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.

年度报告

2025

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、公司负责人陈衡、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）张翔宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 24
第四节 股份变动、融资和利润分配 27
第五节 行业信息 32
第六节 公司治理 33
第七节 财务会计报告 39
附件 会计信息调整及差异情况 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、本集团	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”
紫江企业	指	上海紫江企业集团股份有限公司
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
紫江有限	指	上海紫江新材料科技有限公司，公司前身，曾用名“上海紫藤包装材料有限公司”
威尔泰	指	上海威尔泰工业自动化股份有限公司，系公司控股股东
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”
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司
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）
江苏建工	指	江苏省建工集团有限公司
EVTanK	指	伊维经济研究院、伊维智库
IDC	指	国际数据公司，International Data Corporation
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
股东会、股东大会	指	上海紫江新材料科技股份有限公司股东会
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 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	陈衡	成立时间	1995 年 12 月 26 日
控股股东	控股股东为（威尔泰）	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)-橡胶和塑料制品业(C29)-塑料制品业(C292)-塑料薄膜制造(C2921)		
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 □做市交易	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	zjnmt@zjnmt.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.zjnmt.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）	59,383,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

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

公司是国家高新技术企业，具有自主研发和创新能力，专注于软包锂电池用铝塑膜的研发、生产和销售，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。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，建立合格供应商管理名录。

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，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。在直销模式下，客户下达订单，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，公司与其签订框架合作协议，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。

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。

（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顾客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，公司围绕年度经营计划，共实现营业收入 69,716.19 万元，较去年同期增加 7,374.08 万元，增幅为 11.83%。公司加强团队管理，积极拓展新市场，及时满足高端客户及储能市场的增量需求，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，随着公司产品在高端数码市场国产化程度加深，销量不断上涨，相应销售收入较上年同期增加。

报告期内，公司净利润为 6,800.56 万元，较去年同期增加 1,449.05 万元，增幅为 27.08%，主要系报告期内公司产品结构发生变化，毛利较高产品的比例有所提升，销量不断上涨所致。

2025 年公司营业收入和净利润较上年均呈现增长趋势，通过提高材料自供率、产品升级和工艺优化等综合性举措，公司持续改善产品性能与成本结构，积极降本增效，部分对冲了产品价格竞争的压力，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，持续进行市场调研与拓展，积极导入一线品牌客户，加速推进海外客户拓展进程，充分发挥公司在材料、设备和服务等方面的产业协同，以技术创新为驱动，持续挖掘各细分领域客户需求并进行技术升级和产品迭代，不断扩大市场份额，以良好的性价比为客户提供优质的产品和服务，提升对全球各知名电池厂商的销售份额。同时，随着固态电池产业化进程的加速，公司积极布局半固态、固态等新一代电池技术应用场景，已与多家半固态、固态领域头部客户开展合作。

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、生产工艺及管理环境，继续坚持创新驱动，深化市场布局，保持公司在国内铝塑膜行业中的竞争地位。

（二） 行业情况

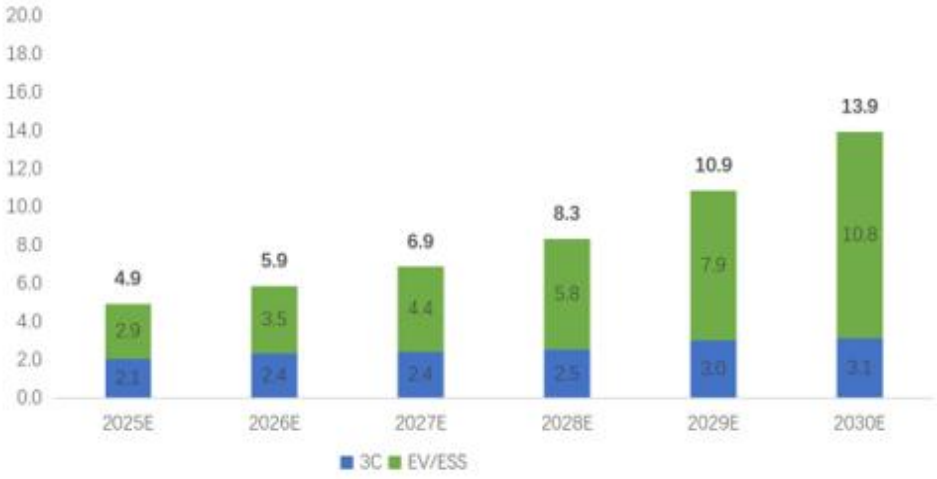
报告期内，公司主要从事动力、3C 数码及储能等软包锂电池用铝塑膜的研发、生产和销售。公司所属行业属于国家鼓励和扶持的行业，国家一系列产业政策及指导性文件的推出，为公司所处行业的健康发展提供了良好的制度与政策环境。

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。根据 EVTank 数据，2025 年全球锂离子电池总体

出货量达到 2,280.5GWh，同比增长 47.6%，显著高于市场预期；2025 年中国锂离子电池出货量达到 1,888.6GWh，同比增长 55.5%，增速较 2024 年提升 18.6 个百分点，占全球出货量的 82.8%，占比不断提升；预计 2030 年全球铝塑膜的出货量将达到 13.9 亿平方米，总体市场规模将达到 160.7 亿元，年化复合增长率为 20.69%，未来市场增长空间广阔。

2025-2030 年全球不同应用领域铝塑膜出货量预测（亿平米）



数据来源：EVTank

软包锂电池在 3C 数码行业的渗透率已经处于较高水平，行业整体已迈入成熟期，呈现温和增长态势。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 AI、MR 等技术在手机、笔记本上的应用驱动智能硬件更新换代，AI 有望引领消费电子新一轮的产品创新周期，伴随消费电子新品发布和消费补贴政策推动，3C 数码电池市场延续增长态势。根据 IDC 数据，2025 年全球智能手机出货量达 12.6 亿部，同比增长约 1.9%；全球 PC 市场出货量达 2.847 亿台，同比增长约 8.1%。同时，智能终端市场逐步复苏将带动产业链上下游持续向好，受益于 AI 等新技术的发展，机器人、消费类无人机、可穿戴设备、AR/VR 设备等新兴领域需求将迎来较大增长，未来对高能量密度消费电池的需求也将持续提升，EVTank 预计 2027 年，全球小型电池领域软包电池出货量将达到 87.5GWh，到 2030 年，全球小型电池领域软包电池出货量达 112.3GWh,2025-2030 年全球小型软包电池出货量年复合增长率为 8.9%，将进一步推动铝塑膜市场需求的增加。

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。在新能源汽车领域，2025 年动力电池出货量保持高速增长，EVTank 数据显示，2025 年全球动力电池出货量同比增长 42.2%，达到 1,495.2GWh,预计到 2030 年，全球动力电

池出货量有望达到 3.3TWh，复合年均增长率达到 20.3%。同时，我国新能源汽车也进入快速成长期，产销量不断攀升。根据中国汽车工业协会数据显示，2025 年全国新能源汽车产销分别完成 1662.6 万辆和 1649 万辆，同比分别增长 29%和 28.2%；EVTank 预计 2026 年全球新能源汽车销量将达到 2,849.6 万辆，其中中国将达到 1,979.6 万辆，2030 年全球新能源汽车销量有望达到 4,265.0 万辆，总体市场渗透率将超过 40%，新能源汽车的发展将成为铝塑膜产业景气度提升的重要推动力。

软包锂电池在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落地，未来受益于清洁能源政策推动，储能市场也将加速迈入规模化阶段。全球能源结构转型背景下，光储能产业发展迅猛。“十三五” 规划后，我国分布式能源和储能领域出台了一系列细化政策并推动落地，将进一步推动家庭储能市场的发展，为分布式家庭储能（软包）领域创造更大的市场空间，根据 EVTank 预测，到 2030 年，全球储能电池出货量有望达到 1,550GWh。

2、公司所处行业的发展态势

铝塑膜国产化是必然趋势，将为公司所处行业带来较大的市场发展空间。目前，国内外铝塑膜的价格差距较大，国产铝塑膜具有明显的价格优势，随着新能源行业竞争加剧，海外市场对于原材料国产化的需求也日益提升，国产铝塑膜产品在提升品质的过程中体现出较高的性价比优势，国产化势在必行。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较难及时解决，在物流、服务以及供货的及时性方面也存在不便。在国内外锂电池厂商迫切要求降低锂电池原材料成本和保证供应链安全的大背景下，国产化需求日益凸显，伴随着技术开发和产业化能力不断提升，国内铝塑膜企业将不断实现技术升级及产品迭代，提高产品的适配性和稳定性，提升国产铝塑膜的市场份额。

固态电池成未来发展方向，半固态、固态电池技术在我国已经开始逐步转向商业化阶段，预期未来也将为铝塑膜产品带来增量市场。固态电池不含易燃易爆、易挥发等成分，可基本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电池续航和使用时长的优势。目前新能源汽车、低空经济、人形机器人、家庭储能等应用领域对固态电池需求潜力较大，据 EVTank 预测，到 2030 年固态电池在全球锂电池市场中的渗透率约为 10%，出货量超 600GWh，市场规模超过 2500 亿元，相关固态电池需求将持续攀升，将为铝塑膜市场带来较大的增量空间。

（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
“单项冠军”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，有效期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日；依据 2026 年 2 月《上海市经济和信息化委员会 2025 年上海市专精特新中小企业名单(第四批)公示》，公司上海市“专精特新”中小企业复核通过；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；依据《上海市经济信息化委关于公布 2024 年上海市制造业单项冠军企业名单的通知》，公司获得上海市制造业单项冠军企业，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	697,161,940.11	623,421,107.72	11.83%
毛利率%	24.63%	22.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	68,005,611.04	53,515,124.24	27.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	67,051,689.77	51,595,289.67	29.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.61%	9.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	12.44%	9.26%	-
基本每股收益	1.1452	0.901	27.10%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,092,817,441.25	1,033,277,497.16	5.76%
负债总计	529,622,015.16	508,396,182.11	4.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	563,195,426.09	524,881,315.05	7.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.48	8.84	7.24%
资产负债率%（母公司）	48.33%	45.55%	-
资产负债率%（合并）	48.46%	49.20%	-
流动比率	1.57	1.77	-
利息保障倍数	8.56	6.90	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	47,356,982.23	99,977,181.72	-52.63%
应收账款周转率	2.39	1.96	-

存货周转率	3.67	3.47	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	5.76%	-6.19%	-
营业收入增长率%	11.83%	-12.37%	-
净利润增长率%	27.08%	-40.69%	-

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	81,638,472.01	7.47%	31,164,644.40	3.02%	161.96%
应收票据	58,320,311.20	5.34%	44,559,304.47	4.31%	30.88%
应收账款	277,481,298.99	25.39%	288,806,871.44	27.95%	-3.92%
应收款项融资	92,263,175.87	8.44%	26,891,083.00	2.60%	243.10%
预付款项	15,759,758.76	1.44%	11,198,667.36	1.08%	40.73%
其他应收款	1,700,112.50	0.16%	2,068,975.83	0.20%	-17.83%
存货	136,218,082.91	12.46%	148,153,759.84	14.34%	-8.06%
其他流动资产	728,578.18	0.07%	9,466,871.20	0.92%	-92.30%
固定资产	337,248,714.57	30.86%	365,846,491.40	35.41%	-7.82%
在建工程	0.00	0.00%	1,622,530.52	0.16%	-100.00%
使用权资产	54,068,976.77	4.95%	61,050,478.73	5.91%	-11.44%
无形资产	29,725,239.45	2.72%	32,393,800.75	3.14%	-8.24%
长期待摊费用	1,178,528.77	0.11%	4,104,245.65	0.40%	-71.29%
递延所得税资产	4,168,989.11	0.38%	3,494,303.91	0.34%	19.31%
其他非流动资产	2,317,202.16	0.21%	2,455,468.66	0.24%	-5.63%
短期借款	205,128,245.82	18.77%	174,125,018.06	16.85%	17.81%
应付票据	15,000,000.00	1.37%	0.00	0.00%	-
应付账款	57,297,293.80	5.24%	71,398,586.19	6.91%	-19.75%
预收款项	0.00	0.00%	8,468.45	0.00082%	-100.00%
合同负债	346,277.72	0.03%	294,134.44	0.03%	17.73%
应付职工薪酬	14,239,264.94	1.30%	10,927,840.12	1.06%	30.30%
应交税费	8,319,109.44	0.76%	7,326,680.28	0.71%	13.55%
其他应付款	10,563,720.28	0.97%	10,189,814.51	0.99%	3.67%
一年内到期的非流动负债	72,472,609.49	6.63%	7,626,944.08	0.74%	850.22%
其他流动负债	39,027,473.40	3.57%	35,565,348.24	3.44%	9.73%
长期借款	0.00	0.00%	85,075,618.82	8.23%	-100.00%
租赁负债	55,075,937.68	5.04%	59,822,069.91	5.79%	-7.93%

长期应付款	36,705,300.00	3.36%	35,530,000.00	3.44%	3.31%
递延收益	15,446,782.59	1.41%	10,505,659.01	1.02%	47.03%

项目重大变动原因

1、报告期末，货币资金较上期期末增加 50,473,827.61 元，增幅 161.96%，主要系资金回笼所致；

2、报告期末，应收票据较上期期末增加 13,761,006.73 元，增幅 30.88%，主要系公司收到票据增加所致；

3、报告期末，应收款项融资较上年年末增加 65,372,092.87 元，增幅 243.10%，主要系银行承兑汇票增加所致；

4、报告期末，预付款项较上年年末增加 4,561,091.40 元，增幅 40.73%，主要系预付材料款增加所致；

5、报告期末，其他流动资产较上期期末减少 8,738,293.02 元，下降 92.30%，主要系报告期内增值税留抵税额减少所致；

6、报告期末，在建工程较上期期末减少 1,622,530.52 元，下降 100%，主要系在建工程转固所致；

7、报告期末，长期待摊费用较上期期末减少 2,925,716.88 元，下降 71.29%，主要系本期摊销所致；

8、报告期末，应付票据较上期期末增加 15,000,000.00 元，主要系公司开具银行承兑汇票增加所致；

9、报告期末，预收款项较上期期末减少 8,468.45 元，下降 100%，主要系客户预收款项减少所致；

10、报告期末，应付职工薪酬较上期期末增加 3,311,424.82 元，增幅 30.30%，主要系员工人数增加所致；

11、报告期末，一年内到期的非流动负债较上期期末增加 64,845,665.41 元，增幅 850.22%，主要系一年内到期的长期借款增加所致；

12、报告期末，长期借款较上期期末减少 85,075,618.82 元，下降 100%，主要系长期借款将于一年内到期所致；

13、报告期末，递延收益较上年年末增加 4,941,123.58 元，增幅 47.03%，主要系政府补助增加所致。

（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

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	同期金额变动比例%
营业收入	697,161,940.11	-	623,421,107.72	-	11.83%
营业成本	525,480,154.34	75.37%	485,319,049.23	77.85%	8.28%
毛利率%	24.63%	-	22.15%	-	-
税金及附加	4,118,534.09	0.59%	4,103,017.67	0.66%	0.38%
销售费用	12,695,927.44	1.82%	13,524,789.55	2.17%	-6.13%
管理费用	36,780,669.22	5.28%	33,339,042.80	5.35%	10.32%
研发费用	39,408,479.98	5.65%	31,297,259.97	5.02%	25.92%
财务费用	10,067,381.80	1.44%	9,331,301.07	1.50%	7.89%
其他收益	10,817,525.58	1.55%	15,207,874.54	2.44%	-28.87%
投资收益	-350,083.40	-0.05%	-	0%	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,307,135.62	-0.33%	-253,961.73	-0.04%	-808.46%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-371,248.41	-0.05%	-1,630,657.83	-0.26%	77.23%
资产处置收益	-160,052.00	-0.02%	-	0.00%	-
营业利润	76,239,799.39	10.94%	59,829,902.41	9.60%	27.43%
营业外收入	498,260.09	0.07%	819,696.86	0.13%	-39.21%
营业外支出	477,363.35	0.07%	1,224,068.77	0.20%	-61.00%
利润总额	76,260,696.13	10.94%	59,425,530.50	9.53%	28.33%
所得税费用	8,255,085.09	1.18%	5,910,406.26	0.95%	39.67%
净利润	68,005,611.04	9.75%	53,515,124.24	8.58%	27.08%

项目重大变动原因

1、报告期内，投资收益减少 350,083.40 元，主要系客户债务重组损失增加所致；

2、报告期内，信用减值损失同比变动-808.46%，主要系坏账核销增加导致信用减值损失减少所致；

3、报告期内，资产减值损失同比变动 77.23%，主要系存货跌价准备减少所致；

4、报告期内，营业外收入同比减少 321,436.77 元，降幅 39.21%，主要系本期质量保险赔款减少所致；

5、报告期内，营业外支出同比下降 746,705.42 元，降幅 61.00%%，主要系本期固定资产报废损失减少所致；

6、报告期内，所得税费用同比增加 2,344,678.83 元，增幅 39.67%，主要原因是营业收入上涨导致的利润增加，所得税费用随之增加。

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	689,796,212.55	617,908,248.97	11.63%

其他业务收入	7,365,727.56	5,512,858.75	33.61%
主营业务成本	525,036,056.20	485,319,049.23	8.18%
其他业务成本	444,098.14	-	-

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百分比
3C 数码软包锂电池用铝塑膜	476,748,427.46	343,371,824.66	27.98%	18.42%	18.17%	0.16%
动力储能软包锂电池用铝塑膜	212,648,666.27	181,376,539.38	14.71%	-1.24%	-6.86%	5.15%
其他	399,118.82	287,692.16	27.92%	-	-	-

按地区分类分析

√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百分比
境内	689,788,724.19	525,009,018.55	23.89%	11.63%	8.18%	2.43%
境外	7,488.36	27,037.65	-261.06%	-13.15%	280.82%	-278.72%

收入构成变动的原因

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 18.4%，随着公司产品在高端数码市场国产化程度加深，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 1.24%，主要原因是动力储能软包锂电池用铝塑膜销量下降，销售收入较上年同期减少；

2、本期收入按区域分类：报告期内公司境内收入和成本增加，主要系铝塑膜产品销售收入较上年同期增加所致；境外收入占营业收入比例极低。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	110,654,762.12	15.87%	否

2	客户二	109,676,643.38	15.73%	否
3	客户三	81,951,707.66	11.76%	否
4	客户四	49,053,134.65	7.04%	否
5	客户五	30,741,979.85	4.41%	否
合计		382,078,227.66	54.81%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	110,193,211.76	24.80%	否
2	供应商二	76,224,514.72	17.15%	否
3	供应商三	35,653,819.57	8.02%	否
4	供应商四	33,113,162.38	7.45%	否
5	供应商五	28,283,112.56	6.37%	否
合计		283,467,820.99	63.79%	-

（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	47,356,982.23	99,977,181.72	-52.63%
投资活动产生的现金流量净额	-5,684,350.79	-62,476,588.90	90.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,267,888.82	-94,713,943.73	75.43%

现金流量分析

1、报告期内，经营活动现金净流量为 47,356,982.23 元，较上年同期变动-52.63%，主要系销售商品收到的现金减少，销售商品收到票据增加，支付的各项税费及支付给职工现金增加，税费返还减少所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-5,684,350.79 元，较上年同期变动 90.90%，主要系本期支付工程设备款金额减少所致；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-23,267,888.82 元，较上年同期变动 75.43%，主要系本期分配股利减少所致。

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；食品用塑料包装容器工具制品销售；货物进出口；技术进出口。（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）	50,000,000.00	550,768,232.01	9,894,606.36	293,995,765.41	-3,651,049.25
安徽紫江新材料科技有限	控股子公司	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、技术开	60,000,000.00	133,969,138.73	68,401,096.05	67,809,140.93	10,789,709.66

公司		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） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	39,408,479.98	31,297,259.97
研发支出占营业收入的比例%	5.65%	5.02%
研发支出中资本化的比例%	-	-

-

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科以下	37	40
研发人员合计	46	49
研发人员占员工总量的比例%	13.69%	13.57%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	74	67
公司拥有的发明专利数量	20	18

（四） 研发项目情况

报告期内，公司研发投入金额 39,408,479.98 元，占营业收入的 5.65%，主要研发项目情况如下：

主要研发项目名称	项目目的	预计对公司未来发展的影响
电解液离型锂电池铝塑膜（涂布法型）	增强铝塑膜产品性能和技术含量	增加产品市场竞争力
电解液离型锂电池铝塑膜（内添法型）	增强铝塑膜产品性能和技术含量	增加产品市场竞争力
一步法铜铝复合集流体	开发全新行业前沿新产品	拓展公司产品线，探索锂电池材料行业前沿新产品
三共挤复合铝塑膜	增强铝塑膜产品性能和技术含量	增加产品市场竞争力
高绝缘锂电池铝塑膜	增强铝塑膜产品性能和技术含量	增加产品市场竞争力
铝塑膜用聚酯、聚酰胺共挤膜	拓展铝塑膜产品的上游供应链	增加产品市场竞争力
铝塑膜用表面特殊涂层	增强铝塑膜产品性能和技术含量	增加产品市场竞争力
铝塑膜用封装粘接改性树脂及相关 PP 膜	拓展铝塑膜产品的上游供应链	增加产品市场竞争力
新合金锂电池复合膜	增强铝塑膜产品性能和技术含量	增加产品市场竞争力
固态电池用铝塑复合膜	增强铝塑膜产品性能和技术含量	增加产品市场竞争力
低晶点热法型铝塑膜用封装 CPP 研发	增强产品的技术含量	增强市场竞争力
半导体切割用 PO 基材研发	开发差异化产品	推动业务发展
固态电池用铝塑膜 CPP 的开发	增强产品的技术含量	推动业务发展

公司持续注重研究开发，稳定推动研发项目，通过研发改进现有技术，增强技术实力，提升公司品牌声誉，满足市场需求，保持竞争力，为公司项目运营开发奠定了坚实的发展基础。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露参见财务报表附注四、23、“收入”、附注六、35、“营业收入和营业成本”，公司主要从事铝塑膜销售业务，2025年度营业收入为人民币697,161,940.11元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，且存在公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。	针对收入的确认，实施的主要审计程序包括： （1）了解与营业收入确认相关的内部控制，评价其设计有效性，并测试关键内部控制运行的有效性； （2）检查主要的销售合同或订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； （3）对收入和成本执行分析程序，包括收入、成本、毛利的月度波动分析及与上年度的对比分析； （4）从营业收入记录中选取样本，检查销售合同、交付单、验收单、对账单、销售发票、出口报关单等原始单据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； （5）选取样本，对客户的往来余额及交易金额实施函证程序； （6）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、发货单、发票及其他支持性文件以进行截止性测试，检查收入是否被记录于恰当的会计期间； （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款坏账准备的计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露参见财务报表附注四、10、“金融资产减值”、附注六、3、“应收账款”。 截至2025年12月31日，公司应收账款账面余额为285,064,374.44元，坏账准备金额为7,583,075.45元，账面价值为277,481,298.99元。考虑到应收账款余额重大且应收账款坏账准备的计提是基于管理层的重大判断和估计，因此，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。	针对应收账款坏账准备的计提，实施的主要审计程序包括： （1）了解和评估管理层对应收款项进行日常管理、计提减值准备的内部控制，并测试关键内部控制运行的有效性； （2）获取管理层对于应收款项可回收性的判断及逾期客户风险控制的情况说明； （3）对于单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项，复核管理层对预计未来可获得的现金流做出的评估的依据，分析其是否合理； （4）对于划分为组合计提减值准备的应收款项，复核应收款项客户组合分类是否适当，该类组合中的客户是否具有共同或类似的信用风险特征； （5）通过分析应收款项的账龄、应收账款周转率、客户信誉情况和客户的历史回款情况，评价应收款项减值准备计提的准确性和充分性； （6）对应收款项期末余额选取样本执行函证程序； （7）结合期后回款检查，评价管理层对减值准备计提的合理性； （8）检查与应收账款及应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

七、 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，组织相关部门人员，开展环境保护与安全管理专题培训，聚焦环保检测的重点内容及注意事项，深入传达环保体系的具体要求，通过培训，使相关部门明确工作目标，确保在危废和固废处置等环节严格遵循合规合法的操作规范，持续优化环保管理体系；公司通过厂房屋面光伏项目，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；公司增加喷淋塔低温蒸发浓缩装置的运行间隔时间，浓缩效率大大提高，有效减少浓缩废液排放量；公司与供应商、客户协同，回收循环利用塑料托盘、木托盘、木夹板及塑料夹板，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。

公司致力于建立与经营战略高度匹配的数字化体系，以数据驱动效率提升与资源优化。通过数字化手段优化生产流程、提升运营效率，并实现对生产环节和能耗环节的智能化监控与精细化管理，不断优化管理流程、创新生产模式、强化数据赋能，提升管理精准性与生产高效性。

公司通过产学研合作与专家工作站建设，积极推动关键技术研发，不断升级技术。与科研机构联合攻关，优化锂电池封装材料的关键性能；开发出创新型涂层技术，提升封装材料的适应性和稳定性，并有效优化锂电池的封装效率。结合专家工作站的技术资源，实现了铝塑复合膜材料的批量化生产和高质量供货。通过优化材料配方和工艺流程，解决了产业链关键环节的技术瓶颈。

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、节日祝福等多种福利；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，通过积极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。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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中国代理进行采购。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	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	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。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。
业务规模带来的风险	若公司的人才储备和管理水平不能满足公司资产及业务规模增长的需要，管理模式、组织结构不能进行及时地调整和完善，公司可能会面临管理水平跟不上业务发展步伐的风险和同行竞争加剧带来销售价格下降的风险。
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	√是 □否	三.二.(二)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,508,634.66	0.62%
作为被告/被申请人	44,965,288.60	7.98%
作为第三人	-	-
合计	48,473,923.26	8.60%

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

(三)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

(四)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	5,200,000.00	5,679,982.67
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	18,810,000.00	9,158,735.79
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
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	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

注：

1、日常性关联交易其他发生金额为汽车租赁 35,398.23 元和房屋租赁 9,123,337.56 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。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)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（实际控制人规范关联交易的承诺）	正在履行中
实际控	2024 年 3	-	挂牌	资金占用承诺	其他（实际控制人承诺	正在履行中

制人或控股股东	月 21 日				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）	
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	原控股股东紫江企业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（原控股股东紫江企业承诺规范关联交易）	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（原控股股东紫江企业承诺目前不存在，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
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（原控股股东紫江企业按《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
实际控制人或控股股东	2025 年 7 月 15 日	-	其他（取得控制权）	同业竞争承诺	现控股股东威尔泰承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控	2025 年 7	-	其他（取	减少或规范关	其他（现控股股东威尔	正在履行中

制人或控股股东	月 15 日		得控制权）	联交易的承诺	泰承诺规范关联交易）	
实际控制人或控股股东	2025 年 7 月 15 日	-	其他（取得控制权）	资金占用承诺	其他（现控股股东威尔泰承诺目前不存在，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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

（六）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
固定资产	固定资产	抵押	133,115,621.80	12.18%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	28,969,136.25	2.65%	借款抵押
货币资金	货币资金	冻结	32,067,564.92	2.93%	诉讼冻结
总计	-	-	194,152,322.97	17.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响

抵押资产主要用于公司融资，诉讼冻结的银行账户已于 2026 年 1 月 30 日全部解冻，对公司经营生产不会造成重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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%	11,666,747	40,591,243	68.35%
	其中：控股股东、实际控制人	11,666,767	19.65%	18,618,563	30,285,330	51%
	董事、监事、高管	2,375,000	4.00%	-2,375,000	0	0%

	核心员工	1,475,000	2.48%	-1,032,500	442,500	0.75%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,458,504	51.29%	-11,666,747	18,791,757	31.65%
	其中：控股股东、实际控制人	23,333,504	39.29%	-23,333,504	0	0%
	董事、监事、高管	7,125,000	12.00%	-2,550,000	4,575,000	7.70%
	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		23				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，威尔泰向包括紫江企业在内的 29 名股东合计购买公司 30,285,330 股股份（占公司股份总数的 51.00%），其中紫江企业转让公司 16,562,301 股股份（占公司股份总数的 27.89%）。本次交易完成后，公司原控股股东紫江企业持股比例由 58.94%减少至 31.05%，威尔泰持股比例由 0%增至 51.00%，上述股份转让事宜已于 2025 年 9 月 29 日在中国证券登记结算有限公司完成过户登记手续。

（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	威尔泰	0	30,285,330	30,285,330	51.00%	0	30,285,330	0	0
2	紫江企业	35,000,271	-16,562,301	18,437,970	31.05%	11,666,757	6,771,213	0	0
3	比亚迪	2,300,000	0	2,300,000	3.87%	0	2,300,000	0	0
4	贺爱忠	2,600,000	-650,000	1,950,000	3.28%	1,950,000	0	0	0
5	王虹	2,400,000	-600,000	1,800,000	3.03%	1,800,000	0	0	0
6	郭峰	2,000,000	-500,000	1,500,000	2.53%	1,500,000	0	0	0
7	高军	1,000,000	-250,000	750,000	1.26%	750,000	0	0	0
8	应自	750,000	-187,500	562,500	0.95%	562,500	0	0	0

	成								
9	军民融合	833,400	-416,700	416,700	0.70%	0	416,700	0	0
10	邬碧海	500,000	-125,000	375,000	0.63%	375,000	0	0	0
合计		47,383,671	10,993,829	58,377,500	98.30%	18,604,257	39,773,243	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
威尔泰	3,028.53	51%	威尔泰和紫江企业的实际控制人均为沈雯先生，互为关联企业
紫江企业	1,843.80	31.05%	威尔泰和紫江企业的实际控制人均为沈雯先生，互为关联企业；郭峰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；王虹担任紫江企业的控股股东紫江集团董事
郭峰	150.00	2.53%	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
王虹	180.00	3.03%	担任紫江企业的控股股东紫江集团董事
高军	75.00	1.26%	担任紫江企业副总经理兼董事会秘书

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

威尔泰直接持有公司 30,285,330 股股份，占公司股份总数的 51%，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东发生变化。

威尔泰，成立于 1992 年 10 月 24 日，注册资本 14,344.8332 万元，法定代表人陈衡，住所为上海市闵行区兰香湖南路 1280 号 1 幢 4 层 07 室，社会统一信用码为：91310000607221766P。

（二）实际控制人情况

威尔泰控股股东上海紫竹高新区（集团）有限公司持有其股份 42,190,006 股，占威尔泰总股本的 29.41%，其控股股东为上海紫江（集团）有限公司，紫江集团实际控制人沈雯先生亦为威尔泰实际控制

人，亦即本公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 4 月 18 日	5	0	0
合计	5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2025 年 4 月 18 日，公司召开 2024 年度股东大会审议通过《关于公司 2024 年年度权益分派预案的议案》，以公司总股本 59,383,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 5 元人民币现金红利，本次权益分派登记日为 2025 年 4 月 29 日，除权除息日为 2025 年 4 月 30 日。报告期内不存在已提出或已批准但尚未实施的利润分配方案与公积金转增股本方案的情况。

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	10	0	0

第五节　行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节 公司治理

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				
陈衡	董事长	男	1969年5月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
郭峰	副董事长	男	1958年6月	2025年10月28日	2028年10月27日	2,000,000	-500,000	1,500,000	2.53%
贺爱忠	董事、总经理	男	1971年1月	2025年10月28日	2028年10月27日	2,600,000	-650,000	1,950,000	3.28%
殷骏	董事	男	1973年5月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
邬碧海	监事长	男	1971年10月	2025年10月28日	2028年10月27日	500,000	-125,000	375,000	0.63%
王艳	监事	女	1977年3月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
顾瑛	监事	女	1977年4月	2025年10月28日	2028年10月27日	100,000	-25,000	75,000	0.13%
胡桂文	财务负责人、董事会秘书	男	1965年2月	2025年10月28日	2028年10月27日	150,000	-37,500	112,500	0.19%
杨勇	营销总监	男	1971年10月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
应自成	生产总监	男	1974年10月	2025年10月28日	2028年10月27日	750,000	-187,500	562,500	0.95%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长陈衡在控股股东威尔泰担任董事长；公司副董事长郭峰在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；公司董事殷骏在控股股东威尔泰担任总经理、董事会秘书；公司监事长邬碧海在股东紫江企业任监事。

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） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈衡	无	新任	董事长	换届
郭峰	董事长	离任	副董事长	换届
殷骏	无	新任	董事	换届
王虹	副董事长	离任	无	换届
高军	董事	离任	无	换届
赵世君	独立董事	离任	无	换届
原鲜霞	独立董事	离任	无	换届

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

陈衡先生：中国公民，男，57 岁，硕士，历任中国纺织品进出口总公司会计，中国金茂集团股份有限公司会计，上海金海国际贸易有限公司财务经理，上海紫江国际贸易有限公司财务经理。现任上海威尔泰工业自动化股份有限公司董事长，上海紫竹高新区（集团）有限公司副总经理、财务总监，上海紫竹半岛地产有限公司董事、副总经理，上海紫竹信息数码港公司有限公司董事，上海紫竹数字创意港公司有限公司董事，上海紫竹教育投资有限公司董事，上海紫竹国际教育园区有限公司董事，上海高新文体产业控股有限公司董事，上海紫竹小苗股权投资基金有限公司董事，上海紫竹创业孵化器有限公司董事，上海紫竹小镇发展有限公司董事，上海紫竹健康产业港有限公司董事，上海紫竹酒店有限公司董事。

殷骏先生：中国公民，男，53 岁，硕士，历任合肥荣事达洗衣机有限公司质量部科员，国电南京自动化股份有限公司企业发展部主管，上海紫江（集团）有限公司战略研究部高级经理，上海威尔泰工业自动化股份有限公司董事会秘书、投资总监、人事行政总监、董事、副总经理，江苏沃宏装备有限公司副总经理。现任上海威尔泰工业自动化股份有限公司总经理、董事会秘书。

（四） 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）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	243	60	37	266
技术人员	46	3	-	49
管理及行政人员	20	-	-	20
销售人员	18	1	2	17
财务人员	9	-	-	9
员工总计	336	64	39	361

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	15
本科	82	95
专科	68	70
专科以下	171	181
员工总计	336	361

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有正式员工签订《劳动合同》；公司依岗定薪，向员工支付薪酬；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划

公司始终重视员工培训与发展，建立了完善的培训体系，涵盖新员工入职培训、在职员工专业技能提升、学历提升及管理者领导力培养。公司注重人才梯队建设，针对不同层级和职能，提供系统化培训与学习机会，助力员工职业发展。公司倡导终身学习，鼓励创新思维，致力于打造学习型组织，推动企业与员工共同成长，以智慧和创造力引领行业未来。

3、报告期内，公司共计 3 名退休返聘人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
贺爱忠	无变动	董事、总经理、	2,600,000	-650,000	1,950,000

		核心技术人员			
沈均平	无变动	核心技术人员	1,000,000	-700,000	300,000
陈涛	无变动	核心技术人员	150,000	-105,000	45,000
龚平	无变动	核心技术人员	250,000	-175,000	75,000
高贤	无变动	核心技术人员	75,000	-52,500	22,500

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，公司董事、监事、高级管理人员均忠实履行各自的职责。公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成科学高效的公司治理体系，确保公司规范运作。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立、自主经营的能力。

1、业务独立

公司作为一家技术驱动的生产型企业，专业从事软包锂电池用铝塑膜的研发、生产及销售，公司产品的主要下游应用涵盖数码、储能以及动力电池等领域。公司拥有独立、完整的产、供、销业务经营体系和人员，具备独立面向市场的自主经营能力。公司与控股股东、实际控制人之间不存在竞争关系或业务上依赖于控股股东、实际控制人及其控制的企业的情况。

2、资产独立

公司系整体变更成立的股份有限公司，依法承继了紫江有限的所有资产、负债和权益。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产完整，独立于控股股东和实际控制人。

3、人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定选举和聘任，不存在股东超越股东会和董事会权限做出人事任免决定的行为。公司总经理、财务负责人、营销总监、生产总监、董事会秘书等高级管理人员不存在在股东单位及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东及其控制的其他企业领薪的情况。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系及规范、独立的财务管理制度，独立进行财务决策，不存在公司股东支配公司资金使用或违规占用公司资金的情况。公司财务人员均专职在公司任职，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职的情况。公司开设有独立的银行账户，不存在与股东共享账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税现象。

5、机构独立

公司拥有独立的生产经营场所及管理机构，不存在与控股股东及其控制的其他企业机构混同、合署办公的情况。公司依据《公司法》的要求，已经建立了以股东会为最高权力机构、以董事会为决策机构、以监事会为监督机构、以经营管理层为执行机构的组织架构体系，保证了公司的独立运营。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司一直高度重视规范化管理及风险控制相关工作，已建立了较为完善的内部控制体系，内控制度涵盖了会计核算体系、财务管理和风险控制等公司生产经营的重要方面，有效的防范了公司运营过程中的经营风险。同时，公司一直致力于规范并完善内部控制，根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制

度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。公司通过有效的内部控制，合理保证了经营管理的合法合规与资产安全，提高了公司的经营效率，确保了公司财务报告及相关信息的真实准确从而有效控制经营风险，保障公司健康平稳运行。报告期内，未发现公司内部控制体系和相关内控制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司于 2025 年 10 月 28 日召开 2025 年第一次临时股东会，通过累积投票表决通过了《关于公司董事会提前换届暨提名第四届董事会董事的议案》与《关于公司监事会提前换届暨提名第四届监事会非职工代表监事的议案》。

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字（2026）3600104 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层。			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周齐	林俊		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			

审 计 报 告

众环审字（2026）3600104 号

上海紫江新材料科技股份有限公司全体股东：

一、　审计意见

我们审计了上海紫江新材料科技股份有限公司（以下简称“紫江新材”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了紫江新材 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、　形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于紫江新材，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露参见财务报表附注四、23、“收入”、附注六、35、“营业收入和营业成本”，公司主要从事铝塑膜销售业务，2025年度营业收入为人民币697,161,940.11元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，且存在公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。	针对收入的确认，实施的主要审计程序包括： （1）了解与营业收入确认相关的内部控制，评价其设计有效性，并测试关键内部控制运行的有效性； （2）检查主要的销售合同或订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； （3）对收入和成本执行分析程序，包括收入、成本、毛利的月度波动分析及与上年度的对比分析； （4）从营业收入记录中选取样本，检查销售合同、交付单、验收单、对账单、销售发票、出口报关单等原始单据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； （5）选取样本，对客户的往来余额及交易金额实施函证程序； （6）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、发货单、发票及其他支持性文件以进行截止性测试，检查收入是否被记录于恰当的会计期间； （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款坏账准备的计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露参见财务报表附注四、10、“金融资产减值”、附注六、3、“应收账款”。 截至2025年12月31日，公司应收账款账面余额为285,064,374.44元，坏账准备金额为7,583,075.45元，账面价值为277,481,298.99元。考虑到应收账款余额重大且应收账款坏账准备的计提是基于管理层的重大判断和估计，因此，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。	针对应收账款坏账准备的计提，实施的主要审计程序包括： （1）了解和评估管理层对应收款项进行日常管理、计提减值准备的内部控制，并测试关键内部控制运行的有效性； （2）获取管理层对于应收款项可回收性的判断及逾期客户风险控制的情况说明； （3）对于单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项，复核管理层对预计未来可获得的现金流做出的评估的依据，分析其是否合理； （4）对于划分为组合计提减值准备的应收款项，复核应收款项客户组合分类是否适当，该类组合中的客户是否具有共同或类似的信用风险特征； （5）通过分析应收款项的账龄、应收账款周转率、客户信誉情况和客户的历史回款情况，评价应收款项减值准备计提的准确性和充分性； （6）对应收款项期末余额选取样本执行函证程序； （7）结合期后回款检查，评价管理层对减值准备计提的合理性； （8）检查与应收账款及应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 其他信息

紫江新材管理层对其他信息负责。其他信息包括2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督紫江新材的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对紫江新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请

报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致紫江新材不能持续经营。

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

（六）就紫江新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

周齐

中国注册会计师：_____

林俊

中国·武汉　　二零二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	81,638,472.01	31,164,644.40
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	六、2	58,320,311.20	44,559,304.47
应收账款	六、3	277,481,298.99	288,806,871.44
应收款项融资	六、4	92,263,175.87	26,891,083.00
预付款项	六、5	15,759,758.76	11,198,667.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,700,112.50	2,068,975.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	136,218,082.91	148,153,759.84
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	六、8	728,578.18	9,466,871.20
流动资产合计		664,109,790.42	562,310,177.54
非流动资产：			
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	六、9	337,248,714.57	365,846,491.40
在建工程	六、10		1,622,530.52
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、11	54,068,976.77	61,050,478.73
无形资产	六、12	29,725,239.45	32,393,800.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,178,528.77	4,104,245.65
递延所得税资产	六、14	4,168,989.11	3,494,303.91
其他非流动资产	六、15	2,317,202.16	2,455,468.66
非流动资产合计		428,707,650.83	470,967,319.62
资产总计		1,092,817,441.25	1,033,277,497.16
流动负债：			
短期借款	六、17	205,128,245.82	174,125,018.06
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	六、18	15,000,000.00	
应付账款	六、19	57,297,293.80	71,398,586.19
预收款项	六、20		8,468.45
合同负债	六、21	346,277.72	294,134.44
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	六、22	14,239,264.94	10,927,840.12
应交税费	六、23	8,319,109.44	7,326,680.28
其他应付款	六、24	10,563,720.28	10,189,814.51
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	六、25	72,472,609.49	7,626,944.08
其他流动负债	六、26	39,027,473.40	35,565,348.24
流动负债合计		422,393,994.89	317,462,834.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27		85,075,618.82
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	55,075,937.68	59,822,069.91

长期应付款	六、29	36,705,300.00	35,530,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	15,446,782.59	10,505,659.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,228,020.27	190,933,347.74
负债合计		529,622,015.16	508,396,182.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、31	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	六、32	171,837,101.21	171,837,101.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、33	31,555,608.64	31,555,608.64
一般风险准备			
未分配利润	六、34	300,419,716.24	262,105,605.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		563,195,426.09	524,881,315.05
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		563,195,426.09	524881315.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,092,817,441.25	1,033,277,497.16

法定代表人：陈衡　　主管会计工作负责人：胡桂文　　会计机构负责人：张翔宇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		39,807,200.11	20,635,522.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		43,807,053.84	41,836,158.09
应收账款	十六、1	509,964,760.80	450,732,664.56
应收款项融资		87,556,386.28	25,259,479.12
预付款项		12,935,164.28	10,504,688.78
其他应收款	十六、2	173,208,433.62	167,805,807.22

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		103,055,286.09	111,672,088.04
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		673,459.98	3,032,280.18
流动资产合计		971,007,745.00	831,478,688.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	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		28,734,964.82	35,071,538.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		54,068,976.77	61,050,478.73
无形资产		62,182.94	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		111,111.04	444,444.40
递延所得税资产		2,495,418.48	2,855,740.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		195,472,654.05	209,422,202.47
资产总计		1,166,480,399.05	1,040,900,891.29
流动负债：			
短期借款		195,121,645.82	174,125,018.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,000,000.00	
应付账款		236,660,496.31	176,248,399.10
预收款项			8,468.45
卖出回购金融资产款		346,277.72	294,134.44
应付职工薪酬		11,345,709.51	8,710,833.15
应交税费		4,917,133.32	6,315,904.03

其他应付款		5,789,374.94	5,344,483.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,746,132.56	6,166,082.66
其他流动负债		32,349,464.37	33,876,996.89
流动负债合计		506,276,234.55	411,090,320.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		55,075,937.68	59,822,069.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,410,816.53	3,168,659.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,486,754.21	62,990,728.92
负债合计		563,762,988.76	474,081,049.23
所有者权益（或股东权益）：			
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		171,837,101.21	171,837,101.21
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		339,941,700.44	304,044,132.21
所有者权益（或股东权益）合计		602,717,410.29	566,819,842.06
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,166,480,399.05	1,040,900,891.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业总收入		697,161,940.11	623,421,107.72
其中：营业收入	六、35	697,161,940.11	623,421,107.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		628,551,146.87	576,914,460.29
其中：营业成本	六、35	525,480,154.34	485,319,049.23
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	六、36	4,118,534.09	4,103,017.67
销售费用	六、37	12,695,927.44	13,524,789.55
管理费用	六、38	36,780,669.22	33,339,042.80
研发费用	六、39	39,408,479.98	31,297,259.97
财务费用	六、40	10,067,381.80	9,331,301.07
其中：利息费用		10,090,204.23	10,070,612.68
利息收入		160,014.08	825,463.76
加：其他收益	六、41	10,817,525.58	15,207,874.54
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	-350,083.40	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、43	-2,307,135.62	-253,961.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-371,248.41	-1,630,657.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-160,052.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,239,799.39	59,829,902.41
加：营业外收入	六、46	498,260.09	819,696.86
减：营业外支出	六、47	477,363.35	1,224,068.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,260,696.13	59,425,530.50
减：所得税费用	六、48	8,255,085.09	5,910,406.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		68,005,611.04	53,515,124.24
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）		68,005,611.04	53,515,124.24

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.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（净亏损以“-”号填列）		68,005,611.04	53,515,124.24
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		68,005,611.04	53,515,124.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		68,005,611.04	53,515,124.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.1452	0.901
（二）稀释每股收益（元/股）		1.1452	0.901

法定代表人：陈衡　　主管会计工作负责人：胡桂文　　会计机构负责人：张翔宇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、4	652,254,273.28	605,321,597.30
减：营业成本	十六、4	518,329,205.93	485,927,080.33
税金及附加		1,903,990.45	1,797,684.91
销售费用		12,112,667.75	12,988,854.75

管理费用		19,824,342.81	19,995,901.89
研发费用		27,360,033.17	24,490,195.80
财务费用		6,352,693.51	6,304,389.53
其中：利息费用		6,438,517.17	6,783,231.45
利息收入		132,551.53	505,505.62
加：其他收益		8,928,978.21	14,967,062.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-350,083.40	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,555,033.89	15,242.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-278,675.61	-1,573,470.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-146,798.83	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,969,726.14	67,226,323.58
加：营业外收入		480,655.81	729,201.22
减：营业外支出		103,496.39	1,158,455.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,346,885.56	66,797,069.23
减：所得税费用		6,757,817.33	6,538,014.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,589,068.23	60,259,055.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,589,068.23	60,259,055.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		65,589,068.23	60,259,055.05

七、每股收益：			
（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	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		312,255,834.23	355,100,196.89
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		3,639,712.90	26,583,774.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	26,575,533.86	27,244,057.80
经营活动现金流入小计		342,471,080.99	408,928,028.96
购买商品、接受劳务支付的现金		132,093,178.73	163,737,968.02
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		75,203,589.47	70,427,045.28
支付的各项税费		34,711,448.84	27,706,911.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	53,105,881.72	47,078,922.43
经营活动现金流出小计		295,114,098.76	308,950,847.24
经营活动产生的现金流量净额		47,356,982.23	99,977,181.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,736.00	23,720.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		164,736.00	23,720.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,849,086.79	62,500,308.90
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			
投资活动现金流出小计		5,849,086.79	62,500,308.90
投资活动产生的现金流量净额		-5,684,350.79	-62,476,588.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		220,000,000.00	214,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		220,000,000.00	214,000,000.00
偿还债务支付的现金		207,801,856.28	202,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,451,999.87	96,119,600.29
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	六、49	14,032.67	9,894,343.44
筹资活动现金流出小计		243,267,888.82	308,713,943.73
筹资活动产生的现金流量净额		-23,267,888.82	-94,713,943.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,520.07	16,375.14
五、现金及现金等价物净增加额		18,406,262.69	-57,196,975.77
加：期初现金及现金等价物余额		31,164,644.40	88,361,620.17
六、期末现金及现金等价物余额		49,570,907.09	31,164,644.40

法定代表人：陈衡　　主管会计工作负责人：胡桂文　　会计机构负责人：张翔宇

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		424,539,927.95	377,751,053.41
收到的税费返还			76,034.37
收到其他与经营活动有关的现金		75,954,657.49	97,522,813.33
经营活动现金流入小计		500,494,585.44	475,349,901.11
购买商品、接受劳务支付的现金		310,684,809.13	236,358,752.03
支付给职工以及为职工支付的现金		56,123,607.57	52,038,587.68
支付的各项税费		25,601,773.36	22,622,731.95

支付其他与经营活动有关的现金		100,177,470.21	87,177,621.06
经营活动现金流出小计		492,587,660.27	398,197,692.72
经营活动产生的现金流量净额		7,906,925.17	77,152,208.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		731,647.00	2,993,720.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		731,647.00	2,993,720.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,900.00	4,926,483.16
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		230,900.00	4,926,483.16
投资活动产生的现金流量净额		500,747.00	-1,932,762.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		205,000,000.00	214,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		205,000,000.00	214,000,000.00
偿还债务支付的现金		184,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,189,510.34	93,079,691.65
支付其他与筹资活动有关的现金		14,032.67	9,894,343.44
筹资活动现金流出小计		217,203,543.01	292,974,035.09
筹资活动产生的现金流量净额		-12,203,543.01	-78,974,035.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,520.07	10,370.52
五、现金及现金等价物净增加额		-3,794,350.77	-3,744,219.05
加：期初现金及现金等价物余额		20,635,522.83	24,379,741.88
六、期末现金及现金等价物余额		16,841,172.06	20,635,522.83

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	59,383,000.00				171,837,101.21				31,555,608.64		262,105,605.20		524,881,315.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,383,000.00				171,837,101.21				31,555,608.64		262,105,605.20		524,881,315.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											38,314,111.04		38,314,111.04
（一）综合收益总额											68,005,611.04		68,005,611.04
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持													

有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-29,691,500.00		-29,691,500.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-29,691,500.00		-29,691,500.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													

1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	59,383,000.00				171,837,101.21				31,555,608.64		300,419,716.24		563,195,426.09

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	59,383,000.00				171,659,767.90				31,555,608.64		297,664,980.96		560,263,357.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,383,000.00				171,659,767.90				31,555,608.64		297,664,980.96		560,263,357.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					177,333.31						-35,559,375.76		-35,382,042.45
（一）综合收益总额											53,515,124.24		53,515,124.24
（二）所有者投入和减少资本					177,333.31								177,333.31

1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					177,333.31								177,333.31
4．其他													
（三）利润分配											-89,074,500.00		-89,074,500.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-89,074,500.00		-89,074,500.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													

6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	59,383,000.00				171,837,101.21				31,555,608.64		262,105,605.20		524,881,315.05

法定代表人：陈衡　　主管会计工作负责人：胡桂文　　会计机构负责人：张翔宇

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,383,000.00				171,837,101.21				31,555,608.64		304,044,132.21	566,819,842.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,383,000.00				171,837,101.21				31,555,608.64		304,044,132.21	566,819,842.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											35,897,568.23	35,897,568.23
（一）综合收益总额											65,589,068.23	65,589,068.23

（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配											-29,691,500.00	-29,691,500.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-29,691,500.00	-29,691,500.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	59,383,000.00				171,837,101.21				31,555,608.64		339,941,700.44	602,717,410.29

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,383,000.00				171,659,767.90				31,555,608.64		332,859,577.16	595,457,953.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,383,000.00				171,659,767.90				31,555,608.64		332,859,577.16	595,457,953.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					177,333.31						-28,815,444.95	-28,638,111.64
（一）综合收益总额											60,259,055.05	60,259,055.05
（二）所有者投入和减少资本					177,333.31							177,333.31
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权					177,333.31							177,333.31

益的金额												
4．其他												
（三）利润分配											-89,074,500.00	-89,074,500.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-89,074,500.00	-89,074,500.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	59,383,000.00				171,837,101.21				31,555,608.64		304,044,132.21	566,819,842.06

上海紫江新材料科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

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）以下简称“本公司”或“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颛包装材料有限公司。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。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信师报字(2017)第ZA10043号验资报告验证，截至2017年1月10日止，本公司已收到贺爱忠、王虹、郭峰、秦正余、高军、沈均平、倪叶、应自成、邬碧海、徐典国、武永辉、邵旭臻、刘宁、邱翠姣、龚平、陈涛和何治中共计17名股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币壹仟伍佰万元。2017年9月公司根据董事会决议，同意股东贺爱忠将持有的公司0.9%的股权（合计45万元人民币）转让给胡桂文15万元、顾瑛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）（更名前为：深圳市创启开盈商务咨询合伙企业（有限合伙））以现金形式向公司增资47,969,950.00元，认购新增注册资本2,323,000.00元，出资额超过所认购注册资本的部分45,646,950.00元计入公司资本公积。截至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。公司法定代表人：郭峰。

公司股票于2024年7月8日起在全国股转系统挂牌公开转让。

2025年9月，原控股股东上海紫江企业集团股份有限公司向上海威尔泰工业自动化股份有限公司转让其持有的27.89%股份，自此上海威尔泰工业自动化股份有限公司成为本公司控股股东。

公司于2025年10月28日召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》，董事会选举陈衡担任公司第四届董事会董事长。根据《公司章程》的规定，公司法定代表人变更为陈衡先生。

截至2025年12月31日止，公司注册资本和股本情况如下：

项目	股本/注册资本	占比
上海威尔泰工业自动化股份有限公司	30,285,330.00	51.00%
上海紫江企业集团股份有限公司	18,437,970.00	31.05%

项目	股本/注册资本	占比
贺爱忠	1,950,000.00	3.28%
王虹	1,800,000.00	3.03%
郭峰	1,500,000.00	2.53%
高军	750,000.00	1.26%
沈均平	300,000.00	0.51%
应自成	562,500.00	0.95%
邬碧海	375,000.00	0.63%
武永辉	150,000.00	0.25%
邱翠姣	75,000.00	0.13%
龚平	75,000.00	0.13%
陈涛	45,000.00	0.08%
何治中	45,000.00	0.08%
胡桂文	112,500.00	0.19%
顾瑛	75,000.00	0.13%
张卫	30,000.00	0.05%
高贤	22,500.00	0.04%
谢锋峰	22,500.00	0.04%
陈玮	30,000.00	0.05%
上海军民融合产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	416,700.00	0.70%
比亚迪股份有限公司	2,300,000.00	3.87%
嘉兴市创启开盈创业投资合伙企业(有限合伙)	23,000.00	0.04%
合计	59,383,000.00	100.00%

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事研发、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。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月27日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2025年12月31日的财务状况及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、存货、固定资产、所得税等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

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/其他应收款核销、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

项　目	重要性标准
	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

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大

于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、 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予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取

得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当

前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	类似信用风险特征，账龄自入账之日起计算
其他组合	关联方款项

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	类似信用风险特征，账龄自入账之日起计算
其他组合	关联方款项，应收保证金、押金，应收政府款项-出口退税等信用风险较低的款项

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计

处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

13、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	10-15	10	6.00-9.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中房屋及建筑物类在建工程在自达到预定可使用状态之日起结转为固定资产，机器设备类在建工程在完成安装调试，达到设计要求并完成试生产时结转为固定资产。。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率%	预计使用寿命的确定依据
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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿

命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出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。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告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	直线法	5-10 年
装修费	直线法	3-5 年
其他工程	直线法	5-10 年

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，

并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

23、 收入

（1）收入确认的一般原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的

支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

本集团根据合同约定将产品交付给客户，并经客户确认出示确认依据时，本集团确认收入。

24、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或

类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为

保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、 其他重要的会计政策和会计估计

债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、9“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

29、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本公司不存在重要会计政策变更。

（2） 会计估计变更

会计估计变更的内容及原因	开始适用时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据公司实际情况，对应收票据预期信用损失的组合类别、确定依据及计提坏账准备的预期信用损失率的比例进行调整。	2025 年 10 月 1 日	应收票据/信用减值损失	27,974.04

2025年12月22日，经公司第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议审议通过《关于会计估计变更的议案》。

30、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、

技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况	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计缴	5%
教育附加费（含地方教育费附加）	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%
土地使用税	实际占用的土地面积	3.00 元/平方米
房产税	从价计征：以房产原值一次性减除 30%后的余值为计税依据；	1.2%

税种	具体税率情况	税率
	从租计征：以房产租金收入为计税依据	12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

不同纳税主体的所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海紫江新材料科技股份有限公司	15%
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%

2、 税收优惠及批文

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）。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2025年1月1日，“年末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本年”指2025年度，“上年”指2024年度。

1、 货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	81,638,472.01	31,164,644.40
其他货币资金		
合　　计	81,638,472.01	31,164,644.40

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2025-12-31	2024-12-31
银行存款	32,067,564.92	
合计	32,067,564.92	

于2025年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币32,067,564.92元，系因诉讼被冻结资金。

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	58,320,311.20	44,871,065.37

商业承兑汇票		20,000.00
小　计	58,320,311.20	44,891,065.37
减：坏账准备		331,760.90
合　计	58,320,311.20	44,559,304.47

（2）　报告期各期末无已质押的应收票据。

（3）　年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		38,982,457.30
合　计		38,982,457.30

（4）　按坏账计提方法分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	58,320,311.20	100.00			58,320,311.20
其中：银行承兑汇票	58,320,311.20	100.00			58,320,311.20
合　计	58,320,311.20	100.00			58,320,311.20

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	44,891,065.37	100.00	331,760.90	0.74	44,559,304.47
其中：银行承兑汇票	44,871,065.37	99.96	331,560.90	0.74	44,539,504.47
商业承兑汇票	20,000.00	0.04	200.00	1.00	19,800.00
合　计	44,891,065.37	100.00	331,760.90	0.74	44,559,304.47

（5）　坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	331,760.90	-331,760.90				
合　计	331,760.90	-331,760.90				

（6）　本年无实际核销的应收票据

3、 应收账款

（1）　按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	278,916,315.14	287,896,754.41

其中：6 个月以内	241,946,826.09	256,884,940.13
7-12 个月	36,969,489.05	31,011,814.28
1 至 2 年	721,736.25	3,261,664.35
2 至 3 年	3,218,879.06	981,761.32
3 至 4 年	189,992.52	1,080,370.00
4 至 5 年	798,790.00	4,092,730.80
5 年以上	1,218,661.47	1,276,445.42
小　计	285,064,374.44	298,589,726.30
减：坏账准备	7,583,075.45	9,782,854.86
合　计	277,481,298.99	288,806,871.44

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,487,567.05	2.28	6,487,567.05	100.00	
按组合计提坏账准备	278,576,807.39	97.72	1,095,508.40	0.39	277,481,298.99
其中：账龄组合	278,576,807.39	97.72	1,095,508.40	0.39	277,481,298.99
合　计	285,064,374.44	100.00	7,583,075.45	2.66	277,481,298.99

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,887,258.93	3.31	8,608,877.98	87.07	1,278,380.95
按组合计提坏账准备	288,702,467.37	96.69	1,173,976.88	0.41	287,528,490.49
其中：账龄组合	288,702,467.37	96.69	1,173,976.88	0.41	287,528,490.49
合　计	298,589,726.30	100.00	9,782,854.86	3.28	288,806,871.44

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北宇电能源科技股份有限公司	1,069,556.82	1,069,556.82	1,069,556.82	1,069,556.82	100.00	预计无法收回
河北飞豹新能源科技有限公司	123,620.00	123,620.00	123,620.00	123,620.00	100.00	预计无法收回
东莞市必扬新能源科技有限公司	762,991.27	762,991.27				
维动新能源股份有限公司	41,531.40	41,531.40	41,531.40	41,531.40	100.00	预计无法收回
湖北宇隆新能源有限公司	3,629,103.48	3,629,103.48				

湖南宏翔新能源科技有限公司	29,749.50	29,749.50	29,749.50	29,749.50	100.00	预计无法收回
深圳市富玉铭电子有限公司	82,452.50	82,452.50	82,452.50	82,452.50	100.00	预计无法收回
惠州市超聚电池有限公司	438,400.80	438,400.80	39,916.80	39,916.80	100.00	预计无法收回
福建省致格新能源电池科技有限公司	559,777.75	559,777.75	559,777.75	559,777.75	100.00	预计无法收回
宣城市泰宇电池有限公司	40,000.00	40,000.00				
东莞市众盈新能源科技有限公司	51,008.00	51,008.00	51,008.00	51,008.00	100.00	预计无法收回
东莞市中芯科技有限公司	43,835.00	43,835.00	43,835.00	43,835.00	100.00	预计无法收回
深圳格林德能源集团有限公司			988,837.22	988,837.22	100.00	预计无法收回
东莞市海量能源科技有限公司			1,320.00	1,320.00	100.00	预计无法收回
河南锂动电源有限公司	2,556,761.91	1,278,380.96	2,556,761.91	2,556,761.91	100.00	预计无法收回
惠州西盛科技有限公司			13,406.90	13,406.90	100.00	预计无法收回
四川驰久新能源有限公司	33,920.50	33,920.50	33,920.50	33,920.50	100.00	预计无法收回
湖南美尼科技有限公司			339,586.75	339,586.75	100.00	预计无法收回
江苏巨电新能源股份有限公司	424,550.00	424,550.00	424,550.00	424,550.00	100.00	预计无法收回
惠州市恒泰科技股份有限公司			87,736.00	87,736.00	100.00	预计无法收回
合　计	9,887,258.93	8,608,877.98	6,487,567.05	6,487,567.05	100.00	

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	241,946,826.09	725,840.49	0.30
7-12 个月	36,596,326.30	365,963.26	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	32,524.50	3,252.45	10.00
3 至 4 年	1,130.50	452.20	40.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合　计	278,576,807.39	1,095,508.40	0.39

（3） 坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		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	8,608,877.98	2,847,327.44		4,968,638.37		6,487,567.05

账龄组合	1,173,976.88	-78,468.48				1,095,508.40
合　计	9,782,854.86	2,768,858.96		4,968,638.37		7,583,075.45

（4）　本年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	4,968,638.37

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖北宇隆新能源有限公司	应收货款	3,629,103.48	客户已注销	管理层审批	否
合　计		3,629,103.48			

（5）　按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
宁德新能源科技有限公司	42,241,919.61		42,241,919.61	14.82	126,725.76
青海弗迪电池有限公司	39,191,892.14		39,191,892.14	13.75	221,782.80
深圳市比亚迪锂电池有限公司	18,407,563.34		18,407,563.34	6.46	119,971.46
浙江锂威能源科技有限公司	14,085,774.67		14,085,774.67	4.94	42,257.32
厦门新能安科技有限公司	13,206,967.15		13,206,967.15	4.63	39,620.90
合 计	127,134,116.91		127,134,116.91	44.60	550,358.24

4、 应收款项融资

（1）　应收款项融资分类列示

项　目	年末余额	年初余额
应收票据	92,263,175.87	26,891,083.00
合　计	92,263,175.87	26,891,083.00

（2）　年末无已质押的应收款项融资

（3）　年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	136,543,086.01	
合　计	136,543,086.01	

（4）　应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项　目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动

应收票据	26,891,083.00		65,372,092.87		92,263,175.87	
合　计	26,891,083.00		65,372,092.87		92,263,175.87	

5、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	15,759,758.76	100.00	11,101,579.98	99.13
1 至 2 年			97,087.38	0.87
合　计	15,759,758.76	100.00	11,198,667.36	100.00

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
中铝铝箔（洛阳）有限公司	9,833,925.34	62.40
洛阳万基铝加工有限公司	2,432,108.52	15.43
伊斯拉表面视像有限责任公司	2,147,797.06	13.63
中国太平洋财产保险股份有限公司上海分公司	311,056.89	1.97
上海专聚化工有限公司	285,696.00	1.81
合　计	15,010,583.81	95.25

6、 其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,700,112.50	2,068,975.83
合　计	1,700,112.50	2,068,975.83

其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,485,687.62	939,267.64
其中：6 个月以内	1,456,600.44	933,267.64
7-12 个月	29,087.18	6,000.00
1 至 2 年	10,000.00	140,470.51
2 至 3 年	2,300.00	640,284.93
3 至 4 年	88,473.22	365,263.53
4 至 5 年		203,500.00
5 年以上	203,500.00	
小　计	1,789,960.84	2,288,786.61

减：坏账准备	89,848.34	219,810.78
合　计	1,700,112.50	2,068,975.83

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款项	88,473.22	1,124,117.06
往来款	337,132.22	872,782.84
押金及保证金	1,244,355.40	215,800.00
备用金及员工借款	120,000.00	76,086.71
小　计	1,789,960.84	2,288,786.61
减：坏账准备	89,848.34	219,810.78
合　计	1,700,112.50	2,068,975.83

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	88,473.22	4.94	88,473.22	100.00	
按组合计提坏账准备	1,701,487.62	95.06	1,375.12	0.08	1,700,112.50
其中：账龄组合	457,132.22	25.54	1,375.12	0.30	455,757.10
其他组合	1,244,355.40	69.52			1,244,355.40
合　计	1,789,960.84	100.00	89,848.34	5.02	1,700,112.50

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,288,786.61	100.00	219,810.78	9.60	2,068,975.83
其中：账龄组合	2,066,501.81	90.29	219,810.78	10.64	1,846,691.03
其他组合	222,284.80	9.71			222,284.80
合　计	2,288,786.61	100.00	219,810.78	9.60	2,068,975.83

A、年末单项计提坏账准备

名　称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏省建工集团有限公司			88,473.22	88,473.22	100.00	预计无法收回
合　计			88,473.22	88,473.22	100.00	

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	456,600.44	1,369.80	0.30
6 个月-1 年（含 1 年）	531.78	5.32	1.00
合　计	457,132.22	1,375.12	0.30

C、组合中，按其他方法组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金及保证金	1,244,355.40		
合计	1,244,355.40		

④　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）	
2025 年 1 月 1 日余额	219,810.78			219,810.78
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-8,847.32		8,847.32	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-209,588.34		79,625.90	-129,962.44
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,375.12		88,473.22	89,848.34

⑤　坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		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		79,625.90			8,847.32	88,473.22
按组合计提坏账准备	219,810.78	-209,588.34			-8,847.32	1,375.12
合　计	219,810.78	-129,962.44				89,848.34

⑥　按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
远景动力技术（江苏）有限公司	1,000,000.00	55.87	押金及保证金	0-6 个月（含 6 个月）	
晨润环保工程泰州有限公司	304,957.99	17.04	往来款	0-6 个月（含 6 个月）	914.87
江苏双登富朗特新能源有限公司	200,000.00	11.17	押金及保证金	5 年以上	
严晓	120,000.00	6.70	备用金及员工借款	0-6 个月（含 6 个月）	360.00
江苏省建工集团有限公司	88,473.22	4.94	代垫款项	3 至 4 年	88,473.22
合　计	1,713,431.21	95.72			89,748.09

7、 存货

（1） 存货分类

项　目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,937,791.83		22,937,791.83
在产品	46,481,290.26	174,547.39	46,306,742.87
库存商品	26,576,966.61	144,947.88	26,432,018.73
发出商品	40,609,626.10	68,096.62	40,541,529.48
合　计	136,605,674.80	387,591.89	136,218,082.91

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,054,153.88		27,054,153.88
在产品	47,259,524.49	236,658.77	47,022,865.72
库存商品	26,737,863.60	213,246.74	26,524,616.86
发出商品	48,732,875.70	1,180,752.32	47,552,123.38
合　计	149,784,417.67	1,630,657.83	148,153,759.84

（2） 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	236,658.77	164,329.69		226,441.07		174,547.39
库存商品	213,246.74	144,947.87		213,246.73		144,947.88
发出商品	1,180,752.32	61,970.85		1,174,626.55		68,096.62
合　计	1,630,657.83	371,248.41		1,614,314.35		387,591.89

8、 其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
留抵增值税	55,118.20	9,466,871.20
预缴印花税	272,928.65	
预缴企业所得税	400,531.33	
合　　计	728,578.18	9,466,871.20

9、 固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	337,248,714.57	365,846,491.40
固定资产清理		
合　计	337,248,714.57	365,846,491.40

固定资产

① 固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	189,785,675.65	224,507,399.93	217,772.34	22,495,203.08	437,006,051.00
2、本年增加金额	-936,965.00	2,987,864.48		509,672.73	2,560,572.21
（1）购置	-936,965.00	755,599.46		337,991.33	156,625.79
（2）在建工程转入		2,232,265.02		171,681.40	2,403,946.42
3、本年减少金额		1,196,762.92			1,196,762.92
（1）处置或报废		1,196,762.92			1,196,762.92
4、年末余额	188,848,710.65	226,298,501.49	217,772.34	23,004,875.81	438,369,860.29
二、累计折旧					
1、年初余额	13,584,422.36	46,763,151.85	119,832.77	10,692,152.62	71,159,559.60
2、本年增加金额	8,360,726.83	19,863,880.30	35,791.32	2,501,871.31	30,762,269.76
（1）计提	8,360,726.83	19,863,880.30	35,791.32	2,501,871.31	30,762,269.76
3、本年减少金额		800,683.64			800,683.64
（1）处置或报废		800,683.64			800,683.64
4、年末余额	21,945,149.19	65,826,348.51	155,624.09	13,194,023.93	101,121,145.72
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					

1、年末账面价值	166,903,561.46	160,472,152.98	62,148.25	9,810,851.88	337,248,714.57
2、年初账面价值	176,201,253.29	177,744,248.08	97,939.57	11,803,050.46	365,846,491.40

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	33,787,939.66	尚未达到办理条件

10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		1,622,530.52
工程物资		
合 计		1,622,530.52

在建工程

① 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽紫江新材料分布式光伏电站项目				1,622,530.52		1,622,530.52
合 计				1,622,530.52		1,622,530.52

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源
安徽紫江新材料分布式光伏电站项目	1,622,530.52		1,622,530.52			自有资金
合 计	1,622,530.52		1,622,530.52			

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	81,932,785.31	81,932,785.31
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	81,932,785.31	81,932,785.31
二、累计折旧		
1、年初余额	20,882,306.58	20,882,306.58
2、本年增加金额	6,981,501.96	6,981,501.96
（1）计提	6,981,501.96	6,981,501.96
3、本年减少金额		
4、年末余额	27,863,808.54	27,863,808.54
三、减值准备		

1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	54,068,976.77	54,068,976.77
2、年初账面价值	61,050,478.73	61,050,478.73

12、 无形资产

无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	38,841,300.00	3,521,529.43	42,362,829.43
2、本年增加金额		93,274.34	93,274.34
（1）购置		93,274.34	93,274.34
3、本年减少金额			
4、年末余额	38,841,300.00	3,614,803.77	42,456,103.77
二、累计摊销			
1、年初余额	7,930,098.75	2,038,929.93	9,969,028.68
2、本年增加金额	1,942,065.00	819,770.64	2,761,835.64
（1）计提	1,942,065.00	819,770.64	2,761,835.64
3、本年减少金额			
4、年末余额	9,872,163.75	2,858,700.57	12,730,864.32
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	28,969,136.25	756,103.20	29,725,239.45
2、年初账面价值	30,911,201.25	1,482,599.50	32,393,800.75

13、 长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
食堂工程	630,784.96		450,152.88		180,632.08

食堂燃气管道工程	88,888.80		66,666.72		22,222.08
景观工程	210,244.65		168,195.72		42,048.93
室内外装修工程	3,174,327.24		2,240,701.56		933,625.68
合　计	4,104,245.65		2,925,716.88		1,178,528.77

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,903,432.05	1,185,576.35	11,964,017.75	1,831,517.16
股份支付所产生的暂时性差异			1,431,756.24	214,763.44
预提成本费用	2,095,321.57	431,828.24	1,073,969.00	161,095.35
内部交易抵销产生的暂时性差异	9,197,278.37	1,379,591.76	3,641,845.87	546,276.88
递延收益	2,060,191.57	309,028.74		
租赁负债	59,822,070.24	8,973,310.54	65,988,152.57	9,898,222.89
合　计	81,078,293.80	12,279,335.63	84,099,741.43	12,651,875.72

（2） 未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	54,068,976.77	8,110,346.52	61,050,478.73	9,157,571.81
合　计	54,068,976.77	8,110,346.52	61,050,478.73	9,157,571.81

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	8,110,346.52	4,168,989.11	9,157,571.81	3,494,303.91
递延所得税负债	8,110,346.52		9,157,571.81	

（4） 未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	157,083.61	1,066.62
可抵扣亏损	49,752,438.77	39,883,202.23
递延收益	13,035,966.06	7,337,000.00
合　计	62,945,488.44	47,221,268.85

（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	年末余额	年初余额
2025 年		111,472.92

年　份	年末余额	年初余额
2026 年	1,958,804.23	1,958,804.23
2027 年	5,713,667.01	5,713,667.01
2028 年	22,997,246.09	23,008,141.17
2029 年	6,640,387.72	9,091,116.90
2030 年	12,442,333.72	
合　计	49,752,438.77	39,883,202.23

15、 其他非流动资产

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,317,202.16		2,317,202.16	2,455,468.66		2,455,468.66
合　计	2,317,202.16		2,317,202.16	2,455,468.66		2,455,468.66

16、 所有权或使用权受限资产

项　目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,067,564.92	32,067,564.92	冻结	冻结				
应收票据	38,982,457.30	38,982,457.30	已背书或贴现	未终止确认	35,527,110.76	35,527,110.76	已背书或贴现	未终止确认
固定资产	153,318,710.65	133,115,621.80	抵押	长期借款抵押	154,255,675.65	140,995,063.77	抵押	长期借款抵押
无形资产	38,841,300.00	28,969,136.25	抵押	长期借款抵押	38,841,300.00	30,911,201.25	抵押	长期借款抵押
合计	263,210,032.87	233,134,780.27			228,624,086.41	207,433,375.78		

注：货币资金冻结原因详见本附注十五、2“涉诉情况及和解情况”。

固定资产、无形资产受限情况及形成原因详见本附注六、27“长期借款”。

17、 短期借款

短期借款分类

项　目	年末余额	年初余额
信用借款	205,128,245.82	174,125,018.06
合　计	205,128,245.82	174,125,018.06

18、 应付票据

种　类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	
合　计	15,000,000.00	

19、 应付账款

（1） 应付账款列示

项　目	年末余额	年初余额
应付货款	47,810,453.28	57,918,253.57
应付费用	80,114.06	294,338.84
应付长期资产采购款	9,406,726.46	13,185,993.78
合　计	57,297,293.80	71,398,586.19

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏省建工集团有限公司	7,502,155.20	详见其他重要事项
合　计	7,502,155.20	

20、 预收款项

项　目	年末余额	年初余额
预收销售货款		8,468.45
合　计		8,468.45

21、 合同负债

项　目	年末余额	年初余额
预收合同对价	346,277.72	294,134.44
合　计	346,277.72	294,134.44

22、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	10,298,355.23	71,589,195.68	68,377,087.28	13,510,463.63
二、离职后福利-设定提存计划	629,484.89	8,011,527.80	7,966,111.38	674,901.31
三、辞退福利		461,151.00	407,251.00	53,900.00
合　计	10,927,840.12	80,061,874.48	76,750,449.66	14,239,264.94

（2） 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,245,022.57	59,327,675.31	56,817,367.65	10,755,330.23
2、职工福利费		2,839,625.49	2,839,625.49	
3、社会保险费	362,337.78	4,662,958.10	4,631,484.92	393,810.96
其中：医疗保险费	343,355.62	4,362,866.93	4,338,094.45	368,128.10
工伤保险费	18,982.16	300,091.17	293,390.47	25,682.86
4、住房公积金	282,471.00	3,383,464.00	3,379,617.00	286,318.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	1,408,523.88	1,375,472.78	708,992.22	2,075,004.44
合　　计	10,298,355.23	71,589,195.68	68,377,087.28	13,510,463.63

（3）　设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	610,409.50	7,768,752.25	7,724,712.08	654,449.67
2、失业保险费	19,075.39	242,775.55	241,399.30	20,451.64
合　　计	629,484.89	8,011,527.80	7,966,111.38	674,901.31

23、　应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	3,558,119.73	1,978,400.06
企业所得税	1,437,331.33	3,293,540.46
个人所得税	2,408,171.77	881,331.29
城市维护建设税	120,530.66	78,536.28
房产税	469,301.52	782,198.61
教育费附加	72,318.41	47,121.78
地方教育费附加	48,212.25	31,414.50
土地使用税	17,131.58	17,131.58
印花税	183,751.51	216,099.35
水利基金	4,240.68	906.37
合　　计	8,319,109.44	7,326,680.28

24、　其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,563,720.28	10,189,814.51
合　　计	10,563,720.28	10,189,814.51

按款项性质分类情况

项　　目	年末余额	年初余额
应付费用	4,974,350.08	5,419,967.57
应付保证金、押金	3,859,212.99	1,228,075.50
应付工程设备款	910,161.44	2,711,911.82
代扣代缴款	752,635.27	686,556.07
其他	67,360.50	143,303.55
合　　计	10,563,720.28	10,189,814.51

25、 一年内到期的非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、27）	67,726,476.93	1,460,861.42
一年内到期的租赁负债（附注六、28）	4,746,132.56	6,166,082.66
合　计	72,472,609.49	7,626,944.08

26、 其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
待转销项税额	45,016.10	38,237.48
票据背书未终止确认的负债	38,982,457.30	35,527,110.76
合　计	39,027,473.40	35,565,348.24

27、 长期借款

长期借款的基本情况

项　目	年末余额	年初余额
抵押借款	67,726,476.93	900,585.00
保证借款		85,635,895.24
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	67,726,476.93	1,460,861.42
合　计		85,075,618.82

注：本公司之子公司上海紫江新材料应用技术有限公司（以下简称“新材应用”）于2021年10月20日与中国农业银行股份有限公司上海闵行支行就“锂电池用铝膜关键装备智能化建设项目”签订固定资产借款合同。截至2025年12月31日止，前述借款本金余额为67,673,762.54元，借款担保或抵押物为兰香湖南路1280号房产。

28、 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	59,822,070.24	65,988,152.57
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	4,746,132.56	6,166,082.66
合计	55,075,937.68	59,822,069.91

29、 长期应付款

项　目	年末余额	年初余额
长期应付款	36,705,300.00	35,530,000.00
合　计	36,705,300.00	35,530,000.00

长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付长期资产购置款	36,705,300.00	35,530,000.00
合　计	36,705,300.00	35,530,000.00

30、　递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
动力锂电池用铝塑复合膜研发与产业化项目	7,040,000.00	7,040,000.00	1,305,033.94	12,774,966.06	政府补助
环保型锂电池关键封装材料产业化项目（环保型干法铝塑膜项目）	1,385,897.42		353,846.16	1,032,051.26	政府补助
新形态锂电池铝塑膜产业化项目_先进制造业企业专利资助	802,916.62		205,000.00	597,916.62	政府补助
干式复合工艺制成的数码类锂离子电池用铝塑膜项目_闵行区科委创新成果转化（重大产业技术攻关计划）	528,571.32		85,714.32	442,857.00	政府补助
表面具有耐电解液聚酯层的锂电池软包铝塑膜_2019 年度新材料首批应用示范专项支持项目	337,607.00		51,282.00	286,325.00	政府补助
清洁生产项目	113,666.65		62,000.00	51,666.65	政府补助
能耗在线监测系统建设项目专项扶持资金补贴	297,000.00		36,000.00	261,000.00	政府补助
合　计	10,505,659.01	7,040,000.00	2,098,876.42	15,446,782.59	

31、　股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海威尔泰工业自动化股份有限公司					30,285,330.00	30,285,330.00	30,285,330.00
上海紫江企业集团股份有限公司	35,000,271.00				-16,562,301.00	-16,562,301.00	18,437,970.00
贺爱忠	2,600,000.00				-650,000.00	-650,000.00	1,950,000.00
王虹	2,400,000.00				-600,000.00	-600,000.00	1,800,000.00
郭峰	2,000,000.00				-500,000.00	-500,000.00	1,500,000.00
秦正余	1,000,000.00				-1,000,000.00	-1,000,000.00	
高军	1,000,000.00				-250,000.00	-250,000.00	750,000.00
沈均平	1,000,000.00				-700,000.00	-700,000.00	300,000.00
倪叶	750,000.00				-750,000.00	-750,000.00	

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
应自成	750,000.00				-187,500.00	-187,500.00	562,500.00
邬碧海	500,000.00				-125,000.00	-125,000.00	375,000.00
徐典国	500,000.00				-500,000.00	-500,000.00	
武永辉	500,000.00				-350,000.00	-350,000.00	150,000.00
邵旭臻	300,000.00				-300,000.00	-300,000.00	
刘宁	300,000.00				-300,000.00	-300,000.00	
邱翠姣	250,000.00				-175,000.00	-175,000.00	75,000.00
龚平	250,000.00				-175,000.00	-175,000.00	75,000.00
陈涛	150,000.00				-105,000.00	-105,000.00	45,000.00
何治中	150,000.00				-105,000.00	-105,000.00	45,000.00
胡桂文	150,000.00				-37,500.00	-37,500.00	112,500.00
顾瑛	100,000.00				-25,000.00	-25,000.00	75,000.00
张卫	100,000.00				-70,000.00	-70,000.00	30,000.00
高贤	75,000.00				-52,500.00	-52,500.00	22,500.00
谢锋峰	75,000.00				-52,500.00	-52,500.00	22,500.00
陈玮	100,000.00				-70,000.00	-70,000.00	30,000.00
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	-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	-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	-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				-416,700.00	-416,700.00	416,700.00
宁德新能源科技有限公司	1,500,000.00				-1,500,000.00	-1,500,000.00	

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		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)	23,000.00						23,000.00
合计	59,383,000.00						59,383,000.00

公司股东上海紫江企业集团股份有限公司、长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)、宁德新能源科技有限公司、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)、郭峰、贺爱忠、王虹、高军、秦正余、沈均平、倪叶、应自成、邬碧海、徐典国、武永辉、邵旭臻、刘宁、邱翠姣、龚平、陈涛、何治中、胡桂文、顾瑛、陈玮、张卫、高贤、谢锋峰于2025年7月15日签署《关于上海紫江新材料科技股份有限公司之股份转让协议》，上述股东将其持有的公司股份合计30,285,330股(占公司股份总数的51.00%)，通过特定事项协议转让方式转让给上海威尔泰工业自动化股份有限公司。本次特定事项协议转让完成后，上海威尔泰工业自动化股份有限公司将直接持股30,285,330股，占公司股份总数的51%。

32、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	169,138,101.21			169,138,101.21
其他资本公积	2,699,000.00			2,699,000.00
合 计	171,837,101.21			171,837,101.21

33、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	31,555,608.64			31,555,608.64
合计	31,555,608.64			31,555,608.64

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

34、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	262,105,605.20	297,664,980.96

项　目	本　年	上　年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	262,105,605.20	297,664,980.96
加：本年归属于母公司股东的净利润	68,005,611.04	53,515,124.24
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	29,691,500.00	89,074,500.00
年末未分配利润	300,419,716.24	262,105,605.20

35、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	689,796,212.55	525,036,056.20	617,908,248.97	485,319,049.23
其他业务	7,365,727.56	444,098.14	5,512,858.75	
合　计	697,161,940.11	525,480,154.34	623,421,107.72	485,319,049.23

（2）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
3C 数码软包锂电池用铝塑膜	476,748,427.46	343,371,824.66
动力储能软包锂电池用铝塑膜	212,648,666.27	181,376,539.38
其他	7,764,846.38	731,790.30
合计	697,161,940.11	525,480,154.34
按经营地区分类：		
境内	697,154,451.75	525,453,116.69
境外	7,488.36	27,037.65
合计	697,161,940.11	525,480,154.34
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	697,161,940.11	525,480,154.34
在某一时段内转让		
合计	697,161,940.11	525,480,154.34

36、 税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	711,059.71	651,805.21
教育费附加	426,635.82	391,075.53
地方教育费附加	284,423.89	260,717.00
房产税	1,895,756.58	2,056,596.13
土地使用税	68,526.32	68,526.32
车船使用税	360.00	360.00
印花税	686,146.83	673,031.11

水利基金	45,624.94	906.37
合　计	4,118,534.09	4,103,017.67

37、　销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,356,383.84	6,376,341.70
业务招待费	2,422,630.79	4,493,461.51
保险费	1,244,536.20	1,118,513.59
差旅费	868,249.61	867,028.10
宣传推广费	386,861.73	317,376.80
其他	196,792.23	149,673.93
邮电通讯费	135,506.46	117,653.03
固定资产折旧	66,393.82	66,168.12
无形资产摊销	18,572.76	18,572.77
合　计	12,695,927.44	13,524,789.55

38、　管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,659,037.71	13,492,529.92
咨询中介费	2,988,869.87	3,648,571.53
长期待摊费用摊销	2,925,716.88	2,925,716.88
折旧费	2,869,169.77	2,144,506.39
办公费	1,785,745.68	1,809,582.59
环保安全费用	2,300,556.28	1,936,276.21
保安保洁费	2,142,347.71	1,674,187.61
无形资产摊销	990,999.43	1,013,436.31
其他	1,712,016.16	905,419.87
认证、检测费	508,391.77	677,264.41
业务招待费	403,079.05	617,479.51
残疾人保障金	620,089.28	598,638.90
水电燃气费	456,869.12	556,889.62
差旅费	419,934.61	367,973.92
使用权资产折旧	358,836.96	358,836.96
保险费	286,606.35	245,642.10
股份支付		177,333.31
租赁费	152,567.03	145,171.74
修理费	199,835.56	43,585.02
合　计	36,780,669.22	33,339,042.80

39、 研发费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,525,926.41	9,689,199.07
折旧、摊销及设备	2,151,204.94	1,462,771.31
材料费	26,609,447.09	20,109,714.36
其他	121,901.54	35,575.23
合　计	39,408,479.98	31,297,259.97

40、 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息费用	10,090,204.23	10,070,612.68
其中：租赁负债利息费用	2,943,879.07	3,178,705.80
减：利息收入	160,014.08	825,463.76
汇兑损益	97,480.78	-16,375.14
其他	39,710.87	102,527.29
合　计	10,067,381.80	9,331,301.07

41、 其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	7,141,429.21	10,591,087.34	420,000.00
进项税加计抵减	3,624,431.05	4,554,819.40	
代扣个人所得税手续费	51,665.32	61,967.80	
合　计	10,817,525.58	15,207,874.54	420,000.00

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

42、 投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	-350,083.40	
合　计	-350,083.40	

43、 信用减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	331,760.90	996,633.29
应收账款坏账损失	-2,768,858.96	-1,080,332.98
其他应收款坏账损失	129,962.44	-170,262.04
合　计	-2,307,135.62	-253,961.73

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

44、 资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-371,248.41	-1,630,657.83
合　　计	-371,248.41	-1,630,657.83

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

45、 资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产	-160,052.00		-160,052.00
合　　计	-160,052.00		-160,052.00

46、 营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金及赔偿收入	480,155.04	816,754.21	480,155.04
罚款收入		2,942.48	
其他	18,105.05	0.17	18,105.05
合　　计	498,260.09	819,696.86	498,260.09

47、 营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	103,496.39	1,153,455.57	103,496.39
违约金及赔偿支出		5,000.00	
滞纳金	373,866.96	15,613.20	373,866.96
对外捐赠		50,000.00	
合　　计	477,363.35	1,224,068.77	477,363.35

48、 所得税费用

（1） 所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	8,929,770.29	6,985,805.21
递延所得税费用	-674,685.20	-1,075,398.95
合　　计	8,255,085.09	5,910,406.26

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本年发生额
利润总额	76,260,696.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,439,104.42
子公司适用不同税率的影响	946,924.31
调整以前期间所得税的影响	
税法规定额外可扣除费用的影响	-7,166,134.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	606,628.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-575,393.94

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-309,295.39
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	3,313,252.08
所得税费用	8,255,085.09

49、 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	12,134,218.99	10,488,406.42
收到保证金、押金、备用金	11,143,961.59	7,450,800.00
受限货币资金本期收回	2,002,188.99	6,037,851.71
资金往来收到的现金	1,133,883.40	1,233,969.66
营业外收入	500.77	831,201.12
利息收入	160,014.08	825,463.76
其他	766.04	376,365.13
合 计	26,575,533.86	27,244,057.80

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付期间费用	19,551,060.63	42,552,577.29
受限货币资金本期增加	32,067,564.92	2,002,188.99
资金往来支付的现金		1,882,542.95
支付保证金、押金、备用金	1,160,155.40	571,000.00
其他	327,100.77	70,613.20
合 计	53,105,881.72	47,078,922.43

（2） 与筹资活动有关的现金

① 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁支付的现金	14,032.67	9,894,343.44
合 计	14,032.67	9,894,343.44

② 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款（长短期借款及对应利息含一年内到期的长期借款）	260,661,498.30	220,000,000.00	5,948,202.73	213,754,978.28		272,854,722.75

租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	65,988,152.57		2,943,879.07	14,032.67	9,095,928.73	59,822,070.24
长期应付款	35,530,000.00		1,175,300.00			36,705,300.00
合 计	362,179,650.87	220,000,000.00	10,067,381.80	213,769,010.95	9,095,928.73	369,382,092.99

50、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	68,005,611.04	53,515,124.24
加：资产减值准备	371,248.41	1,630,657.83
信用减值损失	2,307,135.62	253,961.73
固定资产折旧	30,762,269.76	23,090,051.64
使用权资产折旧	6,981,501.96	6,981,501.96
无形资产摊销	2,761,835.64	2,781,765.21
长期待摊费用摊销	2,925,716.88	2,925,716.88
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	160,052.00	1,153,455.57
财务费用（收益以“—”号填列）	10,088,684.16	10,455,057.70
投资损失（收益以“-”号填列）	350,083.40	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-674,685.20	-1,075,398.95
存货的减少（增加以“—”号填列）	11,935,676.93	-20,235,041.12
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-71,727,234.26	66,397,605.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	15,176,650.81	-52,110,272.87
其他	-32,067,564.92	4,212,996.03
经营活动产生的现金流量净额	47,356,982.23	99,977,181.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	49,570,907.09	31,164,644.40
减：现金的年初余额	31,164,644.40	88,361,620.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,406,262.69	-57,196,975.77

（2） 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	49,570,907.09	31,164,644.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	49,570,907.09	31,164,644.40
二、年末现金及现金等价物余额	49,570,907.09	31,164,644.40

51、 外币货币性项目

外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款			
其中：欧元	31,468.50	8.24	259,158.83

52、 租赁

本集团作为承租人

本年度简化处理的低价值资产租赁费用为62,816.28元,简化处理的低价值资产租赁费用为497,729.14元；与租赁相关的现金流出总额为670,093.98元。

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,525,926.41	9,689,199.07
折旧、摊销及设备	2,151,204.94	1,462,771.31
材料费	26,609,447.09	20,109,714.36
其他	121,901.54	35,575.23
合　　计	39,408,479.98	31,297,259.97
其中：费用化研发支出	39,408,479.98	31,297,259.97
资本化研发支出		

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	上海市	5000 万元	上海市	制造业	100.00		设立
安徽紫江新材料科技有限公司	安徽省	6000 万元	安徽省马鞍山市	制造业	100.00		设立

九、 政府补助

1、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,505,659.01	7,040,000.00		2,098,876.42		15,446,782.59	与资产相关
合　计	10,505,659.01	7,040,000.00		2,098,876.42		15,446,782.59	

2、 计入本年损益的政府补助

类　型	本年发生额	上年发生额
高新技术成果转化扶持资金	4,229,000.00	6,696,000.00
专精特新扶持资金		1,800,000.00
扶持资金	400,000.00	465,108.00
与资产相关的政府补助	2,098,876.42	795,601.44
知识产权资助资金	20,000.00	5,100.00
职工培训补贴	334,318.00	479,200.00
管理体系认证	30,000.00	50,000.00
稳岗就业补贴	29,234.79	300,077.90
合计	7,141,429.21	10,591,087.34

十、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

本集团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集团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集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

本集团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。

（1） 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 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。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团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欧元）依然存在汇率风险。本集团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。

本集团面临的汇率风险主要来源于以欧元计价的金融负债，报告期各期末，外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2025-12-31	2024-12-31
	欧元	欧元
应付账款	259,158.83	876,630.41

于2025年12月31日、2024年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值5%，则公司将分别增加或减少税前利润1.30万元和4.38万元。

② 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。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于2025年12月31日、2024年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的借款合同，借款本金合计分别为272,673,762.54元及260,475,618.82元。

（2） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团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。本集团对应收票据、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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团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。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款等，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。

本集团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。本集团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。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团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。本集团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。

报告期各期末，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2025-12-31		2024-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	58,320,311.20		44,891,065.37	331,760.90
应收账款	285,064,374.44	7,583,075.45	298,589,726.30	9,782,854.86
其他应收款	1,789,960.84	89,848.34	2,288,786.61	219,810.78
合计	345,174,646.48	7,672,923.79	345,769,578.28	10,334,426.54

（3） 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。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团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。

于2025年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短 期 借 款（含利息）		207,444,998.61				207,444,998.61

应付票据		15,000,000.00				15,000,000.00
应付账款	57,297,293.80					57,297,293.80
其他应付款	10,563,720.28					10,563,720.28
长期借款（含利息）		69,073,089.87				69,073,089.87
租赁负债（含利息）		6,377,842.44	12,459,731.13	11,966,474.88	47,865,900.40	78,669,948.85
长期应付款（含利息）					36,705,300.00	36,705,300.00
合计	67,861,014.08	297,895,930.92	12,459,731.13	11,966,474.88	84,571,200.40	474,754,351.41

2、 金融工具的转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	322,898,933.96	终止确认	信用风险较低

（2）因转移而终止确认的金融资产

项　目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	322,898,933.96	

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项　目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			92,263,175.87	92,263,175.87
（1）应收票据			92,263,175.87	92,263,175.87
持续以公允价值计量的资产总额			92,263,175.87	92,263,175.87

2、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付款项、租赁负债、长期借款和长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相近。

十二、 关联方及关联交易

1、 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（万元）	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（%）
上海威尔泰工业自动化股份有限公司	上海市	工业	1.43 亿元	51.00	51.00

注：本公司的最终控制方是上海紫江（集团）有限公司。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海紫江国际贸易有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海 DIC 油墨有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海紫江商贸控股有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海紫颛包装材料有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海紫竹高新威尔泰科技有限公司	同受最终控制方控制的企业
安徽紫江喷铝环保材料有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海紫华薄膜科技有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海紫泰酒店管理有限公司	实际控制人控制的企业
上海紫东尼龙材料科技有限公司	同受最终控制方控制的企业

4、 关联方交易情况

（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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海 DIC 油墨有限公司	采购商品		
上海紫华薄膜科技有限公司	采购商品		
上海紫泰酒店管理有限公司	采购商品		57,730.00
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	3,467,880.40	6,668,950.53
上海紫颛包装材料有限公司	采购动力	2,212,102.27	49,266.38
合计		5,679,982.67	6,784,177.00

（2） 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额					上年发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海紫颛包装材料有限公司	办公楼			394,605.00	39,527.24				394,605.00	52,332.92	
上海紫颛包装材料有限公司	厂房			6,521,728.44	2,823,401.01				6,521,728.44	2,968,068.46	
上海紫颛包装材料有限公司	仓库			1,260,000.00	30,108.49				1,260,000.00	63,603.62	
上海紫颛包装材料有限公司	仓库2			1,718,010.00	50,842.33				1,718,010.00	94,700.80	
上海紫颛包装材料有限公司	汽车	35,398.23		40,000.00			35,398.23		40,000.00		
安徽紫江喷铝环保材料有限公司	厂房						17,614.67		19,200.00		
合计		35,398.23		9,934,343.44	2,943,879.07		53,012.90		9,953,543.44	3,178,705.80	

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
上海威尔泰工业自动化股份有限公司	办公场地	13,376.16	

（3） 关键管理人员报酬

项　目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	8,303,771.00	6,075,031.00

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

（1） 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
上海紫江商贸控股有限公司			6,484.80	
合　计			6,484.80	

（2） 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
上海紫东尼龙材料科技有限公司	2,356.70	1,381,097.50
合　计	2,356.70	1,381,097.50
其他应付款：		
上海紫颛包装材料有限公司	119,235.26	124,245.34
合　计	119,235.26	124,245.34

十三、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司之子公司安徽紫江新材料科技有限公司（以下简称“安徽新材”）与马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会及安徽郑蒲港建设工程有限公司（以下简称“郑蒲港建设”）签订锂电池铝塑膜基膜及新型膜材料项目厂房购买协议，由郑蒲港建设按安徽新材需求建设项目厂房，安徽新材参与厂房工程建设全过程监督，参与工程质量验收、竣工验收。项目投产后，安徽新材需购买厂房并承诺在十年内付清厂房购置款项。于2024年11月末，该厂房已投产使用，本公司已将其计入固定资产同时确认长期应付款，暂估金额为3,670.53万元，但由于厂房尚未完成竣工决算，故暂未办理不动产权证。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

利润分配情况

根据公司2026年4月27日第四届董事会第三次会议通过的2025年度利润分配方案，以截止2025年12月31日公司总股本5,938.3000万股为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利

10元（含税），共计分配现金股利59,383,000.00元（含税），本次方案尚需股东会通过。

十五、 其他重要事项

1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、涉诉情况及和解情况

公司子公司上海紫江新材料应用技术有限公司（以下简称“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。

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向常州市中级人民法院提出上诉，常州市中院已裁定，上诉理由不能成立，维持原裁定。

2024年12月31日，江苏省溧阳市人民法院选择确定由江苏信达建设工程咨询有限公司进行工程鉴定。

根据江苏信达建设工程咨询有限公司出具的《工程造价鉴定意见书》（江苏信达鉴字[2025]第001号），江苏省溧阳市人民法院于2025年11月5日对上述案件进行了判决，经鉴定总结算价款为149,037,417.95元，公司及新材应用应支付金额为8,289,690.27元及相关利息。随后江苏建工向法院申请银行账户冻结，2025年11月17日，溧阳法院出具（2025苏0481执保5084号）“财产保全措施告知书”，合计冻结金额为32,067,564.92元。

2025年12月30日，公司及新材应用与江苏建工已签署和解协议，支付工程款及相关利息，同时江苏建工向法院提交银行存款解冻申请书。

上海紫江新材料应用技术有限公司2026年1月4日支付江苏建工8,557,726.32元，2026年1

月30日银行账户全部解冻。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	495,582,848.45	449,788,879.41
其中：6 个月以内	344,443,300.15	398,010,799.69
7-12 个月	151,139,548.30	51,778,079.72
1 至 2 年	16,474,178.72	3,261,664.35
2 至 3 年	3,218,879.06	981,761.32
3 至 4 年	189,992.52	1,080,370.00
4 至 5 年	798,790.00	4,092,730.80
5 年以上	1,218,661.47	1,276,445.42
小 计	517,483,350.22	460,481,851.30
减：坏账准备	7,518,589.42	9,749,186.74
合 计	509,964,760.80	450,732,664.56

（2） 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,487,567.05	1.25	6,487,567.05	100.00	
按组合计提坏账准备	510,995,783.17	98.75	1,031,022.37	0.20	509,964,760.80
其中：账龄组合	257,081,466.79	49.68	1,031,022.37	0.40	256,050,444.42
其他组合	253,914,316.38	49.07			253,914,316.38
合 计	517,483,350.22	100.00	7,518,589.42	1.45	509,964,760.80

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	9,887,258.93	2.15	8,608,877.98	87.07	1,278,380.95
按组合计提坏账准备	450,594,592.37	97.85	1,140,308.76	0.25	449,454,283.61
其中：账龄组合	279,625,179.33	60.72	1,140,308.76	0.41	278,484,870.57
其他组合	170,969,413.04	37.13			170,969,413.04
合计	460,481,851.30	100.00	9,749,186.74	2.12	450,732,664.56

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年初余额	年末余额

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北宇电能源科技股份有限公司	1,069,556.82	1,069,556.82	1,069,556.82	1,069,556.82	100.00	预计无法收回
河北飞豹新能源科技有限公司	123,620.00	123,620.00	123,620.00	123,620.00	100.00	预计无法收回
东莞市必扬新能源科技有限公司	762,991.27	762,991.27				
维动新能源股份有限公司	41,531.40	41,531.40	41,531.40	41,531.40	100.00	预计无法收回
湖北宇隆新能源有限公司	3,629,103.48	3,629,103.48				
湖南宏翔新能源科技有限公司	29,749.50	29,749.50	29,749.50	29,749.50	100.00	预计无法收回
深圳市富玉铭电子有限公司	82,452.50	82,452.50	82,452.50	82,452.50	100.00	预计无法收回
惠州市超聚电池有限公司	438,400.80	438,400.80	39,916.80	39,916.80	100.00	预计无法收回
福建省致格新能源电池科技有限公司	559,777.75	559,777.75	559,777.75	559,777.75	100.00	预计无法收回
宣城市泰宇电池有限公司	40,000.00	40,000.00				
东莞市众盈新能源科技有限公司	51,008.00	51,008.00	51,008.00	51,008.00	100.00	预计无法收回
东莞市中芯科技有限公司	43,835.00	43,835.00	43,835.00	43,835.00	100.00	预计无法收回
深圳格林德能源集团有限公司			988,837.22	988,837.22	100.00	预计无法收回
东莞市海量能源科技有限公司			1,320.00	1,320.00	100.00	预计无法收回
河南锂动电源有限公司	2,556,761.91	1,278,380.96	2,556,761.91	2,556,761.91	100.00	预计无法收回
惠州西盛科技有限公司			13,406.90	13,406.90	100.00	预计无法收回
四川驰久新能源有限公司	33,920.50	33,920.50	33,920.50	33,920.50	100.00	预计无法收回
湖南美尼科技有限公司			339,586.75	339,586.75	100.00	预计无法收回
江苏巨电新能源股份有限公司	424,550.00	424,550.00	424,550.00	424,550.00	100.00	预计无法收回
惠州市恒泰科技股份有限公司			87,736.00	87,736.00	100.00	预计无法收回
合　计	9,887,258.93	8,608,877.98	6,487,567.05	6,487,567.05	100.00	

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	220,451,485.49	661,354.46	0.30
6 个月-1 年（含 1 年）	36,596,326.30	365,963.26	1.00
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）	32,524.50	3,252.45	10.00

3 至 4 年（含 4 年）	1,130.50	452.20	40.00
合　计	257,081,466.79	1,031,022.37	0.40

③　组合中，按其他方法组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方款项	253,914,316.38		
合　计	253,914,316.38		

（3）　坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		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	8,608,877.98	2,847,327.44		4,968,638.37		6,487,567.05
账龄组合	1,140,308.76	-109,286.39				1,031,022.37
合　计	9,749,186.74	2,738,041.05		4,968,638.37		7,518,589.42

（4）　本年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	4,968,638.37

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联交易产生
湖北宇隆新能源有限公司	应收货款	3,629,103.48	客户已注销	管理层审批	否
合　计		3,629,103.48			

（5）　按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海紫江新材料应用技术有限公司	241,642,024.60		241,642,024.60	46.70	
宁德新能源科技有限公司	42,241,919.61		42,241,919.61	8.16	126,725.76
青海弗迪电池有限公司	39,191,892.14		39,191,892.14	7.57	221,782.80
深圳市比亚迪锂电池有限公司	18,407,563.34		18,407,563.34	3.56	119,971.46
浙江锂威能源科技有限公司	14,085,774.67		14,085,774.67	2.72	42,257.32
合 计	355,569,174.36		355,569,174.36	68.71	510,737.34

2、 其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	173,208,433.62	167,805,807.22
合　计	173,208,433.62	167,805,807.22

其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,327,528.86	57,158,118.68
其中：6 个月以内	6,110,426.46	23,775,160.51
7-12 个月	217,102.40	33,382,958.17
1 至 2 年	56,756,610.52	59,941,404.98
2 至 3 年	59,941,404.98	50,515,727.95
3 至 4 年	50,068,597.30	
4 至 5 年		203,500.00
5 年以上	203,500.00	
小　计	173,297,641.66	167,818,751.61
减：坏账准备	89,208.04	12,944.39
合　计	173,208,433.62	167,805,807.22

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	171,978,813.04	167,443,906.88
押金及保证金	1,230,355.40	203,800.00
代垫款项	88,473.22	94,958.02
备用金及员工借款		76,086.71
小　计	173,297,641.66	167,818,751.61
减：坏账准备	89,208.04	12,944.39
合　计	173,208,433.62	167,805,807.22

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	88,473.22	0.05	88,473.22	100.00	
按组合计提坏账准备	173,209,168.44	99.95	734.82	0.00	173,208,433.62
其中：账龄组合	244,941.08	0.14	734.82	0.30	244,206.26
其他组合	172,964,227.36	99.81			172,964,227.36
合　计	173,297,641.66	100.00	89,208.04	0.05	173,208,433.62

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	167,818,751.61	100.00	12,944.39	0.01	167,805,807.22
其中：账龄组合	610,693.63	0.36	12,944.39	2.12	597,749.24
其他组合	167,208,057.98	99.64			167,208,057.98
合　计	167,818,751.61	100.00	12,944.39	0.01	167,805,807.22

A、年末单项计提坏账准备

名　称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏省建工集团有限公司			88,473.22	88,473.22	100.00	预计无法收回
合　计			88,473.22	88,473.22	100.00	

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	244,941.08	734.82	0.30
合　计	244,941.08	734.82	0.30

C、组合中，按其他方法组合计提坏账准备

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
往来款	171,733,871.96		
押金及保证金	1,230,355.40		
合　计	172,964,227.36		

④　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）	
2025 年 1 月 1 日余额	12,944.39			12,944.39
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-8,847.32		8,847.32	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-3,362.25		79,625.90	76,263.65

本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	734.82		88,473.22	89,208.04

⑤ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		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		79,625.90			8,847.32	88,473.22
按组合计提坏账准备	12,944.39	-3,362.25			-8,847.32	734.82
合 计	12,944.39	76,263.65				89,208.04

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
上海紫江新材料应用技术有限公司	171,111,964.16	98.74	往来款	4 年以内	
远景动力技术（江苏）有限公司	1,000,000.00	0.58	押金及保证金	0-6 个月（含 6 个月）	
安徽紫江新材料科技有限公司	621,907.80	0.36	往来款	2 年以内	
晨润环保工程泰州有限公司	244,941.08	0.14	往来款	0-6 个月（含 6 个月）	914.87
江苏双登富朗特新能源有限公司	200,000.00	0.12	押金及保证金	5 年以上	
合 计	173,178,813.04	99.94			914.87

3、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00
合 计	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00

（2） 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	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	

4、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	645,099,127.54	517,896,562.51	597,347,423.89	485,927,080.33
其他业务	7,155,145.74	432,643.42	7,974,173.41	
合　计	652,254,273.28	518,329,205.93	605,321,597.30	485,927,080.33

（2）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
铝塑膜	645,099,127.54	517,896,562.51
其他	7,155,145.74	432,643.42
合计	652,254,273.28	518,329,205.93
按经营地区分类：		
境内	652,246,784.92	518,297,979.56
境外	7,488.36	31,226.37
合计	652,254,273.28	518,329,205.93
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	652,254,273.28	518,329,205.93
在某一时段内转让		
合计	652,254,273.28	518,329,205.93

5、 投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	-350,083.40	
合　计	-350,083.40	

十七、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项　目	金额
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	-263,548.39
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	420,000.00
债务重组损益	-350,083.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,393.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,195,085.35
小　计	1,125,846.69

减：所得税影响额	171,925.42
少数股东权益影响额（税后）	
合　　计	953,921.27

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.61	1.1452	1.1452
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.44	1.1291	1.1291

上海紫江新材料科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

附件 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

2025年12月22日，经公司第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议审议通过《关于会计估计变更的议案》。

会计估计变更的内容及原因	开始适用时点	受重要影响的报表项目名称
根据公司实际情况，对应收票据预期信用损失的组合类别、确定依据及计提坏账准备的预期信用损失率的比例进行调整。	2025 年 10 月 1 日	应收票据

本次会计估计变更符合《企业会计准则》的相关规定，符合公司实际情况，体现了公司一贯的谨慎性的原则，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-263,548.39
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	420,000.00
债务重组损益	-350,083.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,393.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,195,085.35
非经常性损益合计	1,125,846.69
减：所得税影响数	171,925.42
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	953,921.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用