.73
教育费附加		56,283.05
地方教育费附加		37,522.02
土地使用税	17,131.58	17,131.58
印花税	167,495.94	132,764.29
水利基金		2,411.78
合计	1,636,255.20	8,406,507.11

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	8,590,570.63	6,833,044.35
合计	8,590,570.63	6,833,044.35

#### 1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付保证金、押金	4,367,740.04	1,672,371.82
应付费	4,158,029.30	4,256,748.73
其他应付款项	10,034.65	900,863.80
应付租金	54,766.64	3,060.00
合计	8,590,570.63	6,833,044.35

(2) 公司无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	10,276,517.67	10,292,692.19
一年内到期的长期应付款	6,047,476.67	5,931,255.92
合计	16,323,994.34	16,223,948.11

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	46,589.72	10,059.64
票据背书未终止确认的负债	27,846,011.33	36,025,178.31
合计	27,892,601.05	36,035,237.95

### (二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	800,000.00	800,000.00
保证借款	83,175,618.82	88,175,618.82
合计	83,975,618.82	88,975,618.82

注：期末借款事项详见本附注“十一、（四）3、关联担保情况”及本附注“十三、（一）重要承诺事项”。

### (二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	68,982,540.55	71,919,408.17
其中：未确认融资费用	24,429,419.16	27,162,729.83
减：一年内到期的租赁负债	6,047,476.67	5,931,255.92
合计	62,935,063.88	65,988,152.25

### (二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,001,260.45		411,921.30	10,589,339.15	收到政府补助

### (三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海紫江企业集团股份有限公司	35,000,271.00						35,000,271.00
贺爱忠	2,600,000.00						2,600,000.00
王虹	2,400,000.00						2,400,000.00
郭峰	2,000,000.00						2,000,000.00
秦正余	1,000,000.00						1,000,000.00

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
高军	1,000,000.00						1,000,000.00
沈均平	1,000,000.00						1,000,000.00
倪叶	750,000.00						750,000.00
应自成	750,000.00						750,000.00
邬碧海	500,000.00						500,000.00
徐典国	500,000.00						500,000.00
武永辉	500,000.00						500,000.00
邵旭臻	300,000.00						300,000.00
刘宁	300,000.00						300,000.00
邱翠姣	250,000.00						250,000.00
龚平	250,000.00						250,000.00
陈涛	150,000.00						150,000.00
何治中	150,000.00						150,000.00
胡桂文	150,000.00						150,000.00
顾瑛	100,000.00						100,000.00
张卫	100,000.00						100,000.00
高贤	75,000.00						75,000.00
谢锋峰	75,000.00						75,000.00
陈玮	100,000.00						100,000.00
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	2,222,400.00						2,222,400.00
深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	1,389,000.00						1,389,000.00
宁德蕉城上汽产业升级股权投资合伙企业（有限合伙）	1,114,929.00						1,114,929.00
上海军民融合产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	833,400.00						833,400.00
宁德新能源科技有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
比亚迪股份有限公司	2,300,000.00						2,300,000.00
嘉兴市创启开盈创业投资合伙企业(有限合伙)(更名前为:深圳市创启开盈创业投资合伙企业(有限合伙))	23,000.00						23,000.00
合计	59,383,000.00						59,383,000.00

### (三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	169,138,101.21			169,138,101.21
其他资本公积	2,521,666.69	152,000.00		2,673,666.69
合计	171,659,767.90	152,000.00		171,811,767.90

其他说明: 因公司股东刘霞华将其持有的公司 0.2% 的股权转让给公司员工陈玮, 形成股份支付, 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额: 152,000.00 元, 增加资本公积 152,000.00 元。

### (三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,555,608.64	31,555,608.64			31,555,608.64

### (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上年年末金额
调整前上年年末未分配利润	297,664,980.96	207,454,297.77
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-25,843.47
调整后年初未分配利润	297,664,980.96	207,428,454.30
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,606,731.73	90,236,526.66

项目	本期金额	上年年末金额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	317,271,712.69	297,664,980.96

#### (三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,845,250.42	202,541,484.25	375,676,350.95	268,541,543.31
其他业务	2,462,679.83		2,228,396.63	
合计	262,307,930.25	202,541,484.25	377,904,747.58	268,541,543.31

#### (三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	303,658.11	1,031,420.64
教育费附加	182,187.27	618,852.38
地方教育费附加	121,458.17	412,568.27
房产税	645,370.10	430,694.39
土地使用税	34,263.16	34,263.16
印花税	268,352.09	287,503.20
合计	1,555,288.90	2,815,302.04

#### (三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,457,836.18	3,770,268.67
固定资产折旧	33,055.44	16,769.73
无形资产摊销	9,286.39	4,705.08



项目	本期金额	上期金额
宣传推广费	98,150.76	22,107.47
展览费		57,227.72
办公费	36.00	
差旅费	449,347.59	365,952.22
业务招待费	2,454,204.84	560,049.01
邮电通讯费	60,866.30	46,120.28
保险费	439,633.59	352,830.18
其他	85,454.66	14,728.38
合计	7,087,871.75	5,210,758.74

### (三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,762,135.68	11,298,261.85
折旧费	1,067,038.02	1,582,392.70
使用权资产折旧	179,418.48	103,954.07
无形资产摊销	565,496.92	555,610.45
长期待摊费用摊销	1,378,760.58	284,329.62
租赁费	69,573.62	263,112.12
办公费	773,571.83	1,023,186.22
财产保险费	236,208.14	189,158.15
修理费	776.99	29,081.58
差旅费	177,008.76	195,811.17
业务招待费	340,570.11	450,024.19
咨询费	345,203.11	300,786.10
邮电通讯费	75,325.59	64,467.23
聘请中介机构费	636,828.73	111,964.54
绿化消防费	221,555.30	582,973.73
保安保洁费	799,983.67	615,399.08
认证、检测费	294,908.50	166,568.98
招聘培训费	40,956.85	2,616.04
环境保护费	515,742.48	290,433.23

项目	本期金额	上期金额
安全费	517,804.34	121,140.40
股份支付	152,000.00	152,000.04
搬迁费		466,055.05
其他	375,320.63	466,317.61
合计	15,526,188.33	19,315,644.15

#### (三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,299,730.80	4,717,942.82
折旧、摊销及设备	694,898.39	428,958.21
材料费	6,231,950.34	5,598,142.76
其他		14,339.62
合计	12,226,579.53	10,759,383.41

#### (三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,339,975.00	7,329,786.94
其中：租赁负债利息费用	1,618,113.08	1,616,376.94
减：利息收入	516,267.57	198,931.37
汇兑损益	-16,229.44	-159,647.19
其他	94,132.84	60,647.21
合计	4,901,610.83	7,031,855.59

#### (四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	873,932.20	1,453,981.09
进项税加计抵减	1,507,637.26	
代扣个人所得税手续费	61,967.80	67,702.71
合计	2,443,537.26	1,521,683.80

#### (四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,024,755.16	16,097.47
应收账款坏账损失	601,485.33	-1,258,408.18
其他应收款坏账损失	-64,042.84	-17,374.09
合计	1,562,197.65	-1,259,684.80

#### (四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益		638.76
其中：固定资产处置收益		638.76
使用权资产处置收益		
合计		638.76

#### (四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及赔偿收入	697,345.13	26,141.59	697,345.13
合计	697,345.13	26,641.59	697,345.13

#### (四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	301,779.49		301,779.49
罚款支出			
违约金及赔偿支出		5,795.00	
滞纳金			
其他	47,169.66	0.27	47,169.66

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	348,949.15	5,795.27	348,949.15

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,116,167.05	10,089,579.18
递延所得税费用	100,138.77	-140,974.37
合计	3,216,305.82	9,948,604.81

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	22,823,037.55
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,423,455.63
子公司适用不同税率的影响	-10,267.74
调整以前期间所得税的影响	-25,157.00
税法规定额外可扣除费用的影响	-1,765,717.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,118,137.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	475,855.03
所得税费用	3,216,305.82

#### (四十六) 现金流量表项目

##### 1、 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入		
存款利息收入	516,267.57	198,931.37
政府补助	523,978.70	452,054.53

项目	本期金额	上期金额
罚款收入		500.00
违约金及赔偿收入	697,345.13	26,141.59
保证金、押金		2,294,661.63
备用金		213,000.00
资金往来收到的现金	1,673,431.60	156,223.34
受限货币资金本期收回	4,035,662.72	9,826,799.40
其他		71,764.87
合计	7,446,685.72	13,240,076.73

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支出	184,495.07	390,703.39
费用支出	15,087,709.48	15,135,385.40
银行手续费	94,132.84	60,647.21
罚款支出		
违约金及赔偿支出	47,169.66	5,795.00
保证金、押金	6,000.00	2,300.00
备用金		213,000.00
资金往来支付的现金	127,672.80	607,449.02
受限货币资金本期增加	2,000,010.22	15,861,971.62
其他		0.27
合计	17,547,190.07	32,277,251.91

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁收到的现金		274,622.50
合计		274,622.50

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
IPO 中介费用		600,000.00
租赁支付的现金	4,947,171.72	4,151,843.88
合计	4,947,171.72	4,751,843.88

### (3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款（长期借款及对 应利息含一年 内到期的长期 借款）	249,393,174.91	94,000,000.00	3,721,861.92	101,761,039.23		245,353,997.60
租赁负债（含 一年到期的 租赁负债）	71,919,408.17		1,618,113.08	4,554,980.70		68,982,540.55

(四十七) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,606,731.73	54,565,139.61
加：信用减值损失	-1,562,197.65	1,259,684.80
资产减值准备	-	
固定资产折旧	11,213,976.42	7,975,188.91
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,490,750.98	2,981,657.37
无形资产摊销	1,449,661.38	998,514.46
长期待摊费用摊销	1,462,858.44	284,329.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-	-638.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	301,779.49	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	5,323,745.56	7,170,139.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	100,138.77	-140,974.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,079,710.08	2,344,355.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	94,649,234.81	-80,628,955.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-49,227,762.22	28,688,326.60
其他	2,187,652.50	-5,883,172.18
经营活动产生的现金流量净额	70,916,860.13	19,613,596.23
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	101,080,861.68	39,563,332.63
减：现金的期初余额	88,361,620.17	25,750,084.43
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,719,241.51	13,813,248.20

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	101,080,861.68	88,361,620.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	101,080,861.68	88,361,620.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	101,080,861.68	88,361,620.17
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (四十八) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
欧元	104,499.30	7.6617	800,642.29

## (四十九) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,618,113.08	1,616,376.94



项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	75,061.24	282,773.49
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	156,219.61	41,070.82
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,982,871.72	4,109,361.56
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,299,730.8	4,717,942.82
折旧、摊销及设备	694,898.39	428,958.21
材料费	6,231,950.34	5,598,142.76
其他		14,339.62
合计	12,226,579.53	10,759,383.41
其中：费用化研发支出	12,226,579.53	10,759,383.41
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

本期合并报表范围未发生变更。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	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	
上海紫江新材料应用技术有限公司	5000 万元	上海市	上海市	制造业	100.00		设立
安徽紫江新材料科技有限公司	6000 万元	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	制造业	100.00		设立

## 九、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	5,905,000.00	411,921.30	701,926.56	其他收益

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	462,010.90	462,010.90	752,054.53
财务费用	14,750.00	14,750.00	
合计	476,760.90	476,760.90	752,054.53

## 2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	11,001,260.45			411,921.30			10,589,339.15	与资产相关

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数

据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	坏账准备
应收票据	40,466,844.22	303,639.03
应收账款	254,290,959.59	8,096,977.48
其他应收款	1,674,577.28	113,591.58
合计	296,432,381.09	8,514,208.09

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-3年	3-5年	5年以上			
短期借款		151,101,861.11					151,101,861.11	151,101,861.11
应付票据		38,000,000.00					38,000,000.00	38,000,000.00
应付账款	61,695,421.82						61,695,421.82	61,695,421.82
其他应付款	8,590,570.63						8,590,570.63	8,590,570.63
一年内到期的非流动负债		16,323,994.34					16,323,994.34	16,323,994.34
其他流动负债		27,892,601.05					27,892,601.05	27,892,601.05
长期借款			83,975,618.82				83,975,618.82	83,975,618.82
租赁负债			15,198,813.33	12,262,428.63	56,840,755.68		84,301,997.64	62,935,063.88
合计	70,285,992.45	233,318,456.50	99,174,432.15	12,262,428.63	56,840,755.68		471,882,065.41	450,515,131.65

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-3年	3-5年	5年以上			
短期借款		150,124,863.90					150,124,863.90	150,124,863.90
应付票据		74,443,068.87					74,443,068.87	74,443,068.87
应付账款	75,214,063.81						75,214,063.81	75,214,063.81
其他应付款	6,833,044.35						6,833,044.35	6,833,044.35
一年内到期的非流动负债		16,223,948.11					16,223,948.11	16,223,948.11
其他流动负债		36,035,237.95					36,035,237.95	36,035,237.95
长期借款			88,975,618.82				88,975,618.82	88,975,618.82
租赁负债			16,564,872.95	12,459,731.13	59,832,374.40		88,856,978.48	65,988,152.25
合计	82,047,108.16	276,827,118.83	105,540,491.77	12,459,731.13	59,832,374.40		536,706,824.29	513,837,998.06

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。在利率处于上升通道时，公司采用固定利率，在利率处于下降通道时，采用浮动利率；并且在长期借款合同中保持适时调整利率选择权的条款。公司财务部门持续监控公司利率水平，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，降低利率风险。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截至2024年6月30日，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末金额				合计
	美元	欧元	英镑	其他外币	
外币金融资产					
货币资金					
应收账款					
预付账款					
外币金融负债					
应付账款		800,642.29			800,642.29
合同负债					
合计		800,642.29			800,642.29

#### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海紫江企业集团股份有限公司	上海市申富路 618 号	工业	1,516,736,158	58.9399	58.9399

本公司最终控制方是：上海紫江（集团）有限公司。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海 DIC 油墨有限公司	同受母公司控制的企业
上海紫江商贸控股有限公司	同受母公司控制的企业
上海紫颀包装材料有限公司	同受母公司控制的企业
上海紫竹高新威尔泰科技有限公司	控股股东的股东紫江集团控制的企业
安徽紫江喷铝环保材料有限公司	同受母公司控制的企业
上海紫华薄膜科技有限公司	同受母公司控制的企业
上海紫东尼龙材料科技有限公司	同受母公司控制的企业

## (四) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海 DIC 油墨有限公司	采购商品		23,284.17
上海紫华薄膜科技有限公司	采购商品		4,700.00
上海紫竹高新威尔泰科技有限公司	接受劳务	8,230.09	
上海紫东尼龙材料科技有限公司	采购商品	1,633,741.24	



## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海紫颀包装材料有限公司	办公楼			197,302.50	27,737.91		177,269.03		114,968.25	17,818.16	1,879,654.50
上海紫颀包装材料有限公司	厂房			3,260,864.22	1,501,696.43				3,260,864.22	1,569,909.86	

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
安徽紫江喷铝环保材料有限公司	厂房						19,816.50		360,000.00	3,413.43	
上海紫颀包装材料有限公司	汽车	17,699.12					17,699.12				
上海紫颀包装材料有限公司	仓库			630,000.00	35,925.71		17,981.65		315,000.00	25,033.40	3,302,920.66

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海紫颀包装材料有限公司	仓库 2			859,005.00	52,753.03						

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海紫江企业集团股份有限公司	5,000,000.00	2022/1/7	2024/6/4	是
上海紫江企业集团股份有限公司	16,139,594.62	2021/10/22	2026/10/19	否
上海紫江企业集团股份有限公司	25,180,151.24	2021/12/23	2026/10/19	否
上海紫江企业集团股份有限公司	20,235,000.00	2022/1/7	2026/10/19	否
上海紫江企业集团股份有限公司	14,219,016.68	2022/1/25	2026/10/19	否
上海紫江企业集团股份有限公司	4,431,348.60	2022/2/7	2026/10/19	否
上海紫江企业集团股份有限公司	2,170,000.00	2022/2/14	2026/10/19	否
上海紫江企业集团股份有限公司	1,667,632.75	2022/2/16	2026/10/19	否
上海紫江企业集团股份有限公司	6,079,951.01	2022/2/28	2026/10/19	否
上海紫江企业集团股份有限公司	3,052,923.92	2022/4/25	2026/10/19	否

### 4、 其他关联交易

代收代付水电费

关联方	本期金额	上期金额
上海紫江商贸控股有限公司	127,190.45	210,614.87
安徽紫江喷铝环保材料有限公司	17,614.67	785,373.08

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海紫江商贸控有 限公司	7,959.60		32,374.80	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海紫东尼龙材料科技有限公司	1,014,775.90	
预付账款			
	上海紫东尼龙材料科技有限公司	3,732.13	

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	本期金额	上期金额
公司本期授予的各项权益工具总额		
公司本期行权的各项权益工具总额	152,000.00	152,000.04
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	其他权益工具行权价格的范围为 10 万股，行权价 1 元，合同剩余期限为 1 个月。	其他权益工具行权价格的范围为 10 万股，行权价 1 元，合同剩余期限为 1 年 1 个月。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

抵押资产情况：

公司以闵行区兰香湖南路 1280 号厂房，建筑面积 31,677.32 平方米作为抵押物，向中国农业银行股份有限公司上海闵行支行借款，借款合同总金额人民币 5,414.50 万元，截止至报告日公司尚未提取借款，厂房账面价值（固定资产）143,877,040.75 元。

公司以闵行区江川路路街道 168 街坊 5/1 丘土地使用权，土地面积 22,842.10 平方米作为抵押物，向中国农业银行股份有限公司上海闵行支行借款，借款合同总金额不超过人民币 3,771.00 万元，截止至 2024 年 6 月 30 日借款余额为 100 万元，土地账面价值（无形资产）31,882,233.75 元。

### (二) 或有事项

报告期内公司无需披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

## 1、 利润分配情况

根据公司 2024 年 8 月 26 日第三届第七次董事会通过的 2024 年半年度权益分配预案,截至 2024 年 6 月 30 日,公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 317,271,712.69 元,母公司未分配利润为 357,823,899.95 元,以公司总股本 5,938.3000 万股为基数,向公司全体股东每 10 股派发现金股利 15.00 元(含税),共计分配现金股利 89,074,500.00 元(含税),本次方案尚需股东大会通过。

## 2、 未决诉讼情况

紫江新材子公司新材应用与江苏省建工集团有限公司(以下简称“江苏建工”)签订建设工程施工合同,该项工程已建造完成,双方对工程余款存在如下争议:江苏建工认为应按双方签订工程合同、联系单及其他增补款项等合计金额 186,617,433.75 元进行结算,新材应用认为应按第三方审计单位对江苏建工工程审计等进行结算,新材应用已按照会计准则相关规定对该工程暂估入账 150,300,300.97 元。

截至目前,该工程已支付工程款项 140,747,782.73 元,新材应用认为已按照合同约定的付款时点按时支付相关款项,但因江苏建工与新材应用在工程款项总额认定上存在争议,江苏建工向法院提起诉讼,请求法院判令新材应用支付欠付的工程款 44,965,288.60 元及逾期付款违约金,紫江新材对前述款项的支付义务承担连带责任等。

江苏省溧阳市人民法院已于 2024 年 8 月 5 日正式立案。紫江新材及新材应用对本案的管辖权提出了异议,并于 2024 年 8 月 12 日收到了法院关于驳回管辖权异议申请的裁定。对此,新材应用及紫江新材已向常州市中级人民法院提出上诉。

公司根据江苏建工的主张进行测算,对公司全年折旧的影响 149.93 万元,对公司全年净利润的影响 112.45 万元,以及支付逾期付款违约金暂计 141.98 万元。紫江新材及新材应用将审慎应诉,本案预计不会对公司的财务报表及生产经营产生重大不利影响,且本案不构成公司重大诉讼事项。

## 十五、 其他重要事项

报告期内公司无需披露的其他重要事项。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
0-6 个月（含 6 个月）	240,071,005.20	224,702,286.42
6 个月-1 年（含 1 年）	50,432,294.09	104,931,207.03
1 年以内小计	290,503,299.29	329,633,493.45
1 至 2 年	2,003,131.82	1,789,931.93
2 至 3 年	406,854.00	1,080,370.00
3 至 4 年	3,559,824.50	4,142,285.98
4 至 5 年	2,041,365.48	1,256,523.02
5 年以上	599,609.42	19,922.40
小计	299,114,084.51	337,922,526.78
减：坏账准备	8,060,722.85	8,714,014.81
合计	291,053,361.66	329,208,511.97



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	6,921,581.70	2.31	6,921,581.70	100.00		6,921,581.70	2.05	6,921,581.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	292,192,502.81	97.69	1,139,141.15	0.39	291,053,361.66	331,000,945.08	97.95	1,792,433.11	0.54	329,208,511.97
其中：										
账龄组合	235,284,501.29	78.66	1,139,141.15	0.48	234,145,360.14	330,882,801.93	97.92	1,792,433.11	0.54	329,090,368.82
采用其他方法组合	56,908,001.52	19.03			56,908,001.52	118,143.15	0.03			118,143.15
合计	299,114,084.51	100.00	8,060,722.85		291,053,361.66	337,922,526.78	100.00	8,714,014.81		329,208,511.97

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
湖北宇隆新能源有限公司	3,629,103.48	3,629,103.48	100.00	预计无法收回	3,629,103.48	3,629,103.48
湖北宇电能源科技股份有限公司	1,119,112.00	1,119,112.00	100.00	预计无法收回	1,119,112.00	1,119,112.00
合计	4,748,215.48	4,748,215.48			4,748,215.48	4,748,215.48

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	183,281,146.83	549,843.44	0.30
6 个月-1 年 (含 1 年)	50,314,150.94	503,141.51	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,655,283.02	82,764.15	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	33,920.50	3,392.05	10.00
合计	235,284,501.29	1,139,141.15	

其他方法组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项	56,908,001.52		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动金额	期末余额
----	-------	--------	------

	额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,921,581.70					6,921,581.70
账龄组合	1,792,433.11	-637,739.96		15,552.00		1,139,141.15
合计	8,714,014.81	-637,739.96		15,552.00		8,060,722.85

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,552.00

本期无重要的应收账款核销情况。

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	105,608,789.31		105,608,789.31	35.31	637,382.52
上海紫江新材料应用技术有限公司	56,908,001.52		56,908,001.52	19.03	0
宁德新能源科技有限公司	35,036,833.66		35,036,833.66	11.71	105,110.50
浙江锂威能源科技有限公司	8,738,897.12		8,738,897.12	2.92	26,216.69

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
惠州锂威新能源科技有限公司	7,428,046.00		7,428,046.00	2.48	22,284.14
合计	213,720,567.61		213,720,567.61	71.45	790,993.85

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	209,513,432.24	188,802,025.83
合计	209,513,432.24	188,802,025.83

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
0-6个月（含6个月）	33,711,674.78	31,037,214.78
6个月-1年（含1年）	18,404,539.98	41,536,565.00
1年以内小计	52,116,214.76	72,573,779.78
1至2年	87,116,466.77	98,959,765.77
2至3年	70,084,420.41	17,070,708.28
3至4年	203,500.00	203,500.00
小计	209,520,601.94	188,807,753.83
减：坏账准备	7,169.70	5,728.00
合计	209,513,432.24	188,802,025.83

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	209,520,601.94	100.00	7,169.70		209,513,432.24	188,807,753.83	100.00	5,728.00		188,802,025.83
其中：										
账龄组合	285,726.03	0.14	7,169.70	2.51	278,556.33	114,559.93	0.06	5,728.00	5.00	108,831.93
采用其他方法组合	209,234,875.91	99.86			209,234,875.91	188,693,193.90	99.94			188,693,193.90
合计	209,520,601.94	100.00	7,169.70		209,513,432.24	188,807,753.83	100.00	5,728.00		188,802,025.83

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	171,166.10	513.50	0.30
1 至 2 年（含 2 年）	95,995.93	4,799.80	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	18,564.00	1,856.40	10.00
合计	285,726.03	7,169.70	

其他方法组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	209,234,875.91		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,728.00			5,728.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,441.70			1,441.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,169.70			7,169.70

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	188,807,753.83			188,807,753.83
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	20,712,848.11			20,712,848.11
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	209,520,601.94			209,520,601.94

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	5,728.00	1,441.70				7,169.70

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	203,800.00	203,800.00
备用金	26,086.71	26,086.71
其他应收款项	259,639.32	88,473.22
紫江合并关联方	209,031,075.91	188,489,393.90

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	209,520,601.94	188,807,753.83

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海紫江新材料应用技术有限公司	往来款	208,952,268.31	0-3 年	99.73	0
江苏双登富朗特新能源有限公司	押金及保证金	200,000.00	3-4 年	0.10	0
晨润环保工程泰州有限公司	其他	171,166.10	0-6 个月	0.08	513.50
江苏省建工集团有限公司上海新博丽建筑工程分公司	代扣代缴款项	88,473.22	1-2 年	0.04	4,423.66
安徽紫江新材料科技有限公司	往来款	70,848.00	0-6 个月	0.03	0
合计		209,482,755.63		99.98	4,937.16

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00



## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海紫江新材料应 用技术有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
安徽紫江新材料科 技有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
合计	110,000,000.00						110,000,000.00	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,492,369.14	195,913,696.19	378,028,394.78	270,893,587.14
其他业务	51,724,202.79	50,256,511.82	5,304,623.92	3,249,665.15
合计	299,216,571.93	246,170,208.01	383,333,018.70	274,143,252.29

#### 十七、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月	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	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	214,750.00	
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	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变	-	

项目	2024年1-6月	说明
动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	348,395.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	<b>563,145.98</b>	
所得税影响额	-58,666.68	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	<b>504,479.30</b>	

(二) 净资产收益率及每股收益

2024年1-6月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.44	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.32	0.32

上海紫江新材料科技股份有限公司

2024年8月26日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	214,750.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	348,395.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>563,145.98</b>
减：所得税影响数	58,666.68
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>504,479.30</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用