

上海紫竹高新科技股份有限公司

2026 年半年度报告

【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈衡、主管会计工作负责人殷骏 及会计机构负责人(会计主管人员)乔松友声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
赵唯	独立董事	工作原因	胡云华

本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，请投资者注意投资风险。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”中的“橡胶和塑料制品制造”的披露要求。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	15
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	21
第七节 债券相关情况	25
第八节 财务报告	26

备查文件目录

一、第九届董事会第 15 次会议决议；

二、第九届董事会审计委员会 2026 年第 3 次会议决议；

三、经公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表；

五、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/本集团	指	上海紫竹高新科技股份有限公司（原名：上海威尔泰工业自动化股份有限公司）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海紫竹高新科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
紫江集团	指	上海紫江（集团）有限公司
紫竹高新区	指	上海紫竹高新区（集团）有限公司
紫江新材	指	上海紫江新材料科技股份有限公司
新材应用	指	上海紫江新材料应用技术有限公司
安徽新材	指	安徽紫江新材料科技有限公司
紫燕机械	指	上海紫燕机械技术有限公司
紫燕模具	指	上海紫燕模具工业有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日起至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	威尔泰	股票代码	002058
变更前的股票简称（如有）	*ST 威尔		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海紫竹高新科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	紫竹高科		
公司的外文名称（如有）	SHANGHAI ZIZHU HIGH-TECH SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZIZHU HIGH-TECH		
公司的法定代表人	陈衡		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	殷骏	张峰
联系地址	上海市闵行兰香湖南路 1280 号	上海市闵行兰香湖南路 1280 号
电话	021-64656828	021-64656828
传真	-	-
电子信箱	dm@welltech.com.cn	dm@welltech.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因：同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	382,146,017.51	50,932,063.28	378,498,068.22	0.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,597,630.20	177,088,551.28	184,720,763.89	-91.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,571,327.21	-4,527,640.54	-4,527,640.54	443.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	84,389,134.91	-6,632,602.03	15,687,425.57	437.94%
基本每股收益（元/股）	0.12	1.23	1.29	-90.70%
稀释每股收益（元/股）	0.12	1.23	1.29	-90.70%
加权平均净资产收益率	25.88%	73.66%	87.35%	-61.47%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,262,668,262.60	1,248,398,486.37	1,248,398,486.37	1.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	72,439,102.04	55,841,471.84	55,841,471.84	29.72%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-69,892.70	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,002,010.10	智能化建设项目专项资金、残疾人补贴
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,058.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	397,371.95	保险赔款、滞纳金
减：所得税影响额	314,244.53	
合计	1,026,302.99	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

2026 年上半年我国 GDP 同比增长 4.7%，经济运行处于年度目标合理区间，总量保持中速增长，但结构性分化特征突出，呈现典型的 K 型增长格局：向上一端为高技术制造、新能源、外贸出口等高景气赛道，向下一端体现为内需、传统地产链、消费电子等行业承压，各行业、国内外需求之间冷热差距明显。

公司目前的主要业务为铝塑膜业务及汽车检具业务。

铝塑膜行业方面，铝塑膜是软包锂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。2026 年上半年，全球储能电池需求依然旺盛，软包动力电池随海外及部分国内车企项目推进稳步放量；3C 消费电子方面，我国市场呈现出传统终端总量承压、结构性分化明显的特点，AI 硬件、高端新品、穿戴设备成为核心增量。综上，国内铝塑膜下游整体需求保持旺盛。同时，公司自身也积极开拓国际市场，上半年新增韩国客户实现小批量供货。

汽车检具行业方面，行业景气度与汽车整车行业保持同步趋势。根据中国汽车工业协会发布 2026 年 1-6 月数据，国内汽车产销累计完成 1499.3 万辆、1501.7 万辆，同比分别下降 4.0% 和 4.1%，整体内需承压，但出口市场实现高速增长，新能源汽车板块维持稳健扩张，行业呈现明显结构性分化。整车行业总量小幅回调，但新车型迭代、新能源平台落地使得汽车检具整体需求景气度变动不大。

二、核心竞争力分析

铝塑膜制造业：主要是由公司的控股子公司紫江新材开展，核心竞争力主要是

1、积极开展研发活动并积累了众多技术成果，具备较强的技术创新性

紫江新材始终坚持自主研发，将技术作为业务驱动力，通过对生产工艺进行持续不断的改进和创新，得到了政府部门及行业协会的高度认可，具有一定的市场竞争地位及核心竞争力。

紫江新材获得国家级专精特新“小巨人”、上海市制造业单项冠军企业、工信部“绿色工厂”及高新技术企业等荣誉称号；根据中国化学与物理电源行业协会数据，2025 年，紫江新材铝塑膜销量在中国国内市场占有率提升至 24%，在国内铝塑膜企业中销量排名第一；全球市场占有率达到 16%，销量排名全球第二，持续保持着行业内的龙头地位。

紫江新材通过二十余年的研发制造积累了丰富的知识产权资产，报告期内，拥有已授权专利 74 项，其中发明专利 20 项，铝塑膜产品上的商标及专利技术为紫江新材在市场竞争中保持了核心技术基础扎实的基石。

2、自主研发的核心技术已经达到国际先进、国内领先水平

紫江新材铝塑膜产品的 PA/AL 剥离强度、AL/PP 剥离强度、热封强度、成型性、耐电解液性能等关键性能指标均达到国际先进、国内领先水平。

3、具备原材料及生产设备的定制开发能力，成本优势显著

公司已掌握流延聚丙烯（CPP）生产环节的全部生产工艺，通过安徽新材研发自产 CPP 实现该原材料自供，能够在保证原材料质量的同时有效控制成本。同时，公司在设备成本方面也具有一定优势。公司采用专有技术并配合自主研究改造的机器设备，生产过程的定制化程度较高，从而使得公司的设备成本低于直接采购成套进口机器，公司的生产设备成本相对于整体采购生产线的同行业具有较大优势。

4、成功与众多龙头客户建立长期稳定的合作关系，响应下游需求变化积极推动产品迭代

公司与下游客户建立了良好、紧密和稳定的合作关系，同时不断开拓新的客户资源，提升行业地位。作为国内铝塑膜行业主要企业之一，公司与 ATL、比亚迪、欣旺达、天津力神、鹏辉能源等知名锂电池厂商建立了稳定的合作关系，获得了市场高度认可和业界良好口碑。公司已在 3C、动力以及储能等各下游应用领域获得较高的市场占有率，公司积极与下游主要客户保持密切交流，能够快速响应客户需求，推动自身产品迭代；同时前瞻性布局半固态、固态市场，提前抢占未来市场份额，使得公司在面对市场竞争时具有较高的抗风险能力。

汽车检具制造业：主要是由公司的全资子公司紫燕机械开展，核心竞争力主要是**1、丰富的技术经验**

由于检具是根据客户要求而设计制造的全定制产品，因此技术经验的积累至关重要。上海紫燕模具二十年来积累的一万多个检具设计案例确保可以快速为客户提供恰当的解决方案，帮助客户控制项目周期与成本。此外，生产工艺尤其是薄壁铝件加工工艺技术的持续改善使紫燕模具一直处于行业内加工质量的领导地位。

2、优良的产品制造与服务质量

上海紫燕模具将客户满意度作为经营中心目标，通过项目交付后的满意度调查，和公司现场产品验收的质量评价了解客户关切，以此为基础持续改善，使产品质量水平不断提高，成功地使产品质量高成为客户对上海紫燕模具品牌联想的主要构成。此外，优质且覆盖面广的客户群也构成了明确的竞争优势。

3、新技术的先导性研究

上海紫燕模具一直是行业内的技术领导者，许多复杂度高、综合挑战大的检具在国内的第一个项目都首先在紫燕机械设计制造。比如全功能整车类检具，高精度标准通用调测基板，大面积结构件薄壁加工以及小型钣金零件视觉测量与数据工程分析等。紫燕模具现有专利多达 32 项，其中发明专利 1 项。

4、效率优先的管理体系

由于检具设计制造全过程所涉及工序的所有员工都是技术工种，其工作质量和有效性评价十分困难，而且没有有效的绩效评价与激励将无法带来组织活力与员工积极性。上海紫燕模具的员工绩效评价体系与激励机制确保了过去数年的良好发展。

三、主营业务分析**概述**

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	382,146,017.51	378,498,068.22	0.96%	
营业成本	279,328,204.32	287,601,356.33	-2.88%	
销售费用	8,073,668.83	11,762,175.40	-31.36%	去年同期包含已置出的仪器仪表资产组对应业务产生的费用
管理费用	21,366,084.03	27,306,046.88	-21.75%	
财务费用	11,466,817.51	3,910,385.76	193.24%	增加了并购贷款利息
所得税费用	3,909,748.42	41,620,154.40	-90.61%	去年同期置出仪器仪表资产组投资收益所得税影响本期不再存在
研发投入	18,183,913.87	23,513,654.48	-22.67%	
经营活动产生的现金流量净额	84,389,134.91	15,687,425.57	437.94%	释放受限资金、货款回笼增加
投资活动产生的现金流量净额	-17,259,462.67	215,871,314.74	-108.00%	去年同期包含置出仪器仪表资产组取得的对价
筹资活动产生的现金流量净额	-44,481,070.69	-13,377,242.42	232.51%	本期归还贷款及控股子公司分红中少数股东红利的综合影响
现金及现金等价物净增加额	21,462,464.31	218,525,697.19	-90.18%	以上综合影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	382,146,017.51	100%	378,498,068.22	100%	0.96%
分行业					
仪器仪表			20,377,301.93	5.38%	-100.00%
汽车检具	30,480,707.18	7.98%	30,554,761.35	8.07%	-0.24%
铝塑膜及其他	351,665,310.33	92.02%	327,566,004.94	86.54%	7.36%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
铝塑膜及其他	351,665,310.33	259,878,444.37	26.10%	7.36%	3.44%	2.80%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-3,150,724.23	-7.39%	客户破产债务纠纷	否
营业外收入	397,375.16	0.93%	应收账款保险赔付及产品质量保险赔款	否
营业外支出	3.21	0.00%		

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	125,653,481.44	9.95%	136,315,088.99	10.92%	-0.97%	
应收账款	276,610,209.30	21.91%	305,343,586.44	24.46%	-2.55%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	179,850,400.64	14.24%	175,942,938.07	14.09%	0.15%	

投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	330,147,774.85	26.15%	344,406,819.57	27.59%	-1.44%	
在建工程	463,099.02	0.04%		0.00%	0.04%	
使用权资产	98,077,933.79	7.77%	55,541,443.34	4.45%	3.32%	紫江新材新增租赁面积及延长租赁期限
短期借款	255,192,435.59	20.21%	225,140,468.05	18.03%	2.18%	
合同负债	26,982,587.59	2.14%	22,201,588.86	1.78%	0.36%	
长期借款	265,217,777.77	21.00%	290,000,000.00	23.23%	-2.23%	
租赁负债	96,636,818.94	7.65%	55,075,937.68	4.41%	3.24%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司不存在资产权利受限的情况。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海紫江新材料科技股份有限公司	子公司	铝塑膜	5938.3	109,903.82	54,899.22	35,169.21	5,087.32	4,517.97
上海紫燕机械技术有限公司	子公司	汽车检具	2500	12,699.66	8,412.56	3,048.07	-212.23	5.88

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 市场竞争风险

铝塑膜和汽车检具行业均处于完全自由竞争市场环境：国内厂商近年来发展迅速，无论在产品的技术指标还是在生产工艺上均已经不弱于外国优秀企业。公司作为两大行业的领先企业，日常经营中面临较大竞争压力，对当期及长期业绩将产生一定影响。

应对措施：公司将从多方面提升市场竞争力，一是加大研发投入，提升产品技术水平和产品质量；二是强化营销力度，拓展下游客户群体及产品应用领域；三是完善服务体系，提升客户满意度，持续巩

固和提升企业市场地位。

（二）产业政策变化的风险

目前，北京、上海、广州、深圳等一线城市已实施新车上牌限制及汽车限行政策。随着大中城市交通拥堵问题日益突出，其他大中城市也可能逐步实施同类政策。此类政策将直接影响汽车购置需求，进而对汽车厂商的生产规划和汽车销量产生不利影响，并向上游传导，影响公司汽车检具产品的销售。

应对措施：公司在巩固国内传统汽车客户合作的同时，加大新能源汽车客户及国外客户的开发力度，优化客户结构，降低产业政策变化对汽车检具业务的冲击。

（三）人力资源风险

随着人口红利消失及生活成本持续上升，劳动力市场呈现“求大于供”的态势，公司面临较大的人力资源风险，在人才引进、员工队伍稳定方面存在诸多困难，尤其是优秀技术研发人员、销售人员、管理人员存在流失风险，可能影响公司正常经营和发展。

应对措施：一方面，拓展多元化招聘渠道，根据公司发展需求充实员工队伍；另一方面，完善员工薪酬体系和职位晋升机制，加强企业文化和内部培训，提升员工归属感和满意度，增强员工队伍稳定性。

（四）原材料价格波动的风险

公司产品原材料主要包括铝箔、塑料、钢材、胶黏剂等，市场供给较为充足，但受国内外政治、经济环境影响。近年来金属铝、塑料、钢材价格波动较大，整体呈现上升趋势，可能增加公司生产成本，影响经营效益。

应对措施：公司已建立铝箔、钢材采购价格随市场价格波动调整的机制，平滑价格波动对采购和生产的影响；同时，根据市场行情适时调整采购频次，发挥库存调节机制，及时根据原材料价格的变化调整产品定价，有效规避和减少原材料价格波动带来的经营风险。

（五）技术升级迭代风险

近年来，随着铝塑膜和汽车检具行业的发展，市场对产品性能、技术水平的要求不断提高。公司需持续保持技术进步，在产品研发、制造等环节拥有核心专利和专有技术，才能维持市场竞争力。若出现技术泄密、产品技术无法满足客户需求等情况，将对公司经营产生负面影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入，跟踪行业发展趋势，积极探索新产品、新技术、新工艺；对关键核心技术，积极申请国内、国际专利进行保护，对已获取的专利加强知识产权保护及外部侵权监控，做到及时发现、及时制止、及时维权；与所有技术人员签署保密协议，强化技术秘密管理，防范技术泄密风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

报告期内未发生环境污染事故。

五、社会责任情况

公司注重社会价值的创造，在做大做强业务的同时，牢记企业社会责任使命，自觉地把履行社会责任的重点放在关爱员工，参与社会公益及减少环境污染上。公司每年都投入专项经费用于改善员工工作环境、防暑降温、加强劳动保护，持续贯彻安全生产的理念。报告期内，公司切实执行安全生产标准化，安全生产保持良好状态。此外，公司还拥有完善的工会体系，不仅定期组织员工开展文体活动，还积极地鼓励员工参与无偿献血等公益活动。在与各利益相关方交流和合作的过程中，努力实现社会、股东、公司、员工、客户等各方利益的协调平衡，保证公司的持续、健康发展。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	是否形成	诉讼(仲裁)进	诉讼(仲裁)审理	诉讼(仲裁)判决
------------	------	------	---------	----------	----------

	(万元)	预计负债	展	结果及影响	执行情况
凯斯基汽车技术(上海)有限公司承揽合同纠纷	317.6	否	待开庭	不适用	不适用
安徽南都华拓新能源科技有限公司	12.09	否	待开庭	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万元)	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度 (万元)	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
上海紫东尼龙材料科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	与日常经营业务相关的买卖	采购商品	市场定价	市场价	6.43		600	否	银行转账	市场价	2026年4月29日	关于2026年度日常关联交易预计的公告（2026-016）
上海紫颀包装材料有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	与日常经营业务相关的买卖	采购商品	市场定价	市场价	86.23		230	否	银行转账	市场价		
上海紫颀包装材料有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其	与日常经营业务相关的租赁	租赁房屋和汽车	市场定价	市场价	490.37		1920	否	银行转账	市场价		

	他企业												
合计				--	--	583.03	--	2,750	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明
报告期内，公司子公司紫江新材因日常经营需要向关联方租赁办公场所、厂房及仓库及租用汽车合计支付租金 532.63 万元（含税）。
为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券： 胡彬 永赢基金： 欧子辰	申请撤销退市风险警示的进展介绍；2025 年度非经规模较大，2026 年一季度明显下降的原因说明；紫江新材经营情况介绍；铝塑膜应用领域的情况介绍；紫燕机械经营情况介绍。	详情可见公司在巨潮网披露的投资者关系活动记录表 20260529

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	330,551	0.23%				-248,051	-248,051	82,500	0.06%
1、其他内资持股	330,551	0.23%				-248,051	-248,051	82,500	0.06%
境内自然人持股	330,551	0.23%				-248,051	-248,051	82,500	0.06%
二、无限售条件股份	143,117,781	99.77%				248,051	248,051	143,365,832	99.94%
1、人民币普通股	143,117,781	99.77%				248,051	248,051	143,365,832	99.94%
三、股份总数	143,448,332	100.00%				0	0	143,448,332	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	解除限售原因	解除限售日期
叶鹏智	248,051	248,051	0	0	原董事任期届满 6 个月，所持股份全部解禁	2026 年 3 月 19 日
合计	248,051	248,051	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			7,594	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
上海紫竹高新区（集团）有限公司	境内非国有法人	29.41%	42,190,006	0	0	42,190,006	不适用	0
西藏赛富合银投资有限公司	境内非国有法人	10.00%	14,347,150	0	0	14,347,150	不适用	0
宁波赛富合银商业管理有限公司	境内非国有法人	7.41%	10,628,700	0	0	10,628,700	不适用	0
陈宝林	境内自然人	2.47%	3,540,100	+1,151,300	0	3,540,100	不适用	0
章全美	境内自然人	1.76%	2,528,800	-160,000	0	2,528,800	不适用	0
北京银行股份有限公司—永赢新材料智选混合型发起式证券投资基金	其他	1.73%	2,479,200	≤2,479,200	0	2,479,200	不适用	0
紫金矿业投资（上海）有限公司	国有法人	1.21%	1,738,520	-600,080	0	1,738,520	不适用	0
交通银行股份有限公司—永赢科技驱动混合型证券投资基金	其他	1.09%	1,564,212	≤1,564,212	0	1,564,212	不适用	0
王武	境内自然人	1.03%	1,479,910	≤1,479,910	0	1,479,910	不适用	0
曹雪梅	境内自然人	0.67%	962,100	+597,100	0	962,100	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上海紫竹高新区（集团）有限公司是公司控股股东，与其他股东不存在关联关系或一致行动。西藏赛富合银投资有限公司为宁波赛富合银商业管理有限公司控股股东，西藏赛富合银投资有限公司、宁波赛富合银商业管理有限公司与其他股东不存在关联关系或一致行动。其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是						

	否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海紫竹高新区（集团）有限公司	42,190,006.00	人民币普通股	42,190,006
西藏赛富合银投资有限公司	14,347,150.00	人民币普通股	14,347,150
宁波赛富合银商业管理有限公司	10,628,700.00	人民币普通股	10,628,700
陈宝林	3,540,100.00	人民币普通股	3,540,100
章全美	2,528,800.00	人民币普通股	2,528,800
北京银行股份有限公司－永赢新材料智选混合型发起式证券投资基金	2,479,200.00	人民币普通股	2,479,200
紫金矿业投资（上海）有限公司	1,738,520.00	人民币普通股	1,738,520
交通银行股份有限公司－永赢科技驱动混合型证券投资基金	1,564,212.00	人民币普通股	1,564,212
王武	1,479,910.00	人民币普通股	1,479,910
曹雪梅	962,100.00	人民币普通股	962,100
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上海紫竹高新区（集团）有限公司是公司控股股东，与其他股东不存在关联关系或一致行动。西藏赛富合银投资有限公司为宁波赛富合银商业管理有限公司控股股东，西藏赛富合银投资有限公司、宁波赛富合银商业管理有限公司与其他股东不存在关联关系或一致行动。其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东陈宝林通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,541,800 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海紫竹高新科技股份有限公司
2026 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	125,653,481.44	136,315,088.99
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	57,536,214.22	59,268,307.20
应收账款	276,610,209.30	305,343,586.44
应收款项融资	125,380,925.66	99,441,459.87
预付款项	6,354,814.90	16,623,227.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,059,157.86	2,179,169.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	179,850,400.64	175,942,938.07
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	4,281,963.81	3,089,721.84
流动资产合计	777,727,167.83	798,203,498.71

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,821,676.65	5,821,676.65
投资性房地产		
固定资产	330,147,774.85	344,406,819.57
在建工程	463,099.02	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	98,077,933.79	55,541,443.34
无形资产	30,470,175.76	31,583,307.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	215,377.79	1,609,284.48
递延所得税资产	11,430,132.75	8,915,254.06
其他非流动资产	8,314,924.16	2,317,202.16
非流动资产合计	484,941,094.77	450,194,987.66
资产总计	1,262,668,262.60	1,248,398,486.37
流动负债：		
短期借款	255,192,435.59	225,140,468.05
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		15,000,000.00
应付账款	67,168,752.48	70,754,456.69
预收款项		
合同负债	26,982,587.59	22,201,588.86
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	14,528,048.37	18,919,798.59
应交税费	6,067,856.10	8,818,713.24
其他应付款	10,601,645.39	11,458,749.29
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	93,277,248.11	104,195,772.97
其他流动负债	31,099,057.00	39,873,687.77
流动负债合计	504,917,630.63	516,363,235.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	265,217,777.77	290,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	96,636,818.94	55,075,937.68
长期应付款	37,271,930.56	36,705,300.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,178,840.93	18,446,782.59
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	416,305,368.20	400,228,020.27
负债合计	921,222,998.83	916,591,255.73
所有者权益：		
股本	143,448,332.00	143,448,332.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	41,023.01	41,023.01
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	-71,050,252.97	-87,647,883.17
归属于母公司所有者权益合计	72,439,102.04	55,841,471.84
少数股东权益	269,006,161.73	275,965,758.80
所有者权益合计	341,445,263.77	331,807,230.64
负债和所有者权益总计	1,262,668,262.60	1,248,398,486.37

法定代表人：陈衡

主管会计工作负责人：殷骏

会计机构负责人：乔松友

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	28,389,898.53	10,878,357.64

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	384,318.49	
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	1,942,709.68	1,883,735.23
流动资产合计	30,716,926.70	12,762,092.87
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	471,655,066.25	471,655,066.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,821,676.65	5,821,676.65
投资性房地产		
固定资产	94,840.32	95,306.94
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	477,571,583.22	477,572,049.84
资产总计	508,288,509.92	490,334,142.71
流动负债：		
短期借款	20,012,222.23	20,012,222.23
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	19,343.81	969,343.81
应交税费	16,625.84	24,462.83
其他应付款	8,903.94	8,867.94
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	40,031,111.11	30,119,204.36
其他流动负债		
流动负债合计	60,088,206.93	51,134,101.17
非流动负债：		
长期借款	265,217,777.77	290,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	268,217,777.77	293,000,000.00
负债合计	328,305,984.70	344,134,101.17
所有者权益：		
股本	143,448,332.00	143,448,332.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	41,023.01	41,023.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	36,493,170.21	2,710,686.53
所有者权益合计	179,982,525.22	146,200,041.54
负债和所有者权益总计	508,288,509.92	490,334,142.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	382,146,017.51	378,498,068.22
其中：营业收入	382,146,017.51	378,498,068.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	340,827,351.81	356,596,183.40
其中：营业成本	279,328,204.32	287,601,356.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,408,663.25	2,502,564.55
销售费用	8,073,668.83	11,762,175.40
管理费用	21,366,084.03	27,306,046.88
研发费用	18,183,913.87	23,513,654.48
财务费用	11,466,817.51	3,910,385.76
其中：利息费用	9,351,639.91	6,143,095.58
利息收入	157,620.54	776,743.84
加：其他收益	3,955,671.70	3,980,006.96
投资收益（损失以“—”号填列）		221,215,124.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	194,329.13	358,538.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,150,724.23	-1,388,669.40
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-69,862.70	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	42,248,079.60	246,066,884.84
加：营业外收入	397,375.16	489,843.65
减：营业外支出	3.21	15,552.21
四、利润总额（亏损总额以“—”号	42,645,451.55	246,541,176.28

填列)		
减：所得税费用	3,909,748.42	41,620,154.40
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	38,735,703.13	204,921,021.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	38,735,703.13	204,921,021.88
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	16,597,630.20	184,720,763.89
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	22,138,072.93	20,200,257.99
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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		
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	38,735,703.13	204,921,021.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,597,630.20	184,720,763.89
归属于少数股东的综合收益总额	22,138,072.93	20,200,257.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	1.29
（二）稀释每股收益	0.12	1.29

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈衡

主管会计工作负责人：殷骏

会计机构负责人：乔松友

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,782,554.70	2,462,277.39
研发费用		
财务费用	4,725,046.73	218,483.69
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	4,755.11	6,650.52
投资收益（损失以“—”号填列）	40,285,330.00	179,314,718.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）		1,378.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	33,782,483.68	176,641,986.68
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	33,782,483.68	176,641,986.68
减：所得税费用		38,931,511.47
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	33,782,483.68	137,710,475.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（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	33,782,483.68	137,710,475.21
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.24	0.96
(二) 稀释每股收益	0.24	0.96

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	224,526,372.76	182,117,769.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,959,660.77	1,402,333.16
收到其他与经营活动有关的现金	41,407,951.73	17,122,920.23
经营活动现金流入小计	267,893,985.26	200,643,022.71
购买商品、接受劳务支付的现金	81,971,667.01	78,990,780.75
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	62,039,960.67	66,578,685.80
支付的各项税费	27,204,473.04	22,680,952.97
支付其他与经营活动有关的现金	12,288,749.63	16,705,177.62
经营活动现金流出小计	183,504,850.35	184,955,597.14
经营活动产生的现金流量净额	84,389,134.91	15,687,425.57
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		625,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		260,700,579.44
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	45,000.00	261,330,579.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,304,462.67	2,470,999.85
投资支付的现金		42,988,264.85
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	17,304,462.67	45,459,264.70
投资活动产生的现金流量净额	-17,259,462.67	215,871,314.74
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	110,000,000.00	122,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	122,000,000.00
偿还债务支付的现金	118,180,151.24	95,551,905.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,300,919.45	33,740,128.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	29,097,670.00	21,410,362.50
支付其他与筹资活动有关的现金		6,085,208.92
筹资活动现金流出小计	154,481,070.69	135,377,242.42
筹资活动产生的现金流量净额	-44,481,070.69	-13,377,242.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,186,137.24	344,199.30
五、现金及现金等价物净增加额	21,462,464.31	218,525,697.19
加：期初现金及现金等价物余额	104,136,751.81	120,241,539.31
六、期末现金及现金等价物余额	125,599,216.12	338,767,236.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		214,543.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,887.68	7,169,540.38
经营活动现金流入小计	7,887.68	7,384,083.60
购买商品、接受劳务支付的现金		460,577.20
支付给职工以及为职工支付的现金	1,929,523.85	1,198,160.06
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	1,254,504.16	206,068.26
经营活动现金流出小计	3,184,028.01	1,864,805.52
经营活动产生的现金流量净额	-3,176,140.33	5,519,278.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		280,786,713.41

取得投资收益收到的现金	40,285,330.00	625,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,285,330.00	281,411,713.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		42,988,264.85
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		42,988,264.85
投资活动产生的现金流量净额	40,285,330.00	238,423,448.56
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,597,648.78	278,444.44
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	19,597,648.78	278,444.44
筹资活动产生的现金流量净额	-19,597,648.78	-278,444.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	17,511,540.89	243,664,282.20
加：期初现金及现金等价物余额	10,877,092.32	17,920,296.32
六、期末现金及现金等价物余额	28,388,633.21	261,584,578.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	143,448,32.00				41,023.01						-87,647,883.17		55,841,471.84	275,965,780.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														

其他															
二、本年期初余额	143,448,332.00				41,023.01						-87,647,883.17		55,841,471.84	275,965,758.80	331,807,230.64
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											16,597,630.20		16,597,630.20	-6,959,597.07	9,638,033.13
（一）综合收益总额											16,597,630.20		16,597,630.20	22,138,072.93	38,735,703.13
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配														-29,097,670.00	-29,097,670.00
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														-29,097,670.00	-29,097,670.00
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、本期期 末余额	143 ,44 8,3 32. 00				41, 023 .01						- 71, 050 ,25 2.9 7		72, 439 ,10 2.0 4	269 ,00 6,1 61. 73	341 ,44 5,2 63. 77

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东权 益
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		所有 者权 益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期 末余额	143 ,44 8,3 32. 00				3,9 63, 157 .99				16, 872 ,38 7.0 9		- 38, 492 ,62 4.8 3		125 ,79 1,2 52. 25	47, 451 ,09 4.9 1	173 ,24 2,3 47. 16
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他					39, 645 ,26						106 ,74 7,2		146 ,39 2,5	378 ,48 8,7	524 ,88 1,3

					1.0 5						87. 00		48. 05	67. 00	15. 05
二、本年期 初余额	143 ,44 8,3 32. 00				43, 608 ,41 9.0 4				16, 872 ,38 7.0 9		68, 254 ,66 2.1 7		272 ,18 ,3,8 00. 30	425 ,93 ,9,8 61. 91	698 ,12 ,3,6 62. 21
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					- 43, 567 ,39 6.0 3				- 16, 872 ,38 7.0 9		- 60, 996 ,89 1.4 0		- 121 ,43 ,6,6 74. 52	- 49, 128 ,84 9.5 9	- 170 ,56 5,5 24. 11
(一) 综合 收益总额											184 ,72 0,7 63. 89		184 ,72 0,7 63. 89	20, 200 ,25 7.9 9	204 ,92 1,0 21. 88
(二) 所有 者投入和减 少资本					8,5 97, 180 .80								8,5 97, 180 .80		8,5 97, 180 .80
1. 所有者 投入的普通 股					8,5 97, 180 .80								8,5 97, 180 .80		8,5 97, 180 .80
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					- 8,2 81, 137 .50								- 8,2 81, 137 .50	- 21, 410 ,36 2.5 0	- 29, 691 ,50 0.0 0
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					- 8,2 81, 137 .50								- 8,2 81, 137 .50	- 21, 410 ,36 2.5 0	- 29, 691 ,50 0.0 0
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					- 43, 883 ,43 9.3 3				- 16, 872 ,38 7.0 9		- 245 ,71 7,6 55. 29		- 306 ,47 3,4 81. 71	- 47, 918 ,74 5.0 8	- 354 ,39 2,2 26. 79
四、本期期 末余额	143 ,44 8,3 32. 00				41, 023 .01						7,2 57, 770 .77		150 ,74 7,1 25. 78	376 ,81 1,0 12. 32	527 ,55 8,1 38. 10

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	143,4 48,33 2.00				41,02 3.01					2,710 ,686. 53		146,2 00,04 1.54
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												

二、本年期初余额	143,448,332.00				41,023.01					2,710,686.53		146,200,041.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										33,782,483.68		33,782,483.68
（一）综合收益总额										33,782,483.68		33,782,483.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	143,448,332.00				41,023.01					36,493,170.21		179,982,525.22

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	143,448,332.00				41,023.01				15,311,902.41	-10,256,444.66		148,544,812.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	143,448,332.00				41,023.01				15,311,902.41	-10,256,444.66		148,544,812.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										137,710,475.21		137,710,475.21
（一）综合收益总额										137,710,475.21		137,710,475.21
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	143,448,332.00				41,023.01				15,311,902.41	127,454,030.55		286,255,287.97

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

上海紫竹高新科技股份有限公司（原名：上海威尔泰工业自动化股份有限公司）由上海威尔泰仪表有限公司变更设立，于 2000 年 12 月 28 日经上海市人民政府以“沪府体改审（2000）053 号”文批准，同意上海威尔泰仪表有限公司整体变更为股份有限公司。整体变更后，本公司股本总额为 3,326 万元。2000 年 12 月 28 日经上海立信长江会计师事务所有限公司验证并出具“信长会师报字（2000）第 20396 号”验资报告。

根据本公司 2001 年股东大会决议和沪府体改批字（2002）第 037 号批复，本公司以 2001 年末总股本 3,326 万股为基数每 10 股派发红股 1.6 股，股本增至 3,858.16 万股，此次增资经上海立信长江会计

师事务所有限公司验证并出具“信长会师报字（2002）第 21515 号”验资报告。根据本公司 2002 年度股东大会决议和“沪府体改批字（2003）第 020 号”批复，本公司以 2002 年末总股本 3,858.16 万股为基数每 10 股派发红股 1.5 股，股本增至 4,436.884 万股，此次增资经上海万隆会计师事务所验证并出具“万会业字（2003）第 923 号”验资报告。

2006 年 7 月，经中国证监会以“证监发行〔2006〕34 号”文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,800 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价 6.08 元，募集资金总额为人民币 109,440,000.00 元，扣除发行费用人民币 16,492,369.00 元，实际募集资金净额为人民币 92,947,631.00 元，其中新增注册资本人民币 18,000,000.00 元，资本溢价为人民币 74,947,631.00 元。业经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具“万会业字（2006）第 695 号”验资报告。本公司变更后的累计注册资本为人民币 62,368,840.00 元。本公司于 2007 年 4 月 18 日换领了注册号为“企股沪总字第 035803 号（市局）”《企业法人营业执照》。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，公司实施 2010 年度权益分配方案，以 62,368,840 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，派 0.6 元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股。权益分配完成后，公司于 2011 年 11 月 18 日在上海市工商行政管理局完成变更登记，变更后注册资本为 124,737,680 元。

根据本公司 2012 年度股东大会决议，公司实施 2012 年度权益分配方案，以 124,737,680 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.4 元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.5 股。权益分配完成后，公司于 2013 年 7 月 4 日在上海市工商行政管理局完成变更登记，变更后注册资本为 143,448,332 元。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 14,344.8332 万股，统一社会信用代码为 91310000607221766P。

本公司法定代表人：陈衡，经营期限：1992 年 10 月 24 日至无固定期限。注册地址：上海市闵行区兰香湖南路 1280 号 1 幢 4 层 07 室，母公司为上海紫竹高新区（集团）有限公司，最终实际控制人为沈雯先生。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）属制造行业，经营范围为一般项目：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；模具制造；模具销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；机械设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）

（三）合并财务报表范围

本集团本期纳入合并范围的子公司共 6 户：

序号	子公司名称
1	上海紫江新材料科技股份有限公司
2	上海紫江新材料应用技术有限公司
3	安徽紫江新材料科技有限公司
4	上海紫燕机械技术有限公司
5	上海紫燕模具工业有限公司
6	浙江紫燕模具工业有限公司

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、27“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“其他重要的会计政策和会计估计”

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	金额大于等于 100 万元
重要的应收款项实际核销	金额大于等于 100 万元
重要的在建工程	单个在建工程项目预算大于等于 1000 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额大于等于 100 万元
重要的非全资子公司	对公司净利润影响达 10%以上的非全资子公司
收到的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过最近一次经审计净资产 5%

	的投资活动现金流量（有董事会单独审批的按董事会审批额度）
支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过最近一次经审计净资产 5% 的投资活动现金流量（有董事会单独审批的按董事会审批额度）
重要的承诺事项/或有事项/重要的资产负债表日后事项	人民币 1,000 万元

6、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（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），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五、17“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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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，详见本附注五、17“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、17“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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

10、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。

11、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	管理层评价所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提预期信用损失
商业承兑汇票	参照应收账款账龄组合计提预期信用损失

12、应收账款

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
合并范围内关联方组合	本组合为母公司合并范围内的单位的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

13、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和应收账款，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	管理层评价所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提预期信用损失。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本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	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。
低风险组合	根据特定性质及特定对象，认定信用损失风险极低，包括合并范围内关联方往来款、备用金等应收款项。

15、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、28。

16、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、合同履约成本等，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，汽车检具板块在产品及发出商品按个别认定法计价，其余存货按加权平均法计价。

（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。

17、长期股权投资

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五、10“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所有者权益在最终控制方

合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”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。

18、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5、10	2.25-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5、10	4.50-9.00
运输设备	年限平均法	5	5、10	19、18
电子设备	年限平均法	5-10	5、10	9-18
其他设备	年限平均法	5-10	5、10	9-18

19、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22 “长期资产减值”。

20、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。

21、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；非专利技术、专利技术及软

件，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

22、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。

23、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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、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。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

26、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。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本集团收入确认的具体方法：

（1）自动化仪器仪表销售业务

自动化仪器仪表的销售属于在某一时点履行的履约义务，公司向客户发送产品，产品在客户签收后，客户即取得产品的控制权，此时公司按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

（2）环保监测设备集成业务

公司将不同的环保监测设备通过组装、连通、软件集成、调试及现场安装等一系列服务为客户提供成套的环保监测设备或设施。通常情况下，客户需要对环保监测设备进行试运行并验收，因此公司在取得客户验收确认文件后确认收入。

（3）环保监测设备运维业务

公司为客户提供环保监测设备运维服务，客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，因此公司在服务期间内，按期平均确认服务收入。

（4）汽车检具销售业务

公司主要向整车厂及汽车零部件厂销售汽车检具，包括境内及境外客户。对于境内整车厂客户，公司在产品制造完成并经试模合格后发货，需公司人员到客户厂区协助安装调试的检具等产品，安装调试完成、客户出具最终验收单后确认收入；不需公司人员安装调试的检具等产品，产品已经发出、客户出具最终验收单后确认收入。对于境内零部件厂商，公司在产品制造完成交付客户后，经客户（或其下游整车厂）验收通过后，客户可运用相关检具测量其产品是否符合设计要求，即客户可以运用公司产品实现其全部的经济利益，因此公司在客户出具验收单后确认收入。

公司境外销售在产品已经发出并向海关报关并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的报关日期确认收入实现。

（5）铝塑膜销售业务

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

28、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：（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品估计将

要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于该资产账面价值时，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。

29、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，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。

30、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，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。

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为厂房及生产设备。

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。

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（详见本附注五、18 “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。

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（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），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）作为出租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为厂房及生产设备。

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。

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（详见本附注五、18 “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。

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（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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：

收入确认

如本附注五、27、“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。

租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

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。

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。

金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

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。

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。

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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴	5%、7%
企业所得税	详见下表	25%、15%
教育费附加（含地方教育费附加）	按实际缴纳的流转税的 5%计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海紫竹高新科技股份有限公司	25%
上海紫燕机械技术有限公司	25%
上海紫燕模具工业有限公司	25%
浙江紫燕模具工业有限公司	25%
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%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,708.47	52,508.47
银行存款	125,642,772.97	136,226,135.20
其他货币资金		36,445.32
合计	125,653,481.44	136,315,088.99

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	57,515,109.72	59,268,307.20
商业承兑票据	21,168.00	
减：坏账准备	-63.50	
合计	57,536,214.22	59,268,307.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	57,536,277.72	100.00%	63.50	0.00%	57,536,214.22	59,268,307.20	100.00%			59,268,307.20
其中：										
银行承兑汇票	57,515,109.72	99.96%				59,268,307.20	100.00%			59,268,307.20
商业承兑汇票	21,168.00	0.04%	63.50	0.30%	21,104.50					
合计	57,536,277.72	100.00%	63.50	0.00%	57,536,214.22	59,268,307.20	100.00%			59,268,307.20

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	55,951,220.74		
商业承兑汇票	21,168.00	63.50	0.30%
合计	55,972,388.74	63.50	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		63.50				63.50
合计		63.50				63.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		30,837,515.85
商业承兑票据		
合计		30,837,515.85

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	268,221,193.34	301,098,559.91
1 至 2 年	11,340,111.31	8,649,779.69
2 至 3 年	5,920,972.32	5,413,761.06
3 年以上	8,214,737.71	7,461,034.38
3 至 4 年	1,849,002.52	1,020,112.52
4 至 5 年	162,122.00	798,790.00
5 年以上	6,203,613.19	5,642,131.86
合计	293,697,014.68	322,623,135.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备的应收账款	14,200,985.24	4.84%	14,200,985.24	100.00%		14,091,143.41	4.37%	14,091,143.41	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	279,496,029.44	95.16%	2,885,820.14	1.03%	276,610,209.30	308,531,991.63	95.63%	3,188,405.19	1.03%	305,343,586.44
其中:										
账龄组合	279,496,029.44	95.16%	2,885,820.14	1.03%	276,610,209.30	308,531,991.63	95.63%	3,188,405.19	1.03%	305,343,586.44
合计	293,697,014.68	100.00%	17,086,805.38	5.82%	276,610,209.30	322,623,135.04	100.00%	17,279,548.60	5.36%	305,343,586.44

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
威马汽车制造温州有限公司	477,327.59	477,327.59	477,327.59	477,327.59	100.00%	预计无法收回
华晨汽车集团控股有限公司	1,180,700.03	1,180,700.03	1,180,700.03	1,180,700.03	100.00%	预计无法收回
合创汽车科技有限公司	268,000.00	268,000.00	268,000.00	268,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	1,235,494.27	1,235,494.27	1,224,436.10	1,224,436.10	100.00%	预计无法收回
汉腾汽车有限公司	964,615.38	964,615.38	964,615.38	964,615.38	100.00%	预计无法收回
江西亿维汽车制造股份有限公司	111,248.50	111,248.50	111,248.50	111,248.50	100.00%	预计无法收回
铠龙东方汽车有限公司	454,084.62	454,084.62	454,084.62	454,084.62	100.00%	预计无法收回
威马汽车科技（衡阳）有限公司	709,000.00	709,000.00	709,000.00	709,000.00	100.00%	预计无法收回
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	1,186,500.00	1,186,500.00	1,186,500.00	1,186,500.00	100.00%	预计无法收回
合众新能源汽车股份有限公司	909,100.00	909,100.00	909,100.00	909,100.00	100.00%	预计无法收回
合众新能源汽车股份有限公司宜春分公司	107,505.97	107,505.97	107,505.97	107,505.97	100.00%	预计无法收回
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	123,620.00	123,620.00	123,620.00	123,620.00	100.00%	预计无法收回

司						
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	39,916.80	39,916.80	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
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
河南锂动电源有限公司	2,556,761.91	2,556,761.91	2,556,761.91	2,556,761.91	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
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
惠州西盛科技有限公司	13,406.90	13,406.90	13,406.90	13,406.90	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	87,736.00	87,736.00	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	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	1,320.00	1,320.00	100.00%	预计无法收回
湖南美尼科技有限公司	339,586.75	339,586.75	339,586.75	339,586.75	100.00%	预计无法收回
安徽南都华拓新能源科技有限公司			120,900.00	120,900.00	100.00%	预计无法收回
合计	14,091,143.41	14,091,143.41	14,200,985.24	14,200,985.24		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	268,269,408.38	1,753,547.83	0.65%
1 至 2 年（含 2 年）	10,196,362.59	858,861.27	8.42%
2 至 3 年（含 3 年）	1,001,138.47	250,115.04	24.98%
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）	29,120.00	23,296.00	80.00%
5 年以上			
合计	279,496,029.44	2,885,820.14	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	14,091,143.41	120,900.00	11,058.17			14,200,985.24
按组合计提坏账准备	3,188,405.19	-302,585.05				2,885,820.14
合计	17,279,548.60	-181,685.05	11,058.17			17,086,805.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
湖南猎豹汽车股份有限公司破产管理人	11,058.17	已部分收回	现金回款	预计全部无法收回
合计	11,058.17			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
宁德新能源科技有限公司	31,248,844.46		31,248,844.46	10.64%	93,746.53
青海弗迪电池有限公司	26,223,624.44		26,223,624.44	8.93%	176,108.58
厦门新能安科技有限公司	17,997,517.33		17,997,517.33	6.13%	53,992.55
江西华昊锂电有限公司	13,759,746.48		13,759,746.48	4.69%	41,279.24
深圳市比亚迪锂电池有限公司	12,238,099.72		12,238,099.72	4.17%	67,165.81
合计	101,467,832.43		101,467,832.43	34.56%	432,292.71

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	125,380,925.66	99,441,459.87
合计	125,380,925.66	99,441,459.87

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	127,976,063.83	
合计	127,976,063.83	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,059,157.86	2,179,169.16
合计	2,059,157.86	2,179,169.16

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	602,058.88	1,629,182.25
备用金及员工借款	434,967.36	278,600.00
其他	1,239,200.74	490,105.44
坏账准备（减）	-217,069.12	-218,718.53
合计	2,059,157.86	2,179,169.16

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,790,803.76	1,901,587.62
1 至 2 年	75,800.00	90,376.85
2 至 3 年	11,150.00	7,450.00
3 年以上	398,473.22	398,473.22
3 至 4 年	88,473.22	88,473.22
4 至 5 年		
5 年以上	310,000.00	310,000.00
合计	2,276,226.98	2,397,887.69

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	188,473.22	8.28%	188,473.22	100.00%		188,473.22	7.86%	188,473.22	100.00%	
按组合计提坏账准备	2,087,753.76	91.72%	28,595.90	1.37%	2,059,157.86	2,209,414.47	92.14%	30,245.31	1.37%	2,179,169.16
其中：										
账龄组合	1,020,112.51	44.82%	28,595.90	2.80%	991,516.61	810,059.07	33.78%	30,245.31	3.73%	779,813.76
低风险组合	1,067,641.25	46.90%			1,067,641.25	1,399,355.40	58.36%			1,399,355.40
合计	2,276,226.98	100.00%	217,069.12	9.54%	2,059,157.86	2,397,887.69	100.00%	218,718.53	9.12%	2,179,169.16

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
威马汽车制造温州有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏省建工集团有限公司上海新博丽建筑工程分公司	88,473.22	88,473.22	88,473.22	88,473.22	100.00%	预计无法收回
合计	188,473.22	188,473.22	188,473.22	188,473.22		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	940,962.51	14,058.40	1.49%
1 至 2 年（含 2 年）	67,500.00	6,750.00	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	5,150.00	1,287.50	25.00%
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上	6,500.00	6,500.00	100%
低风险组合	1,067,641.25		
合计	2,087,753.76	28,595.90	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	1,375.12	28,870.19	188,473.22	218,718.53
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	730.61	-2,380.02		-1,649.41
2026 年 6 月 30 日余额	2,105.73	26,490.17	188,473.22	217,069.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	188,473.22					188,473.22
按组合计提坏账准备	30,245.31	-1,649.41				28,595.90
合计	218,718.53	-1,649.41				217,069.12

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
晨润环保工程泰州有限公司	往来款	632,187.89	1 年以内	27.77%	1,896.57
江苏双登富朗特新能源有限公司	押金及保证金	200,000.00	5 年以上	8.79%	
北京汽车制造厂有限公司德州分公司	保证金	150,000.00	1 年以内	6.59%	7,500.00
严晓	员工借款	120,000.00	1 年以内	5.27%	
威马汽车制造温州有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	4.39%	100,000.00
合计		1,202,187.89		52.81%	109,396.57

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,229,617.98	98.03%	16,617,582.48	99.97%
1 至 2 年	123,414.92	1.94%	5,644.66	0.03%
2 至 3 年	1,782.00	0.03%		
合计	6,354,814.90		16,623,227.14	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中铝铝箔（洛阳）有限公司	4,352,452.14	68.49%
思看科技（杭州）股份有限公司	333,000.00	5.24%
苏州市信德空调净化设备有限公司	270,000.00	4.25%
上海专聚化工有限公司	248,128.00	3.90%
上海共聚化工有限公司	118,577.50	1.87%
合计	5,322,157.64	83.75%

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	28,397,294.33		28,397,294.33	23,772,205.01		23,772,205.01
在产品	55,423,497.00	221,963.08	55,201,533.92	53,132,944.58	464,619.65	52,668,324.93
库存商品	22,241,086.53	91,175.66	22,149,910.87	26,576,966.61	144,947.88	26,432,018.73
发出商品	80,063,761.59	5,962,100.07	74,101,661.52	76,347,642.82	3,277,253.42	73,070,389.40
合计	186,125,639.45	6,275,238.81	179,850,400.64	179,829,759.02	3,886,820.95	175,942,938.07

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	464,619.65	207,863.57		450,520.14		221,963.08
库存商品	144,947.88	95,234.10		149,006.32		91,175.66
发出商品	3,277,253.42	2,847,626.56		162,779.91		5,962,100.07
合计	3,886,820.95	3,150,724.23		762,306.37		6,275,238.81

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,062,055.36	
增值税留抵税额	498,173.24	376,599.93
预缴增值税		436,774.14
其他		272,928.65
预缴企业所得税	2,721,735.21	2,003,419.12
合计	4,281,963.81	3,089,721.84

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	5,821,676.65	5,821,676.65
合计	5,821,676.65	5,821,676.65

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	330,147,774.85	344,406,819.57
合计	330,147,774.85	344,406,819.57

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	188,848,710.65	285,300,616.51	738,776.77	26,657,369.12	501,545,473.05
2. 本期增加金额	-208,735.01	1,414,192.68	146,017.70	95,570.23	1,447,045.60
(1) 购置	-208,735.01			81,410.92	-127,324.09
(2) 在建工程转入		1,414,192.68	146,017.70	14,159.31	1,574,369.69
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,138,738.70			1,138,738.70
(1) 处置或报废		1,138,738.70			1,138,738.70
4. 期末余额	188,639,975.64	285,576,070.49	884,794.47	26,752,939.35	501,853,779.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,945,149.19	118,444,522.09	394,732.83	16,354,249.37	157,138,653.48

2. 本期增加 金额	4,245,442.64	9,985,562.71	57,379.37	1,303,831.73	15,592,216.45
(1) 计 提	4,245,442.64	9,985,562.71	57,379.37	1,303,831.73	15,592,216.45
3. 本期减少 金额		1,024,864.83			1,024,864.83
(1) 处 置或报废		1,024,864.83			1,024,864.83
4. 期末余额	26,190,591.83	127,405,219.97	452,112.20	17,658,081.10	171,706,005.10
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	162,449,383.81	158,170,850.52	432,682.27	9,094,858.25	330,147,774.85
2. 期初账面 价值	166,903,561.46	166,856,094.42	344,043.94	10,303,119.75	344,406,819.57

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	32,988,778.24	尚未达到办理条件

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	463,099.02	0.00
合计	463,099.02	

(1) 在建工程情况

单位：元

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

在建工程	463,099.02		463,099.02			
合计	463,099.02		463,099.02			0.00

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	87,822,650.96	87,822,650.96
2. 本期增加金额	47,396,515.41	47,396,515.41
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	135,219,166.37	135,219,166.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	32,281,207.62	32,281,207.62
2. 本期增加金额	4,860,024.96	4,860,024.96
(1) 计提	4,860,024.96	4,860,024.96
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	37,141,232.58	37,141,232.58
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	98,077,933.79	98,077,933.79
2. 期初账面价值	55,541,443.34	55,541,443.34

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	38,841,300.00			7,496,908.67	46,338,208.67
2. 本期增加金额				507,497.09	507,497.09
(1) 购置				507,497.09	507,497.09
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	38,841,300.00			8,004,405.76	46,845,705.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,872,163.75			4,882,737.52	14,754,901.27
2. 本期增加金额	971,032.50			649,596.23	1,620,628.73
(1) 计提	971,032.50			649,596.23	1,620,628.73
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,843,196.25			5,532,333.75	16,375,530.00
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	27,998,103.75			2,472,072.01	30,470,175.76
2. 期初账面价值	28,969,136.25			2,614,171.15	31,583,307.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	430,755.71		215,377.92		215,377.79
食堂工程	180,632.08		180,632.08		
食堂燃气管道工程	22,222.08		22,222.08		
景观工程	42,048.93		42,048.93		
室内外装修工程	933,625.68		933,625.68		
合计	1,609,284.48		1,393,906.69		215,377.79

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,308,685.91	5,057,259.39	21,385,088.10	4,516,719.46
内部交易未实现利润	22,284,528.32	4,530,937.82	14,726,273.20	2,761,840.47
预提成本费用	2,711,614.13	580,935.18	2,095,321.57	431,828.24
递延收益	1,763,520.31	264,528.05	2,060,191.57	309,028.74
租赁负债	105,358,446.29	15,965,844.01	61,426,029.36	9,374,300.31
合计	155,426,794.96	26,399,504.45	101,692,903.80	17,393,717.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	98,814,166.97	14,969,371.70	55,541,443.34	8,478,463.16
合计	98,814,166.97	14,969,371.70	55,541,443.34	8,478,463.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	14,969,371.70	11,430,132.75	8,478,463.16	8,915,254.06
递延所得税负债	14,969,371.70		8,478,463.16	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	47,782,155.36	54,878,203.63
资产减值准备	225,688.10	157,083.61
递延收益	12,146,945.70	13,035,966.06
合计	60,154,789.16	68,071,253.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	1,312,092.35	7,084,569.09	
2027 年	5,713,667.01	5,713,667.01	
2028 年	22,997,246.09	22,997,246.09	
2029 年	6,640,387.72	6,640,387.72	
2030 年	11,118,762.19	12,442,333.72	
合计	47,782,155.36	54,878,203.63	

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	8,314,924.16		8,314,924.16	2,317,202.16		2,317,202.16
合计	8,314,924.16		8,314,924.16	2,317,202.16		2,317,202.16

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		0.00			32,067,564.92	32,067,564.92	冻结	冻结
固定资产	153,109,975.64	129,460,605.57	抵押	长期借款抵押	153,318,710.65	133,115,621.80	抵押	长期借款抵押
无形资产	38,841,300.00	27,998,103.75	抵押	长期借款抵押	38,841,300.00	28,969,136.25	抵押	长期借款抵押
货币资金	54,265.32	54,265.32	冻结	履约保函	110,772.2	110,772.2	冻结	履约保函

				保证金	6	6		保证金
固定资产	35,530,000.00	32,988,778.24	未办妥产权	未办妥产权	35,530,000.00	33,787,939.66	未办妥产权	未办妥产权
合计	227,535.540.96	190,501,752.88			259,868,347.83	228,051,034.89		

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	255,192,435.59	225,140,468.05
合计	255,192,435.59	225,140,468.05

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	59,419,062.06	51,086,316.82
应付加工费	5,830,437.05	9,502,968.90
应付费用类	756,260.73	712,444.51
应付长期资产采购款	1,162,992.64	9,452,726.46
合计	67,168,752.48	70,754,456.69

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,601,645.39	11,458,749.29
合计	10,601,645.39	11,458,749.29

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,033,463.49	3,999,212.99
代扣代缴	882,115.45	889,641.92
应付费用	2,877,084.61	5,592,372.44
应付工程设备款	670,984.71	910,161.44
其他	137,997.13	67,360.50
合计	10,601,645.39	11,458,749.29

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,982,587.59	22,201,588.86
合计	26,982,587.59	22,201,588.86

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,008,728.23	50,097,308.75	54,436,806.65	13,669,230.33
二、离职后福利-设定提存计划	857,170.36	5,345,575.42	5,343,927.74	858,818.04
三、辞退福利	53,900.00	49,687.00	103,587.00	-
合计	18,919,798.59	55,492,571.17	59,884,321.39	14,528,048.37

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,683,574.50	42,701,261.79	47,382,518.72	10,002,317.57
2、职工福利费		1,704,833.21	1,704,833.21	-
3、社会保险费	509,136.92	3,151,288.54	3,146,116.43	514,309.03
其中：医疗保险费	472,566.83	2,917,853.00	2,916,954.26	473,465.57
工伤保险费	36,570.09	233,435.54	229,162.17	40,843.46
4、住房公积金	303,906.00	2,142,518.00	2,141,644.00	304,780.00
5、工会经费和职工教育经费	2,512,110.81	397,407.21	61,694.29	2,847,823.73
合计	18,008,728.23	50,097,308.75	54,436,806.65	13,669,230.33

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	830,916.69	5,183,587.31	5,181,989.56	832,514.44

2、失业保险费	26,253.67	161,988.11	161,938.18	26,303.60
合计	857,170.36	5,345,575.42	5,343,927.74	858,818.04

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,813,540.20	3,787,078.03
企业所得税	1,100,727.02	1,598,354.99
个人所得税	267,568.71	2,488,789.42
城市维护建设税	122,577.43	126,335.05
教育费附加	122,577.43	126,335.05
印花税	191,384.62	201,146.92
土地使用税	17,131.58	17,131.58
水利基金	5,314.91	4,240.68
房产税	427,034.20	469,301.52
合计	6,067,856.10	8,818,713.24

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	84,555,620.76	97,845,681.29
一年内到期的租赁负债	8,721,627.35	6,350,091.68
合计	93,277,248.11	104,195,772.97

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
年末未终止确认的应收票据	30,837,515.85	39,575,453.30
待转销项税额	261,541.15	298,234.47
合计	31,099,057.00	39,873,687.77

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	44,493,611.30	67,673,762.54
信用借款	305,000,000.00	320,000,000.00
未到期应付利息	279,787.23	171,918.75
减：一年内到期的长期借款	-84,555,620.76	-97,845,681.29
合计	265,217,777.77	290,000,000.00

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	105,358,446.29	61,426,029.36
减：一年内到期的租赁负债	-8,721,627.35	-6,350,091.68
合计	96,636,818.94	55,075,937.68

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	37,271,930.56	36,705,300.00
合计	37,271,930.56	36,705,300.00

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,446,782.59		1,267,941.66	17,178,840.93	政府补助
合计	18,446,782.59		1,267,941.66	17,178,840.93	

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	143,448,332.00						143,448,332.00

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	41,023.01			41,023.01
合计	41,023.01			41,023.01

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-87,647,883.17	-38,492,624.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		106,747,287.00
调整后期初未分配利润	-87,647,883.17	68,254,662.17
加：本期归属于母公司所有者的净利	16,597,630.20	184,720,763.89

润		
其他分配		-245,717,655.29
期末未分配利润	-71,050,252.97	7,257,770.77

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,815,312.91	279,305,392.21	374,570,004.02	287,380,501.57
其他业务	4,330,704.60	22,812.11	3,928,064.20	220,854.76
合计	382,146,017.51	279,328,204.32	378,498,068.22	287,601,356.33

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
汽车检具	30,205,540.80	19,449,759.95					30,205,540.80	19,449,759.95
铝塑膜			347,609,772.11	259,855,632.26			347,609,772.11	259,855,632.26
其他	275,166.38		4,055,538.22	22,812.11			4,330,704.60	22,812.11
合计	30,480,707.18	19,449,759.95	351,665,310.33	259,878,444.37			382,146,017.51	279,328,204.32

与履约义务相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	557,440.56	503,081.65
教育费附加	557,440.59	503,081.60
房产税	854,068.40	1,058,227.87
土地使用税	34,263.16	56,718.16
车船使用税	720.00	1,590.00
印花税	376,748.24	363,702.45
水利基金	27,982.30	16,162.82

合计	2,408,663.25	2,502,564.55
----	--------------	--------------

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,441,750.02	13,969,386.53
折旧费用	1,705,329.65	2,067,281.87
维护保养保安保洁费	1,392,919.93	1,541,583.22
其他	1,347,272.84	1,412,827.58
办公费	1,327,343.68	1,519,720.03
厂房装修及其他摊销	1,178,528.77	1,348,162.72
中介机构费	837,683.22	2,684,238.43
无形资产摊销	563,157.61	552,006.33
差旅费	363,918.55	339,350.93
保险费	308,989.51	286,606.35
认证、检测费	295,493.51	209,428.68
业务招待费	288,836.57	418,747.27
车辆使用费	197,860.17	238,511.08
董事会费	117,000.00	117,000.00
安全生产费		601,195.86
合计	21,366,084.03	27,306,046.88

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,032,033.61	8,027,785.68
招待费	1,284,490.81	1,512,703.77
保险费	787,331.42	531,602.06
差旅费	489,157.73	850,934.53
办公费	183,590.10	214,335.07
展览广告宣传费	130,732.07	258,640.23
邮寄快递费	60,666.17	65,610.87
折旧及摊销	42,244.61	42,490.26
其他	41,701.43	232,208.03
车辆使用费	21,720.88	25,864.90
合计	8,073,668.83	11,762,175.40

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,509,315.93	8,580,905.35
材料费	8,469,162.91	13,743,551.09
折旧费用	1,066,565.97	1,097,243.27
软件开发费	106,152.24	
其他	32,716.82	91,954.77
合计	18,183,913.87	23,513,654.48

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,351,639.91	6,143,095.58
减：利息收入	-157,620.54	-776,743.84
汇兑损益	2,224,852.78	-1,499,075.17
银行手续费	47,945.36	43,109.19
合计	11,466,817.51	3,910,385.76

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,858,998.16	1,817,079.24
进项税加计抵减	1,040,378.01	2,092,949.95
个税手续费返还	56,295.53	69,977.77

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		220,590,124.32
其他非流动金融资产产生的投资收益		625,000.00
合计		221,215,124.32

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-63.50	-117,517.74
应收账款坏账损失	192,743.22	578,975.15
其他应收款坏账损失	1,649.41	-102,919.27
合计	194,329.13	358,538.14

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,150,724.23	-1,388,669.40
合计	-3,150,724.23	-1,388,669.40

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置利得或损失	-69,862.70	
-------------	------------	--

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金及赔偿收入	350,988.80	480,155.04	350,988.80
其他	46,386.36	9,688.61	46,386.36
合计	397,375.16	489,843.65	397,375.16

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产损失	-	15,510.00	-
滞纳金	3.21	42.21	3.21
合计	3.21	15,552.21	3.21

47、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,424,627.11	41,179,719.94
递延所得税费用	-2,514,878.69	440,434.46
合计	3,909,748.42	41,620,154.40

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	42,645,451.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,661,362.89
子公司适用不同税率的影响	-2,671,014.87
调整以前期间所得税的影响	-17,873.07
非应税收入的影响	10,071,332.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	341,298.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-161,677.97
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	-10,166,856.78
税法规定额外可扣除费用的影响	-4,146,822.62
所得税费用	3,909,748.42

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	5,654,878.87	7,029,410.78
收到利息	157,620.54	782,653.85
收到其他	32,511,065.67	553,389.68
收到政府补助	1,559,856.50	7,505,710.43
资金往来收到的现金	1,204,988.75	771,600.45
违约金及赔偿收入	319,541.40	480,155.04
合计	41,407,951.73	17,122,920.23

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	11,571,539.63	15,673,247.62
支付投标保证金	706,290.00	1,031,930.00
支付其他	10,920.00	
合计	12,288,749.63	16,705,177.62

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁付款额		6,085,208.92
合计		6,085,208.92

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,735,703.13	204,921,021.88
加：资产减值准备	3,150,724.23	1,388,669.40
信用减值损失	-194,329.13	-358,538.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,592,216.45	16,281,210.95
使用权资产折旧	4,860,024.96	5,080,867.61
无形资产摊销	1,620,628.73	1,541,852.58

长期待摊费用摊销	1,393,906.69	2,189,182.86
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）	69,862.70	-183,690.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,523,037.31	5,566,488.97
投资损失（收益以“－”号填列）		-221,215,124.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,514,878.69	4,835,086.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,599,167.17	3,158,455.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,658,890.34	-25,296,317.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,092,515.36	17,778,258.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,389,134.91	15,687,425.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	125,599,216.12	338,767,236.50
减：现金的期初余额	104,136,751.81	120,241,539.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,462,464.31	218,525,697.19

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	125,599,216.12	104,136,751.81
其中：库存现金	10,708.47	52,508.47
可随时用于支付的银行存款	125,588,507.65	104,084,243.34
三、期末现金及现金等价物余额	125,599,216.12	104,136,751.81

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			31,344,108.30
其中：美元	1,067,319.98	6.81	7,269,409.65
欧元	3,099,573.67	7.77	24,074,698.65
港币			
应收账款			11,969,624.82
其中：美元	837,432.30	6.81	5,703,667.65
欧元	806,730.59	7.77	6,265,957.17
港币			
应付账款			
其中：美元			
欧元	31468.5	7.7671	244,418.99
港币			

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,509,315.93	8,580,905.35
材料费	8,469,162.91	13,743,551.09
折旧摊销费用	1,066,565.97	1,097,243.27
其他	138,869.06	91,954.77
合计	18,183,913.87	23,513,654.48
其中：费用化研发支出	18,183,913.87	23,513,654.48

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海紫江新材料科技股份有限公司	5,938.30	上海市	上海市	制造业	51.00%		同一控制下企业合并
上海紫江新材料应用技术有限公司	5,000.00	上海市	上海市	制造业		51.00%	同一控制下企业合并
安徽紫江新材料科技有	6,000.00	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	制造业		51.00%	同一控制下企业合并

限公司							
上海紫燕机械技术有限公司	2,500.00	上海	上海	检具生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
上海紫燕模具工业有限公司	10,362.57	上海	上海	检具生产及销售		100.00%	同一控制下企业合并
浙江紫燕模具工业有限公司	1,000.00	浙江	浙江	检具生产及销售		100.00%	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海紫江新材料科技股份有限公司	49.00%	22,138,072.93	29,097,670.00	269,006,161.73

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海紫江新材料科技股份有限公司	636,274,079.69	462,764,131.69	1,099,038,211.38	401,958,454.18	148,087,590.43	550,046,044.61	664,109,790.42	428,707,650.83	1,092,817,441.25	422,393,994.89	107,228,020.27	529,622,015.16

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海紫江新材料科技股份有限公司	351,692,062.65	45,179,740.68	45,179,740.68	84,300,094.79	327,566,004.94	27,364,820.44	27,364,820.44	22,320,027.60

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	18,446,782.59			1,267,941.66		17,178,840.93	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,858,998.16	1,817,079.24

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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。

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

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美元和欧元）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；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、50 “外币货币性项目”。

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及应付债券等带息债务。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。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 44,493,611.3 元，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 560,000,000.00 元。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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。

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

本集团所承受的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。

截至 2026 年 6 月 30 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下。

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	57,536,277.72	63.50
应收账款	293,697,014.68	17,086,805.38
其他应收款	2,276,226.98	217,069.12
合计	353,509,519.38	17,303,938.00

流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2026 年 6 月 30 日止，本集团尚未使用的银行授信额度为 400,000,000.00 元（上年末：393,806,200.00 元）。

十二、公允价值的披露

1、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

合并财务报表年末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。管理层已对其进行了评估，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海紫竹高新区（集团）有限公司	上海市	实业投资	250,000（万元）	29.41%	29.41%

本企业的母公司情况的说明

截至本报告期末，上海紫竹高新区（集团）有限公司持有本公司股份 42,190,006 股，占总股本的 29.41%，其控股股东为上海紫江（集团）有限公司，上海紫江（集团）有限公司为本公司的最终控制方，上海紫江（集团）有限公司未直接持有本公司股份。

本企业实际控制人是沈雯。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海紫东尼龙材料科技有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业
上海紫颀包装材料有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业
上海紫日包装有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业
上海紫江企业集团股份有限公司等	实际控制人直接控制的其他附属企业

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海紫东尼龙材料科技有限公司	采购商品	64,268.84	6,000,000.00	否	1,560,624.74
上海紫颀包装材料有限公司	采购动力	862,282.55	2,300,000.00	否	1,028,574.58

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海紫日包装有限公司	不动产租赁		24,764.15

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海紫颀包装材料有限公司	办公楼					216,262.50	197,302.50	62,192.33	21,393.86	3,897,395.07	
上海紫颀包装材料有限公司	厂房					2,982,151.86	3,260,864.22	786,790.04	1,430,210.13	2,129,358.52	
上海紫颀包装材料有限公司	仓库					2,107,886.40	1,489,005.00	556,129.98	50,288.34	41,369,761.82	
上海紫颀包装材料有限公司	汽车	17,699.12	17,699.12			20,000.00					

5、关联方应收应付款项

（1） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海紫东尼龙材料科技有限公司	37,399.99	2,356.70
其他应付款	上海紫颀包装材料有限公司	171,581.37	119,235.26

6、关联方承诺

公司与紫江集团于 2025 年 7 月 15 日签署的《业绩承诺与补偿协议》，紫江集团向公司承诺：紫江新材 2025 年度、2026 年度、2027 年度实现的净利润分别不低于 6,550 万元、7,850 万元、9,580 万元。

十四、资产负债表日后事项

- 1、公司变更全称。公司于 2026 年 8 月 19 日召开 2026 年第 1 次临时股东会，决议通过《关于拟变更公司全称并对应修订〈公司章程〉的议案》。公司全称变更为上海紫竹高新科技股份有限公司。
- 2、变更会计师事务所。公司于 2026 年 8 月 19 日召开 2026 年第 1 次临时股东会，决议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》。公司 2026 年度审计机构变更为立信会计师事务所（特殊普通合伙）。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本集团的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部：汽车检具分部以及铝塑膜分部。汽车检具分部负责生产销售汽车检具。铝塑膜分部负责生产销售铝塑膜。

本集团各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	紫竹高科分部	汽车检具分部	铝塑膜分部	分部间抵销	合计
营业收入		30,480,707.18	351,692,062.65	-26,752.32	382,146,017.51
营业成本		19,449,759.95	259,878,444.37		279,328,204.32
销售费用		1,467,724.11	6,605,944.72		8,073,668.83
利息收入	3,132.57	75,641.48	78,846.49		157,620.54
利息费用	4,727,333.30	16,811.53	4,607,495.08		9,351,639.91
信用减值损失		316,599.14	-122,270.01		194,329.13
资产减值损失		-2,750,676.42	-400,047.81		-3,150,724.23
折旧费和摊销费	466.62	1,440,653.28	22,025,656.93		23,466,776.83
利润总额（亏损）	33,782,483.68	-2,122,273.40	51,270,571.27	-40,285,330.00	42,645,451.55
资产总额	508,288,509.92	126,996,607.55	1,099,038,211.38	-471,655,066.25	1,262,668,262.60
负债总额	328,305,984.70	42,870,969.52	550,046,044.61		921,222,998.83

2、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	384,318.49	
合计	384,318.49	

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

其他应收款	384,318.49	0.00
合计	384,318.49	0.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	384,318.49	0.00
合计	384,318.49	0.00

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	471,655,066.25		471,655,066.25	471,655,066.25		471,655,066.25
合计	471,655,066.25		471,655,066.25	471,655,066.25		471,655,066.25

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海紫燕机械技术有限公司	72,935,724.75						72,935,724.75	
上海紫江新材料科技股份有限公司	398,719,341.50						398,719,341.50	
合计	471,655,066.25						471,655,066.25	

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		178,689,718.31
其他非流动金融资产产生的投资收益		625,000.00
对子公司长期股权投资的股利收益	40,285,330.00	
合计	40,285,330.00	179,314,718.31

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-69,892.70	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,002,010.10	智能化建设项目专项资金、残疾人补贴
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,058.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	397,371.95	保险赔款、滞纳金
减：所得税影响额	314,244.53	
合计	1,026,302.99	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	25.88%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.28%	0.11	0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用