

上海纳尔实业股份有限公司

2026 年半年度报告

【202608】

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。

公司负责人游爱国、主管会计工作负责人何贵财及会计机构负责人(会计主管人员)游爱军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

（一）地缘关系不稳定风险的应对

中美贸易战、部分国家提高关税及反倾销政策导致中国企业的海外市场开拓不断受阻。公司海外业务占比较高，为应对中国面临的不稳定地缘关系给企业带来的风险，公司一方面利用海外布局的工厂，加大供应链整合，另一方面加大对带路国家的市场开发，如南美的阿根廷、巴西、中东的沙特、阿联酋、非洲的南非等国家市场的深耕及开花结果，提升了公司抗风险能力。

（二）对原材料价格波动风险的应对

中东的美以伊战争导致的石油价格大幅波动，进而造成公司的原材料成本大幅波动。为应对原材料成本的上升对公司的不利影响，公司通过对化工原料长期走势的研究及评估，以及行业的供应与需求，通过适量战略备货的方式积极应对原材料的价格波动，并且严格依据 PVC 树脂粉实际使用量以及相关制度及决策流程进行操作，规避原材料价格波动的风险。

（三）对国内外经济环境波动风险的应对

公司仔细研判经济环境波动对公司经营造成的影响，针对俄乌战争及对俄罗斯制裁、中东冲突等突发事件带来的物流不畅及物流费用大幅上升及交付风险，公司积极与客户、银行以及第三方物流沟通协调，拓宽金融及物流渠道、以降低费率及提升服务的方式对冲相应的风险。

（四）对汇率波动风险的应对

公司业务的外销比例较大，为应对汇率波动对公司经营带来的不利影响，公司与客户积极沟通，尽可能使用人民币结算，以规避人民币汇率波动影响。并且公司一方面在销售端通过销售价格及时调整的管理机制，与客户共同分担汇率波动带来不利的影响，另一方面通过汇率套保工具平抑部分汇率波动对企业经营业绩波动的影响。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	26
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况	42
第八节 财务报告	43

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站、报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他有关资料。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券办公室。

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、纳尔股份	指	上海纳尔实业股份有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
股东会	指	上海纳尔实业股份有限公司股东会
董事会	指	上海纳尔实业股份有限公司董事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
香港纳尔	指	香港纳尔国际有限公司，本公司全资子公司
百纳数码	指	南通百纳数码新材料有限公司，本公司全资子公司
泰国纳尔	指	纳尔实业（泰国）有限公司，本公司全资子公司
丰城纳尔	指	丰城纳尔科技集团有限公司，本公司全资子公司
纳尔氢电	指	上海纳尔终能氢电有限公司，本公司全资子公司
南通纳尔	指	南通纳尔材料科技有限公司，本公司控股子公司
东莞骏鸿	指	东莞市骏鸿光学材料有限公司，本公司控股子公司
纳尔化工	指	丰城纳尔化工有限公司，本公司全资子公司
恩西提	指	上海恩西提材料有限公司，本公司控股孙公司
纳尔锂电	指	江西纳尔锂电材料有限公司，本公司控股子公司
纳尔全球	指	纳尔全球（泰国）有限公司，本公司全资孙公司
纳尔亿帆	指	江西纳尔亿帆材料科技有限公司，本公司控股子公司
新加坡纳尔	指	新加坡纳尔国际有限公司，本公司全资子公司
广东鑫亿帆	指	广东鑫亿帆材料科技有限公司，本公司控股孙公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	纳尔股份	股票代码	002825
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海纳尔实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	上海纳尔		
公司的外文名称（如有）	Shanghai NAR Industrial Co., Ltd		
公司的法定代表人	游爱国		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	游爱军	戚燕
联系地址	上海市浦东新区新场镇新瀚路 26 号	上海市浦东新区新场镇新瀚路 26 号
电话	021-31272888	021-31272888
传真	021-31275255	021-31275255
电子信箱	ir@nar.com.cn	ir@nar.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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,197,145,893.52	972,182,409.55	23.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,487,321.97	114,733,304.30	-60.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,449,708.97	74,198,742.65	-48.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	89,488,179.23	55,879,151.31	60.15%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.34	-61.76%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.34	-61.76%
加权平均净资产收益率	2.82%	7.37%	-4.55%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,999,045,844.81	2,793,623,040.66	7.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,572,741,605.94	1,589,348,222.45	-1.04%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	54,276,431.02	115,971,554.30	-53.20%

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）	55,375.40	
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）	1,284,080.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	7,425,229.55	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-459,109.29	
减：所得税影响额	1,245,836.37	
少数股东权益影响额（税后）	22,126.41	
合计	7,037,613.00	

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

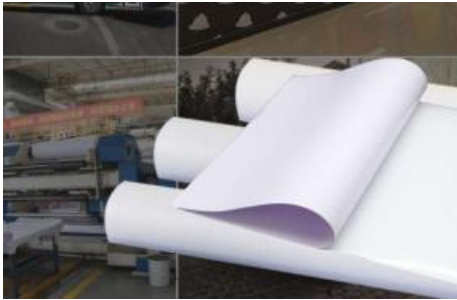
一、报告期内公司从事的主要业务

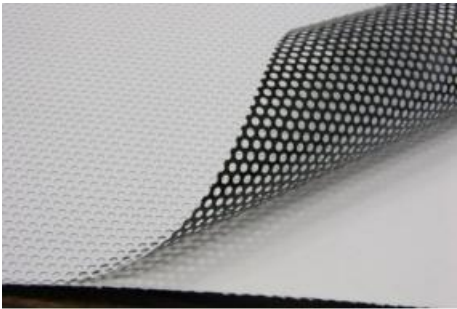
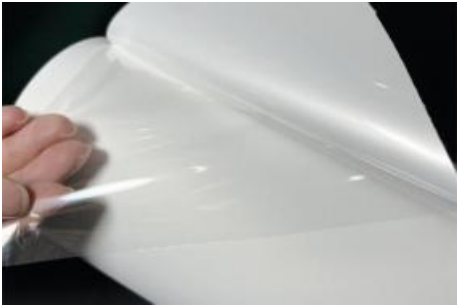
1、主要业务、产品及用途：

公司主要业务为新型功能涂层复合材料研发、生产和销售，主要应用精密涂布工艺，以 TPU、PET、PVC、磁粉等基材为主要原材料，通过高分子精密涂覆工艺结合压流延、复合、固化等工艺，从而使材料具有吸墨、防护、隔热、光学、吸附等专项性能的新型材料。具体用途如下：

1) 数码喷印材料

数码喷印材料属于户内广告、户外广告、家居美饰等领域的承印材料，该类材料具有良好适用性，具有即粘即用、更换便捷施工效率高、成本低等特征。为适应环保发展理念，非塑类基材的逐步获得认可，同时随着个性化数码喷绘在家居装潢领域的逐步兴起。数码喷印材料主要应用于以下领域：一是户内外广告领域，二是家居装饰领域，其中户内外广告领域包括公共汽车、地铁等流动媒体广告、玻璃幕墙广告、商业看板、标识标牌等，家居装饰领域包括商场、会场、装修场所等室内外空间装饰。主要产品系列及应用场景如下图：

产 品 系 列	产品图示	应用场景
车 身 贴 类		 流动媒体广告
		 车身彩绘
		 商业看板

单透膜类		 玻璃幕墙广告
PP 背胶类		 立牌广告  易拉宝展架

2) 汽车功能膜及建筑隔热膜

公司汽车功能膜产品主要有隐形车衣、改色膜、窗膜、建筑膜等产品，销售渠道主要有品牌代理商、汽车 4S 店、汽车原厂及汽车后市场等。公司拥有从原膜生产、涂布背胶、高分子应用制成等多工序。建筑隔热膜功能显著，近年来，建筑玻璃幕墙，需求隔热膜方兴未艾，越来越多重用。主要产品系列及应用场景如下图：

产 品 系 列	产品图示	应用场景
隐 形 车 衣		 漆面保护
窗 膜		 汽车车窗
改色膜		 车身改色
建筑膜		 建筑隔热、防晒

3) 磁性材料

公司的磁性材料亦名磁性贴，是一种吸附功能材料，主要应用于广告展示、办公文教、装修装饰等领域，包括磁胶材料、消费制品两类。磁胶材料是指磁胶素片及磁胶复合材料。消费制品指磁胶材料经过加工后的产品，是终端消费者可以直接使用的消费类产品，包括具有可吸附功能的冰箱贴、文具、教具、玩具、礼品、看板展示等。主要产品系列及应用场景如下图：

产 品 系 列	产品图示	应用场景
磁 胶 材 料		 动态磁吸陈列
消 费 制 品		 磁吸可擦写白板
		 磁吸冰箱贴

4) 电子光学膜

电子光学膜主要应用于手机及汽车显示屏幕的保护功能，随着消费升级，屏幕保护膜越来越多地应用在手机及汽车的后装市场。公司的电子光学膜目前主要聚焦于手机等 3C 产品，目前客户主要为品牌手机原厂的前装及售后市场；公司正积极拓展车载屏幕保护膜等产品，以满足日益增长的汽车屏保消费市场。主要产品系列及应用场景如下图：

产品类别	产品图示	应用场景
屏幕保护膜		 电子屏幕保护

2、报告期内公司产品所属行业及其发展情况

根据《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为橡胶和塑料制品业，按国民经济行业分类属于塑料薄膜制造。公司的数码喷印材料的细分行业为功能性涂布复合材料行业下的数码喷印承印材料子行业，下游应用覆盖户内外广告、家居美饰领域；汽车功能膜的细分行业属于精密涂布复合材料行业下的汽车防护类膜材料的子行业，下游应用面向汽车前装原厂、汽车后市场门店渠道；磁性材料的细分行业为精密涂布复合材料行业下柔性橡塑磁性材料子行业，下游广泛应用于广告展示、办公文教、家居文创领域；电子光学膜的细分行业为精密涂布复合材料行业下的电子光学功能膜子行业，下游面向消费电子、车载电子配套光学保护膜市场。

数码喷印材料主要依托 PET、PVC、TPU 等基材通过精密涂布工艺加工制备，下游覆盖户内外商业广告、家居美饰两大核心场景。近年来产品的环保要求持续提升、非塑环保基材渗透率持续提升，产品向轻薄化、多功能化（如兼具吸墨、阻燃、抗静电等性能）及环保化（可降解材料应用）方向演进。需求端呈现结构性分化，公交、地铁、幕墙、商业看板等户外广告耗材需求平稳；家居装修、商场会场软装、个性化定制喷绘需求快速增长，客户对材料易施工、低气味、高显色、快速更换的性能要求不断提高。

行业变化向头部一体化涂布企业集中的发展趋势，行业内中小企业在人力资源、环保及安全成本、研发创新持续投入的压力下逐步出清，市场集中度持续提升。竞争格局上，国际品牌逐步被国内头部企业产品替代，国内头部厂商依托一体化涂布、性价比及完善的销售渠道，公司持续推进国内市场的深耕，同时加速海外市场布局。

行业长期发展趋势为绿色化、多功能复合化，兼具环保、吸墨、自粘、耐候多重性能的产品占比不断提高，具备完整配方研发、精密涂布能力的企业竞争壁垒持续强化。行业主要挑战在于上游基材、原料价格周期性波动，低端市场同质化低价竞争压缩盈利空间。

公司的汽车功能膜品类以汽车防护膜产品为主，近年来建筑隔热膜也保持长足发展，通过精密涂布及复合工艺进行研发、制造，产品包含隐形车衣、改色膜、隔热窗膜，以 TPU、PET 为基材搭配自修复、隔热、抗 UV 等功能涂层，面向汽车整车前装原厂、4S 店、改装门店等后市场渠道。进入 2026 年，行业已告别早期的粗放增长与混乱发展期，全面迈入“高端化、专业化、规范化”的成熟洗牌阶段。行业正从单纯的规模扩张向品质升级转型。近年来新能源汽车渗透率持续上行，叠加车主对车辆漆面防护、外观个性化消费升级，隐形车衣增速显著高于窗膜、改色膜品类。车企逐步放开本土膜材供应商准入，为国内一体化涂布企业打开增量空间。上游原材料端国产 TPU 粒子在隐形车衣领域的渗透率大幅提升，如万华化学等头部企业在核心指标上快速逼近国际水平。技术迭代方面，公司产品在核心指标聚焦耐黄变、抗石击、信号兼容等性能卓越，实现中高端产品国产替代，同时加速东南亚、中东及欧美海外渠道及市场拓展，国产化份额持续提升。行业政策层面，《汽车后市场高质量发展指导意见》规范贴膜施工与材料标准，加速低端劣质产能出清，具备车规级品控、稳定量产能力的头部企业份额持续集中。合规化运营、材料技术迭代以及全链路服务标准化，已成为决定企业能否在新一轮洗牌中生存与发展的核心要素。中长期行业将向多功能复合、智能调光方向升级，一体化生产、自主配方研发、全渠道布局构成核心竞争壁垒，未来趋势指向智能调光、自修复、低 VOC 等高端化方向，行业竞争正从价格战转向技术创新与服务能力的较量。行业主要风险为上游 TPU 粒子、树脂原料价格波动，下沉市场低价无序竞争，整车客户长期认证投入成本较高等。

柔性吸附磁性材料隶属于精密涂布复合材料行业，产品上游核心原料为铁氧体磁粉及高分子基材，中游通过压延、挤出等工艺制成卷材、片材或异形件，下游应用广泛。产品由磁性粉体与合成橡胶共混制成磁胶素片，复合 PVC、PET 薄膜形成卷材，深加工产出磁吸文创、教具、广告看板等制品，下游覆盖广告展示、办公文教、家居文创领域。需求端呈现多元稳定特征，广告磁吸展示基材、磁性白板、教学教具构成传统刚需基

本盘；冰箱贴、磁性玩具、文创礼品消费需求平稳，同时新能源汽车车载磁吸定位、智能家居传感器等新兴应用逐步打开增量空间，拓宽行业长期成长边界。技术发展方面，行业向超薄、环保无卤方向迭代，纳米改性磁粉、连续化压延充磁一体化工艺普及，有效提升材料磁力、降低生产能耗；绿色制造、废料回收成为核心技术升级方向，磁粉回收、无 VOC 环保胶体系列产品市场认可度持续提升。产业链层面，国内具备完整磁胶混炼、涂布复合、终端深加工一体化产能的企业数量较少，多数厂商仅单一加工卷材或成品，头部多品类涂布企业可复用现有精密复合产线，实现成本与研发协同优势。竞争格局上，国内企业占据全球柔性橡胶磁主要产能，海外厂商聚焦高端高磁力特种磁材；行业内具备稳定磁力一致性、环保配方、大客户批量供货能力的企业形成差异化优势，中小作坊低价竞争拉低基础款产品盈利水平。中长期发展趋势为功能复合化、应用场景多元化，兼具阻燃、耐高温、高吸附性能的高端磁胶复合材料溢价更高。行业主要制约因素为上游铁氧体磁粉价格周期性波动，高端工业磁性应用客户认证周期较长等。

电子光学膜以光学级 PET 为基材，经精密涂布制备的功能性涂层膜，下游面向消费电子、车载电子配套光学保护膜市场。公司的电子光学膜以手机屏幕保护膜为主，逐步开发和研发制造非 3C 保护类产品。终端需求端，智能手机出货承压，手机前装市场压力较大、售后保护膜市场需求相对稳定；技术层面，行业对涂布精度、洁净生产环境要求较高。行业现存主要风险为智能手机等 3C 产品承压，高端辅料进口依赖、下游终端需求波动、中小厂商低价内卷。

3、经营模式、市场地位、主要的业绩驱动因素

公司主要从事精密涂布业务领域的数码喷印材料、汽车功能膜、磁性材料、光学及电子功能膜材、离型材料等产品的研发、生产和销售。

公司的销售方式按照品牌划分，包括自主品牌和 ODM（贴牌）；按照渠道划分，可以分为直销和经销。

公司采用“以销定产、适度库存”的生产模式。

公司运营采用事业部模式单独运营，各业务板块年初确定单独的预算目标、资源投入，在生产、销售、采购、事业部产品研发方面独立运作，集团集中统一人力资源、财务核算和管理、基础研究及研发管理、企业文化及战略等。

公司数码喷印材料在国内户外数码喷绘市场的细分产品市场的市占率较高，产品目前海外销售呈稳步增长势头。数码喷印材料属于户内外广告、展览展示行业耗材，主要受经济周期、文体活动、选举等事件影响，因此经营上呈现一定的周期性波动，其售价及成本受上游原材料影响加大，主要原材料由 PVC 膜或 PET 膜、硅纸、胶粘剂构成，因此其成本受石油价格波动影响较大，因此数码材料的收入及成本利润与大宗化工物料的价格较大的相关性。

汽车功能膜产品在隐形车衣国内市场市占率不断提升，并稳居行业头部地位。汽车功能膜受新能源车渗透率以及车膜贴装比例影响较大，总体上新能源车销售者的汽车膜消费习惯及意愿较强，因此随着新能源车的占比上升，汽车膜的消费也会相应的增加。此外，随着车主对车辆外观及残值保护意识提升，汽车功能膜已从“可选奢侈品”转变为保障车辆外观与转售价值的“品质刚需”。

磁性材料在国内广告展示领域属于行业第二梯队，产品受益于自身无墙面破坏、拆装高效的特性，在线下零售、连锁门店持续替换传统广告耗材，市场容量持续扩大，加之在集团公司多年海外渠道资源的赋能下，磁性材料产品已经成为公司稳步增长的机会点。

公司光学膜产品目前主要收入来源于智能手机屏幕保护产品，报告期内受智能手机出货下滑影响，手机保护膜产品亦呈现下滑，公司积极研发非 3C 产品，以平衡下游行业波

动对光学膜业务的影响。

公司各类产品在行业内的市场份额、产品创新力、综合竞争力排名均靠前，属于行业内的龙头企业。

4、新增重要非主营业务

公司在主业稳健经营的同时，积极探索第二业务增长曲线。报告期内公司布局锂电负极材料行业，投资参股上海锂凰科技有限公司，锂凰科技是一家专注于高比能的固态电池用硅负极材料研发、生产与销售的国家高新技术企业，核心产品为高性能定制化硅碳负极材料，广泛应用于消费电池、新能源动力电池等领域。

并且公司与锂凰科技成立合资公司江西纳尔锂电材料有限公司，由公司控股，专注硅碳负极材料前驱体-多孔碳的研发、生产及销售，多孔碳是决定硅碳负极性能的主要原材料。公司制定的未来三年战略目标，目标实现新能源等材料板块业务 2028 年销售收入占比超过公司整体收入的 20%以上。目前江西纳尔锂电处于试生产阶段，部分产线已经调试完毕进行试生产、产品样品在多家客户测试验证过程中。

二、核心竞争力分析

1、核心团队及经营成果稳健

公司通过文化价值观的导入、以及经营理念的梳理、辅之以充分吸引力的连续多次的员工股权激励方案，把核心经营团队的长远目标与公司发展成果匹配一致，加之报告期内加强了高层团队的引入、专业化、年轻化，补充公司高层决策力量、增强未来发展潜力。公司核心团队稳健，成为公司经营及发展的基石。公司经营成果稳健，公司成立至今每年盈利，公司十余年来经营现金流持续稳健，每年的经营现金流净额与扣非净利润基本吻合，公司账面现金储备充裕。公司目前主业每年产生稳定的利润和现金流，加之公司现金储备充裕，一方面保证了现有主业经营的持续投入能力，另一方面为公司第二增长曲线的投入提供了良好的基础。

1. 2、积累了一定的第二增长曲线经验

公司自上市以来不断拓展公司发展边界，前期针对公司主业能够产生协同的项目上不断发力，2019 年投资深圳墨库，并且在战略、经营、财务上不断赋能，深圳墨库的经营利润从 2019 年千万元级别增长到 2025 年 1.2 亿元左右。公司 2019 年通过产业基金投资参股广东鑫亿帆，2025 年通过增加投资的方式控股该公司，目前成为公司收入、利润增长最快的业务单元。2021 年开始布局氢能源项目，在行业研究、基础研发、技术积累等方面深耕不止，公司在氢能领域受理或授权的专利达 17 项，报告期内膜电极形成小批量的销售收入。2026 年公司布局锂电负极材料的多孔碳业务，通过一个季度的筹建，目前样品送多家客户测试验证。公司将充分利用上市公司平台自有资金充裕、经营现金流稳定流入、主营

业务稳固等优势，通过投资参股、收购兼并、内部孵化的方式、利用资本市场的工具，在新质生产力方向上，聚焦新能源、新材料、高端装备的核心零部件等领域寻找投资标的，拓展纳尔股份未来发展的第二增长曲线，打开公司发展的天花板。

3、技术研发及工程化高效落地优势

公司是高新技术企业和国家火炬计划重点高新技术企业，并被上海市科学技术委员会、上海市知识产权局等部门认定为创新型企业 and 科技小巨人企业，建设有上海市认定的企业技术中心，并先后与国内多所大学共建产学研合作基地，取得相关科研创新突破。在精密涂布领域，公司追求的不仅是规模上的“大”，更是实力上的“强”。公司聚焦新材料核心技术，不断投入资源并取得产业化成果。经过二十多年的技术积累和生产实践，形成了较强的技术研发能力，拥有一批专业技术人才。公司专注于数码喷印材料、汽车功能膜、及磁性材料等新材料的研发及制造，形成了高效安全、行业领先的制造水平。经过长期创新积累，公司在产品研发上形成完善的管理体系，在产品迭代创新、研发、知识产权、专利保护等方面取得突破。

公司同国内外合作伙伴形成信息与资源共享合作互动，向上下游优质合作合作伙伴学习、紧密合作，依据行业趋势变化及市场动态不断丰富产品系列，引导行业内材料相关产品向更实用、更环保方向拓展。公司研究院持续投入，致力于对公司所处行业进行基础研究，建设底层技术、打造高效科技研发体系，积蓄力量，为企业发展提供动力。研究院针对部分对企业影响大的产品技术开发项目，与相关技术部门协同，高效快速的解决工程化落地，取得良好业绩的回报。公司利用工程化落地的研发及运营优势，在今年二季度投资布局的锂电的多孔碳项目，利用短短的几个月时间，完成了从设备认证、选型、安装调试、工艺定型、产品试制、送样验证的系统工程，在报告期末给多家客户送样

2026 年上半年企业共申请专利 21 件（其中发明专利 10 件、实用新型专利 11 件），授权专利 16 件（其中发明专利 11 件、实用新型专利 5 件）。截至 2026 年 6 月底企业累计（有效）授权专利 132 件，其中发明专利 42 件、实用新型专利 90 件。

4、数字化智能化运营优势

公司产品种类多、品类全，且国内外多工厂协同制造，采用“以销定产、适度库存”的生产模式，对公司的采购管理、生产协调、存货管理、成本控制等各个环节稳步提升，公司在数字化营运、精细化管理上持续投入，报告期内公司持续完善数据系统，深化数字化在各业务环节的应用，让数据为研发、生产和经营决策提供坚实依据，真正让数字产生价值。持续加大智能化设备改造投入，提升柔性制造能力，报告期内公司持续投入智能仓储物流系统及升级数字化运营系统，提升流程的标准化、透明化，利用 AI 工具为公司日常管理、以及操作流程进行优化升级，为生产及物流储运节约空间、日常管理提高效率，精确的掌握订单执行情况及时库存情况，提高了库存周转和交付能力。公司的数字化深入渗透到公司的每个管理节点，从客户下单、到供应链全链条、到内部管理的每个岗位都可以从数字可视化系统实时查询工作及管理信息，通过数字化智能化，赋能达到降本增效。

5、品牌及渠道优势

在汽车消费升级与国产替代浪潮下，公司汽车功能膜板块锚定科技赋能、品牌突围发展路线，持续加码品牌体系建设与市场传播，塑造科技和创新的纳尔品牌形象，不断提升市场知名度与行业美誉度，赋能终端市场拓展。向内深耕，公司坚持创新与品质双轮驱动：不断加大研发投入，夯实精密涂布核心技术，面向市场迭代创新产品；同时建立全流程严苛质量管控体系，实现从原材料到终端成品的标准化管控，保障产品稳定可靠。向外发展，公司推动线上线下渠道协同发力：线下依托全国 1900 余家品牌门店网络，持续完善渠道生态，构筑自主品牌竞争壁垒，打造具备全球竞争力的自主品牌；线上依托官方新媒体矩阵（视频号/抖音号等），联动门店、达人探店等，强化内容传播，着力打造国产汽车功能膜自主标杆品牌，持续扩大品牌影响力，上半年核心品牌产品线上曝光率近 5000 万人次。品牌助力终端渠道扩张和市场份额提升。

公司数码及磁性材料产品应用领域广泛，覆盖广告宣传、室内外装饰、文教用品、生活用品等多元场景，全球市场空间广阔。在国内市场，公司持续完善营销服务体系，已建成覆盖全国地级市的销售服务网络，拥有数百家品牌代理商，可提供从售前咨询、售中支持到售后保障的全链条服务。国际市场方面，产品远销百余个国家和地区，并与多家国际知名品牌建立产品供应及技术合作关系，形成稳定的海外客户矩阵。多年来，公司秉承“心服务、信天下”的经营理念，与国内外众多客户保持深度合作，构建了立体化、多层次的销售服务渠道，有效支撑产品销量与市场份额的稳步提升。与此同时，公司着力强化

国内外市场的品牌影响力，在部分重点区域推行独家代理运营模式，既提升了品牌认知度和客户黏性，又有效稳定了市场价格体系，为合作伙伴留出充足的价值空间。

6、绿色投入及可持续发展优势

公司积极实施 ESG 可持续发展战略，践行切实可行的降耗、减碳、低碳发展路线，逐步建立 ESG 治理体系，并深度融入公司文化与日常运营，在能源利用、设备节能、绿色环保材料研发、员工健康发展等方面持续投入。

清洁能源方面，公司利用上海、南通、丰城工厂厂房屋顶光伏项目，装机量分别达到 200kWp、1000kWp 和 5000kWp，2026 年上半年共发电 235.5 万度、按每度电相当于排放约 0.5777 千克二氧化碳计算，合计减少二氧化碳排放 1360T 公司聚焦设备全面升级改造，节能节电效果显著，持续进行动力系统节能改造，节约能源消耗、减少碳排放。绿色材料研发方面，如非 PVC 环保材料开发、胶粘剂的水代油的开发。员工健康发展方面，加强职业安全培训、科技知识普及、各项标准体系的引进及推广，保障员工安全健康发展，同时实施了包括上市公司股权及子公司股权激励等长期激励政策。公司加大人才的引进培养，持续推进员工成长体系建设，促进员工发展、加强认同感和归属感、全面提升员工精神面貌、职业技能及综合素质。公司在产业的绿色化、可持续发展等方面持续不断投入，为社会创造良好价值，努力实现公司稳健安全的发展。

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	1,197,145,893.52	972,182,409.55	23.14%	
营业成本	978,594,024.49	780,681,157.97	25.35%	
销售费用	46,123,013.76	25,599,565.28	80.17%	同比合并增加磁性材料公司业务
管理费用	64,559,741.99	47,172,949.13	36.86%	同比合并增加磁性材料公司业务
财务费用	10,410,615.85	-7,347,430.28	-241.69%	汇兑损益变动导致
所得税费用	4,584,252.62	15,657,740.68	-70.72%	上年转让墨库股权，所得税费用大
研发投入	56,267,591.52	58,202,099.67	-3.32%	
经营活动产生的现金流量净额	89,488,179.23	55,879,151.31	60.15%	

投资活动产生的现金流量净额	-249,531,552.57	-107,977,804.32	131.10%	购买结构性存款增加
筹资活动产生的现金流量净额	105,389,468.42	107,702,063.51	-2.15%	
现金及现金等价物净增加额	-59,853,850.66	57,359,832.10	-204.35%	

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	1,197,145,893.52	100%	972,182,409.55	100%	23.14%
分行业					
精密涂布复合材料行业	1,197,145,893.52	100.00%	972,182,409.55	100.00%	23.14%
分产品					
数码喷印材料	734,819,266.08	61.38%	621,963,989.13	63.98%	19.45%
汽车功能膜	360,799,188.50	30.14%	287,292,872.64	29.55%	25.59%
光学及电子功能膜	23,960,338.81	2.00%	43,257,145.10	4.45%	-44.61%
磁性材料	36,736,771.09	3.07%	0.00	0.00%	0.00%
其他复合材料	40,830,329.04	3.41%	19,668,402.68	2.02%	107.59%
分地区					
境内	625,420,986.10	52.24%	480,336,099.00	49.41%	30.20%
境外	571,724,907.42	47.76%	491,846,310.55	50.59%	16.24%

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						
精密涂布复合材料行业	1,197,145,893.52	978,594,024.49	18.26%	23.14%	25.35%	-1.44%
分产品						
数码喷印材料	742,948,213.88	631,734,501.66	14.97%	19.45%	20.90%	-1.02%
汽车功能膜	360,799,188.50	262,818,079.99	27.16%	25.59%	29.39%	-2.14%
分地区						
境内	625,420,986.10	528,853,574.51	15.44%	30.20%	31.28%	-0.69%
境外	571,724,907.42	449,740,449.98	21.34%	16.24%	19.03%	-1.85%

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

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	570,694,425.79	19.03%	659,947,707.63	23.62%	-4.59%	
应收账款	371,788,378.75	12.40%	335,654,827.72	12.02%	0.38%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	297,695,493.97	9.93%	271,436,455.25	9.72%	0.21%	
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	465,038,814.56	15.51%	450,181,588.81	16.11%	-0.60%	
固定资产	649,426,532.89	21.65%	646,554,934.24	23.14%	-1.49%	
在建工程	43,154,207.98	1.44%	27,190,387.75	0.97%	0.47%	
使用权资产	39,444,848.72	1.32%	41,406,226.32	1.48%	-0.16%	
短期借款	378,915,831.54	12.63%	276,436,835.50	9.90%	2.73%	票据贴现增加
合同负债	17,950,333.67	0.60%	33,433,691.16	1.20%	-0.60%	
长期借款	14,926,060.00	0.50%	15,014,668.96	0.54%	-0.04%	
租赁负债	31,023,337.30	1.03%	29,707,104.40	1.06%	-0.03%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
泰国纳尔	投资	5028.56 万元	泰国	全资子公司		-118.84 万元	2.98%	否
泰国纳尔全球	投资	5434.36 万元	泰国	全资子公司		-5.55 万元	3.22%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	29,420,364.71	8,536,046.95			161,500,000.00	66,500,000.00		132,956,411.66
金融资产小计	29,420,364.71	8,536,046.95			161,500,000.00	66,500,000.00		132,956,411.66
上述合计	29,420,364.71	8,536,046.95			161,500,000.00	66,500,000.00		132,956,411.66
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

票据保证金 67,212,353.99 元、计提的大额存单利息收入 25,170,164.18 元以及质押以开立应付票据的应收账款 123,347,652.55 元

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

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动	计入权益的累计公	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
------	------	------	--------	--------	--------	----------	----------	--------	--------	-------	--------	--------	------

						损益	允 价 值 变 动						
基金	SL253 7	常春 藤基 金	6,332 ,449. 49	公允 价值 计量	9,419 ,295. 30	8,471 ,309. 98	12,23 0,991 .45	0.00	0.00	8,471 ,309. 98	17,89 0,605 .28	交易 性金 融资 产	自有 资金
合计			6,332 ,449. 49	--	9,419 ,295. 30	8,471 ,309. 98	12,23 0,991 .45	0.00	0.00	8,471 ,309. 98	17,89 0,605 .28	--	--
证券投资审批董事会公 告披露日期			2020 年 07 月 23 日										

(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：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
南通纳尔材料科技有限公司	子公司	汽车功能膜生产、销售	50736560	498,841,107.44	264,414,858.94	371,851,134.88	38,304,271.20	35,330,202.75
深圳市墨库新材料集团股份有限公司	参股公司	墨水的生产、销售	39,000,000.00	1,017,648,281.69	725,914,680.82	446,237,674.07	78,037,348.17	65,882,479.19

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西纳尔锂电材料有限公司	投资设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）地缘关系不稳定风险的应对

中美贸易战、部分国家提高关税及反倾销政策导致中国企业的海外市场开拓不断受阻。公司海外业务占比较高，为应对中国面临的不稳定地缘关系给企业带来的风险，公司一方面利用海外布局的工厂，加大供应链整合，另一方面加大对带路国家的市场开发，如南美的阿根廷、巴西、中东的沙特、阿联酋、非洲的南非等国家市场的深耕及开花结果，提升了公司抗风险能力。

（二）对原材料价格波动风险的应对

中东的美以伊战争导致的石油价格大幅波动，进而造成公司的原材料成本大幅波动。为应对原材料成本的上升对公司的不利影响，公司通过对化工原料长期走势的研究及评估，以及行业内的供应与需求，通过适量战略备货的方式积极应对原材料的价格波动，并且严格依据 PVC 树脂粉实际使用量以及相关制度及决策流程，规避原材料价格波动的风险。

（三）对国内外经济环境波动风险的应对

公司仔细研判经济环境波动对公司经营造成的影响，针对俄乌战争及对俄罗斯制裁、中东冲突等突发事件带来的物流不畅及物流费用大幅上升及交付风险，公司积极与客户、银行以及第三方物流沟通协调，拓宽金融及物流渠道、降低费率等方式对冲相应的风险。

（四）对汇率波动风险的应对

公司业务的外销比例较大，为应对汇率波动对公司经营带来的不利影响，公司与客户积极沟通，尽可能使用人民币结算，以规避人民币汇率波动影响。并且公司一方面在销售端通过销售价格及时调整的管理机制，与客户共同分担汇率波动带来不利的影响，另一方面通过汇率套保工具平抑部分汇率波动对企业经营业绩波动的影响。

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈然方	董事	任期满离任	2026 年 01 月 29 日	换届
钟文明	董事	被选举	2026 年 01 月 29 日	换届

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

1、股权激励

2026 年 4 月 17 日，公司召开第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。同意回购注销因离职而不符合激励条件的朱冠达、王群、刘超 3 名原激励对象合计持有的已获授但尚未解锁的 13 万股限制性股票。本次回购注销限制性股票 13 万股，注销完成后，公司 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分已获授但尚未解锁的限制性股票数量为 451.5 万股，授予的激励对象人数为 112 人。2025 年限制性股票激励计划授予预留限制性股票激励对象 9 名，合计 53.55 万股限制性股票。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

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

五、社会责任情况

1. 环境保护与绿色发展

报告期内，公司不断加大安全环保投入，对生产过程中的污染物严格控制，确保达标排放。清洁能源方面，公司利用上海、南通、丰城工厂房屋顶上马光伏项目，参见 P19，节约能源消耗、减少碳排放。绿色材料研发方面，非 PVC 环保材料开发、胶粘剂的水代油、环保产品开发成功并形成规模销售。

2. 职工权益保护

报告期内，员工健康发展方面，加强职业安全培训、科技知识普及、各项标准体系的引进及推广，保障员工安全健康发展；同时实施了包括上市公司股权及子公司股权激励等长期激励政策，将员工利益与公司长期发展绑定。公司加大人才的引进培养，持续推进员工成长体系建设，促进员工发展、加强认同感和归属感、全面提升员工精神面貌、职业技能及综合素质。

3. 股东与投资者权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开。报告期内，公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，持续完善公司三会治理，提升公司规范运作的水平，多次召开股东会审议通过现金管理、监事补选、利润分配等重要议案，严格履行中小投资者单独计票披露义务，保障股东知情权与参与权。同时，公司及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。与此同时，完成了 2025 年度分红相关事项，持续提升股东回报。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东和实际控制人游爱国	避免同业竞争承诺	1、截至本承诺函出具之日，本人未投资于任何与纳尔股份具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；本人未经营也未为他人经营与纳尔股份相同或类似的业务，与纳尔股份不构成同业竞争。2、本人承诺在作为纳尔股份控股股东及实际控制人期间，本人将不以任何形式从事与纳尔股份现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与纳尔股份现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与纳尔股份发生任何形式的同业竞争。3、本人承诺不向其他业务与纳尔股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4、本人承诺不利用本人对纳尔股份的控制关系或其他关系，进行损害纳尔股份及纳尔股份其他股东利益的活动。5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人违反上述承诺而导致纳尔股份的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。	2016年11月02日	长期有效	严格履行中
	公司控股股东和实际控制人游爱国	减少和规范关联交易承诺	1、本人将尽力减少本人或本人所实际控制其他企业与纳尔股份之间的关联交易。对于无法避免的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。2、本人保证严格遵守中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规、规章制度及纳尔股份《公司章程》、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，平等地行使权利、履行义务，不利用本人在纳尔股份的特殊地位谋取不当利益，不损害纳尔股份及其他股东的合法权益。	2016年11月02日	长期有效	严格履行中
	公司	信息披露责任承诺	（1）公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司将在中国证监会或其他有权机关就公司存在上述重大信息披露瑕疵作出有法律效力的决定或认定之日起30日内（或中国证监会等有权机关要求的其他期限内）按照届时有效的法律、法规、规范性文件的规定及中国证监会等有权机关的要求回购公司首次公开发行的全部新股，回购价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于首次公开发行的价格。（2）公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。公司将在中国证监会或其他有权机关就公司存在上述重大信息披露瑕疵作出有法律效力的决定或认定之日起30日内（或中国证监会等有权机关要求的其他期限内）按照届时有效的法律、法规、规范性文件的规定及中国证监会等有权机关的要求赔偿投资者损失。在司法机关等有权机关就赔偿责任主体、赔偿范围、赔偿对象作出最终决定前，公司将本着切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，选择与投资者和解、设立投资者赔偿基金	2016年11月02日	长期有效	严格履行中

		等方式积极先行赔付投资者由此遭受的直接经济损失。			
控股股东、实际控制人游爱国	信息披露责任承诺	（1）公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，本人并将购回本人在公司首次公开发行时已转让的原限售股份。本人将在中国证监会或其他有权机关就公司存在上述重大信息披露瑕疵作出有法律效力的决定或认定之日起 30 日内（或中国证监会等有权机关要求的其他期限内）按照届时有有效的法律、法规、规范性文件的规定及中国证监会等有权机关的要求购回本人已转让的原限售股份，购回价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于首次公开发行的价格。 2）公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将在中国证监会或其他有权机关就公司存在上述重大信息披露瑕疵作出有法律效力的决定或认定之日起 30 日内（或中国证监会等有权机关要求的其他期限内）按照届时有有效的法律、法规、规范性文件的规定及中国证监会等有权机关的要求赔偿投资者损失。在司法机关等有权机关就赔偿主体、赔偿范围、赔偿对象作出最终决定前，本人将本着切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，选择与投资者和解、设立投资者赔偿基金等方式积极先行赔付投资者由此遭受的直接经济损失。 （3）本人不再为公司的控股股东，离职或职务变更的，不影响本承诺函的效力，本人仍将继续履行上述承诺。	2016 年 11 月 02 日	长期有效	严格履行中
董事、监事和高级管理人员	信息披露责任承诺	（1）公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将在中国证监会或其他有权机关就公司存在上述重大信息披露瑕疵作出有法律效力的决定或认定之日起 30 日内（或中国证监会等有权机关要求的其他期限内）按照届时有有效的法律、法规、规范性文件的规定及中国证监会等有权机关的要求赔偿投资者损失。在司法机关等有权机关就赔偿主体、赔偿范围、赔偿对象作出最终决定前，本人将本着切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，选择与投资者和解、设立投资者赔偿基金等方式积极先行赔付投资者由此遭受的直接经济损失。 （2）本人离职或职务变更的，不影响本承诺函的效力，本人仍将继续履行上述承诺。	2016 年 11 月 02 日	长期有效	严格履行中
公司董事、高级管理人员	填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对其职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司拟实施股权激励计划，其行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016 年 11 月 02 日	长期有效	严格履行中
公司及公司董事、监事、高级管理人员	强化相关责任主体诚信义务的承诺	1、在公司股东会或中国证监会指定的信息披露平台披露未履行公开承诺事项的详细情况，包括但不限于未履行承诺的内容、原因及后续处理等，并向公司股东和社会公众公开道歉；2、自愿接受社会监督，中国证监会等监督管理部门可以督促责任主体及时改正并继续履行公开承诺事项，同时接受中国证监会等监督管理部门依法进行的处理；3、因未履行公开承诺事项给公司、公司股东和社会公众投资者造成损失的，承担相应的赔偿责任；4、承诺确已无法履行或者履行承诺不利于维护公司、公司股东和社会公众投资者权益的，将变更承诺或提出新承诺或者提出豁免履行承诺义务，并经公司股东会审议通过，股东会应向股东提供网络投票方式；5、因违反相关公开承诺事项取得的收入（包括违反股份锁定、股份减持意向、股份减持价格等承诺而出售股份所得之价款）归公司所有，相关责任主体应在取得收入后五日内将该等收入汇入公司指定账户；6、在纠正违反公开承诺事项的行为前，发行人不制定或	2016 年 11 月 02 日	长期有效	严格履行中

		实施重大资产重组、增发股份、发行公司债券等资本运作计划，不制定和实施股权激励计划；7、对持有公司股份的责任主体，自其违反公开承诺事项之日起，公司可暂停向其发放现金分红，由公司直接用于执行其未履行的承诺或用于赔偿因其未履行承诺给公司、公司其他股东或社会公众投资者造成的损失，直至其纠正违反公开承诺事项的行为为止；同时，其持有的公司股份在其纠正违反公开承诺事项的行为前不得直接或间接减持；8、对公司董事、监事、高级管理人员等自公司获得薪酬或津贴的责任主体，自违反承诺之日起，自愿同意暂停领取薪酬或津贴，由公司直接用于执行其未履行的承诺或用于赔偿因其未履行承诺给公司、公司其他股东或社会公众投资者造成的损失，直至其纠正违反公开承诺事项的行为为止。			
承诺是否按时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无				

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(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
货运代理合同纠纷，深圳市泰博国际货运代理有限公司起诉上海纳尔实业股份有限公司，向其支付目的港费用	23.15	否	待开庭	暂无	暂无	2026 年 07 月 30 日	

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

公司于 2016 年 12 月 5 日与上海兰业实业有限公司签署房屋租赁合同，公司租赁上海兰业实业有限公司坐落于上海市浦东新区新场工业园区古恩路 118 号第 7 幢 23 单元的 21 套房屋，该房屋建筑面积共 2193.03 平方米，房屋租赁期自 2017 年 1 月 1 日起至 2036 年 12 月 31 日止，该期间房屋租金总额 1754 万元；公司租赁该房屋主要用于企业人才的公寓。

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

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	风险低	16,500	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

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 4 月 23 日	公司	网络平台线上交流	个人	投资者网上提问	对公司整体经营情况、未来发展规划等事项进行介绍	投资者关系活动记录表 2026-001
2026 年 4 月 28 日	公司	网络平台线上交流	个人	线上参与纳尔股份 2025 年年度网上业绩说明会的投资者	对公司整体经营情况、未来发展规划等事项进行介绍	投资者关系活动记录表 2026-002
2026 年 4 月 29 日	公司	实地调研	机构	华安证券 许勇其	对公司整体经营情况、未来发展规划等事	投资者关系活动记录表 2026-003

					项进行介绍	
2026 年 5 月 8 日	公司	实地调研	机构	中信建投证券 鲍晟、郝远 洋、张帅、胡 德波、王飞； 中信建投资本 周聪	对公司整体经 营情况、未来 发展规划等事 项进行介绍	投资者关系活 动记录表 2026-004
2026 年 5 月 19 日	公司	实地调研	机构	中信建投证券 吴俊 天襄资本 李 德续 亘曦私募基金 庄延 旭诺资产 曹 兵 华泰证券 张 硕 国科龙晖私募 基金 姜俊峰 元一产融 姚 远 中财招商 林 水平 中证鹏元 梁 鹏 联创飞达 王 雷	对公司整体经 营情况、未来 发展规划等事 项进行介绍	投资者关系活 动记录表 2026-005
2026 年 5 月 20 日	公司	实地调研	机构	平安证券 王 梓鹏 国信期货 梁 璐阳、黄杰 爱建证券 姜 标、朱攀 弘茗资产 林 建城、姜洪 锋、吴文全	对公司整体经 营情况、未来 发展规划等事 项进行介绍	投资者关系活 动记录表 2026-006
2026 年 5 月 22 日	公司	实地调研	机构	广发证券 于 之洁、朱文强 弘茗资产 吴 文全、林建 城、姜洪锋	对公司整体经 营情况、未来 发展规划等事 项进行介绍	投资者关系活 动记录表 2026-007
2026 年 6 月 3 日	公司	实地调研	机构	开源证券 周 佳 和湓资本 柯 振堃	对公司整体经 营情况、未来 发展规划等事 项进行介绍	投资者关系活 动记录表 2026-008
2026 年 6 月 12 日	公司	实地调研	机构	紫杰基金 王 云 远东宏信 邓 剑 嘉谏创投 戴 振华 嘉一璧麟 杜 佳 如码创投 张 志明 睿聆投资 王 怡雯 锵潮基金 陈	对公司整体经 营情况、未来 发展规划等事 项进行介绍	投资者关系活 动记录表 2026-009

				炳秀 和君资本 毛 志方 上市公司俱乐 部 周平		
2026 年 6 月 26 日	公司	实地调研	机构	张益青 上市 行/重鼎资产 周阳 卡比 尔基金 刘浩波 国邦 资产 刘燕玲 景越 投资 吴敬铎 黄浦 江资本	对公司整体经 营情况、未来 发展规划等事 项进行介绍	投资者关系活 动记录表 2026-010

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

本报告期本公司与上海锂凰科技有限公司共同合资发起设立江西纳尔锂电材料有限公司，注册资金 4000 万元，本公司控股，该公司专注硅碳负极材料前驱体多孔碳的研发、生产及销售；公司计划在资金、研发、人才上加大投入，加快在硅碳负极材料上的推进。

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	84,991,119	24.88%	535,500			-213,106	322,394	85,313,513	24.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	84,991,119	24.88%	535,500			-213,106	322,394	85,313,513	24.95%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	84,991,119	24.88%	535,500			-213,106	322,394	85,313,513	24.95%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	256,544,008	75.12%				83,106	83,106	256,627,114	75.05%
1、人民币普通股	256,544,008	75.12%				83,106	83,106	256,627,114	75.05%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	341,535,127	100.00%	535,500			-130,000	405,500	341,940,627	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、回购注销因离职而不符合激励条件的朱冠达、王群、刘超 3 名原激励对象合计持有的已获授但尚未解锁的 13 万股限制性股票。

2、2025 年限制性股票激励计划授予预留限制性股票激励对象 9 名，合计 53.55 万股限制性股票。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 17 日，公司召开第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 5 月 27 日公司在中登完成回购注销因离职而不符合激励条件的朱冠达、王群、刘超 3 名原激励对象合计持有的已获授但尚未解锁的 13 万股限制性股票。

2、2026 年 6 月 5 日，公司在中登完成了 2025 年限制性股票激励计划的预留部分授予登记工作，共计 9 人，53.55 万股。

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 5 月 14 日，公司本次股份回购方案已实施完成，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,847,200 股，占公司目前总股本的 0.83%，其中最高成交价为 10.74 元/股，最低成交价为 10.33 元/股，成交总金额为人民币 29,997,671 元（不含交易费用）。公司本次实际回购的时间区间为 2026 年 4 月 22 日至 2026 年 5 月 14 日。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
游爱军	518,788	37,500		481,288	高管锁定股	不适用
陶福生	7,066,987	22,803		7,044,184	高管锁定股	不适用
沈卫峰	161,661	22,803		138,858	高管锁定股	不适用
股权激励	4,645,000	130,000	535,500	5,050,500	股权激励	2026 年 7 月、 2027 年 7 月、 2028 年 7 月
合计	12,392,436	213,106	535,500	12,714,830	--	--

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		18,528		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
游爱国	境内自然人	28.31%	96,798,244	0	72,598,683	24,199,561	不适用	0
杨建堂	境内自然人	7.45%	25,475,632	0	0	25,475,632	不适用	0
王树明	境内自然人	6.99%	23,904,138	0	0	23,904,138	不适用	0
章建良	境内自然人	5.00%	17,088,439	428439	0	17,088,439	不适用	0
陶福生	境内自然人	2.81%	9,592,245	0	7,194,184	2,398,061	不适用	0
徐国军	境内自然人	2.06%	7,058,300	67100	0	7,058,300	不适用	0
陈其德	境内自然人	1.23%	4,208,500	-146800	0	4,208,500	不适用	0
陆晓辉	境内自然人	0.67%	2,300,000	2,300,000	0	2,300,000	不适用	0
沈朔	境外自然人	0.65%	2,211,608	2,211,608	0	2,211,608	不适用	0
王佐君	境内自然人	0.56%	1,902,700	1,902,700	0	1,902,700	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）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		暂未发现上述股东之间存在关联关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情		无						

况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	上海纳尔实业股份有限公司回购专用账户持有 2847200 股，持有比例 0.83%。		
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
杨建堂	25,475,632	人民币普通股	25,475,632
游爱国	24,199,561	人民币普通股	24,199,561
王树明	23,904,138	人民币普通股	23,904,138
章建良	17,088,439	人民币普通股	17,088,439
徐国军	7,058,300	人民币普通股	7,058,300
陈其德	4,208,500	人民币普通股	4,208,500
陶福生	2,398,061	人民币普通股	2,398,061
陆晓辉	2,300,000	人民币普通股	2,300,000
沈朔	2,211,608	人民币普通股	2,211,608
王佐君	1,902,700	人民币普通股	1,902,700
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	暂未发现上述股东之间存在关联关系。		
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）	无		

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李延	高级管理	现任	0	0	0	0	0	100,000	100,000

	人员								
合计	--	--	0	0	0	0	0	100,000	100,000

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：上海纳尔实业股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	570,694,425.79	659,947,707.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	132,956,411.66	29,420,364.71
衍生金融资产		
应收票据	0.00	0.00
应收账款	371,788,378.75	335,654,827.72
应收款项融资	47,573,446.30	46,915,329.60
预付款项	38,120,882.19	23,238,101.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,407,902.63	8,337,365.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	297,695,493.97	271,436,455.25
其中：数据资源		
合同资产	0.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	77,458,325.37	73,036,905.15
流动资产合计	1,544,695,266.66	1,447,987,057.03

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	465,038,814.56	450,181,588.81
其他权益工具投资	80,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	649,426,532.89	646,554,934.24
在建工程	43,154,207.98	27,190,387.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,444,848.72	41,406,226.32
无形资产	106,611,569.39	108,111,705.93
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	11,384,247.18	11,384,247.18
长期待摊费用	26,437,643.22	15,255,542.40
递延所得税资产	25,001,385.34	25,623,929.50
其他非流动资产	7,851,328.87	19,927,421.50
非流动资产合计	1,454,350,578.15	1,345,635,983.63
资产总计	2,999,045,844.81	2,793,623,040.66
流动负债：		
短期借款	378,915,831.54	276,436,835.50
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	452,119,689.71	307,506,814.44
应付账款	218,945,125.38	257,770,129.07
预收款项		
合同负债	17,950,333.67	33,433,691.16
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	31,382,621.30	34,605,967.13
应交税费	6,594,491.37	7,812,542.99
其他应付款	40,467,847.92	35,507,132.57
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	1,971,270.18	5,747,766.53
其他流动负债	20,338,144.02	20,211,523.73
流动负债合计	1,168,685,355.09	979,032,403.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	14,926,060.00	15,014,668.96
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	31,023,337.30	29,707,104.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	53,558,698.83	53,902,478.83
递延所得税负债	36,702,045.06	35,880,060.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	136,210,141.19	134,504,312.35
负债合计	1,304,895,496.28	1,113,536,715.47
所有者权益：		
股本	341,940,627.00	341,535,127.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	379,638,027.57	370,495,042.79
减：库存股	78,088,753.61	46,195,068.61
其他综合收益	-981.21	-943,454.87
专项储备		
盈余公积	107,546,381.75	107,546,381.75
一般风险准备		
未分配利润	821,706,304.44	816,910,194.39
归属于母公司所有者权益合计	1,572,741,605.94	1,589,348,222.45
少数股东权益	121,408,742.59	90,738,102.74
所有者权益合计	1,694,150,348.53	1,680,086,325.19
负债和所有者权益总计	2,999,045,844.81	2,793,623,040.66

法定代表人：游爱国

主管会计工作负责人：何贵财

会计机构负责人：游爱军

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	477,298,896.96	582,495,583.11

交易性金融资产	122,890,605.28	24,420,364.71
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	88,212,251.23	70,218,931.21
应收款项融资	5,230,958.12	1,894,996.77
预付款项	131,765,688.96	160,033,905.75
其他应收款	56,021,027.14	55,990,299.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货	34,784,600.30	34,064,931.51
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,088,379.66	1,051,426.08
流动资产合计	918,292,407.65	930,170,439.07
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	976,359,949.29	931,462,739.35
其他权益工具投资	80,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	54,203,784.07	56,955,099.27
在建工程	1,249,978.80	2,942,888.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,208,500.00	9,647,000.00
无形资产	20,191,708.87	20,575,054.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,881,406.09	2,645,384.99
递延所得税资产		961,738.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,145,095,327.12	1,025,189,904.57
资产总计	2,063,387,734.77	1,955,360,343.64
流动负债：		
短期借款	20,000.00	12,608.47
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	585,648,789.88	426,147,290.80
应付账款	47,780,912.77	45,307,626.23
预收款项		
合同负债	4,439,003.28	34,621,129.46
应付职工薪酬	11,345,482.71	12,162,398.73
应交税费	1,067,063.11	1,213,032.91
其他应付款	68,130,391.65	52,679,645.60
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		
其他流动负债	130,923.62	3,771,797.96
流动负债合计	718,562,567.02	575,915,530.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	520,598.37	
其他非流动负债		
非流动负债合计	520,598.37	
负债合计	719,083,165.39	575,915,530.16
所有者权益：		
股本	341,940,627.00	341,535,127.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	402,578,286.53	395,178,613.23
减：库存股	78,088,753.61	46,195,068.61
其他综合收益	14,204.88	14,204.88
专项储备		
盈余公积	111,685,943.82	111,685,943.82
未分配利润	566,174,260.76	577,225,993.16
所有者权益合计	1,344,304,569.38	1,379,444,813.48
负债和所有者权益总计	2,063,387,734.77	1,955,360,343.64

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	1,197,145,893.52	972,182,409.55
其中：营业收入	1,197,145,893.52	972,182,409.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,164,529,253.20	912,261,226.63
其中：营业成本	978,594,024.49	780,681,157.97
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	8,574,265.59	7,952,884.86
销售费用	46,123,013.76	25,599,565.28
管理费用	64,559,741.99	47,172,949.13
研发费用	56,267,591.52	58,202,099.67
财务费用	10,410,615.85	-7,347,430.28
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	3,641,089.69	5,416,600.77
投资收益（损失以“—”号填列）	17,803,632.76	57,952,843.96
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）	8,470,240.57	7,313,421.71
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,406,995.48	1,889,229.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,174,527.10	197,816.88
资产处置收益（损失以“—”号填列）	55,375.40	-494,271.50
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	62,354,510.36	132,196,824.61
加：营业外收入	458,656.81	97,030.11
减：营业外支出	917,766.10	900,117.55
四、利润总额（亏损总额以“—”号	61,895,401.07	131,393,737.17

填列)		
减：所得税费用	4,584,252.62	15,657,740.68
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	57,311,148.45	115,735,996.49
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	57,311,148.45	115,735,996.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	45,487,321.97	114,733,304.30
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	11,823,826.48	1,002,692.19
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	57,311,148.45	115,735,996.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,487,321.97	114,733,304.30
归属于少数股东的综合收益总额	11,823,826.48	1,002,692.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.34
（二）稀释每股收益	0.13	0.34

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：游爱国 主管会计工作负责人：何贵财 会计机构负责人：游爱军

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	359,838,476.01	490,335,168.18
减：营业成本	319,402,686.36	434,143,111.89
税金及附加	1,709,867.34	2,818,570.54
销售费用	3,241,101.15	8,314,180.17
管理费用	24,143,209.15	16,615,801.14
研发费用	12,213,002.00	16,920,015.27
财务费用	-989,992.62	-8,021,984.54
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	97,005.27	613,390.19
投资收益（损失以“—”号填列）	18,995,352.42	84,978,155.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		32,935,678.29
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）	8,470,240.57	7,313,421.71
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,763,758.64	4,832,307.74
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,088,394.70	1,641,672.99
资产处置收益（损失以“—”号填列）	81,134.66	-244,958.83
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	31,614,488.89	118,679,462.80
加：营业外收入	239,240.19	
减：营业外支出	711,405.07	842,435.65
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	31,142,324.01	117,837,027.15
减：所得税费用	1,502,845.17	13,073,066.05
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	29,639,478.84	104,763,961.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	29,639,478.84	104,763,961.10
（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	29,639,478.84	104,763,961.10
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	1,150,131,902.49	1,238,652,536.48
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	45,028,396.28	41,974,128.99
收到其他与经营活动有关的现金	16,742,817.05	17,036,142.30
经营活动现金流入小计	1,211,903,115.82	1,297,662,807.77
购买商品、接受劳务支付的现金	848,789,302.58	1,013,631,369.73
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	114,850,492.41	92,035,648.23
支付的各项税费	28,460,749.58	45,071,694.20
支付其他与经营活动有关的现金	130,314,392.02	91,044,944.30
经营活动现金流出小计	1,122,414,936.59	1,241,783,656.46
经营活动产生的现金流量净额	89,488,179.23	55,879,151.31
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	3,030,300.00	92,600,000.00
取得投资收益收到的现金	4,947,468.55	10,177,270.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	125,000.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	63,562,500.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计	71,665,268.55	142,779,770.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,901,721.12	100,307,366.12
投资支付的现金	83,795,100.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	166,500,000.00	150,450,208.93
投资活动现金流出小计	321,196,821.12	250,757,575.05
投资活动产生的现金流量净额	-249,531,552.57	-107,977,804.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,200,000.00	34,590,136.30
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	434,180,840.95	377,284,162.61
收到其他与筹资活动有关的现金	2,500,785.00	
筹资活动现金流入小计	449,881,625.95	411,874,298.91
偿还债务支付的现金	302,594,044.58	257,451,473.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,898,112.95	42,437,174.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		4,283,587.83
筹资活动现金流出小计	344,492,157.53	304,172,235.40
筹资活动产生的现金流量净额	105,389,468.42	107,702,063.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,199,945.74	1,756,421.60
五、现金及现金等价物净增加额	-59,853,850.66	57,359,832.10
加：期初现金及现金等价物余额	563,335,922.45	535,762,670.57
六、期末现金及现金等价物余额	503,482,071.79	593,122,502.67

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	387,017,450.27	684,672,238.25
收到的税费返还	7,162,979.11	39,585,504.85
收到其他与经营活动有关的现金	58,965,662.82	243,911,571.78
经营活动现金流入小计	453,146,092.20	968,169,314.88
购买商品、接受劳务支付的现金	278,894,596.80	610,701,662.43
支付给职工以及为职工支付的现金	13,877,951.54	30,585,250.24
支付的各项税费	1,039,511.31	15,711,912.79
支付其他与经营活动有关的现金	92,297,516.14	207,641,821.41
经营活动现金流出小计	386,109,575.79	864,640,646.87
经营活动产生的现金流量净额	67,036,516.41	103,528,668.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		92,600,000.00

取得投资收益收到的现金	3,781,733.84	10,174,832.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,142,500.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计	18,924,233.84	142,777,332.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	667,682.70	3,256,484.50
投资支付的现金	29,430,300.00	37,000,000.00
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	110,000,000.00	150,000,000.00
投资活动现金流出小计	140,097,982.70	190,256,484.50
投资活动产生的现金流量净额	-121,173,748.86	-47,479,152.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		21,692,150.00
取得借款收到的现金	19,892,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,500,785.00	
筹资活动现金流入小计	22,392,785.00	21,692,150.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,702,160.13	41,437,439.93
支付其他与筹资活动有关的现金		4,272,810.63
筹资活动现金流出小计	41,702,160.13	75,710,250.56
筹资活动产生的现金流量净额	-19,309,375.13	-54,018,100.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,036,225.95	1,660,850.26
五、现金及现金等价物净增加额	-74,482,833.53	3,692,265.45
加：期初现金及现金等价物余额	497,568,730.49	499,221,251.88
六、期末现金及现金等价物余额	423,085,896.96	502,913,517.33

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	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	341,535,127.00				370,495,042.79	46,195,068.61	-943,454.87		107,546,381.75		816,910,194.39		1,589,348,225.5	90,738,102.74	1,680,086,325.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	341,535,127.00				370,495,042.79	46,195,068.61	-943,454.87		107,546,381.75		816,910,194.39		1,589,348,222.45	90,738,102.74	1,680,086,325.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	405,500.00				9,142,984.78	31,893,685.00	942,473.66				4,796,110.05		-16,606,616.51	30,670,639.85	14,064,023.34
（一）综合收益总额											45,487,321.97		45,487,321.97	11,823,826.48	57,311,148.45
（二）所有者投入和减少资本	405,500.00				9,142,984.78								9,548,484.78	13,200,000.00	22,748,484.78
1. 所有者投入的普通股	405,500.00				1,488,185.00								1,893,685.00	13,200,000.00	15,093,685.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,654,799.78								7,654,799.78		7,654,799.78
4. 其他															
（三）利润分配											-40,691,211.92		-40,691,211.92		-40,691,211.92
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											-40,691,211.92		-40,691,211.92		-40,691,211.92
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						31,893,685.00	942,473.66						-30,951,211.34	5,646,813.37	-25,304,397.97
四、本期期末余额	341,940,627.00				379,638,027.57	78,088,753.61	-981.21	107,546,381.75		821,706,304.44			1,572,741,605.94	121,408,742.59	1,694,150,348.53

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	342,028,676.00				382,577,284.74	29,216,403.93	-602,987.16		81,636,905.55		742,280,840.90		1,518,704,316.10	9,590,130.70	1,528,294,446.80

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	342,028,676.00				382,577,284.74	29,216,403.93	-602,987.16		81,636,905.55		742,280,840.90		1,518,704,316.10	9,590,130.70	1,528,294,446.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-493,549.00				18,160,251.07	16,978,664.68	-273,799.67				74,306,489.06		74,720,726.78	9,002,692.19	83,723,418.97
（一）综合收益总额					1,193,681.89		-273,799.67				114,733,304.30		115,653,186.52	9,002,692.19	124,655,878.71
（二）所有者投入和减少资本	-493,549.00				16,966,569.18	16,978,664.68							-505,644.50		-505,644.50
1. 所有者投入的普通股	-493,549.00				16,966,569.18	16,978,664.68							-505,644.50		-505,644.50
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											-40,426,815.24		-40,426,815.24		-40,426,815.24
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											-40,426,815.24		-40,426,815.24		-40,426,815.24

											5.2 4		5.2 4		5.2 4
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	341,535,127.00				400,737,535.81	46,195,068.1	-876,786.3		81,636,905.5		816,587,329.96		1,593,425,042.88	18,592,822.89	1,612,017,865.77

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	341,535,127.00				395,178,613.23	46,195,068.61	14,204.88		111,685,943.82	577,225,993.16		1,379,444,813.48
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	341,535,127.00				395,178,613.23	46,195,068.61	14,204.88		111,685,943.82	577,225,993.16		1,379,444,813.48
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	405,500.00				7,399,673.30	31,893,685.00				-11,051,732.40		-35,140,244.10
（一）综合收益总额										29,639,478.84		29,639,478.84
（二）所有者投入和减少资本	405,500.00				7,399,673.30							7,805,173.30
1．所有者投入的普通股	405,500.00				1,488,185.00							1,893,685.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					5,911,488.30							5,911,488.30
4．其他												
（三）利润分配										-40,691,211.24		-40,691,211.24
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-40,691,211.24		-40,691,211.24
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						31,893,685.00						-31,893,685.00
四、本期期末余额	341,940,627.00				402,578,286.53	78,088,753.61	14,204.88		111,685,943.82	566,174,260.76		1,344,304,569.38

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	342,028,676.00				369,301,693.25	29,216,403.93	5,719.31		85,776,467.62	384,436,222.81		1,152,332,375.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	342,028,676.00				369,301,693.25	29,216,403.93	5,719.31		85,776,467.62	384,436,222.81		1,152,332,375.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-493,549.00				15,683,751.07	16,978,664.68	-3,463.12		25,909,476.20	38,427,669.66		62,545,220.13
（一）综合收益总额										104,763,961.10		104,763,961.10
（二）所有	-				15,68	16,97	-					-

者投入和减少资本	493,549.00				3,751.07	8,664.68	3,463.12					1,791,925.73
1. 所有者投入的普通股	-493,549.00				16,966,569.18	16,978,664.68						-505,644.50
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					-1,282,818.11		-3,463.12					-1,286,281.23
(三) 利润分配									25,909,476.20	-66,336,291.44		-40,426,815.24
1. 提取盈余公积									25,909,476.20	-25,909,476.20		
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,426,815.24		-40,426,815.24
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	341,535,127.00				384,985,444.32	46,195,068.61	2,256.19		111,685,943.82	422,863,892.47		1,214,877,595.19

三、公司基本情况

上海纳尔实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由游爱国、王树明等 5 位自然人共同投资设立，于 2005 年 11 月 9 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100007824379352 的营业执照，注册资本 341,0,627.00 元，股份总数 341,0,627.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 85,313,513 股；无限售条件的流通股份 A 股 256,627,114 股。公司股票已于 2016 年 11 月 29 日在证券交易所挂牌交易。

本公司属数码喷印材料行业。主要经营活动为数码喷印材料、汽车功能膜和光学及电子功能膜的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 7 日第六届第三次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计报告期自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，NAR INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.（以下简称泰国纳尔）等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
项目	重要性标准
涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额×10%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额超过集团总资产的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移

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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销

12、应收票据

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票 应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

应收债权凭证——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

应收账款、其他应收款、应收债权凭证——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）	应收债权凭证预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	40	40	40
3 年以上	100	100	100

应收账款、其他应收款和应收债权凭证的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
-------------	----	---

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

应收账款、其他应收款、应收债权凭证——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）	应收债权凭证预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	40	40	40
3 年以上	100	100	100

应收账款、其他应收款和应收债权凭证的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

17、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

18、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件

起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五(五)之说明。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、软件及商标使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年；依据产权证书登记的使用期限	直线法
软件	5 年；依据预计使用期限	直线法
商标使用权	10 年；依据预计使用期限	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：公司使用寿命不确定的无形资产为子公司泰国纳尔持有的日本土地使用权，其土地使用权的年限为永久使用。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（4）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（5）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括差旅费、通讯费、中介咨询费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

30、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售数码喷印材料、汽车功能膜和光学及电子功能膜等产品，均属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点验收安装并由客户确认接受或安装、已收取货

款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司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，如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，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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	

2、税收优惠

3、其他

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	16,213.59	30,364.04
银行存款	497,098,434.53	585,108,586.85
其他货币资金	73,579,777.67	74,808,756.74
合计	570,694,425.79	659,947,707.63
其中：存放在境外的款项总额	5,919,758.64	6,815,440.56

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	132,956,411.66	29,420,364.71
其中：		
银行短期理财产品	115,065,806.38	20,001,069.41
基金	17,890,605.28	9,419,295.30
其中：		
合计	132,956,411.66	29,420,364.71

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

（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：										
其中：										
合计	0.00	0.00%			0.00					

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	384,560,635.62	350,935,037.18
1 至 2 年	6,583,488.89	2,426,685.88

2 至 3 年	884,391.51	137,541.85
3 年以上	1,224,090.01	40,733.57
3 至 4 年	1,224,090.01	40,733.57
合计	393,252,606.03	353,539,998.48

(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账款	393,252,606.03	100.00%	21,464,227.28	5.46%	371,788,378.75	353,539,998.48	100.00%	17,885,170.76	5.06%	335,654,827.72
其中：										
合计	393,252,606.03	100.00%	21,464,227.28	5.46%	371,788,378.75	353,539,998.48	100.00%	17,885,170.76	5.06%	335,654,827.72

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	17,885,170.76	3,579,056.52				21,464,227.28
合计	17,885,170.76	3,579,056.52				21,464,227.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	18,000,373.25			4.58%	900,018.66
客户二	17,987,536.68			4.57%	899,376.83
客户三	12,299,989.11			3.13%	614,999.46
客户四	11,991,625.27			3.05%	599,581.26
客户五	11,713,688.95			2.98%	585,684.45
合计	71,993,213.26			18.31%	3,599,660.66

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	0.00		0.00			
合计	0.00		0.00			

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,717,556.58	9,116,954.09
应收债权凭证	24,855,889.72	37,798,375.51
合计	47,573,446.30	46,915,329.60

(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:										
其中:										

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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	80,058,247.85	23,933,637.44
合计	80,058,247.85	23,933,637.44

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,407,902.63	8,337,365.87
合计	8,407,902.63	8,337,365.87

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	9,900,963.61	100.00%	1,493,060.98	15.08%	8,407,902.63	10,889,286.06	100.00%	2,551,920.19	23.44%	8,337,365.87
其中：										
合计	9,900,963.61	100.00%	1,493,060.98	15.08%	8,407,902.63	10,889,286.06	100.00%	2,551,920.19	23.44%	8,337,365.87

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	340,988.17	173,572.06	2,037,359.96	2,551,920.19
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-104,581.06	104,581.06		
——转入第三阶段		-58,120.33	58,120.33	
本期计提	10,128.54	175,264.06	-1,244,251.81	-1,058,859.21
2026 年 6 月 30 日余额	246,535.65	395,296.85	851,228.48	1,493,060.98

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,052,447.00	4,149,743.29
应收出口退税款	233,315.81	1,886,842.68
应收暂付款	6,026,713.35	4,759,300.09
股权回购款	0.00	93,400.00
资金拆借款	2,588,487.45	
合计	9,900,963.61	10,889,286.06

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）	5,041,273.62	6,819,763.32
1 至 2 年	3,952,968.46	1,735,720.60
2 至 3 年	92,488.42	494,070.30
3 年以上	814,233.11	1,839,731.84
3 至 4 年	814,233.11	1,839,731.84
合计	9,900,963.61	10,889,286.06

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
单位一	应收暂付款	1,032,985.00	1-2 年	10.43%	103,298.50
单位二	押金保证金	871,480.00	1 年以内	8.80%	43,574.00
单位三	押金保证金	400,000.00	1 年以内	4.04%	20,000.00
单位四	押金保证金	345,700.00	1 年以内	3.49%	17,285.00
单位五	押金保证金	288,000.00	1 年以内	2.91%	14,400.00
合计		2,938,165.00		29.68%	198,557.50

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,062,543.58	69.00%	22,500,285.96	96.82%
1 至 2 年	9,997,950.41	26.00%	639,496.69	2.75%
2 至 3 年	724,766.96	1.00%	29,741.38	0.13%
3 年以上	1,335,621.24	4.00%	68,577.07	0.30%
合计	38,120,882.19		23,238,101.10	

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

名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
单位一	3,496,535.27	9.17%
单位二	2,059,495.03	5.40%
单位三	2,000,000.00	5.25%
单位四	1,960,000.00	5.14%
单位五	1,729,584.02	4.54%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	141,345,643.56	1,658,125.16	139,687,518.40	116,441,207.13	1,985,450.13	114,455,757.00
在产品	29,672,781.77	485,213.61	29,187,568.16	33,558,484.14	588,417.98	32,970,066.16
库存商品	143,384,278.98	14,563,871.57	128,820,407.41	140,413,348.49	16,402,716.40	124,010,632.09
合计	314,402,704.31	16,707,210.34	297,695,493.97	290,413,039.76	18,976,584.51	271,436,455.25

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,985,450.13	1,194,044.44		1,521,369.41		1,658,125.16
在产品	588,417.98	315,308.28		418,512.65		485,213.61
库存商品	16,402,716.40	13,599,280.43		15,438,125.26		14,563,871.57
合计	18,976,584.51	15,108,633.15		17,378,007.32		16,707,210.34

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2）一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及留抵进项税额	77,458,325.37	73,036,905.15
合计	77,458,325.37	73,036,905.15

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

（1）债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

（2）期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海锂凰科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,000,000.00	0
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					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：										
其中：										

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
墨库股份	432,707,165.96				17,913,446.09						450,620,612.05	
嘉兴慧尔创业投资合伙企业（有限合伙）	4,667,057.80				935,197.69			3,781,733.84			1,790,634.91	
南通皋泽纳尔悦石新能源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	12,807,365.05				-179,797.45						12,627,567.60	
小计	450,181,588.81				18,668,846.33			3,781,733.84			465,038,814.56	
合计	450,181,588.81				18,668,846.33			3,781,733.84			465,038,814.56	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	649,377,608.21	646,554,934.24
固定资产清理	48,924.68	
合计	649,426,532.89	646,554,934.24

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余	438,274,761.	20,721,764.9	469,871,881.	13,787,739.1	42,443,293.7	985,099,440.

额	26	8	24	2	9	39
2. 本期增加金额	19,585,949.54	820,662.90	58,430,377.64	1,751,614.42	3,393,205.05	83,981,809.55
（1）购置	19,571,200.00	815,353.12	58,413,663.91	1,738,272.09	3,367,975.49	83,906,464.61
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）外币报表折算差异	14,749.54	5,309.78	16,713.73	13,342.33	25,229.56	75,344.94
3. 本期减少金额	1,270,526.03	2,626,569.27	37,613,817.31	1,564,830.55	2,490,853.16	45,566,596.32
（1）处置或报废	1,270,526.03	2,626,569.27	37,613,817.31	1,564,830.55	2,490,853.16	45,566,596.32
4. 期末余额	456,590,184.77	18,915,858.61	490,688,441.57	13,974,522.99	43,345,645.68	1,023,514,653.62
二、累计折旧						
1. 期初余额	122,485,007.99	12,322,922.17	175,827,334.84	8,306,408.90	19,602,832.25	338,544,506.15
2. 本期增加金额	11,402,716.09	1,995,193.91	18,256,923.47	1,882,591.87	3,348,240.92	36,885,666.26
（1）计提	11,401,453.56	1,985,040.41	18,068,384.82	1,872,805.43	3,348,240.92	36,675,925.14
（2）外币报表折算差异	1,262.53	10,153.50	188,538.65	9,786.44		209,741.12
3. 本期减少金额	616,816.54	167,712.95	274,086.77	10,320.48	224,190.26	1,293,127.00
（1）处置或报废	616,816.54	167,712.95	274,086.77	10,320.48	224,190.26	1,293,127.00
4. 期末余额	133,270,907.54	14,150,403.13	193,810,171.54	10,178,680.29	22,726,882.91	374,137,045.41
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						

额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	323,319,277.23	4,765,455.48	296,878,270.03	3,795,842.70	20,618,762.77	649,377,608.21
2. 期初账面价值	315,789,753.27	8,398,842.81	294,044,546.40	5,481,330.22	22,840,461.54	646,554,934.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	48,924.68	
合计	48,924.68	

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,154,207.98	27,190,387.75
合计	43,154,207.98	27,190,387.75

(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
RTO 节能减排项目				3,469,026.55		3,469,026.55
在安装设备	43,154,207.98		43,154,207.98	23,721,361.20		23,721,361.20
合计	43,154,207.98		43,154,207.98	27,190,387.75		27,190,387.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	58,229,420.78	58,229,420.78
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	2,609,079.56	2,609,079.56
4. 期末余额	55,620,341.22	55,620,341.22
二、累计折旧		
1. 期初余额	16,823,194.46	16,823,194.46
2. 本期增加金额	1,091,684.41	1,091,684.41
(1) 计提		
3. 本期减少金额	1,739,386.37	1,739,386.37
(1) 处置	1,739,386.37	1,739,386.37
4. 期末余额	16,175,492.50	16,175,492.50
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	39,444,848.72	39,444,848.72
2. 期初账面价值	41,406,226.32	41,406,226.32

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	118,201,326.41			12,203,542.81	2,092,754.72	132,497,623.94
2. 本期增加金额				57,587.99		
(1) 购置				57,587.99		
(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	118,201,326.41			12,261,130.80	2,092,754.72	132,555,211.93
二、累计摊销						
1. 期初余额	15,686,832.95			6,987,134.29	1,711,950.77	24,385,918.01
2. 本期增加金额	923,560.08			526,070.49	109,093.96	1,557,724.53
(1) 计提	923,560.08			526,070.49	109,093.96	1,557,724.53
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	16,610,393.03			7,513,204.78	1,821,044.73	25,943,642.54
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	101,590,933.38			4,747,926.02	271,709.99	106,611,569.39
2. 期初账面价值	102,514,493.46			5,216,408.52	380,803.95	108,111,705.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
东莞骏鸿	31,054,535.09					31,054,535.09
纳尔亿帆	11,384,247.18					11,384,247.18
合计	42,438,782.27					42,438,782.27

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
东莞骏鸿	31,054,535.09					31,054,535.09
合计	31,054,535.09					31,054,535.09

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
纳尔亿帆资产组	30,109,231.88	75,000,000.00	0.00	5 年	增长率 2.23%-16.05%，毛利率 18.85%-20.09%，依据为子公司历史经营统计资料、经营情况和经营发展规划，综合考虑自身情况以及对相关市场及行业的判断进行预测	增长率 0%，毛利率 20.09%，依据为子公司历史经营统计资料、经营情况和经营发展规划，综合考虑自身情况以及对相关市场及行业的判断进行预测	13.10%，依据为加权平均资本成本计算模型
合计	30,109,231.88	75,000,000.00	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	12,244,193.35	10,154,353.18	209,181.90		22,189,364.63
其他	3,011,349.05	3,754,728.03	2,517,798.49		4,248,278.59
合计	15,255,542.40	13,909,081.21	2,726,980.39		26,437,643.22

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,590,685.02	4,316,599.45	32,452,130.76	4,168,220.87
内部交易未实现利润	787,194.47	118,079.17	5,350,354.99	802,553.25
可抵扣亏损	95,906,200.17	13,342,185.20	88,516,379.63	12,233,712.12
递延收益	53,558,698.83	8,033,804.82	53,902,478.83	8,085,371.82
股权激励摊销	9,249,602.09	1,387,440.31	3,838,113.79	575,717.07
租赁负债	16,651,249.09	2,497,687.36	18,360,974.11	2,754,146.09
合计	209,743,629.67	29,695,796.31	202,420,432.11	28,619,721.22

(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
交易性金融工具公允价值变动	12,230,991.45	1,834,648.72	3,765,770.52	564,865.59
使用权资产	25,420,763.26	3,813,114.49	17,081,956.45	2,562,293.47
权益类投资公允价值变动	209,255,285.11	35,748,692.82	209,255,285.11	35,748,692.82
合计	246,907,039.82	41,396,456.03	230,103,012.08	38,875,851.88

(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	4,694,410.97	25,001,385.34	2,995,791.72	25,623,929.50
递延所得税负债	4,694,410.97	36,702,045.06	2,995,791.72	35,880,060.16

(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		9,059,971.23
可抵扣亏损	49,719,638.73	34,739,797.00
合计	49,719,638.73	43,799,768.23

(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	4,660,939.84	4,660,939.84	
2027 年	9,172,174.01	9,172,174.01	
2028 年	9,667,261.18	9,667,261.18	
2029 年	4,460,649.53	4,460,649.53	
2030 年	6,778,772.44	6,778,772.44	
2031 年	14,979,841.73		
合计	49,719,638.73	34,739,797.00	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	7,851,328.87		7,851,328.87	19,927,421.50		19,927,421.50
合计	7,851,328.87		7,851,328.87	19,927,421.50		19,927,421.50

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	96,611,785.18	96,611,785.18	冻结、保证及大额存单利息计提	冻结的已到期结构性存款及计提的大额存单利	96,611,785.18	96,611,785.18	冻结、保证及大额存单利息计提	冻结的已到期结构性存款及计提的大额存单利

				息、票据 保证金、 和阿里巴 巴账户资 金				息、票据 保证金、 和阿里巴 巴账户资 金
固定资产					8,089,437 .67	5,874,086 .59	质押	售后回租
应收账款	1,778,564 .95	1,689,636 .70	质押	质押以开 立应付票 据	1,778,564 .95	1,689,636 .70	质押	质押以开 立应付票 据
应收款项 融资					18,367,76 3.26	17,355,55 3.74	背书未终 止确认	已背书未 终止确认 票据
合计	98,390,35 0.13	98,301,42 1.88			124,847,5 51.06	121,531,0 62.21		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	357,749,637.01	205,993,996.81
保证借款		4,705,026.39
信用借款	21,166,194.53	65,737,812.30
合计	378,915,831.54	276,436,835.50

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	452,119,689.71	307,506,814.44
合计	452,119,689.71	307,506,814.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	177,006,543.31	236,292,499.40
工程设备款	18,184,377.86	19,251,083.91
其他	23,754,204.21	2,226,545.76
合计	218,945,125.38	257,770,129.07

（2）账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	40,467,847.92	35,507,132.57
合计	40,467,847.92	35,507,132.57

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
少数股权回购义务		
限制性股票回购义务[注]	23,585,835.00	21,692,150.00
应付暂收款	10,440,091.13	3,065,028.11
应付股权款		7,803,704.46
押金保证金	3,553,120.00	2,946,250.00
其他	2,888,801.79	
合计	40,467,847.92	35,507,132.57

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	17,950,333.67	33,433,691.16
合计	17,950,333.67	33,433,691.16

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,220,568.55	131,588,609.92	135,009,116.12	30,800,062.35
二、离职后福利-设定提存计划	385,398.58	12,218,852.00	12,021,691.63	582,558.95
合计	34,605,967.13	143,807,461.92	147,030,807.75	31,382,621.30

(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	24,003,049.97	121,678,586.77	125,080,881.55	20,600,755.19
3、社会保险费	219,145.94	5,517,966.77	5,511,035.95	226,076.76
其中：医疗保险费	211,733.19	5,082,210.85	5,082,211.25	211,732.79
工伤保险费	7,412.75	435,755.92	428,824.70	14,343.97
4、住房公积金	100,048.00	4,336,433.00	4,388,820.00	47,661.00
5、工会经费和职工教育经费	9,898,324.64	55,623.38	28,378.62	9,925,569.40
合计	34,220,568.55	131,588,609.92	135,009,116.12	30,800,062.35

(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	373,815.37	11,778,694.80	11,574,603.21	577,906.96
2、失业保险费	11,583.21	440,157.20	447,088.42	4,651.99
合计	385,398.58	12,218,852.00	12,021,691.63	582,558.95

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	825,316.71	3,675,590.86
企业所得税	2,302,965.15	1,032,534.11
个人所得税	611,673.63	627,254.01
城市维护建设税	367,132.69	484,631.02
土地使用税	386,966.53	386,969.33
印花税	817,255.16	258,408.31
教育费附加	169,415.74	242,230.01
地方教育附加	160,689.70	160,236.66
境外代扣税		949.20
房产税	951,052.69	942,266.72
环保税	2,023.37	1,472.76
合计	6,594,491.37	7,812,542.99

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		778,966.17
一年内到期的租赁负债	1,971,270.18	4,968,800.36
合计	1,971,270.18	5,747,766.53

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		1,843,760.47
未终止确认的应收债权凭证	20,338,144.02	18,367,763.26
合计	20,338,144.02	20,211,523.73

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	14,926,060.00	15,014,668.96
合计	14,926,060.00	15,014,668.96

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	33,173,851.15	33,495,787.16
减：未确认融资费用	-2,150,513.85	-3,788,682.76
合计	31,023,337.30	29,707,104.40

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	53,902,478.83	834,700.00	1,178,480.00	53,558,698.83	
合计	53,902,478.83	834,700.00	1,178,480.00	53,558,698.83	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	341,535,127.00				405,500.00	405,500.00	341,940,627.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	314,018,503.15	1,965,285.00	508,399.78	315,475,388.37
其他资本公积	56,476,539.64	7,686,099.56		64,162,639.20
合计	370,495,042.79	9,651,384.56	508,399.78	379,638,027.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票	24,502,918.61	29,997,671.00	0.00	54,500,589.61
负有回购义务的限制性股票	21,692,150.00	2,503,114.00	607,100.00	23,588,164.00
合计	46,195,068.61	32,500,785.00	607,100.00	78,088,753.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 943,454.87	942,473.66				942,473.66		-981.21
外币财务报表折算差额	- 943,454.87	942,473.66				942,473.66		-981.21
其他综合收益合计	- 943,454.87	942,473.66				942,473.66		-981.21

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	107,546,381.75			107,546,381.75
合计	107,546,381.75			107,546,381.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	816,910,194.39	742,280,840.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	816,910,194.39	742,280,840.90
调整后期初未分配利润	816,910,194.39	742,280,840.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,487,321.97	114,733,304.30
应付普通股股利	40,691,211.92	40,426,815.24
期末未分配利润	821,706,304.44	816,587,329.96

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,190,764,133.70	977,371,993.94	969,209,011.50	780,681,157.97
其他业务	6,381,759.82	1,222,030.55	2,973,398.05	0.00
合计	1,197,145,893.52	978,594,024.49	972,182,409.55	780,681,157.97

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	1,197,145,893.52	978,594,024.49					1,197,145,893.52	978,594,024.49
其中：								
数码喷印材料	734,819,266.08	625,701,962.35					734,819,266.08	625,701,962.35

汽车功能膜	360,799,188.50	262,818,079.99					360,799,188.50	262,818,079.99
光学及电子功能膜	23,960,338.81	24,742,426.14					23,960,338.81	24,742,426.14
磁性材料	36,736,771.09	26,833,404.55					36,736,771.09	26,833,404.55
其他复合材料	40,830,329.04	38,498,151.45					40,830,329.04	38,498,151.45
按经营地区分类	1,197,145,893.52	978,594,024.49					1,197,145,893.52	978,594,024.49
其中：								
境内	625,420,986.10	528,853,574.51					625,420,986.10	528,853,574.51
境外	571,724,907.42	449,740,449.98					571,724,907.42	449,740,449.98
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	1,197,145,893.52	978,594,024.49					1,197,145,893.52	978,594,024.49
其中：								
在某一时点确认收入	1,197,145,893.52	978,594,024.49					1,197,145,893.52	978,594,024.49
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,549,287.61	2,566,081.20
教育费附加	1,232,700.49	1,292,621.20
房产税	1,943,765.29	1,884,067.59
土地使用税	773,935.96	762,933.63
车船使用税	1,717.90	1,344.55
印花税	1,194,187.83	562,855.83
地方教育附加	870,796.22	875,911.35
环境保护税	7,874.29	7,069.51
合计	8,574,265.59	7,952,884.86

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	30,381,262.74	23,938,939.22
股份支付	8,789,109.05	2,476,500.00
折旧费	10,306,917.41	9,223,176.58
无形资产摊销费	1,213,319.56	1,222,329.48
办公费	174,184.22	93,255.27
维修及维护费	4,245,855.26	2,218,004.46
租赁费	3,118,971.78	1,632,835.36
业务招待费	617,412.08	350,269.28
差旅费	1,376,025.73	1,164,252.49
中介服务费	1,711,500.08	1,942,968.49
其他	2,625,184.08	2,910,418.50
合计	64,559,741.99	47,172,949.13

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	19,998,506.68	13,928,594.11
广告及业务宣传费	7,163,187.62	5,050,462.70
展览展示费	7,319,084.01	3,247,348.42
业务招待费	1,021,284.63	894,504.13
差旅费	2,784,431.24	2,204,990.59
租赁费	96,131.83	0.00
其他	7,740,387.75	273,665.33
合计	46,123,013.76	25,599,565.28

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	19,339,626.41	14,862,756.41
材料	30,851,845.74	39,294,004.17
其他	6,076,119.37	4,045,339.09
合计	56,267,591.52	58,202,099.67

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-7,411,660.27	-9,494,224.30
利息支出	3,362,625.89	4,658,822.93
银行手续费	1,570,931.00	1,137,714.83
汇兑损益	12,888,719.23	-3,649,743.74
合计	10,410,615.85	-7,347,430.28

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,178,480.00	939,423.83
与收益相关的政府补助	98,750.00	1,491,692.33
代扣个人所得税手续费返还	112,669.72	110,875.02
增值税加计抵减	2,197,119.44	2,874,609.59
城建税减免	1,950.00	0.00

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,470,240.57	7,313,421.71
合计	8,470,240.57	7,313,421.71

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,848,643.78	18,681,096.56
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	40,289,272.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	114,924.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,045,011.02	-1,132,450.00
合计	17,803,632.76	57,952,843.96

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,406,995.48	1,889,229.87
合计	-2,406,995.48	1,889,229.87

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,174,527.10	-1,889,229.87
四、固定资产减值损失		597,816.88
十二、其他		1,489,229.87
合计	2,174,527.10	197,816.88

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	55,375.40	-494,271.50

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	358,352.80		
其他	100,304.01	97,030.11	
合计	458,656.81	97,030.11	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔款	597,713.46		
非流动资产毁损报废损失	126,962.44		
其他	193,090.20	900,117.55	
合计	917,766.10	900,117.55	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,584,252.62	15,657,740.68
递延所得税费用		0.00
合计	4,584,252.62	15,657,740.68

(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	61,895,401.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,609,717.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	659,008.84
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	-684,474.08
所得税费用	4,584,252.62

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回不符合现金及现金等价物定义的 保证金	8,938,472.73	24,527,161.93
收到的政府补助	201,024.70	4,313,891.45

收到的银行利息收入	7,603,319.62	-11,804,911.08
合计	16,742,817.05	17,036,142.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
不符合现金及现金等价物定义的保证金	30,809,181.95	14,624,459.24
研发费	56,298,218.05	58,202,099.67
运输费	25,263,917.97	6,754,395.59
办公费	174,184.22	105,813.78
差旅费	3,511,173.47	580,134.88
车辆使用费	995,908.31	525,876.18
租赁费	3,215,103.61	2,448,874.61
咨询费	263,874.00	331,001.68
其他	9,782,830.44	7,472,288.67
合计	130,314,392.02	91,044,944.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回到期的理财产品	63,562,500.00	40,000,000.00
合计	63,562,500.00	40,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	166,500,000.00	150,450,208.93
合计	166,500,000.00	150,450,208.93

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票	2,500,785.00	

合计	2,500,785.00	
----	--------------	--

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购		4,283,587.83
合计		4,283,587.83

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,311,148.45	115,735,996.49
加：资产减值准备	232,468.38	2,087,046.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,765,768.01	32,824,947.03
使用权资产折旧	2,320,156.10	2,096,752.84
无形资产摊销	2,125,110.00	1,271,251.55
长期待摊费用摊销	3,281,821.75	3,120,396.86
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）	-55,375.40	494,271.50
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）	-8,470,240.57	-7,313,421.71
财务费用（收益以“—”号填列）	10,410,615.85	-7,347,430.28
投资损失（收益以“—”号填列）	-17,803,632.76	-18,790,347.93
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	622,544.16	-2,522,818.69

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	821,984.90	-4,599,718.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,989,664.55	14,091,292.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-54,265,182.89	-88,746,181.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	85,180,657.80	13,477,114.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,488,179.23	55,879,151.31
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	503,482,071.79	593,122,502.67
减：现金的期初余额	563,335,922.45	535,762,670.57
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	-59,853,850.66	57,359,832.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	503,482,071.79	563,335,922.45

其中：库存现金	16,213.59	30,364.04
可随时用于支付的银行存款	497,098,434.53	557,063,426.11
可随时用于支付的其他货币资金	6,367,423.67	6,242,132.30
三、期末现金及现金等价物余额	503,482,071.79	563,335,922.45

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	25,170,164.18	28,045,160.74	计提的大额存单利息
其他货币资金	67,212,353.99	68,566,624.44	票据保证金
合计	92,382,518.17	96,611,785.18	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,887,225.76	6.8109	26,475,505.93
欧元	7,193.00	7.7671	55,868.72
港币			
应收账款			
其中：美元	30,123,923.33	6.8109	205,171,029.41
欧元			
港币			
泰铢	5,757,304.47	0.2042	1,175,641.57
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	19,339,626.41	16,706,013.41
材料	30,851,845.74	39,388,062.09
其他	6,106,745.90	2,108,024.17
合计	56,298,218.05	58,202,099.67
其中：费用化研发支出	56,298,218.05	58,202,099.67

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：				
货币资金				
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
净资产				
减：少数股东权益				
取得的净资产				

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

合并范围增加			
公司名称	取得方式	控股方式	持股比例
江西纳尔锂电材料有限公司	新投资设立	控股子公司	67%

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南通百纳数码新材料有限公司	100,000,000.00	江苏南通	江苏南通	制造业	99.20%	0.80%	投资设立
丰城纳尔科技集团有限公司	350,000,000.00	江西丰城	江西丰城	制造业	100.00%	0.00%	投资设立

南通纳尔材料科技有限公司	45,150,000.00	江苏南通	江苏南通	制造业	66.45%	0.00%	投资设立
上海纳尔实业发展有限公司	10,000,000.00	上海	上海	贸易	100.00%	0.00%	投资设立
香港纳尔国际有限公司	66,034.00	香港	香港	贸易	100.00%	0.00%	投资设立
上海纳尔优捷新能源有限公司	300,000,000.00	上海	上海	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
上海纳尔终能氢电有限公司	28,571,429.00	上海	上海	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
东莞市骏鸿光学材料有限公司	11,688,000.00	广东东莞	广东东莞	制造业	66.25%	0.00%	并购
江西亿帆材料科技有限公司	4,285,714.00	江苏南通	江苏南通	制造业	59.00%	0.00%	并购
江西纳尔锂电材料有限公司	40,000,000.00	江西丰城	江西丰城	制造业	67.00%	0.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市墨库新材料集团股份有限公司	广东深圳	广东深圳	股权投资	27.19%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市墨库新材料集团股份有限公司	深圳市墨库新材料集团股份有限公司
流动资产	568,607,555.23	504,740,570.90
非流动资产	449,040,726.46	250,778,154.94
资产合计	1,017,648,281.69	755,518,725.84
流动负债	252,016,774.66	133,999,069.91

非流动负债	39,716,826.20	19,594,474.19
负债合计	291,733,600.86	153,593,544.10
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	725,914,680.82	572,368,652.56
按持股比例计算的净资产份额	197,376,201.70	155,627,036.63
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	448,549,882.98	440,907,703.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	446,237,674.07	373,740,731.91
净利润	65,882,479.19	67,118,574.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,260,980.00	613,390.19

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		17,890,605.28		17,890,605.28
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	期末公允价值	估值技术
基金	17,890,605.28	按基金的净值价格作为其公允价值的计量依据，该公允价值无法在公开市场取得。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
游爱国	实际控制人
苏灿军	持有子公司东莞骏鸿 10%以上股份的股东
杨建堂	持有公司 5%以上股份的股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	535,500	2,500,785.00					130,000	607,100.00
合计	535,500	2,500,785.00					130,000	607,100.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	母公司根据授予日公司股票收盘价扣除授予价格测算得出，南通纳尔评估价格或外部投资者入股价格确定授予日注册资本的公允价值，东莞骏鸿评估价格确定授予日注册资本的公允价值，广东鑫亿帆外部投资者入股价格确定授予日注册资本的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	母公司根据授予日公司股票收盘价扣除授予价格测算得出，南通纳尔评估价格或外部投资者入股价格确定授予日注册资本的公允价值，东莞骏鸿评估价格确定授予日注册资本的公允价值，广东鑫亿帆外部投资者入股价格确定授予日注册资本的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可以行权人数变动、激励对象行权所需满足的绩效考核指标等后续信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,816,677.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,226,843.07

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司管理人员及核心员工	9,226,843.07	0.00
合计	9,226,843.07	0.00

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

确定报告分部考虑的因素：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。本公司主要业务为生产和销售数码喷印材料、汽车功能膜和光学及电子功能膜。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	82,050,796.16	66,825,254.41
	82,050,796.16	66,825,254.41
1 至 2 年	8,066,243.64	7,481,229.60
2 至 3 年	5,007,292.67	3,054.80
3 年以上	292,898.95	40,733.57
3 至 4 年	292,898.95	40,733.57
合计	95,417,231.42	74,350,272.38

(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账款	95,417,231.42	100.00%	7,204,980.19	7.55%	88,212,251.23	74,350,272.38	100.00%	4,131,341.17	5.56%	70,218,931.21
其中：										
合计	95,417,	100.00%	7,204,9	7.55%	88,212,	74,350,	100.00%	4,131,3	5.56%	70,218,

	231.42		80.19		251.23	272.38		41.17		931.21
--	--------	--	-------	--	--------	--------	--	-------	--	--------

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

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	
按组合计提坏账准备	4,131,341.17	3,073,639.02				7,204,980.19
合计	4,131,341.17	3,073,639.02				7,204,980.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	11,991,625.27		11,991,625.27	12.57%	599,581.26
客户二	4,376,983.26		4,376,983.26	4.59%	249,541.73
客户三	9,372,365.45		9,372,365.45	9.82%	468,618.27
客户四	4,747,785.90		4,747,785.90	4.98%	237,389.30

客户五	4,319,823.26		4,319,823.26	4.53%	215,991.16
合计	34,808,583.14	0.00	34,808,583.14	36.49%	1,771,121.72

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,021,027.14	55,990,299.93
合计	56,021,027.14	55,990,299.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	602,311.00	602,311.00
拆借款	40,400,000.00	70,322,853.25
应收暂付款	27,044,131.35	1,281,165.48
出口退税款		1,822,929.34
减：坏账准备	-12,025,415.21	-18,038,959.14
合计	56,021,027.14	55,990,299.93

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）	14,419,316.04	33,483,225.01
	14,419,316.04	33,483,225.01
1 至 2 年	34,660,959.03	16,678,417.00
2 至 3 年	18,546,356.28	15,284,434.78
3 年以上	419,811.00	8,583,182.28
3 至 4 年	419,811.00	8,583,182.28
合计	68,046,442.35	74,029,259.07

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	68,046,442.35	100.00%	12,025,415.21	17.67%	56,021,027.14	74,029,259.07	100.00%	18,038,959.14	24.37%	55,990,299.93
其中：										
合计	68,046,442.35	100.00%	12,025,415.21	17.67%	56,021,027.14	74,029,259.07	100.00%	18,038,959.14	24.37%	55,990,299.93

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

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
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	
按组合计提坏账准备	18,038,959.14	641,398.69	6,654,942.62			12,025,415.21
合计	18,038,959.14	641,398.69	6,654,942.62			12,025,415.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	765,428,360.70	32,254,260.00	733,174,100.70	735,598,060.70	32,254,260.00	703,343,800.70
对联营、合营企业投资	243,185,848.59		243,185,848.59	228,118,938.65		228,118,938.65
合计	1,008,614,209.29	32,254,260.00	976,359,949.29	963,716,999.35	32,254,260.00	931,462,739.35

(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		
南通百纳	231,055,428.04						231,055,428.04	
纳尔发展	10,972,484.58						10,972,484.58	
香港纳尔	136,332.00						136,332.00	
丰城纳尔	350,251,175.55						350,251,175.55	
终能氢电	8,170,000.00						8,170,000.00	
南通纳尔	68,036,895.31						68,036,895.31	
东莞骏鸿	10,774,808.22	32,254,260.00	3,030,300.00				13,805,108.22	32,254,260.00
新加坡纳尔	71,877.00						71,877.00	
南通亿帆	23,874,800.00						23,874,800.00	
上海锂凰			26,400,000.00				26,400,000.00	
江西纳尔锂电			400,000.00				400,000.00	
合计	703,343,800.70	32,254,260.00	29,830,300.00				733,174,100.70	32,254,260.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资	期初	减值	本期增减变动	期末	减值
----	----	----	--------	----	----

单位	余额 (账 面价 值)	准备 期初 余额	追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他	余额 (账 面价 值)	准备 期末 余额
一、合营企业												
二、联营企业												
墨库 股份	223,4 51,88 0.85				17,91 3,446 .09						241,3 65,32 6.94	
嘉兴 慧尔 创业 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	4,667 ,057. 80				- 2,846 ,536. 15						1,820 ,521. 65	
小计	228,1 18,93 8.65				10,94 4,660 .89						243,1 85,84 8.59	
合计	228,1 18,93 8.65				10,94 4,660 .89						243,1 85,84 8.59	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,165,327.11	319,402,686.36	489,792,220.20	434,143,111.89
其他业务	673,148.90		542,947.98	
合计	359,838,476.01	319,402,686.36	490,335,168.18	434,143,111.89

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	359,838,4 76.01	319,402,6 86.36					359,838,4 76.01	319,402,6 86.36

其中：								
数码喷印材料	353,988,049.75	317,248,042.48					353,988,049.75	317,248,042.48
汽车功能膜	664,395.29	662,569.94					664,395.29	662,569.94
其他复合材料	5,186,030.97	1,492,073.94					5,186,030.97	1,492,073.94
按经营地区分类	359,838,476.01	319,402,686.36					359,838,476.01	319,402,686.36
其中：								
境内	200,275,330.01	188,111,400.00					200,275,330.01	188,111,400.00
境外	159,563,146.00	131,291,286.36					159,563,146.00	131,291,286.36
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	359,838,476.01	319,402,686.36					359,838,476.01	319,402,686.36
其中：								
在某一时点确认收入	359,838,476.01	319,402,686.36					359,838,476.01	319,402,686.36
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,848,643.78	18,790,439.51
处置长期股权投资产生的投资收益		65,688,381.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	146,708.64	499,334.12
合计	18,995,352.42	84,978,155.29

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	55,375.40	
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）	1,284,080.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,425,229.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-459,109.29	
减：所得税影响额	1,245,836.37	
少数股东权益影响额（税后）	22,126.41	
合计	7,037,613.00	--

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	2.82%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38%	0.10	0.10

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

4、其他