

公司代码：688585

公司简称：上纬新材

上纬新材料科技股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

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

二、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“五、风险因素”相关内容。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人蔡朝阳、主管会计工作负责人李娴仪及会计机构负责人（会计主管人员）李娴仪声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

九、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十一、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	31
第五节	环境与社会责任.....	34
第六节	重要事项.....	40
第七节	股份变动及股东情况.....	61
第八节	优先股相关情况.....	65
第九节	债券相关情况.....	65
第十节	财务报告.....	66

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、上纬新材、上纬上海	指	上纬新材料科技股份有限公司
SWANCOR 萨摩亚	指	SWANCOR IND.CO.,LTD. (Samoa)
Strategic 萨摩亚	指	Strategic Capital Holding Limited (Samoa)
上纬企业	指	上纬企业股份有限公司
上纬投控	指	上纬国际投资控股股份有限公司
金风投控	指	金风投资控股有限公司
阜宁上信	指	阜宁上信咨询服务合伙企业（有限合伙）
阜宁上质	指	阜宁上质咨询服务合伙企业（有限合伙）
阜宁上诚	指	阜宁上诚咨询服务合伙企业（有限合伙）
纬港投资	指	SWINHOKA INVESTMENT LIMITED（纬港投资有限公司）
上纬天津	指	上纬（天津）风电材料有限公司（公司全资子公司）
上纬江苏	指	上纬（江苏）新材料有限公司（公司全资子公司）
上纬香港	指	上纬（香港）投资有限公司（公司全资子公司）
上纬马来西亚	指	Swancor Ind (M) SDN. BHD.（公司全资子公司）
上纬兴业	指	上纬兴业股份有限公司（公司全资子公司）
上伟碳纤	指	上伟（江苏）碳纤复合材料有限公司
台湾碳纤	指	上伟碳纤复合材料股份有限公司
美佳新材	指	安徽美佳新材料股份有限公司
上纬创新育成	指	上纬创新育成股份有限公司
股东大会	指	上纬新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上纬新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	上纬新材料科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《上纬新材料科技股份有限公司章程》
乙烯基酯树脂	指	由环氧树脂与甲基丙烯酸通过开环加成反应得到的一类改性环氧树脂，通常被称为乙烯基酯树脂（VE），别名环氧丙烯酸酯树脂，为热固性液态树脂
不饱和聚酯树脂	指	热固性树脂中最常用的一种，由饱和二元酸、不饱和二元酸和二元醇缩聚而成的线形聚合物，经过交联单体或活性溶剂稀释形成线型高分子化合物，具有一定黏度的树脂溶液
特种不饱和聚酯树脂	指	对苯型不饱和聚酯树脂
环氧树脂	指	环氧树脂泛指分子结构中含有环氧基团的高分子化合物，固化后的环氧树脂具有良好的物理、化学性能，它对金属和非金属材料的表面具有优异的粘接强度
复合材料	指	Composite Materials，由两种或两种以上不同性质的材料通过物理或化学的方法，在宏观上组成具有新性能的材料。各种材料在性能上互相取长补短，产生协同效应，使复合材料的综合性能优于原组成材料而满足各种不同的要求，主要以不饱和聚酯树脂、环氧树脂、聚丙烯树脂等树脂为基体，以玻璃纤维、碳纤维、芳纶纤维等纤维为增强材料
FRP	指	复合材料的一种类型，是以玻璃纤维为增强材料的复合材料的通俗叫法，也称为玻璃纤维增强塑料
合成树脂	指	一种人工合成的一类高分子量聚合物，兼备或超过天然树脂固有特性的一种树脂

热固性树脂	指	是指树脂加热后产生化学变化，逐渐硬化成型，再受热也不软化，也不能溶解的一种树脂
热塑性树脂	指	具有受热软化、冷却硬化的性能，而且不起化学反应，加工成型简便，具有较高的机械能，缺点是耐热性和刚性较差
甲基丙烯酸	指	无色结晶或透明液体，有刺激性气味，可溶于热水，可溶于乙醇、乙醚等大多数有机溶剂，易聚合成水溶性聚合物，公司主要原材料之一
苯乙烯	指	用苯取代乙烯的一个氢原子形成的有机化合物，不溶于水，溶于乙醇、乙醚中，暴露于空气中逐渐发生聚合及氧化，工业上是合成树脂、离子交换树脂及合成橡胶等的重要单体，公司主要原材料之一
低收缩剂	指	能够降低在加工成型的过程中树脂收缩率的一类添加剂
拉挤工艺	指	是在牵引设备的牵引下，将连续纤维或其织物进行树脂浸润并通过成型模具加热使树脂固化，一种生产复合材料型材的工艺方法
预浸料	指	预浸料是用树脂基体在严格控制的条件下浸渍连续纤维或织物，制成树脂基体与增强体的组合物，是制造复合材料的中间材料
交联密度	指	交联聚合物里面交联键的多少，交联密度越大，也就是单位体积内的交联键越多，交联程度更大，对于环氧树脂基材料而言，交联密度越大，其耐热性更好，拉伸强度增加，但是过高的交联度会导致冲击强度下降
风力发电、风电	指	利用风力带动风机叶片旋转，通过传动系统促使发电机发电，将风能转化为电能
风电叶片、叶片	指	风力发电机组中捕捉风能的部件，风吹过该部件表面时形成压差，驱动整个叶轮旋转
风力发电机组、风电机组	指	将风的动能转换为电能的装置：一般由叶片、轮毂、齿轮箱、发电机、机舱、塔架、控制系统、变流器等组成
千瓦(kW)、兆瓦(MW)和吉瓦(GW)	指	电的功率单位，具体单位换算为1GW=1,000MW=1,000,000kW
HYVER	指	自由基改性环氧树脂

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司基本情况

公司的中文名称	上纬新材料科技股份有限公司
公司的中文简称	上纬新材
公司的外文名称	Swancor Advanced Materials Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	-
公司的法定代表人	蔡朝阳
公司注册地址	上海市松江区松胜路618号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	上海市松江区江田东路185号智汇科创园8号楼511室
公司办公地址的邮政编码	201613
公司网址	www.swancor.com.cn
电子信箱	ir@swancor.com.cn
报告期内变更情况查询索引	-

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	李娴仪	聂亚丽
联系地址	上海市松江区松胜路 618 号	上海市松江区松胜路 618 号
电话	021-57746183	021-57746183
传真	021-57746177	021-57746177
电子信箱	ir@swancor.com.cn	ir@swancor.com.cn

三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报（www.cs.com.cn）、上海证券报（www.cnstock.com）、证券时报（www.stcn.com）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	-

四、 公司股票/存托凭证简况

（一） 公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上海证券交易所科创板	上纬新材	688585	不适用

（二） 公司存托凭证简况

适用 不适用

五、 其他有关资料

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 301 室
	签字的保荐代表人姓名	崔勇、杨晓雨
	持续督导的期间	2020 年 9 月 28 日-2023 年 12 月 31 日

六、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	649,943,816.94	984,077,177.97	-33.95
归属于上市公司股东的净利润	32,004,368.12	36,510,539.88	-12.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	30,645,948.59	37,027,713.41	-17.24
经营活动产生的现金流量净额	30,518,190.67	-112,471,878.97	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,175,279,141.95	1,146,481,250.04	2.51
总资产	1,586,687,051.37	1,823,746,438.64	-13.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.08	0.09	-11.11
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.09	-11.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.08	0.09	-11.11
加权平均净资产收益率(%)	2.75	3.41	减少0.66个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.63	3.45	减少0.82个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	2.27	1.46	增加0.81个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内公司营业收入为 649,943,816.94 元,较上年同期减少 33.95%, 归属于上市公司股东的净利润 32,004,368.12 元, 较上期减少 12.34%, 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 30,645,948.59 元, 同比减少 17.24%, 基本每股收益较上期减少 11.11%, 主要系本年受经济下行、市场需求放缓、原物料市场价格波动调减售价等因素, 收入同比下滑, 致经营业绩受到一定的负面影响。报告期经营活动产生的现金流量净流入增加, 主要系原物料价格下降及现金支付减少所致。

七、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	197,927.89	第十节、十八 1
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,037,100.75	第十节、十八 1
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	93,559.65	第十节、十八 1
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	453,089.58	第十节、十八 1
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	423,258.34	第十节、十八 1
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,358,419.53	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《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, 应说明原因。

□适用 √不适用

九、非企业会计准则业绩指标说明

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务、主要产品或服务情况

公司的主营业务为环保高性能耐腐蚀材料、风电叶片用材料、新型复合材料等新材料产品的研发、生产和销售。公司主要产品包括乙烯基酯树脂、特种不饱和聚酯树脂、风电叶片用灌注树脂、手糊树脂、模具树脂、胶粘剂、风电叶片大梁用拉挤树脂、风电叶片及船用灌注 HYVER 树脂、可回收热固树脂、环境友好型树脂、轨道交通用安全材料等多个应用系列。公司产品属于新材料领域，下游主要应用领域包括节能环保和新能源两大领域。其中节能环保领域主要包括轨道交通用安全材料及新能源电池、电力、石化、电子电气、冶金、半导体、建筑工程等行业的污染防治工程；新能源领域包括风电叶片用材料、汽车轻量化材料等方面。

（二）经营模式

1、采购模式

公司拥有完备高效的采购管理体系。通过调研原料市场的供需格局变化，剖析原材料走势和把握市场动向，公司通过生产计划调整库存，结合各部门高效协作，灵活掌握采购时机和机动调整采购计划，确保采购活动的规范和高效。

2、生产模式

公司相关单位负责生产资源规划、跨厂区生产线调整及关键存货数量的决策，各子公司相关单位负责日常生产的相关工作，保证供货稳定及资源有效充分利用。公司建立了一系列完善的生产管理制度及品质管控制度，确保安全生产及产品质量。

3、销售模式

公司的销售模式包括直销和经销两种。公司产品中，环保高性能耐腐蚀材料、新型复合材料系列产品采用直销与经销相结合的模式进行销售，风电叶片用材料采用直销模式。在直销模式下，公司与直销客户签订合同或订单；在经销模式下，经销商买断产品所有权。公司每年根据经济状况、政策法规、行业趋势、销售情况和客户需求等制定年度销售策略和销售计划，每月检讨销售情况，制定下月工作计划。公司已经建立起一套严格的客户授信、产品定价、订单管理和账款回收制度，在有效降低合规风险和坏账损失的基础上保障利润及实现销售增长。

4、研发模式

公司在上纬上海及上纬兴业设立研发部门，负责公司新产品及新应用技能的研究开发。公司研发项目经过严格的审批和可行性研究，保证研发项目符合环境要求同时契合业务发展计划。研发部门根据公司战略发展需要，定期对公司研发工作的现状和外部科技发展环境进行评估分析，制定与公司战略发展相适应的科技发展规划，并对研发过程进行控制管理及相关技术改进工作。在公司自主研发的同时，为实现技术发展的跨越，公司积极推进产学研结合，与高等院校建立合作研发关系。

（三）行业发展情况

（1）由于乙烯基酯树脂具有超强的耐腐蚀性、机械力学性能，粘度低易施工、分子结构可设计性等特点，其应用领域已经覆盖了化工、冶金、食品制药、环保、电力能源、石油、建筑、交通运输、电子电气、航空航天、医疗设备、体育器械等多个行业类别，是复合材料成型的关键材料，应用领域广泛，潜在市场仍在不断拓展。此外，在新的应用领域，技术水平的稳定性将会有助于产品在相关行业的规模化应用。

（2）受益于全球新能源低碳转型趋势的影响，风电叶片用材料市场近年来发展迅速，且未来需求将会持续存在。同时面对风电叶片大型化及轻量化的趋势，风电叶片材料未来将朝着高性能、高强度和轻量化的方向发展。目前行业内具有一定市场份额的公司均掌握了核心配方技术，相对于新进入者来说，持续的研发投入成本较高，且获得风电叶片生产厂商及风电叶片整机厂的认证周期较长，因此综合资金投入、技术积累等方面的因素，风电叶片用材料行业的集中度有望进一步提升。同时，原材料价格的波动将会对行业内公司的经营业绩及风险承受能力造成影响，未来替代产品进入市场亦可能改变市场竞争格局。

（3）公司是国内领先的复合材料用树脂供应商。在环保高性能耐腐蚀材料方面，公司的乙烯基酯树脂产品市场占有率位列国内前茅，产品主要竞争对手来自于欧洲、日本、美国等。在风电叶片用材料方面，客户覆盖国内外主要风电叶片生产厂商，根据风电行业装机情况、业内资料和风电叶片生产情况测算，公司的风电叶片用材料占据一定的市场份额。

二、核心技术与研发进展

1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司的核心技术权属清晰，均为自主研发，并成熟运用于公司产品的批量生产中。

序号	核心技术	行业技术概述	公司核心技术特点	主要应用产品系列
1	纳米增韧技术	1、增韧手段：①橡胶(Rubber)弹性体(Elastomer)增韧环氧树脂；②热塑性树脂增韧环氧树脂；③弹性链段增韧环氧树脂；④刚性粒子增韧环氧树脂； 2、增韧同时也具有其致命缺点，如降低其耐热性能，降低树脂本体的抗拉强度与弹性模量。	1、将纳米橡胶弹性体利用高分子自组装技术均匀分散在环氧树脂中，进而达到增韧的效果； 2、增韧同时在高温的环境下也保有相同的性能，特别在断裂韧性的性质上特别优异突出。	风电叶片胶粘剂系列
2	树脂与纤维界面浸润技术	1、单纯使用外添加偶联剂来达到增强浸润，效果会因为纤维种类不同而有差异，受限于玻纤厂家； 2、多数环氧树脂厂单纯为配方厂，改性技术较弱。	在配方中导入适合的硅烷类官能基，并利用相关仪器进行追踪反应，得到优化改性条件。	风电叶片灌注树脂系列、风电叶片预浸料系列、风电叶片拉挤树脂系列
3	热塑环氧合成技术	1、热塑材料多为 PP、PA、PC、PEI、PPS 以及 PEEK 等热可塑性系统，与目前市面浸润剂搭配效果不佳，进而影响树脂与纤维的含浸效果； 2、需投入大量成本导入特殊设备生产热塑型预浸布。	1、可以使热塑材料保留环氧特性，与热固型树脂相比，浸润剂效果得以发挥，纤维浸润性良好。 2、可以保留环氧特性，可延用原本的热固预浸布含浸设备生产。	热塑树脂开发
4	双酚 A 型乙烯基酯树脂分子设计及合成技术	行业采用基础双酚 A 型环氧树脂，与丙烯类物质进行加成反应，在环氧树脂主链引入不饱和双链，加入含有乙烯基双链的稀释剂如常用苯乙烯进行稀释。乙烯基酯树脂具备环氧树脂高强度高韧性，克服环氧树脂的低温固化和可操作性差的缺点。以乙烯双键开链进行自由基聚合，使树脂交链密度增大，耐燃耐腐蚀性更强。但活性稀释单体双链引入树脂在常温或环境引发下也会发生的自由基聚合，行业标准对此类树脂保质期要求不少于 3 个月。	公司在标准乙烯基酯树脂配方设计上更精细化： 1) 对基础环氧树脂分子链进行设计； 2) 整个反应合成过程中进行水份控制； 3) 采用甲基丙烯酸进行加成反应，提升树脂固化后的耐化学腐蚀性； 4) 对树脂体系的酸值进行控制。	标准型乙烯基酯树脂系列、标准型乙烯基酯树脂系列
5	酚醛环氧树脂合成技术	酚醛型环氧树脂与有机酸进行改性反应,1) 副反应复杂，反应控制困难；2) 酚醛环氧的酚性对产品制程和产品胶化时间影响大；3) 产品保质期较双酚 A	如何设计出高交联密度，高防腐性的酚醛树脂，从环氧酚性控制和催化剂触媒的选择，及树脂合成后，调整助剂的选择，成为公司	耐高温乙烯基酯树脂系列

		型乙烯基酯树脂短；4) 防腐蚀性能,热变形温度受树脂合成后交联密度影响。	在酚醛环氧乙烯基酯树脂合成的技术核心。	
6	分散与浸润技术	采用玻璃鳞片和乙烯基酯树脂进行分散。1) 对制程差异, 鳞片易被搅碎, 减弱制品的防腐蚀和防渗; 2) 鳞片与树脂的界面没有处理, 黏附力降低; 3) 镉涂工艺, 产品的自润滑和施工性差异大。	公司生产工艺技术先进: 1) 制程中以不同的工艺手法, 保留大片径玻璃鳞片作为耐蚀填料, 具备优异抗渗耐蚀性; 2) 搭配微米级玻璃微珠, 提供施工顺滑性, 产品操作性佳; 3) 保证填料长期均匀分散, 保证产品储存稳定性。	乙烯基酯树脂鳞片系列
7	阻燃乙烯基酯树脂合成技术	一般以四溴双酚 A 基础环氧进行改性合成, 产品品质和卤素含量受基础环氧影响大, 可设计性有一定的局限性。	耐蚀阻燃兼备阻燃型乙烯基酯树脂: 1) 优化合成工艺, 使分子结构合理经济性优; 2) 优化有机酸封端反应进程, 制备出高活性, 储存期长阻燃型产品。	阻燃乙烯基酯树脂系列
8	对苯不饱和树脂分子设计与合成技术	对苯二甲酸与多元醇反应, 由于空间效应, 相比于邻苯和间苯二甲酸与多元醇反应要困难, 业界一般以醇解反应, 再进行合成对苯树脂, 由于对苯树脂易结晶, 1) 对苯树脂醇解制程, 产品低温易出现混浊; 2) 副反应较多, 交联密度提高难度比较大。	1、公司特用不饱和聚酯树脂, 以对苯二甲酸和多元醇为原料, 通过醇酸比例调节, 制备出高交联密度和高防腐蚀性能的对苯不饱和树脂; 2、针对地下储油槽双壁罐树脂, 设计以新戊二醇等多元醇与对苯二甲酸合成的不饱和聚酯树脂, 耐化性和力学性能测试通过 UL1316 和 UL1746 标准的测试。	特用不饱和树脂系列
9	低收缩剂连续式生产合成技术	业界常见之乳化聚合制程反应 (emulsion polymerization), 其是单体在乳化剂存在下, 经搅拌使之分散于水中成为乳状液, 然后被水溶性引发剂引发聚合的方法, 有其以下缺点: 1) 在制程中会产生大量废水; 2) 乳化剂不易去除溶质残留于成品中; 3) 后段工艺须搭配干燥技术。	目前公司醋酸乙烯酯属自主开发且已完成商业化, 其为溶剂型连续生产工艺, 且溶剂为可回收循环利用; 在浓缩制程不需使用大量能源, 且不费时; 在生产过程中不会产生废水及副产物, 属于绿色环保生产工艺。	低收缩剂产品
10	树脂增稠与紫外固化应用技术	增稠树脂搭配光固化工艺使用, 在密闭和快速固化要求下被行业使用, 但也有以下问题需解决: 1) 树脂反应活性, 影响固化效率; 2) 提升固化效率, 但由于界面收缩, 脱层问题需要解决; 3) 紫外光源的选择和铺层结构设计, 对制品固化性能影响较大。	1、使用高反应活性树脂, 作为增稠树脂基体 2、紫外光源, 选择长波段, 穿透力强且安全的光源进行光照固化; 3、固化反映时间为 20-30min, 有效解决效率和快速固化脱层的矛盾。	光固化树脂

11	树脂空干性改接枝反应改性技术	空气中氧气与树脂中酚类抑制剂结合后会产生自由基捕捉剂，抑制树脂固化。对传统乙烯基酯树脂来讲，其单体为活性较高的苯乙烯，在使用时当树脂涂层较厚，固化放热充足时其表面基本无发黏的情况，表干时间为 2-4 个小时。当采用新型稀释单体时，一般选用分子量较大丙烯酸酯类，其活性与苯乙烯相比要低很多，因此仅替换苯乙烯这样制备出的树脂其表干性会很差，甚至出现一直黏手的情况。	公司产品采用空干基团接支反应在主链改善树脂空干性。	无苯乙烯树脂
12	新型改性环氧树脂制备技术 (HYVER)	行业内一般使用灌注树脂为未经改性的环氧树脂体系或不饱和树脂体系进行制品灌注，随着行业发展此系列树脂无法兼顾降本目标及优异的耐疲劳性能。	公司对环氧树脂进行改性，在环氧树脂中引入自由基反应基团，使产品反应过程中形成更致密的空间网状结构，可以增强产品本身的力学性能及耐疲劳特性，且在高温环境下使用也保持较好的力学特性。	低成本高性能风力叶片特种材料
13	新型改性树脂制备技术	随着 5G 产业蓬勃发展，行业内一般使用聚苯醚结构满足电性需求，但聚苯醚粘度高，工艺性稍差，相关替代材料设计是目前行业内的重要课题。	公司针对酚类树脂进行改性，将可自由基固化官能基设计于结构上；此外，该结构有优异热降解温度及高填料共适性，可解决行业间面临的难点。	5G 产业高性能树脂
14	可回收热固性树脂技术	行业内通常使用热裂解法，传统化学降解法两种方法，热裂解法燃烧过程会产生空气污染物，对环境有害，传统化学降解法废溶剂造成再次污染，无法 100% 回收	公司在环氧树脂结构中导入可降解基团，固化完成后的热固性树脂材料具有可降解能力，固化物在降解液中找到降解效果，进而达成回收之目标。	灌注，拉挤，预浸料，缠绕等树脂系列

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

2. 报告期内获得的研发成果

截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计获得授权专利 103 项。其中，2023 年新增获得授权专利 1 项。公司专注于现有产品的改善和满足绿能、环保和安全材料的开发，参加外部行业技术标准编写情况：标准 7 项。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	3	1	80	45
实用新型专利	0	0	83	58
合计	3	1	163	103

3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度（%）
费用化研发投入	14,776,369.37	14,410,380.25	2.54
资本化研发投入	-	-	-
研发投入合计	14,776,369.37	14,410,380.25	2.54
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.27	1.46	0.81
研发投入资本化的比重（%）		-	-

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	HYVER 在船舶、游艇行业的开发应用	400.00	113.57	113.57	完成基础配方开发及工艺试验验证，已进行小批量生产。	完成既定目标，开发符合目标客户技术要求规范之船用树脂。	HYVER 船用树脂配方设计注重树脂粘度低，有较好的浸润性，可有效提升灌注效率；HYVER 树脂优异的耐水、耐腐蚀性能和力学性能，满足船舶制造行业客户的工艺及设计要求。	行业处于上升阶段，前景较好，我国船艇业仍处在起步阶段，虽有诸多现实问题的同时也有巨大的发展空间。目前我国船用复合材料应用范围和规模仍然较小，与世界工业发达国家相比，在产品技术水平、品种、规格、质量等方面仍有较大差距，发展形势良好。
2	板簧用预浸料树脂开发	200.00	93.45	93.45	开发低粘度预浸料树脂，已完成首次客户板簧疲劳 15W 次验证。	开发满足客户需求之板簧预浸料树脂，匹配不同客户需要的复合材料板簧验证。	产品具有良好的浸润性，能够实现大克重预浸布的良好涂布含浸，满足客户对板簧性能要求的同时，提高生产效率。	汽车轻量化即在汽车保证其基本的使用性能要求、安全性要求和其成本控制要求的前提下，从结构、材料、工艺等方面，应用新设计、新材料、新技术来实现对汽车整体的减重，以完成汽车向“低能耗”、“低排放”的转变。复合材料是由增强材料与基体材料结合而成，有明显的轻量化优势，相对于钢制板簧，可以减重 60%-70%，且具有更高机械强度、抗紫外线能力、耐候、耐化学腐蚀、防潮等优势。
3	可回收预浸料树脂开发	300.00	105.66	105.66	1. 完成自行车、高尔夫球杆等应用案例；	1、产品特性满足客户需求，完成工艺验证；2、回	1、回收树脂性能与现有产品相当；2、待开发阻燃及快速固化产品	1、提升运动休闲行业的使用案例，增加客户识别；2、航空内饰

					2. 与客户探讨树脂合作可行性、试制事宜。	收方案客制化商业模式确立；3、回收方案降本。		及电池壳具有潜在应用机会；3. 干法缠绕应用
4	IV型储氢气瓶缠绕树脂开发	250.00	125.20	125.20	开发出符合要求的缠绕树脂，已有客户测试合格，预计进行气瓶测试	开发符合目标客户技术要求规范的IV型瓶缠绕树脂，至少有一家进入气瓶级测试	产品具有低粘度、操作时间长、操作性佳等优点，具备优异的力学性能，与纤维具有良好的结合能力，树脂可在较低温度下（不伤害内胆温度下）就可进行固化，固化后有较高的玻璃化转移温度，特别适用于新能源缠绕气瓶及其他内胆不耐热的缠绕类产品等。	在“碳中和”目标引导下，氢能作为重要清洁能源进入了快速发展的通道。使用 T700 级别碳纤维制作的 70MPa 缠绕IV型瓶，因为其安全、高储氢密度、轻量化、低成本、长寿命的特点，使现有的 III 型瓶向IV型瓶转变，IV型瓶也将会成为氢燃料电池乘用车的首选储能装备。
5	氢燃料电池双极板树脂开发	300.00	130.21	130.21	已通过客户工艺测试，耐化测试进行中。	石墨板经树脂浸渍固化后，不会出现渗漏现象，同时浸渍固化后的石墨板机械性能满足要求，树脂的玻璃化转变温度能够满足使用环境要求。	所开发的树脂具有低粘度的特点，即使在微小的孔洞内也具有良好的流动性，能够将气孔完全填满。树脂通过结构设计，使得其具有疏水性和优异的耐化性。室温下长操作期的特点，让树脂能够多次循环使用，以降低客户成本。	虽然目前国内氢燃料电池汽车尚处于前期开发阶段，预计到2030年，氢燃料电池汽车数量将超过100万，树脂的需求量也将达到2000吨/年。目前国内使用的该类型产品多为进口，价格昂贵，交期无法得到保障，因此开发一款高性能氢燃料双极板树脂，既符合国家环保政策，更是可以解决目前国内氢能源汽车企业“卡脖子”的难题。
6	干式变压器用可回收树脂开发	300.00	179.78	179.78	送样，测试验证中。	具有优异的机械性能和抗开裂性能，在浇注工艺条件下，树脂粘度较低，具有良	产品使用条件与传统环氧干变树脂无差异，不需要更改任何条件，树脂加热固化后性能优异：耐热等级高、机	干式变压器用环氧浇注树脂经过多年的市场验证，技术较为成熟，但是退役后的产品目前多采用机械粉碎填埋方式处理，采用可回收树脂，不仅能够满足干式

						好的浸润性和流动性。降解后，金属线圈能够回收利用。	械强度高、流动性好、抗开裂性能突出。产品服役结束后，在相对温和的条件下即可降解，分离填料、线圈、树脂，进行回收利用。	变压器对树脂性能的要求，而且能够实现产业循环，应用前景广泛。
7	风力叶片用可回收树脂应用	600.00	161.78	161.78	该项目完成了 86m 和 75.7m 叶型的试制，首支已完成静载测试，接下来进行疲劳测试。	可回收树脂现场灌注工艺参数设定，工艺文件产出，且灌注工艺稳定，灌注产品质量优异，可回收树脂能成熟应用于叶片成型灌注工艺上，满足国内外叶片生产厂家的应用需求。	可回收树脂配方设计注重树脂的回收再利用性能，产品透过降解液得到回收纤维与回收树脂，回收树脂可以再次导入风电配方中使用或是应用于其他环氧配方体系，回收纤维亦可整理后用于其他用途，达到循环经济效益。 产品维持一般风电灌注树脂的产品特性，无论是操作性或是产品性能都无太大差异，客户使用时不需要改变现有工艺与生产设备，不会额外产生其他成本费用或是改变生产习惯造成效率下降。	目前热固性环氧树脂复合材料因其交联密度很高，成品具有高强度特点，是自然界无法分解但生活中又非常常见的材料。以往针对此类型复合材料的处理方式不外乎是焚烧与掩埋，这两种方式对环境的危害都非常大。可回收树脂解决了现有环氧树脂难于回收利用的问题，具有广泛的应用前景；并且对于风力发电叶片领域，有望解决目前环氧风力发电叶片报废后带来的环境污染和资源浪费问题。
8	HYVER 树脂在大型风力发电叶片应用开发	1,200.00	39.28	154.23	该项目完成了 82m 叶型的试制，首支已完成静载和疲劳测试。叶片部件完成试制，进入量	HYVER 树脂现场灌注工艺参数设定，工艺文件产出，且灌注工艺稳定，灌注产	HYVER 树脂配方设计注重树脂粘度低有较好的浸润性，可有效提升灌注效率；HYVER 树脂 Tg 建立快，可有	风电是未来最具发展潜力的可再生能源，具有资源丰富、经济竞争力较强，在碳达峰、碳中和政策和产业政策的大力扶持下，发展前景非常广阔。

					产阶段，应用效果良好。	品 质 量 优 异 HYVER 树脂能成熟应用于叶片部件成型灌注工艺，满足国内外叶片生产厂家的应用需求。	效提升叶片生产效率，缩短叶片成型周期；HYVER 树脂力学性能优异及 FRP 耐疲劳性好，符合大叶片轻量化设计要求；能满足国内外客户的工艺及设计要求。	HYVER 树脂在提升叶片灌注效率和轻量化大型叶片所需树脂选择上具有很大的优势，未来 80m+大叶片生产更关注生产效率和产品质量，HYVER 树脂符合 80m+大叶片生产需求，HYVER 树脂能广泛应用于各叶型成型灌注工艺上，满足国内外客户的应用需求。
9	胶粘剂在大型风力发电叶片应用开发	500.00	29.61	86.54	降本降粘度配方已调整完毕，工艺试验已完成，叶片试制中。	能够用于陆上及海上大叶片的粘接，且性能稳定，同时产品具有高韧性、低密度的特性。	产品具有高韧性，且固化后的密度较低，能够为叶片减重，同时具有相对较长的可操作时间，满足大叶片生产工艺需求，加热固化时 Tg 能够快速建立，缩短叶片占模时间，提升客户生产效率。	为提升发电效率，风电叶片尺寸越来越长，这就对叶片材料提出更高的要求，目前国内大叶片的粘接多采用进口胶粘剂，价格昂贵，交期不稳定，开发出一款低密度、高韧性国产胶粘剂，能够应用于陆上及海上大叶片，具有十分广阔的应用前景。
10	运维低温树脂后市场开发	500.00	75.14	355.45	配方已确认，与客户对接完产品应用需求，现有产品配方满足客户使用需求	满足运维市场在低温环境下使用要求，产品可以在低温环境下操作使用，提高效率。	国内未有同类产品，前景光明，技术水平领先。	风电行业发展时间比较长，现有产品无法满足客户在风力发电叶片后市场在低温环境下使用，此款产品可以满足大多数运维公司在冬季零下 15℃以上操作使用，减少客户在风机上的操作时间，提高效率。
11	海上离岸风电胶粘剂专案	39.15	111.06	894.83	配方调整中	开发符合目标客户技术要求规范之叶片胶粘剂	适用于离岸超大型海上叶片胶粘剂，其特点为密度低，减少叶片承重，可操作时间适当，触变佳(涂布时不易流动)，放热温度低及高韧	海上离岸风电为风电领域还未完全开发领域，海上风电风机具有单机组发电量大及可以低风速运转等优势。

							性,可有效提供优良的叶片质量与生产效率并能提供良好的机械型性能及疲劳特性来保障叶片运作的效能及稳定。	
12	可降解灌注树脂开发	47.32	205.42	700.28	依客户需求调整配方,目前安排现场试作中	开发符合目标客户技术要求规范之风机叶片可回收热固型环氧灌注树脂	适用于离岸超大型海上叶片可降解灌注树脂,具有低粘度、长灌注时间、低放热温度及优异的玻璃转化温度建立速度,可透过降解程序,将叶片树脂、玻璃纤维、碳纤维等复合材料予以回收。	海上离岸风电为风电领域还未完全开发领域,为以永续方式处理退役后之离岸风机,计划开发可降解的叶片灌注树脂,将复合材料回收并于风机叶片制程中重复利用,提供客户全风机零组件的资源循环利用解决方案,并解决未来离岸风机叶片置换难题。
13	手糊树脂降本配方开发	2.27	65.38	65.38	纤维搭配性测试验证中	在符合目标客户技术要求规范下,开发具有价格竞争优势之手糊树脂	应用于叶片修补/补强的环氧手糊树脂,粘度适中适合手糊,不易流动、操作时间可依照客户现场实际需求搭配调整,具有优良机械性质与疲劳特性,满足DNV设计需求,相较原本手糊树脂成本更具竞争优势。	在叶片生产过程中有局部缺陷或是部位补强,或是运行过程中的缺陷修补都需要用到手糊树脂。手糊树脂是使用人工操作进行的修补用树脂,对于操作性的要求很高,因此开发不同操作时间的系列产品更能接近客户使用,依照不同需求自行调整操作性,满足每个不同的应用工艺,节省客户修补成本。
14	可降解手糊树脂配方开发	2.27	42.10	42.10	依客户需求调整配方,目前客户实验室验证中	开发符合目标客户技术要求规范之可回收热固环氧手糊树脂	应用于叶片修补/补强的环氧手糊树脂,粘度适中适合手糊,不易流动、操作时间可依照客户现场实际需求搭配调整,具优良机械性质	近期可回收议题逐渐发酵,以复合材料为主体的叶片已可做到回收再利用,搭配使用的手糊修补树脂也需要具有回收再利用的特性,未来即使修补过,也还是能做到整支叶片回收循环利

							与疲劳特性,满足 DNV 设计需求,在叶片报废后可以将树脂、纤维等复合材料回收,降低碳排放且能做到循环再利用。	用,提供客户整套完整回收材料方案。
合计	/	4,641.01	1,477.64	3,208.46	/	/	/	/

5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	58	60
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	17.52	16.44
研发人员薪酬合计	772.84	856.47
研发人员平均薪酬	13.32	14.27

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士	0	0.00
硕士	10	17.24
本科	35	60.34
其他	13	22.42
合计	58	100.00

年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
21-30岁	18	31.03
31-40岁	21	36.21
40岁以上	19	32.76
合计	58	100.00

6. 其他说明

□适用 √不适用

三、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、研发和技术优势

(1) 公司拥有深厚的技术沉淀。公司的业务始于1992年,创始人在台湾创立公司初期即从事高性能树脂产品的研发、生产和销售,2000年进入上海办厂继续深耕在高性能树脂产品领域的布局。公司产品属于精细化工领域内的精细化专用树脂产品,对性能要求极高,主要适用于各种极端耐腐蚀应用场景。目前公司已完成乙烯基酯树脂系列、特种不饱和聚酯树脂系列、风电叶片用灌注树脂系列、风电叶片用手糊树脂系列、风电叶片用胶粘剂系列、轨道交通用安全材料系列、环境友好型树脂系列、预浸料用环氧树脂、拉挤工艺用环氧树脂等不同系列高性能树脂产品的研发及产业化生产。公司始终将研发重点聚焦在产品和技术创新上,并持续研发创新产品或改进产品以满足下游行业客户的需求,将客户面临的具体技术挑战转化成产品和可行的工艺解决方案,为客户提供从产品销售、问题解决方案及售后技术支持等全方位一体化服务。公司已经形成了有自主知识产权的核心技术,并应用于产业化生产。报告期内,公司突破关键技术,研发的风

电叶片专用拉挤树脂及预浸料树脂生产的产品成功进入了国内及国际大型风电叶片厂的供应链体系，并应用于国内及丹麦的风电叶片生产，提升了风电叶片的整体性能及我国风电叶片制造行业核心竞争力。该产品获得了国内、外风电整机厂认证，推动我国风电产业发展，实现走出国门迈向国际的战略目标。

(2) 拥有相适应的研发能力。为实现持续稳定发展，公司高度重视科技创新和研发能力的提升。公司拥有经 DNV 认证和中国合格评定国家认可委员会 (CNAS) 认可的标准实验室，并拥有相适应的关键研发设备，是国内少数具有标准实验室的企业，标准实验室提供的精准、快速检测能力是公司持续不断开展新产品、新材料研发的有力后盾和基石，能够为持续的研发和技术产品创新提供保障。

(3) 工艺技术成熟稳定，拥有自主知识产权。公司自成立以来始终坚持以自有技术建立自有品牌为目标，通过提供定制化的产品、全方位的技术服务与种类齐全的产品满足客户不同场合的需求。公司通过自主开发掌握了行业内领先的工艺技术和配方技术，并通过持续不断的改进，保证了工艺的成熟稳定及产品性能的持续优化、研发和制造水平的不断提高以及产品质量稳定性的持续提升。截至报告期末，公司累计获得授权专利 103 项。其中，2023 年新增获得授权专利 1 项。公司通过完善的知识产权布局保护核心技术，持续创新并更新知识产权库，实现产品和技术的差异化，为公司开发新产品和开拓新业务创造了有利条件。

2、产品优势

公司专注于高性能工业防蚀及高强度轻量化复合材料树脂的研发和生产，拥有完整的产品线。在环保高性能耐腐蚀材料和新型复合材料领域，公司通过多年来在产品、技术积累的基础上，已经将产品品类拓展至轻量化、安全型、环保型产品并成功推向市场，例如安全阻燃树脂、无苯乙烯树脂等，以满足市场日益变化的需求。风机叶片主要组成为树脂和增强体，目前在兆瓦级以上的风机树脂胶基本都是使用环氧树脂作为基体，有少数厂商采用乙烯基酯树脂或不饱和聚酯树脂，增强体材料主要是玻璃纤维或与碳纤维混杂。目前公司是少数能提供全系列环氧树脂、乙烯基酯树脂、不饱和聚酯树脂制造厂，有能力提供标准试片制作及验证，是被业内广泛认可、且大量使用的风电叶片用材料产品供货商。风力发电叶片主要材料为树脂及高性能纤维材料，复合材料的最优性能体现在树脂与纤维有较好的结合性，作为叶片主要材料供应商之一，充分考量到客户在叶片成型过程中的使用需求，开发出的产品主要有叶片制作模具树脂、叶片成型灌注树脂、叶片修补手糊树脂、叶片维修运维树脂、叶片合模胶粘剂、轻质高模高强材料匹配预浸料树脂及拉挤树脂，提供了叶片生产完整的解决方案，也是国内、外风电行业少数具有完整产品线的树脂供应商之一。公司开发的可回收热固性环氧树脂，可以通过降解回收技术进而将其生产制作的复合材料进行回收利用。相较于传统复合材料只能透过焚烧/破碎/掩埋等对于环境生态的影响甚巨的方法处理，大大降低复合材料回收的碳排放量。

3、品牌优势

公司自有品牌（SWANCOR）产品畅销全球，其中屡获国内外大奖的可回收热固性树脂响应国家双碳号召，助力全球双碳经济，用创新告诉世界。公司产品有着工艺质量先进、市场占有率领先、定制化程度高及市场分布广泛等特点。公司长久以来坚持以技术为本，注重创新研发，在绿能、环保与安全领域提供客户最高价值的产品与服务，成为绿能、环保与安全领域受尊重的高性能材料公司，进而成为全球知名品牌。此外，公司每年参加国内、国际展览，向国内外客户展示最新的技术研发成果。每年定期举办学生竞赛，为在校师生提供材料应用比赛的平台。进一步提高企业的品牌影响力，先后获得上海市颁发的“跨国公司研发中心”及“跨国公司区域总部”称号。

4、先进营销服务模式

公司产品具有市场规模大，客户个性化需求多，需求变化快等特点，公司具有资深行业技服与顶尖研发人员，积累了大量的行业应用经验及完善的产品线，能够为客户提供完整技术支持与工艺指导能力，实现了由单纯产品研发、生产向整体综合解决方案供应商的转变，进一步提升了客户的供应链及保护客户的资产价值。

（二） 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

四、经营情况的讨论与分析

公司自成立以来一直专注于高性能树脂的研发、生产和销售，凭借多年以来的技术和经验积累、品牌建设，形成了集研发、管理、服务等方面的综合性优势，在行业内取得了一定的市场份额和品牌知名度。公司产品的的主要原料为基础环氧树脂、甲基丙烯酸、苯乙烯等基础化工原料，受石油等基础原料价格、市场供需关系、环保、安全生产政策的影响，会呈现不同程度的波动。

（一） 财务指标

公司 2023 上半年度实现营业收入 64,994.38 万元，较上年同期减少 33.95%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,200.44 万元，较上年同期减少 12.34%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,064.59 万元，较上年同期减少 17.24%；本期末总资产 158,668.71 万元，较期初减少 13.00%；归属于上市公司股东的净资产 117,527.91 万元，较期初增加 2.51%。

（二） 加强科技创新，注重技术升级

在全球化的市场趋势下，报告期内，公司秉承以新兴市场需求为中心，开展全方位科技创新的发展策略，在符合客户需求的产品技术创新方面，通过加大研发投入不断强化差异化的产品竞争力，扩大新兴市场产品科技创新方面的竞争优势，为客户创造更高的价值。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计获得授权专利 103 项。其中，2023 年新增获得授权专利 1 项。公司专注于现有产品的改善和满足绿能、环保和安全材料的开发，参加外部行业技术标准编写情况：标准 7 项。

（三） 产能建设

报告期内，公司生产基地生产项目基本按计划开展，公司合理布局，同时拥有台湾、上海、天津、江苏、马来西亚等生产基地，实现整合资源，实现生产资源合理化经济化配置。

（四）人力资源及管理能力提升

报告期内，公司持续完善建立与战略相匹配的人力资源开发与管理体系和提升人才管理的能力，通过外部引进战略所需要的人才及资源，通过内部培养具潜力的中高层人才来满足人才对于战略目标达成的需要以及企业文化建设，不断积极完善薪酬、培训、职业规划等体系，持续为员工创造更好的职业前景，让员工与公司共同成长。

报告期内，公司推进了限制性股票激励计划，进一步完善了公司的激励机制，吸引并留住优秀人才，激励员工不断成长，不断提高员工归属感，为企业持续发展提供人力资源保障。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

五、风险因素

适用 不适用

（一）核心竞争力风险

1、产品更新换代较快带来的产品开发风险

在下游产品不断提出更高技术要求的前提下，公司需要对客户需求进行持续跟踪研究并开发对应的新产品。如果相关技术发生重大变革，使得客户减少或限制对公司产品的需求，将影响公司产品技术开发。公司面临技术与产品开发的风险，如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向或程度的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发并实现产业化，将对公司的声誉和盈利能力造成不利影响。

2、核心技术失密风险

公司核心技术对公司控制生产成本、改善产品性能和质量以及保持公司市场竞争力至关重要。如果因个别人员保管不善、工作疏漏、外界窃取等原因导致公司核心技术失密，可能导致公司竞争力减弱，进而对公司的业务发展和经营业绩产生不利影响。

3、核心技术人员流失的风险

核心技术人员对公司持续科技创新及客户技术支持服务至关重要。如果公司无法保留和吸引优秀人才，或者公司优秀人才加盟竞争对手或成立竞争公司，可能会导致公司的客户、技术流失，进而对公司的发展前景产生不利影响。

（二）经营风险

1、原材料价格波动风险

公司产品的的主要原料为基础环氧树脂、苯乙烯、甲基丙烯酸等基础化工原料，受石油等基础原料价格、市场供需关系、环保、安全生产政策等因素影响存在不同程度的波动情形。公司产品成本中原材料成本占比很高，在原材料价格呈现大幅波动的情况下，如公司不能及时把原材料价

格波动的风险转移至下游客户或不能有效的制定应对措施和保持一定的核心竞争力，则可能导致公司主营业绩的下滑，影响公司的盈利水平。

2、安全生产风险

公司部分原材料属于危险化学品，危险化学品的运输、储存、使用过程中可能因操作不当造成人员伤亡、财产损失等安全生产事故。为避免安全生产事故的发生，公司采取了多项措施，制定了《安全生产、消防、职业健康、环境保护责任制度》，定期进行安全生产教育培训，定期对车间、仓库、设备进行安全检查，明确各级领导、职能部门和职工的安全生产、消防、职业健康职责，做到责任全面落实。但由于可能受到突发环境变化影响，以及化工企业部分生产环节需人工操作，公司仍存在发生安全生产事故的潜在风险。如发生安全生产事故，公司将可能面临行政处罚、停产整改等监管措施，进而将对公司正常生产经营造成不利影响。

（三）行业风险

1、市场竞争加剧风险

公司主要产品为环保高性能耐腐蚀材料、风电叶片用材料和新型复合材料。随着下游市场需求的不断扩大、行业自身的持续技术进步，复合材料用树脂面临着良好的行业发展机遇，现有市场参与者扩大产能及新投资者的进入将可能使市场竞争加剧，如果竞争对手开发出更具有竞争力的产品、提供更好的价格或服务，且公司不能抓住行业发展机遇、准确把握行业发展趋势或正确应对市场竞争状况出现的变化，则公司的行业地位、市场份额、经营业绩等均会受到不利影响，存在市场占有率进一步下降的风险。

风电叶片用树脂行业发展前景良好，市场规模持续扩大，新的竞争者可能会随之出现，行业竞争日益激烈，虽然公司不断加大研发投入，具有丰富的行业经验，生产、销售的产品质量稳定，客户忠诚度和稳定度较高，但随着行业竞争日趋激烈，公司面临市场竞争不断加剧，产品价格下滑导致利润下降的风险。

（四）宏观政策风险

1、环保政策风险

由于国家力争在 2030 年前实现碳达峰、2060 年前实现碳中和，如果政府在环保政策要求方面加严，减少石化燃料及电力的使用，将会增加公司的营运成本，从而可能对公司生产经营业绩造成不利影响。

（五）财务风险

1、经营业绩下滑的风险

公司生产所需的主要原材料为基础环氧树脂、甲基丙烯酸、苯乙烯等基础化工原料，受石油等基础原料价格、市场供需关系、环保、安全生产政策的影响，会呈现不同程度的波动。公司的出货价格，存在价格传导时间滞后性和价格传导的不完全性，若原材料价格持续或短期内大幅单向上涨，因销售价格调整的滞后性和不完全性，仍有可能影响公司盈利能力，公司存在经营业绩下滑甚至亏损的风险。

2、应收账款的风险

公司应收账款账面价值占流动资产的比例较高，未来若整体及行业环境发生重大不利变化或公司客户自身经营情况恶化，将可能导致公司无法按期、足额收回货款，将对公司的经营业绩带来不利影响。

3、存货管理风险

在寄库销售模式下，公司根据客户需求将货物发往客户指定的仓库，公司与客户根据确认的使用数量按照约定价格结算货款。根据合同约定，寄库存货将由买方或第三方仓库管理方保管，但若双方对保管责任的界定不一致或者遇不可抗力导致的风险，公司寄库销售商品将面临减值的风险。

4、汇率波动风险

公司部分出口商品和部分进口原材料使用美元结算，另外公司存在上纬兴业、上纬马来西亚和上纬香港等境外主体，受人民币汇率水平变化的影响。随着生产、销售规模的扩大，公司外汇结算量将继续增大。如果结算汇率短期内波动较大，公司境外原材料采购价格和产品销售价格仍将直接受到影响，进而可能对经营业绩造成不利影响。

六、报告期内主要经营情况

报告期内公司营业收入为 649,943,816.94 元，较上年同期减少 33.95%，归属于上市公司股东的净利润 32,004,368.12 元，较上期减少 12.34%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 30,645,948.59 元，同比减少 17.24%，基本每股收益较上期减少 11.11%，主要系本年受经济下行、市场需求放缓、原物料市场价格波动调减售价等因素，收入同比下滑，致经营业绩受到一定的负面影响。本期末总资产 1,586,687,051.37 万元，同比减少 13.00%；归属于母公司的所有者权益 1,175,279,141.95 万元，同比增加 2.51%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	649,943,816.94	984,077,177.97	-33.95
营业成本	540,923,662.03	872,876,792.05	-38.03
销售费用	17,876,363.61	16,196,350.96	10.37
管理费用	24,048,778.11	29,694,502.27	-19.01
财务费用	-2,072,969.37	-2,882,898.75	不适用
研发费用	14,776,369.37	14,410,380.25	2.54
经营活动产生的现金流量净额	30,518,190.67	-112,471,878.97	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-21,411,417.95	-16,706,701.92	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-10,401,365.63	102,250,060.84	-110.17
税金及附加	1,426,292.79	2,055,472.80	-30.61
其他收益	1,063,961.50	450,697.24	136.07
投资收益	-4,280,258.83	4,650,415.38	-192.04
信用减值损失	-5,097,899.76	-1,568,737.32	不适用
资产减值损失	-2,380,466.73	-856,124.62	不适用

资产处置收益	226,133.48	24,705.10	815.33
--------	------------	-----------	--------

营业收入变动原因说明:主系本年受经济下行、市场需求放缓、原物料市场价格波动调减售价,收入同比下降;

营业成本变动原因说明:主系原材料的市场价格呈现下行以及营收减少所致;

销售费用变动原因说明:主系因出差及应酬活动增加所致;

管理费用变动原因说明:主系安全费用法规更新,本期依法减少计提所致;

财务费用变动原因说明:主系境外子公司汇兑损益的减少所致;

研发费用变动原因说明:主系咨询认证费增加所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主系原物料价格下降及现金支付减少所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主系本期有部分理财未赎回所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系非低风险票据贴现减少所致;

税金及附加变动原因说明:主系营收下滑,税金随之减少所致;

其他收益变动原因说明:主系本期收到产业化关键或共性技术研究与示范应用技术创新技术创新政府补助所致;

投资收益变动原因说明:主系投资损失所致;

信用减值损失变动原因说明:主系提列坏账损失增加所致;

资产减值损失变动原因说明:主系呆滞损失增加所致;

资产处置收益变动原因说明:主系出售闲置资产所致;

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	175,842,031.48	11.08	188,703,491.39	10.35	-6.82	
应收账款	391,867,477.25	24.70	480,755,141.31	26.36	-18.49	
存货	118,513,058.75	7.47	115,291,280.88	6.32	2.79	
长期股权投资	204,255,614.23	12.87	208,638,409.88	11.44	-2.10	
固定资产	216,294,009.76	13.63	218,432,600.16	11.98	-0.98	

在建工程	22,790,810.51	1.44	12,598,281.29	0.69	80.90	注 1
使用权资产	6,198,463.78	0.39	7,342,753.88	0.40	-15.58	
短期借款	0.00	0.00	144,424,900.39	7.92	-100.00	注 2
合同负债	4,921,305.07	0.31	7,465,049.88	0.41	-34.08	注 3
租赁负债	2,314,262.00	0.15	3,928,666.78	0.22	-41.09	注 4
应付职工薪酬	9,994,145.73	0.63	16,007,446.33	0.88	-37.57	注 5
应收票据	258,313,101.23	16.28	446,299,205.12	24.47	-42.12	注 6
其他应收款	1,801,229.01	0.11	1,058,613.87	0.06	70.15	注 7
其他流动资产	31,887,214.01	2.01	7,117,121.19	0.39	348.04	注 8
递延所得税资产	2,850,569.03	0.18	5,028,051.16	0.28	-43.31	注 9
交易性金融负债	82,283.44	0.01	125,532.89	0.01	-34.45	注 10
应付票据	45,079,393.39	2.84	93,513,199.62	5.13	-51.79	注 11

其他说明

注 1：在建工程变动主要原因系本期厂房改扩建所致；

注 2：短期借款变动主要原因系高风险票据贴现减少所致；

注 3：合同负债变动主要原因系预收款项结清所致；

注 4：租赁负债变动主要原因系租赁负债摊销所致；

注 5：应付职工薪酬变动主要原因系本期支付年终奖金及员工红利所致；

注 6：应收票据变动主要原因系背书冲回减少，票据贴现减少所致；

注 7：其他应收款变动主要原因系保证金及暂付运费所致；

注 8：其他流动资产变动主要原因系本期增加大额存单所致；

注 9：递延所得税资产变动主要原因系预提费用减少，冲回前期计提所致；

注 10：交易性金融负债变动主要原因系远期结售汇减少所致；

注 11：应付票据变动主要原因系票据到期兑付支付供应商货款所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 41,646.03（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 26.25%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,171,840.43	票据保证金
应收票据	145,296,498.22	已质押、背书及贴现票据

合计	146,468,338.65	
----	----------------	--

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	主营业务	注册资本 (原币/万元)	持股比例	总资产 (人民币/万元)	净资产 (人民币/万元)	营业收入 (人民币/万元)	净利润 (人民币/万元)
上纬(天津)风电材料有限公司	风力发电叶片材料的生产、加工和销售	人民币 5,654.675476	100%	47,360.47	23,763.62	11,577.01	-521.44
上纬(江苏)新材料有限公司	风力发电叶片材料、环保高性能耐腐蚀材料的生产、加工和销售	人民币 12,250.00	100%	34,683.76	17,724.69	20,890.76	652.24
上纬兴业股份有限公司	风力发电叶片材料、环保高性能耐腐蚀材料的生产、加工和销售	新台币 60,000.00	100%	33,760.28	23,726.91	26,895.77	2,288.01

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

七、其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-4-21	公司于 2023 年 4 月 22 日在上海证券交易所指定信息披露平台（www.sse.com.cn）披露的《上纬新材料科技股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-017）	2023-4-22	本次会议共审议了 11 项议案，各项议案均审议通过，不存在否决议案情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会，相关股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格、表决程序等均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议决议合法有效。上述股东大会的议案全部审议通过，不存在议案被否决的情况。

二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
高均其	核心技术人员	离任
肖红	核心技术人员	聘任
谢珮甄	董事会秘书	离任
李娴仪	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

（一）关于公司核心技术人员变更的情况：

报告期内，公司核心技术人员高均其先生因个人原因，辞去公司核心技术人员职务，辞职后不再担任公司任何职务。公司结合肖红女士的任职履历，以及对公司核心技术研发的参与情况等相关因素，认定其为公司核心技术人员。

上述具体情况详见公司于 2023 年 4 月 24 日在上海证券交易所指定信息披露平台（www.sse.com.cn）披露的《上纬新材料科技股份有限公司关于核心技术人员离职暨认定核心技术人员公告》（公告编号：2023-021）。

（二）关于公司高级管理人员变更的情况：

报告期内，公司董事会秘书谢珮甄女士由于个人原因无法履职，不再担任董事会秘书职务。公司聘任李娴仪女士为公司董事会秘书。具体情况详见公司于 2023 年 6 月 16 日在上海证券交易

所指定信息披露平台（www.sse.com.cn）披露的《上纬新材料科技股份有限公司关于聘任董事会秘书的公告》（公告编号：2023-029）

公司核心技术人员的认定情况说明

适用 不适用

公司结合肖红女士的任职履历，以及对公司核心技术研发的参与情况等相关因素，认定其为公司核心技术人员。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2023 年 6 月 14 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于作废部分 2022 年限制性股票激励计划已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》。	详见公司于 2023 年 6 月 16 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上纬新材料科技股份有限公司关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的公告》《上纬新材料科技股份有限公司关于作废部分 2022 年限制性股票激励计划已授予尚未归属的限制性股票的公告》《上纬新材料科技股份有限公司关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的公告》。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	192

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

上纬新材高度重视环境污染防治工作，在生产过程中严格遵守国家及地方的环保法律法规，相关排污指标均符合国家相关规定。

(1) 上纬上海

污染物种类	主要污染物/特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布	排放浓度最高值	标准浓度限值	单位	排放总量(T)	核定的排放总量(T)	超标排放情况	执行的污染物排放标准
废水	PH 值	间歇，纳管到市政管网	1	厂区南侧	8.2	6~9	-	-	-	无	DB31/199-2018 污水综合排放标准
	氨氮				36.6	45	mg/L	-	-	无	
	化学需氧量				74	500	mg/L	-	-	无	
	生化需氧量				29.4	300	mg/L	-	-	无	
	悬浮物				82	400	mg/L	-	-	无	
	总磷				2.4	8	mg/L	-	-	无	
	总氮				39.9	70	mg/L	-	-	无	
有组织废气	非甲烷总烃	连续	3	1.厂区楼顶 2.厂区西南角	0.36	60	mg/m ³	0.09	3.8996	无	合成树脂工业污染物排放标准 GB31572-2015，大气污染物综合排放标准 DB31/933-2015，恶臭（异味）污染物排放标准 DB31/1025-2016,挥发性有机物无组织挥
	颗粒物				ND	30	mg/m ³	0	0.1928	无	
	苯乙烯				0.087	50	mg/m ³	-	-	无	
	二氧化硫				ND	10	mg/m ³	0.0062	0.0124	无	
	氮氧化物				32	50	mg/m ³	0.085	0.1124	无	
	烟尘				ND	20	mg/m ³	-	-	无	
	酚类				ND	20	mg/m ³	-	-	无	

	甲苯				0.015	15	mg/m ³	-	-	无	发排放控制标准 GB37882-2019,锅炉大气污染物排放标准 DB31/387-2018
	乙醛				ND	50	mg/m ³	-	-	无	
噪声	噪声	间歇	-	厂区内大功率机电设备运转产生噪声	夜 55 昼 61	夜 55 昼 65 (三类)	dB	-	-	无	《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008 《环境噪声监测技术规范噪声测量值修正》HJ 706-2014
固废	生活垃圾		委托市政环保部门统一收集处理								
	危险废弃物		委托有危险废弃物处置资质的机构统一收集处理								

(2) 上纬江苏

污染物种类	主要污染物/特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布	排放浓度最高值	标准浓度限值	单位	排放总量(T)	核定的排放总量(T)	超标排放情况	执行的污染物排放标准
废水	pH 值	间歇, 纳管到市政管网	1	厂区北侧	7.26	6~9	-	-	-	无	阜宁县工业污水处理有限公司接管标准
	氨氮				0.468	45	mg/L	0.0032	0.09	无	
	化学需氧量				84.5	500	mg/L	0.034	1.5	无	
	总磷				0.07	2	mg/L	0.00002	0.01	无	
	总氮				3.16	45	mg/L	0.000535	0.225	无	
	悬浮物				19.3	400	mg/L	-	-	无	
有组织废气	苯乙烯	连续连续	2	车间东、西侧	0.013	50	mg/m ³	0.0021	0.131	无	《合成树脂工业污染物排放标准》GB31572-2015、 《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996、 《锅炉大气污染物综合排放
	颗粒物				3.7	20	mg/m ³	0.0127	0.2993	无	
	VOCs				10.42	60	mg/m ³	0.2674	13.326	无	
	甲苯				ND	≤15	mg/m ³	0	0.053	无	
	二甲苯				ND	70	mg/m ³	0	0.001	无	
	二氧化硫				ND	≤50	mg/m ³	0	0.095	无	
	氮氧化物				21	≤50	mg/m ³	0.032	0.1377	无	

											标准》 GB13271- 2014
噪声	噪声	间歇	厂区内大功率机电设备运转产生噪声	54.8	55-65	dB	-	-	无		《工业企业厂界环境噪声排放标准》 GB12348-2008,3 类
固废	生活垃圾		委托市政环保部门统一收集处理								
	危险废弃物		委托有危险废弃物处置资质的机构统一收集处理								

(3) 上纬天津

污染物种类	主要污染物/特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布	排放浓度最高值	标准浓度限值	单位	排放总量(T)	核定的排放总量(T)	超标排放情况	执行的污染物排放标准
废水	pH 值	间歇，纳管到污水处理厂	1	厂区北侧	7.1	6~9	-	-	-	无	污水综合排放标准 GB8976-1996 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015
	氨氮				6.28	45	mg/L	0.009	0.35	无	
	化学需氧量				38	500	mg/L	0.059	5.6	无	
	生化需氧量				15.3	300	mg/L	0.024	-	无	
	悬浮物				34	400	mg/L	0.053	-	无	
	总氮				11.3	70	mg/L	0.018	-	无	
	总磷				0.85	8	mg/L	0.001	-	无	
	动植物油				2.41	100	mg/L	0.004	-	无	
有组织废气	颗粒物	连续	3	车间南侧 1 只排气筒；办公楼楼顶 1 只排气筒	2.8	20	mg/m ³	0.023	1.98	无	合成树脂工业污染物排放标准 GB31572-2015； 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996； 恶臭污染物排放标准 GB14554-93； 工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2014
	臭气浓度				130	1000	mg/m ³	-	-	无	
	二甲苯				0.368	/	mg/m ³	0.003	-	无	
	非甲烷总烃				20.9	50	mg/m ³	0.169	-	无	
	TRVOC				23.0	60	mg/m ³	0.186	0.69	无	

噪声	噪声	间歇	-	厂区内大功率机电设备运转产生噪声	60	55-65	dB	-	-	无	《工业企业厂界环境噪声排放标准》 GB12348-2008 《环境噪声监测技术规范 噪声测量值修正》 HJ 706-2014
固废	生活垃圾		委托市政环保部门统一收集处理								
	危险废弃物		委托有危险废弃物处置资质的机构统一收集处理								

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

报告期内，废水、废气、噪声达标排放，固废合法合规处置，并在日常生产过程中贯彻执行，对于危险废弃物的处置，委托有危险废弃物处置资质的供应商进行处理，以保障生产产生的污染物的处理符合相关法律法规和行业标准的要求。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

- (1) 上纬上海：取得上海市松江区生态环境局颁发的排污许可证；
- (2) 上纬江苏：取得盐城市生态环境局颁发的排污许可证；
- (3) 上纬天津：已在全国排污许可证管理系统中进行排污登记。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司均开展突发环境事件应急预案，涵盖了突发环境事件中预案的响应流程、内外部应急信息沟通渠道等，以快速及有效应对在环境污染突发事件发生时降低对周边环境的危害，减少对公众和环境的影响。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司自行或委托有资质的第三方进行环境监测，对公司运营过程中产生的废气、废水、噪声进行检测，并对废气及废水中的主要特征污染物和流量等进行在线连续监测，在线监测数据接受环保主管部门监督。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

(1) 上纬兴业

污染物种类	主要污染物名称	产生环节	排放浓度	标准限值	是否达标
废水	化学需氧量(COD)(mg/L)	雨水、生活污水、设备清洗	一般生活污水纳入当地南岗工业区污水处理厂进行处理,并根据水量、水质进行分级费率收费处理。		
	悬浮物(SS)(mg/L)				
有组织废气	非甲烷总碳氢化合物(ppm)	稀释、包装下料产生的废气、锅炉废气、实验室废气	5-15	150	达标
烟道	粒状污染物mg/Nm ³	锅炉烟囱	1.3	30	达标
烟道	二氧化硫(ppm)	锅炉烟囱	0.6	50	达标
烟道	总氮氧化物(ppm)	锅炉烟囱	40.7	100	达标
噪声(dB)	噪声(dB)	厂区内大功率机电设备运转产生噪声	第四类管制区标准,未发生超标情况		
固废	生活垃圾	委托市政环保部门统一收集处理			
	危险废弃物	委托有危险废弃物处置资质的机构统一收集处理			

(2) 上纬马来西亚

污染物种类	主要污染物名称	产生环节	排放浓度	标准限值	是否达标
噪声	Noise(dB)	Boiler room	78.05	Daily exposure : 82 dB(A)	Meet the standard
			107.50	Maximum level : 115 dB(A)	
			135.40	Peak Level : 140 dB(A)	
		Production area	75.35 -79.38	Daily exposure : 82	Meet the standard

				dB(A)	
			101.20-108.70	Maximum level : 115 dB(A)	
			124.00-136.30	Peak Level : 140 dB(A)	
固废	Schedule waste	Entrust/assign an organization, which are qualified for disposing hazardous waste/general collection and disposal as per legal procedure.			
	General waste				

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

废弃物减量目标：公司视废弃物为可再利用资源并加以管理，落实方式为自源头做好分类收集，提高各项废弃物之回收价值，与废弃物回收、处理厂商合作，减少中间处理与最终处理量，以期达到每年减量的目标。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	3,581
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用绿色能源、减少使用用电、将柴油叉车改为电动叉车

具体说明

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司历来宣导和弘扬扶贫帮困、互帮互助的中华美德，报告期内对广西壮族自治区容县浪水镇长寿中心小学捐赠 2 万元用于改善其黄巢分校的办学条件。公司将继续积极参与到公益活动中来，把回馈社会付诸于实践，推动公益事业的发展。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	直接和间接控股股东 SWANCOR 萨摩亚、Strategic 萨摩亚、上纬投控	注 1	2019 年 1 月 23 日。自公司股票在上市之日起 36 个月。锁定期满后 2 年内。	是	是	不适用	不适用
	股份限售	间接持有公司股份的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员蔡朝阳、郭世荣、汪大卫、甘蜀娴、王洪荣、高红松、陈俊安、许崇礼、谢珮甄	注 2	2019 年 12 月 23 日。自公司股票在上市之日起 12 个月。锁定期满后 2 年内；	是	是	不适用	不适用
	其他	直接和间接控股股东 SWANCOR 萨摩亚、Strategic 萨摩亚、上纬企业和上纬投控	注 3	2019 年 12 月 23 日。长期。	否	是	不适用	不适用
	其他	公司及公司直接和间接控股股东、全体董事（独立董事除外）及高级管理人员	注 4	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	上纬新材	注 5	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	直接和间接控股股东 SWANCOR 萨摩亚、Strategic 萨摩亚、上纬企业和上纬投控	注 6	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	上纬新材	注 7	长期	否	是	不适用	不适用

其他	直接和间接控股股东 SWANCOR 萨摩亚、Strategic 萨摩亚、上纬企业和上纬投控	注 8	长期	否	是	不适用	不适用
其他	董事（独立董事除外）、高级管理人员蔡朝阳、郭世荣、汪大卫、刘万平、许崇礼、谢珮甄	注 9	长期	否	是	不适用	不适用
其他	上纬新材	注 10	长期	否	是	不适用	不适用
其他	上纬新材	注 11	长期	否	是	不适用	不适用
其他	直接和间接控股股东 SWANCOR 萨摩亚、Strategic 萨摩亚、上纬企业和上纬投控	注 12	长期	否	是	不适用	不适用
其他	董事、监事及高级管理人员蔡朝阳、郭世荣、汪大卫、刘万平、江向才、成汉颂、闫晓旭、甘蜀娴、刘烜、王洪荣、许崇礼、谢珮甄	注 13	长期	否	是	不适用	不适用
其他	上纬新材	注 14	长期	否	是	不适用	不适用
其他	直接和间接控股股东 SWANCOR 萨摩亚、Strategic 萨摩亚、上纬企业和上纬投控	注 15	长期	否	是	不适用	不适用
其他	其他股东金风投控、阜宁上信、阜宁上质、阜宁上诚、阜宁上质、纬港投资	注 16	长期	否	是	不适用	不适用
其他	董事、监事及高级管理人员蔡朝阳、郭世荣、汪大卫、刘万平、江向才、成汉颂、闫晓旭、甘蜀娴、刘烜、王洪荣、许崇礼、谢珮甄	注 17	长期	否	是	不适用	不适用
其他	直接和间接控股股东 SWANCOR 萨摩亚、Strategic 萨摩亚、上纬企业和上纬投控	注 18	长期	否	是	不适用	不适用

其他	公司控股股东 SWANCOR 萨摩亚、间接控股股东 Strategic 萨摩亚、上纬企业、上纬投控	注 19	长期	否	是	不适用	不适用
其他	直接控股股东 Swancor 萨摩亚、间接控股股东 Strategic 萨摩亚、上纬企业、上纬投控、持股 5% 以上股东金风投控、董事、监事及高级管理人员	注 20	长期	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东 Swancor 萨摩亚、间接控股股东 Strategic 萨摩亚、上纬企业、上纬投控	注 21	长期	否	是	不适用	不适用

注 1：本次发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺

(1) 自发行人股票上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。

(2) 发行人首次公开发行上市后 6 个月内，如果发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者发行人首次公开发行上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，本企业持有的发行人股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期；若发行人在首次公开发行上市后 6 个月内发生派发股利、送红股、资本公积转增股本等除息、除权事项的，发行价相应调整。

(3) 本企业所持发行人股票在上述股份锁定期限届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价；若发行人在首次公开发行上市后至本企业减持期间发生派发股利、送红股、资本公积转增股本等除息、除权事项的，则减持价格应不低于经相应调整后的发行价。

(4) 如中国证监会及/或证券交易所等监管部门对于上述股份锁定期限安排有不同意见，同意按照监管部门的意见对上述锁定期安排进行修订并予以执行。

注 2：本次发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺

(1) 自发行人股票上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。

(2) 上述股份锁定期届满后，在本人担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，本人每年直接或间接转让所持的公司股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的发行人的股份。

(3) 发行人首次公开发行上市后 6 个月内，如果发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行的价格，或者发行人首次公开发行上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的发行人股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期；若发行人在首次公开发行上市后 6 个月内发生派发股利、送红股、资本公积转增股本等除息、除权事项的，发行价相应调整。

(4) 本人所持发行人股票在上述股份锁定期限届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价；若发行人在首次公开发行上市后至本企业减持期间发生派发股利、送红股、资本公积转增股本等除息、除权事项的，则减持价格应不低于经相应调整后的发行价。

(5) 如中国证监会及/或证券交易所等监管部门对于上述股份锁定期限安排有不同意见，同意按照监管部门的意见对上述锁定期安排进行修订并予以执行。

(6) 前述股份锁定承诺不会因本人在发行人的职务变更、离职等原因而放弃履行。

注 3：股东持股意向和减持意向的承诺

(1) 本企业持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，拟长期持有其股票。

(2) 本企业对于本次发行前所持有的公司股份，将严格遵守已做出的关于股份限售安排的承诺，在限售期内，不出售本次发行前持有的公司股份。本企业在所持公司本次发行前的股份限售期届满后，遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所监管规则且不违背本企业已作出的其他承诺的情况下，将根据资金需求、投资安排等各方面因素合理确定是否减持所持公司股份。

(3) 如本企业所持有的公司股份在限售期届满后两年内减持的，本企业承诺股份减持的价格不低于公司本次发行价。若在减持公司股票前，上纬新材已发生派发股利、送红股、资本公积转增股本等除息、除权事项的，则减持价格应不低于经相应调整后的发行价。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所规定的方式。

(4) 本企业保证在限售期届满后减持所持公司首发前股份的，将严格按照《公司法》《证券法》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上海证券交易所的有关规定执行。如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、上海证券交易所就股份减持出台了新的规定或措施，且上述承诺不能满足证券监管机构的相关要求，本企业愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件及证券监管机构的要求。

注 4：稳定股价的措施和承诺

1、启动和停止股价稳定预案的条件。

(1) 启动条件公司首次公开发行股票并上市后 3 年内，除不可抗力等因素所导致的股价下跌之外，若公司股票连续 20 个交易日收盘价低于公司最近一期末经审计的每股净资产（第 20 个交易日构成“稳定股价措施触发日”，最近一期审计基准日后，公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作相应调整，下同）时，则启动稳定股价预案。

(2) 停止条件公司在稳定股价措施实施期间，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：①公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期末经审计的每股净资产；②单一会计年度内增持或回购金额累计已达到下述具体措施规定的上限要求；③继续实施将导致公司股权分布不符合上市条件。

2、公司稳定股价的具体措施包括公司回购公司股票、控股股东增持公司股票、公司董事及高级管理人员增持公司股票。当公司某一交易日的股票收盘价触发稳定股价预案的启动条件时，公司将视股票市场情况、公司实际情况，按如下优先顺序采取以下措施中的一项或多项以稳定公司股价：①公司回购股票；②控股股东增持股票；③董事、高级管理人员增持股票。公司制定稳定股价的具体实施方案时，应当在符合相关法律法规规定的情况下综合考虑当时的实际情况及各种稳定股价措施的影响及作用，经各方协商确定后及时通知实施股价稳定预案的主体并及时公告具体实施方案。若实施稳定股价方案前公司股价已不满足启动条件，则不再继续实施该方案。

(1) 公司回购股票：①公司为稳定股价之目的回购股份的，应符合相关法律法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件；②公司应当在稳定股价措施触发日起 15 个工作日内召开董事会，审议稳定股价具体方案（方案内容应包括但不限于拟回购本公司股份的种类、数量区间、价格区间、实施期限等内容）。公司董事承诺就该等回购事宜在董事会上投赞成票；③公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东及发行前担任董事、高级管理人员的股东承诺就该等回购事宜在股东大会上投赞成票；④在股东大会审议通过股份回购方案后，公司应依法通知债权人，向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。在完成必需的审批、备案、信息披露等程序后，公司方可实施相应的股份回购方案；⑤除符合上述要求外，公司为稳定股价之目的回购股份还应符合下列各项要求。公司单次用于回购股份的资金总额累计不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；公司单一会计年度用于回购股份的资金总额累计不超过上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%；⑥公司通过交易所集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式回购公司股票。超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施，但如下一年度继续出现稳定股价情形的，公司将继续按照上述原则执行。

(2) 控股股东增持股票若公司一次或多次实施回购后“启动条件”再次被触发，且公司用于回购股份的资金总额累计已经达到最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润 50% 的，则公司不再实施回购，而由公司控股股东进行增持。公司控股股东增持股票的措施如下：①公司控股股东应在符合相关法律、行政法规和规范性文件的条件和要求且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，通过交易所集中竞价交易方式或者中国证监会、证券交易所认可的其他方式增持公司股票；②公司控股股东应在稳定股价措施触发日起 15 个工作日内，将其拟增持股票的具体计划（内容包括但不限于增持股数区间、计划的增持价格上限、完成时效等）以书面方式通知公司并由公司进行公告；③公司控股股东为稳定股价之目的进行股份增持的，除应符合相关法律、行政法规和规范性文件之要求外，还应符合下列各项。单次用于增持公司股票的资金 不少于控股股东最近一次从公司获取税后现金分红合计金额的 20%；单一会计年度内用于增持公司股票的资金总额累计不超过其最近一次从公司获取税后现金分红金额的 50%。超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施，但如下一会计年度继续出现稳定股价情形的，控股股东将继续按照上述原则执行。

(3) 公司董事及高级管理人员增持公司股票若公司控股股东一次或多次实施增持后“启动条件”再次被触发，且控股股东用于增持公司股份的资金总额累计已经达到其最近一次从公司获取税后现金分红合计金额的 50%，则控股股东不再进行增持，而由公司董事、高级管理人员进行增持。公司董事、高级管理人员增持股票的措施如下：①公司董事、高级管理人员应在符合相关法律、行政法规和规范性文件的条件和要求且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，通过交易所集中竞价交易方式或者中国证监会、证券交易所认可的其他方式增持公司股票；②公司董事、高级管理人员应在稳定股价措施触发日起 15 个工作日内，将其拟增持股票的具体计划（内容包括但不限于增持股数 区间、计划的增持价格上限、完成时效等）以书面方式通知公司并由公司进行公告；③公司董事、高级管理人员单次用于增持公司股票的资金不超过该董事、高级管理人员最近一个会计年度自公司实际领取的税后薪酬的 20%，单一会计年度各自增持公司股票的资金累计不超过其上一年度从公司实际领取税后薪酬的 50%。

3、未履行股价稳定预案的约束措施在启动股价稳定措施的条件满足时，如公司、控股股东、负有增持义务的董事、高级管理人员均未采取上述稳定股价的具体措施或经协商应由相关主体采取稳定公司股价措施但相关主体未履行增持 / 回购义务以及无合法合理理由对公司股份回购方案投反对票或弃权票并导致股份回购方案未获得公司董事会/股东大会通过的，公司、控股股东、负有增持义务的董事、高级管理人员或未履行承诺的相关主体承诺接受以下约束措施。

(1) 对公司的约束措施公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力而 致投资者损失的，公司将根据中国证监会或其他有权机关的认定向投资者进行赔偿。若公司董事会未履行相关公告义务、未制定股份回购计划并召开股东大会审议，公司将暂停向董事发放薪酬或津贴，直至其履行相关承诺为止。

(2) 对控股股东的约束措施控股股东增持计划完成后 6 个月内不得转让所增持的公司股份。公司可扣留其下一年度与履行增持股份义务所需金额相对应的应得现金分红。如下一年度其应得现金分红不足用于扣留, 该扣留义务将顺延至以后年度, 直至累计扣留金额与其应履行增持股份义务所需金额相等或控股股东采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。如非因不可抗力导致, 给投资者造成损失的, 控股股东将按中国证监会或其他有权机关的认定向投资者依法承担赔偿责任。

(3) 对负有增持义务的董事、高级管理人员的约束措施负有增持义务的董事、高级管理人员在增持计划完成后 6 个月内不得转让所增持的公司股份。如未采取上述稳定股价措施, 董事、高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。同时, 公司将扣留该董事或高级管理人员与履行上述增持股份义务所需金额相对应的薪酬, 直至该等人员采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。如非因不可抗力导致, 给投资者造成损失的, 董事、高级管理人员将按中国证监会或其他有权机关的认定向投资者依法承担赔偿责任。

注 5: 对欺诈发行上市的股份购回承诺

(1) 保证公司本次发行不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如公司不符合发行上市条件, 以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的, 发行人将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序, 购回发行人本次公开发行的全部新股。

注 6: 对欺诈发行上市的股份购回承诺

(1) 保证发行人本次公开发行上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如发行人不符合发行上市条件, 以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的, 本企业将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序, 购回发行人本次公开发行的全部新股。

注 7: 填补被摊薄即期回报的措施及承诺

为降低本次发行摊薄即期回报的影响, 公司将持续推进多项改善措施, 提高公司日常运营效率, 降低运营成本、提升公司经营业绩, 具体措施如下。

(1) 加强研发、拓展业务, 提高公司持续盈利能力公司将继续巩固和发挥自身研发、销售等优势, 不断丰富和完善产品, 提升研发技术水平, 持续拓展国内和海外市场, 增强公司的持续盈利能力, 实现公司持续、稳定发展。

(2) 加强内部管理、提供运营效率、降低运营成本公司将积极推进产品工艺的优化、工艺流程的改进、技术设备的改造升级, 加强精细化管理, 持续提升生产运营效率, 不断降低生产损耗。同时, 公司将加强预算管理, 控制公司费用率, 提升盈利水平。

(3) 强化募集资金管理, 加快募投项目建设, 提高募集资金使用效率公司已按照法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定制定了《募集资金管理制度》, 对募集资金的专户存储、使用、用途变更、管理和监督等进行了明确的规定。为保障公司规范、有效地使用募集资金, 本次募集资金到位后, 公司董事会将持续监督公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金用于前述项目的建设, 配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督, 确保募集资金合理规范使用, 合理防范募集资金使用风险。同时, 公司也将统筹合理安排项目的投资建设, 力争缩短项目建设期, 实现募投项目的早日投产。随着募投项目逐步实施、产能的逐步提高及市场的进一步拓展, 公司的盈利能力将进一步增强, 经营业绩将会显著提升, 有助于填补本次发行对股东即期回报的摊薄。

(4) 完善利润分配机制、强化投资回报机制公司已根据中国证监会的相关规定, 制定了股东分红回报规划, 并在《公司章程》中对分红政策进行了明确, 确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护, 强化投资者回报。公司承诺将严格遵守上市后适用的《公司章程》、股东分红回报规划, 以及发行人股东大会审议通过的其他利润分配政策的安排。

注 8：填补被摊薄即期回报的措施及承诺

- (1) 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。
- (2) 本企业承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本企业对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本企业违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，本企业将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并接受中国证监会和证券交易所对本企业作出相关处罚或采取相关管理措施；对公司或股东造成损失的，本企业将依法给予补偿。
- (3) 若上述承诺适用的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本企业愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

注 9：填补被摊薄即期回报的措施及承诺

- (1) 本人承诺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) 本人承诺约束并控制本人在公司的职务消费行为。
- (3) 本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。
- (4) 本人同意，由董事会或薪酬与考核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) 本人同意，如公司未来拟对本人实施股权激励，公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (6) 自本承诺出具之日起至公司首次公开发行股票并在科创板上市之前，本人将根据未来中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监督管理机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施。
- (7) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并接受中国证监会和证券交易所对本人作出相关处罚或采取相关管理措施；对公司或股东造成损失的，本人将依法给予补偿。
- (8) 若上述承诺适用的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本承诺人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

注 10：关于利润分配政策的承诺如下

- 1、利润分配的总体原则根据《公司法》及《公司章程》的规定，本公司股票全部为普通股。本公司将按照“同股同权、同股同利”的原则，根据各股东持有本公司股份的比例进行分配。公司将实行持续、稳定的股利分配政策，公司的股利分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司分红回报规划应当充分考虑和听取股东（特别是公众投资者）、独立董事和外部监事的意见，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。
- 2、分红规划的考虑因素公司分红回报规划的制定着眼于公司的长远和可持续发展，在综合分析公司经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上，充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资资金需求、公司本次首次公开发行股票并上市融资、银行信贷及债权融资环境等情况，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制，保持利润分配政策的持续性和稳定性。
- 3、股利分配政策综合以上因素，公司拟定的股利分配政策如下。（1）利润分配原则公司将实行持续、稳定的股利分配政策，公司的股利分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项，公司将积极采取现金、股票等方式分配股利。

(2) 利润分配的形式公司可以采用现金、股票以及两者相结合的方式分配股利，并优先采用现金方式分配股利。

(3) 利润分配顺序公司将在可分配利润范围内，充分考虑投资者的需要，并根据有关法律、法规和《公司章程》，以公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：①公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取；②公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年净利润弥补；③公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，可以从税后利润中提取任意公积金；④公司弥补亏损、提取公积金所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但《公司章程》规定不按持股比例分配的除外。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

(4) 利润分配的期间间隔在符合利润分配条件的情况下，公司每年度进行一次分红，公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行现金、股票或现金和股票相结合等方式的中期利润分配。

(5) 现金分红的条件与比例如无重大投资计划或重大资金支出，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。公司发放现金分红的具体条件如下：①公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所剩余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；②审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；③公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划、重大现金支出及重大资金支出安排指以下情形之一：公司未来十二个月内拟对外投资、购买资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过人民币 5,000 万元。同时，董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；④公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次分配所占比例不低于 20%。

(6) 发放股票股利的条件在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司应当采取现金方式分配股利；若董事会认为公司未来成长性较好、每股净资产偏高、公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在符合公司现金分红政策的前提下，制定股票股利分配预案。

(7) 未分配利润的用途公司当年用于分配后剩余的未分配利润将根据公司当年实际发展情况和需要，主要用于保证公司正常开展业务所需的营运资金，补充公司资本以增强公司资本实力，用于合理业务扩张所需的投资以及其他特殊情况下的需求，具体使用计划安排、原则由董事会根据当年公司发展规划和公司发展目标拟定。

(8) 利润分配方案的决策程序：①公司进行股利分配时，应当由公司董事会先制定分配方案后，提交公司股东大会进行审议；②董事会拟定利润分配方案相关议案过程中，应充分听取外部董事、独立董事意见。公司董事会通过利润分配预案，需经全体董事过半数表决通过并经 1/2 以上独立董事表决通过，独立董事应当对利润分配预案发表独立意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议；③监事会应当对董事会拟定的利润分配方案相关议案进行审议，充分听取外部监事意见（如有），并经监事会全体监事过半数以上表决通过；④董事会及监事会审议通过利润分配预案后应提交股东大会审议批准。股东大会对利润分配预案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题；⑤公司在特殊情况下无法按照既定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年利润

分配方案的，董事会应当就具体原因进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司应在年度报告中披露具体原因以及独立董事的明确意见。在上述情况下，公司在召开股东大会时应提供网络形式的投票平台。

(9) 股利分配方案的实施公司股利分配具体方案由公司董事会提出，经股东大会批准后实施。公司股东大会对股利分配方案作出决议后，公司董事会必须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。公司股东存在违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所获分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(10) 利润分配政策的调整：①公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者根据外部经营环境发生重大变化而确需调整利润分配政策的，可结合股东（特别是公众投资者）、独立董事和监事会的意见决定对利润分配政策做出适当且必要的修改，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和上海证券交易所的有关规定；②有关调整利润分配政策议案由董事会根据公司经营情况和中国证监会的有关规定进行专项研究论证后拟定，拟定利润分配政策过程中，应充分听取独立董事、外部监事和公众投资者的意见。董事会审议通过利润分配政策相关议案的，应经董事会全体董事过半数以上表决通过，独立董事发表独立意见，并及时予以披露；③监事会应当对董事会拟定的利润分配政策相关议案进行审议，充分听取外部监事意见（如有），并经监事会全体监事过半数以上表决通过；④股东大会审议调整的利润分配政策，应提供网络投票系统进行表决，并经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

4、分红回报规划的制定周期公司董事会应根据股东大会制定或修改的利润分配政策以及公司未来盈利和现金流预测情况每三年重新审阅一次《分红回报规划》。当公司外部经营环境发生重大变化或现有利润分配政策影响公司可持续经营时，应对公司的分红回报规划作出适当且必要的修改和调整，由公司董事会结合具体经营数据，充分考虑公司目前外部经济环境、盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、预计重大投资及资金需求等因素综合考量，提出未来分红回报规划调整方案。分红回报规划的调整应以股东权益保护为出发点，在调整方案中详细论证和说明原因，并严格履行相关决策程序。

5、公司上市后三年内具体分红回报计划公司上市后三年内，如无重大投资计划或重大资金支出，每年现金分红比例不低于当年实现的可分配利润的 10%。如果在上市后三年内，公司净利润保持增长，则可以提高现金分红比例或实施股票股利分配，并加大对投资者的回报力度。

注 11：关于申请文件真实、准确、完整的承诺（依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺）

(1) 本公司向中国证监会、上海证券交易所及其他证券监管部门提交的上市申请文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(2) 若因本次发行相关申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在买卖本公司股票的证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者的损失。具体措施为：在中国证监会对本公司作出正式的行政处罚决定书并认定本公司存在上述违法行为后，本公司将安排对提出索赔要求的公众投资者进行登记，并在查实其主体资格及损失金额后及时支付赔偿金。

(3) 若中国证监会、上海证券交易所或其他有权部门认定本次发行申请文件所载内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该情形对判断本公司是否符合法律、法规、规范性文件规定的首次公开发行股票并在科创板上市的发行及上市条件构成重大且实质影响的，则本公司承诺将按如下方式依法回购本公司首次公开发行的全部新股，具体措施为：①在法律允许的情形下，若上述情形发生于本公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易之阶段内，自中国证监会、上海证券交易所或其他有权机关认定本公司存在上述情形之日起 30 个工作日内，本公司将按照发行价并加算银行同期存款利息向网上中签投资者及网下配售投资者回购本公司首次公开发行的全部新股；②在法律允许的情形下，若上述情形发生于本公司首次公开发行的新股已完成上市交易之后，自中国证监会、上海证券交易所或其他有权机关认定本公司存在上述情形之日起 5 个工作日内制订股份回购方案并提

交股东大会审议批准，通过上海证券交易所交易系统回购本公司首次公开发行的全部新股，回购价格将以发行价为基础并参考相关市场因素确定。本公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，上述发行价格做相应调整。

(4) 若违反以上承诺，不及时进行回购或赔偿投资者损失的，本公司将在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向股东和社会投资者道歉；股东及社会公众投资者有权通过法律途径要求本公司履行承诺；同时因不履行承诺造成股东及社会公众投资者损失的，本公司将依法进行赔偿。

(5) 若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本公司自愿无条件地遵从该等规定。

注 12：关于申请文件真实、准确、完整的承诺（依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺）

(1) 发行人本次发行相关申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本企业对本企业本次发行相关申请文件所载内容之真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

(2) 若本次发行相关申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在买卖本公司股票的证券交易中遭受损失的，本企业将依法赔偿投资者的损失。

(3) 若中国证监会、上海证券交易所或其他有权部门认定发行人本次发行申请文件所载内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该情形对判断本公司是否符合法律、法规、规范性文件规定的首次公开发行股票并在科创板上市的发行及上市条件构成重大且实质影响的，则本企业承诺将极力促使发行人依法回购其首次公开发行的全部新股，并购回已转让的原限售股，回购价格将以发行价为基础并参考相关市场因素确定，若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，上述发行价格做相应调整。

(4) 若未履行上述承诺的，本企业将在发行人股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向发行人股东和社会投资者道歉。同时本企业将自前述有权部分认定发生之日起停止领取现金分红，且不转让或委托他人管理本企业所持有的发行人股份，直至依据上述承诺的补偿措施实施完毕为止。

(5) 若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本企业因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本企业自愿无条件地遵从该等规定。

注 13：关于申请文件真实、准确、完整的承诺（依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺）

(1) 发行人向中国证监会、上海证券交易所及其他证券监管部门提交的上市申请文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(2) 若因本次发行相关申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在买卖本公司股票的证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者的损失。

(3) 若未履行上述承诺的，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向发行人股东和社会投资者道歉。同时本人将自前述有权部分认定发生之日起停止领取现金分红，且不转让或委托他人管理本人所持有的发行人股份，直至依据上述承诺的补偿措施实施完毕为止。

(4) 若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。

注 14：关于未履行相关承诺的约束措施

(1) 本公司保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。

(2) 若本公司非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本公司承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：

①本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；②本公司将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；③若因本公司未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据本公司与投资者协商确定。本公司将自愿按照相应的赔偿金额申请冻结自有资金，从而为本公司根据法律法规的规定及监管部门要求赔偿投资者的损失提供保障；④本公司未完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司不得以任何形式向本公司之董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。

(3) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致本公司未能完全或有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，本公司将采取以下措施：①及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益。

注 15：关于未履行相关承诺的约束措施

(1) 本企业保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。

(2) 若本企业非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本企业承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：

①本企业将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；②本企业将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；③在证券监管部门或有关政府机构认定前述承诺被违反或未得到实际履行之日起 30 日内，或者司法机关认定因前述承诺被违反或未得到实际履行而致使投资者在证券交易中遭受损失之日起 30 日内，本企业自愿将本企业在公司上市当年从公司所领取的全部薪酬和/或津贴对投资者先行进行赔偿，且本企业完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本企业不得以任何方式减持所持有的公司股份（如有）或以任何方式要求公司为本企业增加薪资或津贴；④在本企业完全消除因本企业未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，本企业将不直接或间接收取公司所分配之红利或派发之红股（如适用）；⑤如本企业因未能完全且有效地履行承诺事项而获得收益的，该等收益归公司所有，本企业应当在获得该等收益之日起五个工作日内将其支付给公司指定账户。

(3) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本企业无法控制的客观原因导致本企业承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本企业承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：①通过发行人及时、充分披露本企业承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益。

注 16：关于未履行相关承诺的约束措施

(1) 本企业保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。

(2) 若本企业非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本企业承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：

①本企业将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；②本企业将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；③在证券监管部门或有关政府机构认定前述承诺被违反或未得到实际履行之日起 30 日内，或者司法机关认定因前述承诺被违反或未得到实际履行而致使投资者在证券交易中遭受损失之日起 30 日内，本企业自愿将本企业在公司上市当年从公司所领取的全部薪酬和/或津贴对投资者先行进行赔偿，且本企业完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本企业不得以任何方式减持所持有的公司股份（如有）或

以任何方式要求公司为本企业增加薪资或津贴；④在本企业完全消除因本企业/本人未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，本企业将不直接或间接收取公司所分配之红利或派发之红股（如适用）；⑤如本企业因未能完全且有效地履行承诺事项而获得收益的，该等收益归公司所有，本企业应当在获得该等收益之日起五个工作日内将其支付给公司指定账户。

（3）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本企业无法控制的客观原因导致本企业承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本企业承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：①通过发行人及时、充分披露本企业承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益。

注 17：关于未履行相关承诺的约束措施

（1）本人保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。

（2）若本人非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：①本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；②本人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；③在证券监管部门或有关政府机构认定前述承诺被违反或未得到实际履行之日起 30 日内，或者司法机关认定因前述承诺被违反或未得到实际履行而致使投资者在证券交易中遭受损失之日起 30 日内，本人自愿将本人在公司上市当年从公司所领取的全部薪酬和/或津贴对投资者先行进行赔偿，且本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式减持所持有的公司股份（如有）或以任何方式要求公司为本人增加薪资或津贴；④在本人完全消除因本人未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，本人将不直接或间接收取公司所分配之红利或派发之红股（如适用）；⑤如本人因未能完全且有效地履行承诺事项而获得收益的，该等收益归公司所有，本人应当在获得该等收益之日起五个工作日内将其支付给公司指定账户。

（3）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本人承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：①通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益。

注 18：关于避免资金占用的承诺

（1）本企业及所控制的关联企业与上纬新材及其下属企业现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的资金占用，包括但不限于以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移上纬新材及其下属企业资金或资产的情形。

（2）本企业及所控制的关联企业在与上纬新材及其下属企业发生的经营性资金往来中，将严格限制占用上纬新材及其下属企业资金。

（3）在本企业作为上纬新材直接或间接控股股东期间，本企业及所控制的关联企业不谋求以下列方式将上纬新材及其下属企业资金直接或间接地提供给本企业及所控制的关联企业使用，包括：①有偿或无偿地拆借资金给本企业及所控制的关联企业使用；②通过银行或非银行金融机构向本企业及所控制的关联企业提供不具有商业实质的委托贷款；③委托本企业及所控制的关联企业进行不具有商业实质的投资活动；④为本企业及所控制的关联企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；⑤代本企业及所控制的关联企业偿还债务；⑥在没有商品和劳务对价情况下以其他方式向本企业及所控制的关联企业提供资金；⑦中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

（4）本企业同意承担因违反上述承诺而产生的法律责任，并赔偿上纬新材及其下属企业的一切损失、损害和开支。

注 19：关于避免同业竞争的承诺

(1) 截至本承诺函出具之日, 本企业及本企业直接或间接控制的其他企业没有直接或间接从事任何与上纬新材及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的业务与经营活动, 亦没有投资任何与上纬新材及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业。

(2) 本承诺函签署后, 本企业及本企业直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上纬新材及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的业务与经营活动, 亦不会投资任何与上纬新材及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业。

(3) 本企业保证有权签署本承诺函, 且本承诺函一经本企业签署即对本企业构成有效的、合法的、具有约束力的责任, 且在本企业作为上纬新材控股股东期间持续有效, 不可撤销。

(4) 本企业保证严格履行本承诺函中的各项承诺, 如本企业或本企业直接或间接控制的其他企业因违反相关承诺并因此给上纬新材或其他股东造成损失的, 本企业将承担相应的法律责任, 并承担相应的损失赔偿责任。

注 20: 关于减少并规范关联交易的承诺

(1) 在不对上纬新材及上纬新材股东的利益构成不利影响的前提下, 本企业/本人及控制的其他企业将尽可能减少或避免与上纬新材之间的关联交易。

(2) 就本企业/本人及控制的其他企业与上纬新材之间无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项时, 本企业/本人及控制的其他企业保证遵循市场交易的公开、公平、公正的原则, 按照公允、合理的市场价格进行交易, 并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序, 依法履行信息披露义务。

(3) 本企业/本人保证本企业/本人及控制的其他企业将不通过与上纬新材之间的关联交易取得任何不正当的利益或使上纬新材承担任何不正当的义务。

(4) 本企业/本人保证将按照法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定, 在审议涉及与上纬新材之间的关联交易时, 切实遵守上纬新材董事会、股东大会进行关联交易表决时的回避程序; 严格遵守公司关于关联交易的决策制度, 确保不损害上纬新材利益。

(5) 本企业/本人保证严格履行本承诺函中的各项承诺, 本承诺函在本企业/本人作为上纬新材直接或间接控股股东/持股 5% 以上的股东/董事/监事/高级管理人员期间持续有效。本企业/本人愿意承担由于违反上述承诺给上纬新材造成的直接、间接的经济损失及产生的法律责任。

注 21: 关于社会保险及住房公积金缴纳的承诺

公司及其子公司已按相关规定为员工缴纳社会保险费及住房公积金, 如应社会保障主管部门要求或决定, 公司及其子公司需要为员工补缴社会保险费和住房公积金, 或公司及其子公司未为员工缴纳社会保险费和住房公积金而承担任何罚款或损失, 控股股东承担补缴义务和由此产生的滞纳金、罚款等费用, 保证公司不会因此遭受损失。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2023 年 1 月 16 日召开的第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十八次会议及 2023 年 4 月 21 日召开的 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》。公司 2023 年度日常关联交易预计公司与美佳新材采购原材料预计不超过人民币 30,000.00 万元；公司与上伟碳纤、台湾碳纤销售产品、商品预计分别不超过人民币 928.00 万元、989.00 万元；公司接受上伟创新育成提供的劳务预计不超过人民币 44.00 万元；公司向上纬投控、蔡朝阳、蔡孝纬承租分别预计不超过人民币 278.00 万元、3.00 万元、13.00 万元。具体情况详见公司于 2023 年 1 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上纬新材料科技股份有限公司关于预计公司 2023 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2023-003）及 2023 年 4 月 22 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-017）。

报告期内关联交易情况详见第十节财务报告之十二、关联方及关联交易。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																-
公司及其子公司对子公司的担保情况																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保				
上纬新材	公司本部	上纬天津	全资子公司	3,500	2022/6/16	2022/6/16	2023/12/31	连带责任担保	否	否	0	否				
上纬新材	公司本部	上纬天津	全资子公司	6,000	2022/10/27	2022/10/27	2023/12/31	连带责任担保	否	否	0	否				
上纬新材	公司本部	上纬天津	全资子公司	4,000	2022/9/7	2022/9/7	2023/12/31	连带责任担保	否	否	0	否				
上纬新材	公司本部	上纬天津	全资子公司	10,000	2022/8/18	2022/8/18	2023/12/31	连带责任担保	否	否	0	否				
上纬新材	公司本部	上纬江苏	全资子公司	1,000	2022/10/27	2022/10/27	2023/12/31	连带责任担保	否	否	0	否				
上纬新材	公司本部	上纬江苏	全资子公司	2,500	2022/9/7	2022/9/7	2023/12/31	连带责任担保	否	否	0	否				
上纬新材	公司本部	上纬江苏	全资子公司	10,000	2022/8/18	2022/8/18	2024/12/31	连带责任担保	否	否	0	否				
上纬新材	公司本部	上纬江苏	全资子公司	4,000	2023/6/9	2023/6/9	2024/12/31	连带责任担保	否	否	0	否				
上纬新材	公司本部	上纬马来西亚	全资子公司	USD200	2020/8/13	2020/8/13	2025/8/12	连带责任担保	否	否	0	否				
上纬新材	公司本部	上纬马来西亚	全资子公司	MYR250	2020/8/13	2020/8/13	2025/8/12	连带责任担保	否	否	0	否				

上纬兴业	全资子公司	上纬马来西亚	全资子公司	USD200	2022/11/23	2022/10/26	2023/10/12	连带责任担保	否	否	0	否
上纬兴业	全资子公司	上纬马来西亚	全资子公司	USD400	2022/5/17	2022/6/27	2023/3/30	连带责任担保	是	否	0	否
报告期内对子公司担保发生额合计											4,000.00	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)											47,167.87	
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)												
担保总额 (A+B)											47,167.87	
担保总额占公司净资产的比例(%)											40.13	
其中:												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)											-	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)											-	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)											-	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)											-	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											-	
担保情况说明											-	

(三)其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)
首次公开发行股票	2020年9月23日	107,568,000.00	72,042,718.03	85,500,000.00	72,042,718.03	62,514,314.93	86.77	1,844,900.70	2.56

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	报告期内是否实现效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余的金额及形成原因
上纬上海技改一期项目	生产建设	不适用	首次公开发行股票	2020年9月23日	否	30,000,000.00	16,542,718.03	16,686,925.25	100.87	2021年12月	是	是	不适用	不适用	不适用	否	-

上纬（天津）风电材料有限公司自动化改造项目	生产建设	不适用	首次公开发行股票	2020年11月11日	否	5,500,000.00	5,500,000.00	5,298,780.00	96.34	2022年7月	是	是	不适用	不适用	不适用	否	-
上纬兴业整改专案	生产建设	不适用	首次公开发行股票	2020年12月29日	否	50,000,000.00	50,000,000.00	40,528,609.68	81.06	2022年6月	是	是	不适用	不适用	10,717,912.31	否	-
合计						85,500,000.00	72,042,718.03	62,514,314.93	86.77								

(三) 报告期内募投变更情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就，截至 2023 年 6 月 30 日，公司共收到 57 名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币 301,030.10 元，其中计入股本 70,007.00 元，计入资本公积（股本溢价）231,023.10 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司未完成股份登记手续。

2023 年 7 月 17 日，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的股份登记手续已完成，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于同日出具了《证券变更登记证明》。公司股本总数由 403,200,000 股增加至 403,270,007 股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	5,496
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	不适用

存托凭证持有人数量

适用 不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，公司前十名股东周信钢总持股数 3,275,354 股，其中,普通证券账户持股数量 1,275,354 股，投资者信用证券账户持有数量 2,000,000 股；李欣总持股数 1,033,636 股，其中,普通证券账户持股数量 0 股，投资者信用证券账户持有数量 1,033,636 股；何明坤总持股数 932,081 股，其中,普通证券账户持股数量 0，投资者信用证券账户持有数量 932,081 股；冯新彪总持股数 799,149 股，其中,普通证券账户持股数量 0 股，投资者信用证券账户持有数量 799,149 股；

单位:股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	包含转融通借 出股份的限售 股份数量	质押、标记 或冻结情况		股东 性质
						股份 状态	数量	
SWANCOR IND. CO., LTD.	0	258,229,392	64.04	258,229,392	258,229,392	无	0	境外法人
Strategic Capital Holding Limited	0	61,287,730	15.20	61,287,730	61,287,730	无	0	境外法人
金风投资控股有限公司	-3,083,377	32,439,500	8.05	0	0	无	0	境内非国有法人
周信钢	125,354	3,275,354	0.81	0	0	无	0	境内自然人
SWINHOKA INVESTMENT LIMITED	-318,830	2,245,078	0.56	0	0	无	0	境内非国有法人
代学荣	693,054	1,151,680	0.29	0	0	无	0	境内自然人
李欣	33,636	1,033,636	0.26	0	0	无	0	境内自然人
何明坤	0	932,081	0.23	0	0	无	0	境内自然人
冯新彪	0	799,149	0.20	0	0	无	0	境内自然人

王穗保	-154,000	556,000	0.14	0	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
金风投资控股有限公司	32,439,500	人民币普通股	32,439,500					
周信钢	3,275,354	人民币普通股	3,275,354					
SWINHOKA INVESTMENT LIMITED	2,245,078	人民币普通股	2,245,078					
代学荣	1,151,680	人民币普通股	1,151,680					
李欣	1,033,636	人民币普通股	1,033,636					
何明坤	932,081	人民币普通股	932,081					
冯新彪	799,149	人民币普通股	799,149					
王穗保	556,000	人民币普通股	556,000					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	510,254	人民币普通股	510,254					
陈斌	460,568	人民币普通股	460,568					
前十名股东中回购专户情况说明	不适用							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其是否存在一致行动人情况。							
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	SWANCOR IND. CO., LTD.	258,229,392	2023年9月28日	0	自上市之日起36个月
2	Strategic Capital Holding Limited	61,287,730	2023年9月28日	0	自上市之日起36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		Strategic Capital Holding Limited 持有 SWANCOR IND. CO., LTD.100%股份。			

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

□适用 √不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

□适用 √不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况**(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况**1. 股票期权**

□适用 √不适用

2. 第一类限制性股票

□适用 √不适用

3. 第二类限制性股票

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初已获授予限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	可归属数量	已归属数量	期末已获授予限制性股票数量
汪大卫	董事、副总经理	53,910	0	6,469	0	49,597
李娴仪	董事会秘书、财务负责人	20,853	0	2,502	0	19,185
肖红	核心技术人员	11,122	0	1,334	0	10,232
合计	/	85,885	0	10,305	0	79,014

注：公司于 2023 年 6 月 14 日召开第二届董事会第二十四次会议与第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于作废部分 2022 年限制性股票激励计划已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已经成就，董事会同意公司为符合条件的 57 名

激励对象办理归属相关事宜，本次可归属数量为 70,007 股。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 7 月 5 日出具了《上纬新材料科技股份有限公司验资报告》（容诚验字[2023]200Z0028 号）。截至 2023 年 6 月 30 日，公司共收到 57 名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币 301,030.10 元，其中计入股本 70,007.00 元，计入资本公积（股本溢价）231,023.10 元。2023 年 7 月 17 日，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的股份登记手续已完成，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。

（三）其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

六、特别表决权股份情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：上纬新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	175,842,031.48	188,703,491.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	258,313,101.23	446,299,205.12
应收账款	七、5	391,867,477.25	480,755,141.31
应收款项融资	七、6	120,462,724.45	94,809,720.64
预付款项	七、7	4,082,091.10	5,326,036.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,801,229.01	1,058,613.87
其中：应收利息		226,892.50	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	118,513,058.75	115,291,280.88
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	七、13	31,887,214.01	7,117,121.19
流动资产合计		1,102,768,927.28	1,339,360,611.33
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	七、17	204,255,614.23	208,638,409.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	216,294,009.76	218,432,600.16
在建工程	七、22	22,790,810.51	12,598,281.29
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	6,198,463.78	7,342,753.88
无形资产	七、26	31,390,106.55	32,178,515.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	138,550.23	167,215.89
递延所得税资产	七、30	2,850,569.03	5,028,051.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		483,918,124.09	484,385,827.31
资产总计		1,586,687,051.37	1,823,746,438.64
流动负债：			
短期借款	七、32		144,424,900.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	82,283.44	125,532.89
衍生金融负债			
应付票据	七、35	45,079,393.39	93,513,199.62
应付账款	七、36	167,355,633.84	204,170,170.15
预收款项			
合同负债	七、38	4,921,305.07	7,465,049.88
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	七、39	9,994,145.73	16,007,446.33
应交税费	七、40	14,064,697.04	18,190,881.81
其他应付款	七、41	35,349,415.20	31,329,951.31
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	七、43	3,832,252.53	3,423,881.82
其他流动负债	七、44	128,414,521.18	154,685,507.62
流动负债合计		409,093,647.42	673,336,521.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	2,314,262.00	3,928,666.78
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			
其他非流动负债			

非流动负债合计		2,314,262.00	3,928,666.78
负债合计		411,407,909.42	677,265,188.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	403,270,007.00	403,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	324,737,342.10	324,163,821.00
减：库存股			
其他综合收益	七、57	5,538,056.24	1,416,391.06
专项储备	七、58	46,443,567.82	45,544,837.31
盈余公积	七、59	34,698,077.16	34,698,077.16
一般风险准备			
未分配利润	七、60	360,592,091.63	337,458,123.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,175,279,141.95	1,146,481,250.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,175,279,141.95	1,146,481,250.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,586,687,051.37	1,823,746,438.64

公司负责人：蔡朝阳

主管会计工作负责人：李娴仪

会计机构负责人：李娴仪

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：上纬新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		53,543,337.46	71,721,726.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		154,386,825.70	170,867,608.94
应收账款	十七、1	77,813,210.03	91,569,891.78
应收款项融资		29,651,991.13	6,542,784.54
预付款项		918,060.01	437,329.73
其他应收款	十七、2	84,341,021.34	92,821,774.58
其中：应收利息		225,895.36	
应收股利		82,122,758.15	92,122,758.15
存货		8,541,758.63	7,654,306.36
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		21,755,350.83	1,522,773.94
流动资产合计		430,951,555.13	443,138,195.93
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	692,941,166.01	697,323,961.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,198,994.24	26,644,241.72
在建工程		19,278,624.52	1,512,529.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,212,369.66	1,463,203.38
无形资产		16,203,517.66	17,095,425.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		138,550.23	167,215.89
递延所得税资产		374,566.76	211,054.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		755,347,789.08	744,417,632.30
资产总计		1,186,299,344.21	1,187,555,828.23
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,799,856.52	28,897,922.42
应付账款		97,317,815.25	54,212,631.44
预收款项			
合同负债		2,202,651.30	2,920,588.17
应付职工薪酬		4,506,052.36	6,724,126.23
应交税费		330,495.91	2,036,553.81
其他应付款		9,184,155.76	6,684,451.05
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		488,465.07	485,339.00
其他流动负债		103,867,802.51	121,544,439.98
流动负债合计		225,697,294.68	223,506,052.10
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		625,157.46	948,873.35
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			
其他非流动负债			

非流动负债合计		625,157.46	948,873.35
负债合计		226,322,452.14	224,454,925.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		403,270,007.00	403,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		355,638,263.12	355,064,742.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		10,989,283.33	9,571,254.78
盈余公积		28,092,653.52	28,092,653.52
未分配利润		161,986,685.10	167,172,252.46
所有者权益（或股东权益）合计		959,976,892.07	963,100,902.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,186,299,344.21	1,187,555,828.23

公司负责人：蔡朝阳

主管会计工作负责人：李娴仪

会计机构负责人：李娴仪

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	649,943,816.94	984,077,177.97
其中：营业收入	七、61	649,943,816.94	984,077,177.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		596,978,496.54	932,350,599.57
其中：营业成本		540,923,662.03	872,876,792.05
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	七、62	1,426,292.79	2,055,472.80
销售费用	七、63	17,876,363.61	16,196,350.96
管理费用	七、64	24,048,778.11	29,694,502.27
研发费用	七、65	14,776,369.37	14,410,380.25
财务费用	七、66	-2,072,969.37	-2,882,898.75
其中：利息费用		866,475.71	2,667,010.54
利息收入		1,066,650.07	422,797.36
加：其他收益	七、67	1,063,961.50	450,697.24
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-4,280,258.83	4,650,415.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,382,795.65	2,375,246.25

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-5,097,899.76	-1,568,737.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-2,380,466.73	-856,124.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	226,133.48	24,705.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,496,790.06	54,427,534.18
加：营业外收入		453,367.53	232,507.62
减：营业外支出		28,483.52	1,404,103.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,921,674.07	53,255,937.94
减：所得税费用		10,917,305.95	16,745,398.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,004,368.12	36,510,539.88
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,004,368.12	36,510,539.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,004,368.12	36,510,539.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		4,121,665.18	-4,027,011.91
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,121,665.18	-4,027,011.91
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		4,121,665.18	-4,027,011.91
（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		4,121,665.18	-4,027,011.91
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		36,126,033.30	32,483,527.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		36,126,033.30	32,483,527.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.08	0.09
（二）稀释每股收益(元/股)		0.08	0.09

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

公司负责人：蔡朝阳

主管会计工作负责人：李娴仪

会计机构负责人：李娴仪

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	233,314,796.52	256,362,269.74
减：营业成本	十七、4	198,902,488.31	212,876,775.98
税金及附加		747,236.56	744,773.61
销售费用		6,680,776.51	5,610,241.39
管理费用		10,671,247.88	12,607,958.10
研发费用		9,096,480.37	7,676,262.52
财务费用		-577,897.96	508,160.77
其中：利息费用		13,478.00	806,930.69
利息收入		587,710.46	310,383.84
加：其他收益		1,022,909.08	24,971.85
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,063,324.95	39,434,753.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,382,795.65	2,375,246.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-186,059.52	-40,117.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-144,997.91	-544,737.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,422,991.55	55,212,967.72
加：营业外收入		93,412.56	53,856.64
减：营业外支出		27,865.81	1,136,777.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,488,538.30	54,130,047.34
减：所得税费用		803,705.66	9,976,739.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,684,832.64	44,153,307.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,684,832.64	44,153,307.49
（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			
（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		3,684,832.64	44,153,307.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		不适用	不适用
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

公司负责人：蔡朝阳

主管会计工作负责人：李娴仪

会计机构负责人：李娴仪

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		516,064,862.21	494,921,447.27
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		7,642,133.47	13,595,385.76
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	2,583,979.10	423,359.73
经营活动现金流入小计		526,290,974.78	508,940,192.76
购买商品、接受劳务支付的现金		-377,551,944.75	-503,417,868.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		-41,283,585.76	-40,171,923.93
支付的各项税费		-28,035,965.78	-21,853,648.64
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	-48,901,287.82	-55,968,630.27
经营活动现金流出小计		-495,772,784.11	-621,412,071.73
经营活动产生的现金流量净额		30,518,190.67	-112,471,878.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,000,000.00	71,000,000.00
取得投资收益收到的现金		114,808.22	4,001,836.56

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,779,380.96	200,037.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,894,189.18	75,201,873.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-6,275,607.13	-20,908,575.80
投资支付的现金		-75,030,000.00	-71,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-81,305,607.13	-91,908,575.80
投资活动产生的现金流量净额		-21,411,417.95	-16,706,701.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		301,030.10	
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		8,292,816.43	302,305,175.96
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,593,846.53	302,305,175.96
偿还债务支付的现金		-8,277,991.74	-199,580,828.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-8,877,416.39	-474,286.70
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	七、78 (6)	-1,839,804.03	
筹资活动现金流出小计		-18,995,212.16	-200,055,115.12
筹资活动产生的现金流量净额		-10,401,365.63	102,250,060.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		574,702.45	771,954.04
五、现金及现金等价物净增加额		-719,890.46	-26,156,566.01
加：期初现金及现金等价物余额		175,390,081.51	151,318,322.66
六、期末现金及现金等价物余额		174,670,191.05	125,161,756.65

公司负责人：蔡朝阳

主管会计工作负责人：李娴仪

会计机构负责人：李娴仪

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		67,494,527.47	109,963,459.08
收到的税费返还			26,470.16
收到其他与经营活动有关的现金		10,732,436.40	27,137.36
经营活动现金流入小计		78,226,963.87	110,017,066.60
购买商品、接受劳务支付的现金		-39,498,228.06	-63,266,403.51
支付给职工及为职工支付的现金		-18,608,117.28	-17,530,105.56
支付的各项税费		-7,214,130.53	-8,183,078.58
支付其他与经营活动有关的现金		-8,928,270.39	-9,109,107.18

经营活动现金流出小计		-74,248,746.26	-98,088,694.83
经营活动产生的现金流量净额		3,978,217.61	11,928,371.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		10,093,575.34	3,606,934.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		241,308.00	
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		73,381.65	
投资活动现金流入小计		55,408,264.99	3,606,934.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-1,838,293.89	-1,345,844.32
投资支付的现金		-65,030,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		-66,868,293.89	-1,345,844.32
投资活动产生的现金流量净额		-11,460,028.90	2,261,090.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		301,030.10	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		301,030.10	
偿还债务支付的现金			-11,562,170.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-8,870,395.64	-231,725.17
支付其他与筹资活动有关的现金		-396,631.14	
筹资活动现金流出小计		-9,267,026.78	-11,793,895.50
筹资活动产生的现金流量净额		-8,965,996.68	-11,793,895.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,112.96	125.04
五、现金及现金等价物净增加额		-16,446,695.01	2,395,691.44
加：期初现金及现金等价物余额		68,826,799.97	21,669,529.20
六、期末现金及现金等价物余额		52,380,104.96	24,065,220.64

公司负责人：蔡朝阳

主管会计工作负责人：李娴仪

会计机构负责人：李娴仪

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或 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	403,200,000.00				324,163,821.00		1,416,391.06	45,544,837.31	34,698,077.16		337,458,123.51		1,146,481,250.04		1,146,481,250.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并 其他															
二、本年期初余额	403,200,000.00				324,163,821.00		1,416,391.06	45,544,837.31	34,698,077.16		337,458,123.51		1,146,481,250.04		1,146,481,250.04
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	70,007.00				573,521.10		4,121,665.18	898,730.51			23,133,968.12		28,797,891.91		28,797,891.91
(一) 综合收益总额							4,121,665.18				32,004,368.12		36,126,033.30		36,126,033.30
(二) 所有者投入和减少 资本	70,007.00				573,521.10								643,528.10		643,528.10
1. 所有者投入的普通股	70,007.00				231,023.10								301,030.10		301,030.10
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					342,498.00								342,498.00		342,498.00
4. 其他															
(三) 利润分配											-8,870,400.00		-8,870,400.00		-8,870,400.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-8,870,400.00		-8,870,400.00		-8,870,400.00

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							898,730.51					898,730.51		898,730.51	
1. 本期提取							4,160,090.16					4,160,090.16		4,160,090.16	
2. 本期使用							3,261,359.65					3,261,359.65		3,261,359.65	
(六) 其他															
四、本期期末余额	403,270,007.00				324,737,342.10		5,538,056.24	46,443,567.82	34,698,077.16		360,592,091.63		1,175,279,141.95		1,175,279,141.95

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	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	403,200,000.00				323,394,021.00		2,862,170.29	35,365,974.27	31,428,101.80		256,582,223.43		1,052,832,490.79		1,052,832,490.79	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	403,200,000.00				323,394,021.00		2,862,170.29	35,365,974.27	31,428,101.80		256,582,223.43		1,052,832,490.79		1,052,832,490.79	

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				129,516.15		-4,027,011.91	5,570,510.89			36,510,539.88		38,183,555.01		38,183,555.01
(一) 综合收益总额						-4,027,011.91				36,510,539.88		32,483,527.97		32,483,527.97
(二) 所有者投入和减少 资本				129,516.15								129,516.15		129,516.15
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者 投入资本														
3. 股份支付计入所有者 权益的金额				129,516.15								129,516.15		129,516.15
4. 其他														
(三) 利润分配														
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														
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							5,570,510.89					5,570,510.89		5,570,510.89
1. 本期提取							8,354,995.45					8,354,995.45		8,354,995.45
2. 本期使用							2,784,484.56					2,784,484.56		2,784,484.56
(六) 其他														
四、本期期末余额	403,200,000.00			323,523,537.15		-1,164,841.61	40,936,485.16	31,428,101.80		293,092,763.31		1,091,016,045.81		1,091,016,045.81

公司负责人：蔡朝阳

主管会计工作负责人：李娴仪

会计机构负责人：李娴仪

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	403,200,000.00				355,064,742.02			9,571,254.78	28,092,653.52	167,172,252.46	963,100,902.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	403,200,000.00				355,064,742.02			9,571,254.78	28,092,653.52	167,172,252.46	963,100,902.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,007.00				573,521.10			1,418,028.55		-5,185,567.36	-3,124,010.71
（一）综合收益总额										3,684,832.64	3,684,832.64
（二）所有者投入和减少资本	70,007.00				573,521.10						643,528.10
1. 所有者投入的普通股	70,007.00				231,023.10						301,030.10
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					342,498.00						342,498.00
4. 其他											
（三）利润分配										-8,870,400.00	-8,870,400.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							1,418,028.55			1,418,028.55
1. 本期提取							2,371,384.98			2,371,384.98
2. 本期使用							953,356.43			953,356.43
（六）其他										
四、本期期末余额	403,270,007.00				355,638,263.12		10,989,283.33	28,092,653.52	161,986,685.10	959,976,892.07

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	403,200,000.00				354,294,942.02			5,924,024.31	24,822,678.16	137,742,474.22	925,984,118.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	403,200,000.00				354,294,942.02			5,924,024.31	24,822,678.16	137,742,474.22	925,984,118.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					129,516.15			2,201,094.17		44,153,307.49	46,483,917.81
（一）综合收益总额										44,153,307.49	44,153,307.49
（二）所有者投入和减少资本					129,516.15						129,516.15
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					129,516.15						129,516.15
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							2,201,094.17			2,201,094.17
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	403,200,000.00				354,424,458.17		8,125,118.48	24,822,678.16	181,895,781.71	972,468,036.52

公司负责人：蔡朝阳

主管会计工作负责人：李佩仪

会计机构负责人：李佩仪

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

上纬新材料科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），2000 年 10 月经上海市政府的批复，并在上海市松江区工商行政管理局注册，取得 9131000060742212X5 号企业法人营业执照。公司总部的经营地址中国上海市松江区松胜路 618 号。法定代表人蔡朝阳。

本公司所属化学原料和化学制品业。

经中国证券监督管理委员会《关于同意上纬新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2012 号）同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 43,200,000 股，每股发行价格 2.49 元，公司股票于 2020 年 9 月 28 日在上海证券交易所上市。本次公开发行股票后，公司注册资本由 360,000,000 元变更为 403,200,000 元，公司股份总数由 360,000,000 股变更为 403,200,000 股。

2023 年 6 月 14 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，确认公司本次激励计划首次授予部分第一个归属期的归属条件已经成就，同意符合归属条件的 57 名激励对象归属 7.0007 万股限制性股票。本次归属完成后，公司新增注册资本人民币 7.0007 万元，注册资本由人民币 403,200,000 元变更为人民币 403,270,007 元，公司股份总数由 403,200,000 股变更为 403,270,007 股，股本情况详见附注七、53。

公司经营范围：一般项目：合成材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口；再生资源回收（除生产性废旧金属）；金属废料和碎屑加工处理；国内贸易代理；废弃碳纤维复合材料处理装备制造；碳纤维再生利用技术研发；非金属废料和碎屑加工处理；资源再生利用技术研发；资源循环利用服务技术咨询；建筑废弃物再生技术研发；玻璃纤维增强塑料制品制造；再生资源加工；再生资源销售；进出口代理；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险化学品经营；危险化学品生产；有毒化学品进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 7 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况详见附注八。本年度合并财务报表范围详细情况详见附注九。

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

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面

价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对

的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例 子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 仅将相关股利收入计入当期损益, 公允价值变动作为其他综合收益确认, 直到该金融资产终止确认时, 其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量, 所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对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, 由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益, 当该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指, 当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外, 金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后

者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认

后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收账款确定组合的依据如下：

确定组合的依据	按客户所属行业、公司性质、应收款项性质将应收款项分为 4 个组合
组合 1	第三方销售应收款项
组合 2	第三方非销售应收款项，除保证金或押金
组合 3	保证金或押金
组合 4	关联方应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：应收票据

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、43（1）

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见本节五“10、金融工具”

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见本节五“10、金融工具”

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

参见本节五“10、金融工具”

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见本节五“10、金融工具”

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易

损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	1%-10%	4.50%-4.95%
机器设备	年限平均法	2-15 年	1%-10%	6.00%-49.50%
电子设备、器具及家具	年限平均法	3-5 年	0%-10%	18.00%-33.33%
运输工具	年限平均法	5-15 年	1%-10%	6.00%-19.80%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

详见本节五、42。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50-60 年	法定使用权
专利权	15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.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

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在收益期限内分期平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示,净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下合同负债不能相互抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时,确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬,并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的,本公司确认相关的应付职工薪酬:

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法√适用 不适用

设定提存计划

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

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3)、辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

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

- ①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法 适用 不适用**34. 租赁负债**√适用 不适用

详见本节五、42。

35. 预计负债√适用 不适用**(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- ①该义务是本公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行

复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约

进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比

例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 销售商品收入

根据合同约定，当产品按照合同约定方式交付时客户取得商品的控制权，与此同时公司确认收入。

对于境内销售（包括经销和直销），公司根据销售合同，将产品运至约定交货地点，由买方签收后，商品的控制权转移给客户，确认收入。对于出口销售，公司根据销售合同，将出口产品按规定办理出口报关手续，取得提单后，商品的控制权转移给客户，确认收入。对于寄存库销售模式，公司于每月按约定时间和方式与客户核对实际用量后，客户对实际使用的商品负有现时付款义务、已取得商品的法定所有权、已取得商品所有权上的主要风险与报酬，核对一致后确认相关产品的控制权已转移给客户，公司根据核对一致的使用数量按照合同约定的单价确认收入。

② 提供劳务服务

提供劳务收入按照客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：**A.商誉的初始确认；**

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；**B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。****(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认****①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②可弥补亏损和税款抵减**A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的

递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

③合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、35。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	剩余租赁期	0.00

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察

输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(2) 安全生产费用

本公司根据有关规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(3) 所得税

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

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。资产负债表日，公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

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

(4) 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(5) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定公司或公司的关联方。

(6) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(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). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	本年度适用税 13%,9%,6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%, 5%
企业所得税		
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
土地使用税	按实际占用的土地面积计征	每平方米每年税额人民币 1.5 元, 2 元, 3 元
房产税	按照房产原值一次减除 30% 后的余值计征	1.20%
营业税 (台湾地区)	按台湾地区税制规定计算的销售货物为基础计算销项税额,扣减进项税后之余额,为当期应纳营业税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上纬新材料科技股份有限公司	25.00
上纬 (天津) 风电材料有限公司	25.00
上纬 (江苏) 新材料有限公司	25.00
上纬 (香港) 投资有限公司	位于香港, 所得税税率为 16.50%
Swancor Ind (M) SDN. BHD.	位于马来西亚, 所得税税率为 24%

上纬兴业股份有限公司	所得税税率为 20%：盈余期后未做分配者，加征 5% 所得税，未来 3 年内利用未分配盈余进行扩大生产投资的金额可以自未分配盈余纳税额前扣除

2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司于 2021 年 10 月 9 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202131000486 的高新技术企业证书，获主管税务机关批准自 2021 年度至 2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。公司本年实际按 25% 计提企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,007.70	70,843.68
银行存款	174,626,183.35	175,319,237.83
其他货币资金	1,171,840.43	13,313,409.88
合计	175,842,031.48	188,703,491.39
其中：存放在境外的款项总额	49,303,068.22	60,761,978.17
存放财务公司款项		

其他说明：

无

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	185,834,754.11	398,024,943.92
商业承兑票据	73,210,451.64	48,761,880.00
减：坏账准备	732,104.52	487,618.80
合计	258,313,101.23	446,299,205.12

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	21,385,362.85
商业承兑票据	
合计	21,385,362.85

(3). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		96,368,735.37
商业承兑票据		27,542,400.00
合计		123,911,135.37

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	259,045,205.75	100.00	732,104.52	0.28	258,313,101.23	446,786,823.92	100.00	487,618.80	0.11	446,299,205.12
其中：										
商业承兑汇票	73,210,451.64	28.26	732,104.52	1.00	72,478,347.12	48,761,880.00	10.91	487,618.80	1.00	48,274,261.20
银行承担汇票	185,834,754.11	71.74			185,834,754.11	398,024,943.92	89.09			398,024,943.92
合计	259,045,205.75	/	732,104.52	/	258,313,101.23	446,786,823.92	/	487,618.80	/	446,299,205.12

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	73,210,451.64	732,104.52	1.00
银行承兑汇票组合	185,834,754.11		
合计	259,045,205.75	732,104.52	0.28

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

参见附注五、10

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
商业承兑汇票	487,618.80	732,104.52	487,618.80		732,104.52
合计	487,618.80	732,104.52	487,618.80		732,104.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	397,906,772.45
1 年以内小计	397,906,772.45

1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	6,039,295.20
合计	391,867,477.25

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备						4,021,500.00	0.83	4,021,500.00	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	397,906,772.45	100.00	6,039,295.20	1.52	391,867,477.25	481,838,298.66	99.17	1,083,157.35	0.22	480,755,141.31
其中：										
组合 1（第三方销售）	395,474,713.19	99.39	6,039,295.20	1.53	389,435,417.99	476,992,281.27	98.17	1,083,157.35	0.23	475,909,123.92
组合 4（关联方销售）	2,432,059.26	0.61	0.00	0.00	2,432,059.26	4,846,017.39	1.00			4,846,017.39
合计	397,906,772.45	/	6,039,295.20	/	391,867,477.25	485,859,798.66	/	5,104,657.35	/	480,755,141.31

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1（第三方销售）

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1（第三方销售）	395,474,713.19	6,039,295.20	1.53
组合 4（关联方销售）	2,432,059.26	0.00	0.00
合计	397,906,772.45	6,039,295.20	1.53

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1

应收账款预期信用损失的评估：公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率为基础计算其预期信用损失。根据公司的历史经验，组合 1 中，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2023 年 6 月 30 日

项目	违约损失率	期末账面余额	期末减值准备
未逾期	0.00%	327,462,223.09	15,776.32
逾期 1 - 90 天	2.58%	36,316,842.63	936,399.66
逾期 91 - 180 天	15.20%	27,519,967.77	4,182,444.96
逾期 181 - 270 天	16.09%	3,884,422.26	624,982.48
逾期超过 271 天	96.03%	291,257.44	279,691.78
合计	1.53%	395,474,713.19	6,039,295.20

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

组合 4

于 2023 年 6 月 30 日，公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的减值准备，根据公司的历史信用损失经验，并综合考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与公司所认为的预计存续期内的经济状况等信息，公司关联方应收账款（组合 4）无显著回收风险，故计提的坏账准备金额为零。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
应收账款	5,104,657.35	5,793,451.56	851,386.87	4,021,500.00	-14,073.16	6,039,295.20
合计	5,104,657.35	5,793,451.56	851,386.87	4,021,500.00	-14,073.16	6,039,295.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,021,500.00

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
河北安泰可耐特冶金科技股份有限公司	货款	4,021,500.00	客户资不抵债，无可供执行资产	已出执行董事决定	否
合计	/	4,021,500.00	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

客户名称	应收账款期末余额	占应收账款期末月合计数的比例（%）	坏账准备
第一名	79,402,810.00	19.96	1,175,383.50
第二名	69,906,004.52	17.57	
第三名	15,847,234.43	3.98	
第四名	12,951,539.90	3.25	
第五名	11,872,157.74	2.98	
合计	189,979,746.59	47.74	1,175,383.50

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	120,462,724.45	94,809,720.64
合计	120,462,724.45	94,809,720.64

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额
应收票据	94,809,720.64	192,541,024.08	166,888,020.27	120,462,724.45

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

于 2023 年 06 月 30 日，公司存在已质押的应收票据。

于 2023 年 06 月 30 日集团已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末余额
期末终止确认金额 (银行承兑汇票)	54,348,834.43

于 2023 年 06 月 30 日集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末余额
期末终止确认金额 (银行承兑汇票)	87,791,118.77

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,388,546.58	83.01	5,257,810.05	98.72
1 至 2 年	693,544.52	16.99	68,226.88	1.28
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,082,091.10	100.00	5,326,036.93	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	484,338.28	11.86
第二名	366,146.11	8.97
第三名	336,000.00	8.23
第四名	310,113.94	7.60
第五名	290,194.42	7.11
合计	1,786,792.75	43.77

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	226,892.50	
应收股利		
其他应收款	1,774,336.51	1,258,613.87
其中：应收关联方		
应收第三方	1,774,336.51	1,258,613.87
减：坏账准备	200,000.00	200,000.00
合计	1,801,229.01	1,058,613.87

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	226,892.50	
委托贷款		
债券投资		
合计	226,892.50	

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	795,067.60
1 年以内小计	795,067.60
1 至 2 年	220,805.04
2 至 3 年	86,620.34
3 年以上	671,843.53
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	200,000.00
合计	1,574,336.51

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

保证金或押金	1,293,119.38	851,503.25
其他	481,217.13	407,110.62
减：坏账准备	200,000.00	200,000.00
合计	1,574,336.51	1,058,613.87

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款	200,000.00					200,000.00
合计	200,000.00					200,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	保证金或押金	395,547.94	1 年以内	22.29	
第二名	暂付款项	323,147.70	1 年以内	18.21	
第三名	保证金	202,921.39	3 年以上	11.44	
第四名	保证金或押金	200,000.00	3 年以上	11.27	200,000.00
第五名	保证金或押金	100,000.00	3 年以上	5.64	
合计	/	1,221,617.03	/	68.85	200,000.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,298,443.27	1,886,889.07	48,411,554.20	48,930,128.80	1,331,116.33	47,599,012.47
在产品	3,288,304.52		3,288,304.52	2,034,997.46		2,034,997.46
库存商品	61,663,142.79	2,962,264.76	58,700,878.03	56,377,027.47	1,083,938.52	55,293,088.95
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	8,112,322.00		8,112,322.00	10,364,182.00		10,364,182.00
合计	123,362,212.58	4,849,153.83	118,513,058.75	117,706,335.73	2,415,054.85	115,291,280.88

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,331,116.33	1,589,607.07		1,033,834.33		1,886,889.07
在产品						
库存商品	1,083,938.52	3,662,245.31		1,783,919.07		2,962,264.76
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	2,415,054.85	5,251,852.38		2,817,753.40		4,849,153.83

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	817,857.52	664,140.51
应收退税款	7,659,078.18	2,068,946.13
待抵扣营业税(台湾地区)	3,380,278.31	3,511,060.62
待摊销的贴现利息		872,973.93
大额存单	20,030,000.00	
合计	31,887,214.01	7,117,121.19

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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											
小计											
二、联营企业											
安徽美佳新材料股份有限公司	208,638,409.88			-4,382,795.65						204,255,614.23	
小计	208,638,409.88			-4,382,795.65						204,255,614.23	
合计	208,638,409.88			-4,382,795.65						204,255,614.23	

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	216,294,009.76	218,432,600.16
固定资产清理		
合计	216,294,009.76	218,432,600.16

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	164,045,069.42	227,100,093.53	6,496,161.46	37,761,043.90	435,402,368.31
2.本期增加金额	2,557,580.25	10,686,279.83	336,852.53	3,465,473.49	17,046,186.10
(1) 购置		883,481.98		2,020,883.10	2,904,365.08
(2) 在建工程转入	2,557,580.25	9,802,797.85	336,852.53	1,444,590.39	14,141,821.02
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	14,257.53	9,962,405.43	463,449.05	757,155.34	11,197,267.35
(1) 处置或报废	14,417.00	10,073,837.47	468,632.84	765,624.34	11,322,511.65

(2) 外币报表折算 差额	-159.47	-111,432.04	-5,183.79	-8,469.00	-125,244.30
4.期末余额	166,588,392.14	227,823,967.93	6,369,564.94	40,469,362.05	441,251,287.06
二、累计折旧					
1.期初余额	62,452,443.66	129,493,505.57	5,300,354.60	19,723,464.32	216,969,768.15
2.本期增加金额	4,180,563.01	7,845,622.91	114,815.81	2,217,338.82	14,358,340.55
(1) 计提	4,180,563.01	7,845,622.91	114,815.81	2,217,338.82	14,358,340.55
3.本期减少金额	11,035.50	5,593,977.59	120,132.22	645,686.09	6,370,831.40
(1) 处置或报废	11,496.61	5,827,719.46	125,151.89	672,665.80	6,637,033.76
(2) 外币报表折算 差额	-461.11	-233,741.87	-5,019.67	-26,979.71	-266,202.36
4.期末余额	66,621,971.17	131,745,150.89	5,295,038.19	21,295,117.05	224,957,277.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	99,966,420.97	96,078,817.04	1,074,526.75	19,174,245.00	216,294,009.76
2.期初账面价值	101,592,625.76	97,606,587.96	1,195,806.86	18,037,579.58	218,432,600.16

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,790,810.51	12,598,281.29
工程物资		
合计	22,790,810.51	12,598,281.29

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋及建筑物	18,671,056.28		18,671,056.28	4,653,290.26		4,653,290.26
机器设备	3,288,591.35		3,288,591.35	6,257,643.99		6,257,643.99
其他设备	831,162.88		831,162.88	1,687,347.04		1,687,347.04
合计	22,790,810.51		22,790,810.51	12,598,281.29		12,598,281.29

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海改扩建项目	55,000,000.00		17,831,057.15			17,831,057.15	32.42					自筹资金
天津改扩建项目	12,000,000.00	8,277,716.40	1,855,694.78	9,498,405.92		635,005.26	84.45					自筹资金
合计	67,000,000.00	8,277,716.40	19,686,751.93	9,498,405.92		18,466,062.41	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

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). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	厂房及办公室租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,389,168.75	13,389,168.75
2.本期增加金额	633,771.80	633,771.80
租入	633,771.80	633,771.80
3.本期减少金额	1,224,512.00	1,224,512.00
退租	1,495,282.78	1,495,282.78
外币折算差额	-270,770.780	-270,770.780
4.期末余额	12,798,428.55	12,798,428.55
二、累计折旧		
1.期初余额	6,046,414.87	6,046,414.87
2.本期增加金额	1,859,544.63	1,859,544.63
(1)计提	1,859,544.63	1,859,544.63
3.本期减少金额	1,305,994.73	1,305,994.73
(1)处置	1,441,961.00	1,441,961.00
外币折算差额	-135,966.27	-135,966.27
4.期末余额	6,599,964.77	6,599,964.77
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	6,198,463.78	6,198,463.78
2.期初账面价值	7,342,753.88	7,342,753.88

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	20,039,298.05	20,320,327.00		2,474,170.00	2,397,572.86	45,231,367.91
2.本期增加金额					457,414.45	457,414.45
(1)购置					338,081.54	338,081.54
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
在建工程转入					119,332.91	119,332.91
3.本期减少金额	82,313.80				70,167.05	152,480.85
(1)处置						
(2)外币报表折算差额	82,313.80				70,167.05	152,480.85
4.期末余额	19,956,984.25	20,320,327.00		2,474,170.00	2,784,820.26	45,536,301.51
二、累计摊销						
1.期初余额	4,061,790.53	6,781,235.68		838,468.74	1,371,357.91	13,052,852.86
2.本期增加金额	196,299.21	677,344.23		82,472.33	229,374.76	1,185,490.53
(1)计提	196,299.21	677,344.23		82,472.33	229,374.76	1,185,490.53
3.本期减少金额	10,975.17				81,173.26	92,148.43
(1)处置						
(2)外币报表折算差额	10,975.17				81,173.26	92,148.43
4.期末余额	4,247,114.57	7,458,579.91		920,941.07	1,519,559.41	14,146,194.96
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	15,709,869.68	12,861,747.09		1,553,228.93	1,265,260.85	31,390,106.55
2.期初账面价值	15,977,507.52	13,539,091.32		1,635,701.26	1,026,214.95	32,178,515.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
经营租赁改良支出	167,215.89		28,665.66		138,550.23
合计	167,215.89		28,665.66		138,550.23

其他说明：

无

30、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,416,826.18	976,771.13	2,265,065.91	526,023.62
信用减值损失	4,013,185.55	934,872.50	4,801,323.09	1,200,330.77
内部交易未实现利润	510,207.45	127,551.86	435,294.00	108,823.50
可抵扣亏损				
预提费用	3,010,131.16	811,373.54	13,079,988.88	3,192,873.27
合计	11,950,350.35	2,850,569.03	20,581,671.88	5,028,051.16

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	8,177,232.74	8,031,629.95
合计	8,177,232.74	8,031,629.95

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
无到期期限	408,355.54	342,195.13	
2026 年	7,768,877.20	7,689,434.82	
合计	8,177,232.74	8,031,629.95	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
票据贴现		144,424,900.39
合计		144,424,900.39

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	125,532.89		43,249.45	82,283.44
其中：				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	125,532.89		43,249.45	82,283.44

其他说明：

无

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	45,079,393.39	93,513,199.62
合计	45,079,393.39	93,513,199.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方	16,535,543.00	979,353.00
第三方供应商	150,820,090.84	203,190,817.15
合计	167,355,633.84	204,170,170.15

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	4,921,305.07	7,465,049.88
合计	4,921,305.07	7,465,049.88

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,007,446.33	32,540,330.52	38,553,631.12	9,994,145.73
二、离职后福利-设定提存计划		2,729,954.62	2,729,954.62	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,007,446.33	35,270,285.14	41,283,585.74	9,994,145.73

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,958,842.80	27,006,882.62	33,574,508.34	8,391,217.08
二、职工福利费	269,374.00	1,621,396.74	323,719.47	1,567,051.27
三、社会保险费	504,290.40	2,338,599.19	2,842,889.59	
其中：医疗保险费	504,290.40	1,704,378.34	2,208,668.74	
工伤保险费		601,817.09	601,817.09	
生育保险费		32,403.76	32,403.76	
四、住房公积金		1,072,040.40	1,072,040.40	
五、工会经费和职工教育经费	36,178.41	219,642.29	219,943.32	35,877.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工奖励及福利基金	238,760.72	281,769.28	520,530.00	
合计	16,007,446.33	32,540,330.52	38,553,631.12	9,994,145.73

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		2,664,474.34	2,664,474.34	
2、失业保险费		65,480.28	65,480.28	
3、企业年金缴费				
合计		2,729,954.62	2,729,954.62	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	544,551.84	3,033,715.41
消费税		
营业税		
企业所得税	12,887,790.85	14,273,670.68
个人所得税	197,867.88	133,616.72
城市维护建设税		215,477.10
其他	434,486.47	534,401.90
合计	14,064,697.04	18,190,881.81

其他说明：

无

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	35,349,415.20	31,329,951.31
合计	35,349,415.20	31,329,951.31

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付关联款项	100,394.93	
运输费	14,178,079.72	11,200,978.55
工程设备款	4,302,097.06	3,002,349.65
中介服务费	2,900,242.65	4,023,767.61
阜宁县财政局代付款	5,215,920.00	5,215,920.00
其他	8,652,680.84	7,886,935.50
合计	35,349,415.20	31,329,951.31

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	3,832,252.53	3,423,881.82
合计	3,832,252.53	3,423,881.82

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-
应付退货款	-	-
合同负债--销售返利	4,214,420.43	11,537,510.19
合同负债--销售商品	-	-
待转销项税额	288,965.38	724,210.03
未终止确认的票据背书	123,911,135.37	142,423,787.40
合计	128,414,521.18	154,685,507.62

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,200,663.99	7,439,620.50
减：未确认融资费用	54,149.46	87,071.90
减：一年内到期的租赁负债	3,832,252.53	3,423,881.82
合计	2,314,262.00	3,928,666.78

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、 其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	403,200,000.00	70,007.00				70,007.00	403,270,007.00

其他说明：

2023年6月14日，公司召开第二届董事会第二十四次会议与第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，确认公司本次激励计划首次授予部分第一个归属期的归属条件已经成就，同意符合归属条件的57名激励对象归属70,007股限制性股票。本次归属完成后，公司新增注册资本人民币70,007元，注册资本由人民币403,200,000.00元变更人民币403,270,007.00元。

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**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	309,344,611.73	231,023.10		309,575,634.83
其他资本公积				
其他	2,366,556.00			2,366,556.00
股份支付	12,452,653.27	342,498.00		12,795,151.27
合计	324,163,821.00	573,521.10		324,737,342.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年其他资本公积一股份支付的变动原因参见本节十三、股份支付。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,416,391.06	4,121,665.18				4,121,665.18		5,538,056.24
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,416,391.06	4,121,665.18				4,121,665.18		5,538,056.24
其他综合收益合计	1,416,391.06	4,121,665.18				4,121,665.18		5,538,056.24

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：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	45,544,837.31	4,160,090.16	3,261,359.65	46,443,567.82
合计	45,544,837.31	4,160,090.16	3,261,359.65	46,443,567.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本年度依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企【2012】16号)的规定按上年度适用公司实际营业收入的0.5%-4%提取安全生产费用，并按规定使用。财政部于2022年11月发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资〔2022〕136号，公司于2023年1月起执行该办法。

公司使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,698,077.16			34,698,077.16
合计	34,698,077.16			34,698,077.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	337,458,123.51	256,582,223.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	337,458,123.51	256,582,223.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,004,368.12	84,145,875.44
减：提取法定盈余公积		3,269,975.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,870,400.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	360,592,091.63	337,458,123.51

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	649,660,071.14	540,923,662.03	983,575,785.94	872,275,162.84
其他业务	283,745.80		501,392.03	601,629.21
合计	649,943,816.94	540,923,662.03	984,077,177.97	872,876,792.05

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2023 年半年度	合计
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	649,943,816.94	649,943,816.94
在一段时间内确认收入		
合计	649,943,816.94	649,943,816.94

合同产生的收入说明：

销售地区和产品类别的信息，请参见十六、6（2）、（3）

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		

营业税		
城市维护建设税	284,411.60	624,745.04
教育费附加	124,131.75	267,747.87
资源税		
房产税	504,890.43	449,739.32
土地使用税	111,228.89	99,657.89
车船使用税		
印花税	319,498.57	433,469.25
其他	82,131.55	180,113.43
合计	1,426,292.79	2,055,472.80

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,534,835.97	7,732,062.37
差旅费	1,893,105.96	584,686.24
业务招待及推广费	1,843,651.26	1,002,609.54
专业服务费用	703,904.10	626,242.28
折旧	1,963,444.31	2,489,495.42
佣金支出	939,576.58	1,375,281.06
其他费用	2,997,845.43	2,385,974.05
合计	17,876,363.61	16,196,350.96

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,402,251.40	10,854,297.09
折旧和摊销费用	1,613,159.89	2,200,278.41
安全生产费	3,227,234.40	7,462,029.20
专业服务费	1,521,553.70	2,062,668.54
资讯服务费	310,222.07	400,355.76
租金支出	759,145.09	807,789.98
差旅费	803,510.51	460,227.22
业务招待费	556,842.58	647,934.81
废弃物处理费	24,771.70	416,523.70
其他费用	3,830,086.77	4,382,397.56
合计	24,048,778.11	29,694,502.27

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,728,411.13	8,564,713.45
折旧和摊销费用	2,392,156.76	2,212,504.82
材料费用	458,345.67	617,408.13
检验检测费	668,930.62	589,503.50
样品费用	430,646.58	500,141.56
专业服务费用	1,387,209.00	699,360.25
燃料费	400,418.31	298,642.69
其他费用	1,310,251.30	928,105.85
合计	14,776,369.37	14,410,380.25

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及票据贴现的利息支出	866,475.71	2,667,010.54
利息收入	-1,066,650.07	-422,797.36
汇兑损益	-1,949,331.13	-5,458,521.53
其他	76,536.12	331,409.60
合计	-2,072,969.37	-2,882,898.75

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,037,100.75	419,336.96
个税手续费返还	26,860.75	31,360.28
合计	1,063,961.50	450,697.24

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-4,382,795.65	4,624,753.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	102,536.82	25,661.63
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-4,280,258.83	4,650,415.38

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	244,485.72	270,270.24
应收账款坏账损失	4,853,414.04	1,298,467.08
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	5,097,899.76	1,568,737.32

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,380,466.73	856,124.62
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		

十二、其他		
合计	2,380,466.73	856,124.62

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	226,133.48	24,705.10
合计	226,133.48	24,705.10

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	453,367.53	232,507.62	453,367.53
合计	453,367.53	232,507.62	453,367.53

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	28,205.51	5,569.98	28,205.51
其中：固定资产处置损失	28,205.51	5,569.98	28,205.51
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
税收滞纳金	267.36		267.36
停工损失		1,130,758.21	
其他	10.65	267,775.67	10.65

合计	28,483.52	1,404,103.86	28,483.52
----	-----------	--------------	-----------

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
按税法及相关规定计算的当年所得税	13,094,788.08	13,194,192.32
汇算清缴差异	215,321.02	-384,237.23
递延所得税的变动	-2,392,803.15	3,935,442.97
合计	10,917,305.95	16,745,398.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	42,921,674.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,064,747.15
子公司适用不同税率的影响	2,247,296.59
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,095,698.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-363,468.61
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	
研发费用加计扣除的影响	-2,342,289.11
汇算清缴差异的影响	215,321.02
所得税费用	10,917,305.95

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	1,037,100.75	350,000.00
代扣代缴个税返还	26,860.75	848.50
其他	1,520,017.60	72,511.23
合计	2,583,979.10	423,359.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,317,288.30	910,361.07
专业服务费	3,634,142.62	2,787,774.36
燃料费	3,595,610.78	1,985,397.85
业务招待费	1,663,816.20	444,673.04
安全生产费	2,157,925.52	6,008,875.87
租金支出	492,046.29	1,907,265.05
修缮费及杂项购置	1,240,367.03	1,783,184.32
运输及杂费	26,628,484.83	27,178,270.03
检测试验费	1,998,666.75	885,866.13
其他	4,172,939.49	12,076,962.55
合计	48,901,287.82	55,968,630.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付	1,839,804.03	
合计	1,839,804.03	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	32,004,368.12	36,510,539.88
加：资产减值准备	2,380,466.73	856,124.62
信用减值损失	5,097,899.76	1,568,737.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,358,340.55	14,782,786.81
使用权资产摊销	1,859,544.63	1,602,562.56
无形资产摊销	1,185,490.53	1,234,792.47
长期待摊费用摊销	28,665.66	483,495.45
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）	-226,133.48	5,569.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	28,205.51	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	812,326.26	2,085,231.94
投资损失（收益以“－”号填列）	4,280,258.83	-4,650,415.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,177,482.13	3,935,442.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,655,876.85	-6,882,627.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	79,929,429.56	-55,533,539.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-120,226,344.72	-122,982,511.44
其他	12,484,067.45	14,511,930.94
经营活动产生的现金流量净额	30,518,190.67	-112,471,878.97
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	174,670,191.05	125,161,756.65
减：现金的期初余额	175,390,081.51	151,318,322.66
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	-719,890.46	-26,156,566.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	174,670,191.05	175,390,081.51
其中：库存现金	44,007.70	70,843.68
可随时用于支付的银行存款	174,626,183.35	175,319,237.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	174,670,191.05	175,390,081.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用**81、所有权或使用权受到限制的资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,171,840.43	票据保证金
应收票据	145,296,498.22	已质押、背书及贴现票据
合计	146,468,338.65	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**适用 不适用

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	2,014,073.60	7.2258	14,553,293.02
欧元	12,050.53	7.4945	90,312.70
澳元	18.71	4.6131	86.31
新台币	125,510,806.00	0.2320	29,118,506.99
马来西亚令吉	1,134,838.25	1.5489	1,757,750.97
应收账款	-	-	

其中：美元	17,025,858.82	7.2258	123,025,450.66
欧元	2,184,482.54	7.4945	16,371,604.40
澳元	756,418.00	4.6131	3,489,431.88
新台币	126,564,346.00	0.2320	29,362,928.27
马来西亚令吉	4,544,588.00	1.5489	7,039,112.35
其他应收款	-	-	
其中：美元	31,500.00	7.2258	227,612.70
欧元	4,845.00	7.4945	36,310.85
马来西亚令吉	204,478.91	1.5489	316,717.38
应付账款			
其中：美元	2,495,371.78	7.2258	18,031,057.41
新台币	184,430,866.00	0.2320	42,787,960.91
马来西亚令吉	1,502,074.07	1.5489	2,326,562.53
其他应付账款			
其中：美元	42,195.04	7.2258	304,892.92
欧元	101,430.48	7.4945	760,170.73
新台币	63,729,806.00	0.2320	14,785,314.99

其他说明：

无

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

适用 不适用

公司重要境外经营实体为上纬兴业股份有限公司和 Swancor Ind (M) SDN. BHD.，其境外主要经营地分别在台湾和马来西亚，记账本位币分别为新台币和林吉特。选择依据是主要业务收支的计价和结算币种。

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业化关键或共性技术与示范应用技术创新	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
阜宁县工业和信息化局（机关）工业经济奖补资金-防疫支出补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
阜宁高新开发 2022 年高质量发展绩效考核先进集体	2,000.00	其他收益	2,000.00
劳发署-安稳雇用计划	5,100.75	其他收益	5,100.75

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上纬(天津)风电材料有限公司	天津	天津	风力发电叶片材料的生产、加工和销售	100		所有者投入
上纬(江苏)新材料有限公司	江苏	江苏	风力发电叶片材料、环保高性能耐腐蚀材料的生产、加工和销售	100		购买
上纬(香港)投资有限公司	香港	香港	股权投资	100		设立
Swancor Ind (M) SDN.BHD.	马来西亚	马来西亚	环保高性能耐腐蚀材料的生产、加工和销售		100	购买
上纬兴业股份有限公司	台湾	台湾	风力发电叶片材料、环保高性能耐腐蚀材料的生产、加工和销售		100	设立
上纬(河北)风电设备有限公司	河北	河北	发电机及发电机组制造、销售	70		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(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:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	204,255,614.23	208,638,409.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,382,795.65	1,125,750.30
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

无

(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

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**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：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，

对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的47.74%（2022年底：53.37%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的68.85%（2022年底：57.81%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2023年06月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	一年内或实时偿还	1-2 年	2-5 年	合计	资产负债表账面价值
应付票据	45,079,393.39	-	-	45,079,393.39	45,079,393.39
应付账款	167,355,633.84	-	-	167,355,633.84	167,355,633.84
其他应付款	35,349,415.20	-	-	35,349,415.20	35,349,415.20
一年内到期的非流动负债	3,832,252.53	-	-	3,832,252.53	3,832,252.53
租赁负债	-	2,209,771.98	104,490.02	2,314,262.00	2,314,262.00
合计	251,616,694.96	2,209,771.98	104,490.02	253,930,956.96	253,930,956.96

3、市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

① 截止2023年06月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2023 年 06 月 30 日					
	美元		澳元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,014,073.60	14,553,293.02	18.71	86.31	12,050.53	90,312.70
应收账款	17,025,858.82	123,025,450.66	756,418.00	3,489,431.88	2,184,482.54	16,371,604.40
其他应收款	31,500.00	227,612.70	-	-	4,845.00	36,310.85
应付账款	2,495,371.78	18,031,057.41	-	-	101,430.48	760,170.73

项 目	2023 年 06 月 30 日					
	美元		澳元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
其他应付款	643.86	4,652.40	-	-	-	-

(续上表)

项 目	2023 年 06 月 30 日			
	新台币		马来西亚令吉	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	125,510,806.00	29,118,506.99	1,134,838.25	1,757,750.97
应收账款	126,564,346.00	29,362,928.27	4,544,588.00	7,039,112.35
其他应收款	-	-	204,478.91	316,717.38
应付账款	184,430,866.00	42,787,960.91	1,502,074.07	2,326,562.53
其他应付款	63,729,806.00	14,785,314.99	-	-

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

② 敏感性分析

于 2023 年 06 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,561.42 万元；如果当日人民币对于澳元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 34.90 万元；如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 172.58 万元；如果当日人民币对于新台币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,160.55 万元；如果当日人民币对于马来西亚令吉升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 114.40 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	82,283.44		120,462,724.45	120,545,007.89
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 应收款项融资			120,462,724.45	120,462,724.45
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			120,462,724.45	120,462,724.45
(六) 交易性金融负债	82,283.44			82,283.44
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	82,283.44			82,283.44
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	82,283.44			82,283.44
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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适用 不适用**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**适用 不适用**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**适用 不适用

本公司向供应商背书票据以结算应付款项或向银行进行票据贴现。由于应收票据到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值一致。

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适用 不适用**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**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**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**适用 不适用**9、其他**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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(%)
SWANCOR IND.CO.,LTD.	萨摩亚	投资控股公司	710.00 万美元	64.04	64.04

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是上纬国际投资控股股份有限公司

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽美佳新材料股份有限公司	本公司持有 23.81% 股份并派驻董事的企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上伟（江苏）碳纤复合材料有限公司	母公司的全资子公司
上伟碳纤复合材料股份有限公司	母公司的全资子公司
上纬创新育成股份有限公司	母公司的全资子公司
蔡朝阳	公司之关键管理人员
蔡孝毅	公司之关键管理人员之关系密切的家庭成员
蔡孝纬	公司之关键管理人员之关系密切的家庭成员
杨盘江	母公司之关键管理人员
Friendly Capital Co., Ltd.	公司之关键管理人员之关系密切的家庭成员控制的企业
阜宁上质咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司之关键管理人员控制的企业
阜宁上信咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司之关键管理人员控制的企业
阜宁上诚咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司之关键管理人员控制的企业
Strategic Capital Holding Limited	本公司股东、同母系子公司
金风投资控股有限公司	持有本公司 8.05% 股份的股东

其他说明

无

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
安徽美佳新材料股份有限公司	购买原材料及商品	28,184,222.10			26,627,972.55
上纬创新育成股份有限公司	接受劳务	215,949.84			
上纬国际投资控股股份有限公司	接受劳务	98,104.85			
杨盘江	接受劳务				20,292.21
合计		28,498,276.79			26,648,264.76

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上伟（江苏）碳纤复合材料有限公司	出售商品	267,541.59	5,860,997.28
上伟碳纤复合材料股份有限公司	出售商品	4,346,742.55	6,627,359.98
合计		4,614,284.14	12,488,357.26

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上纬国际投资控股股份有限公司	房屋					1,377,882.60	1,377,882.60	33,508.53	32,664.07		
蔡朝阳	房屋	14,965.31	14,965.31			14,965.31	14,965.31				
蔡孝纬	房屋	60,000.00	60,000.00			60,000.00	60,000.00				
合计		74,965.31	74,965.31			1,452,847.91	1,452,847.91	33,508.53	32,664.07		

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	190.36	183.12

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款	上伟(江苏)碳纤复合材料有限公司	67,132.00		1,245,600.50	
应收账款	上伟碳纤复合材料股份有限公司	2,364,927.26		3,600,416.89	
预付账款	蔡孝纬	60,000.00		-	
合计		2,492,059.26		4,846,017.39	

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽美佳新材料股份有限公司	16,535,543.00	979,353.00

其他应付款	上纬国际投资控股股份有限公司	100,394.93	
合计		16,635,937.93	979,353.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	563,847.00
公司本期行权的各项权益工具总额	70,007.00
公司本期失效的各项权益工具总额	242,553.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为 4.30 元/股；本激励计划首次授予的限制性股票有效期自授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月；
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

- 1、公司 2022 年限制性股票激励计划于 2022 年 5 月 25 日经 2022 年第一次临时股东大会审议通过，本激励计划拟向激励对象授予 80.64 万股限制性股票，其中，首次授予 67.2726 万股，预留 13.3674 万股。
- 2、2022 年 5 月 25 日，公司召开第二届董事会第十八次会议与第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，首次授予数量为 67.2726 万股，首次授予人数为 64 人，授予价格为 4.32 元/股；2023 年 6 月 14 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议与第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于作废部分 2022 年限制性股票激励计划已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就，可归属的限制性股票数量为 70,007 股，授予价格由 4.32 元/股调整为 4.30 元/股激励，授予对象人数由 64 人调整为 57 人，共作废归属限制性股票合计 10.8879 万股。
- 3、公司 2022 年限制性股票激励计划预留的 13.3674 万股不再授予而失效。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价为基础并考虑股票期权的条件
可行权权益工具数量的确定依据	公司将在授予日至归属日期间的每个资产负债表日，根据最新取得的可归属的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可归属限制性期权的数量
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	12,795,151.27
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	342,498.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

资本承担

项目	年末余额	年末余额
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	36,282,590.12	8,885,831.73

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了中国大陆和台湾两个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，由于每个分部需要不同的市场策略和生产计划而需要进行单独的关联。

大陆分部主要业务为生产环保高性能耐腐蚀材料、风电叶片用材料，主要客户全在大陆境内；台湾分部主要业务为在台湾地区生产环保高性能耐腐蚀材料，并销往台湾及境外。

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，公司管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、银行借款等，但不包括递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一部分的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照于其他对外交易相似的条款计算。公司没有将营业外收支及所得税费用分配给各分部。

(2) 地区信息

公司按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表。对外交易收入是按购买产品的客户所在地进行划分。

国家或地区	对外交易收入	
	2023 年半年度	2022 年半年度
中国大陆	369,779,880.31	677,389,899.84
台湾	77,977,623.92	83,998,190.36
海外	202,186,312.71	222,689,087.77
合计	649,943,816.94	984,077,177.97

(3) 按产品类别的对外交易收入

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
环保高性能耐腐蚀材料	350,050,205.70	353,248,010.91
风电叶片用材料	216,499,274.57	494,056,791.11
新型复合材料及其他	83,394,336.67	136,772,375.95
合计	649,943,816.94	984,077,177.97

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	大陆分部	台湾分部	其他分部	分部间抵销	合计
资产总额	1,679,490,226.53	337,602,841.13	227,867,702.47	658,273,718.76	1,586,687,051.37
负债总额	304,630,273.84	100,333,790.52	27,695,967.65	21,252,122.59	411,407,909.42
主营业务收入	346,692,107.03	268,957,715.62	43,158,876.81	8,864,882.52	649,943,816.94
主营业务成本	295,134,821.67	217,514,387.36	35,491,630.32	7,217,177.32	540,923,662.03

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	77,832,982.03
1 年以内小计	77,832,982.03
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	
合计	77,832,982.03

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	77,832,982.03	100.00	19,772.00	0.03	77,813,210.03	91,573,962.78	100.00	4,071.00	0.00	91,569,891.78
其中：										
-组合 1	77,421,547.88	99.47	19,772.00	0.03	77,401,775.88	77,438,666.90	84.56	4,071.00	0.01	77,434,595.90
-组合 4	411,434.15	0.53			411,434.15	14,135,295.88	15.44			14,135,295.88
合计	77,832,982.03	/	19,772.00	/	77,813,210.03	91,573,962.78	/	4,071.00	/	91,569,891.78

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: -组合 1

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
- 组合 1	77,421,547.88	19,772.00	0.03
- 组合 4	411,434.15		/
合计	77,832,982.03	19,772.00	-

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
应收账款	4,071.00	15,701.00				19,772.00
合计	4,071.00	15,701.00				19,772.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名客户	11,872,157.74	15.25	-
第二名客户	6,956,937.01	8.94	-
第三名客户	6,681,588.64	8.58	-
第四名客户	5,691,276.00	7.31	-
第五名客户	5,591,190.34	7.18	-
合计	36,793,149.73	47.27	-

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	225,895.36	-
应收股利	82,122,758.15	92,122,758.15
其他应收款	1,992,367.83	699,016.43
合计	84,341,021.34	92,821,774.58

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	225,895.36	
委托贷款		
债券投资		
合计	225,895.36	

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上纬(天津)风电材料有限公司	77,122,758.15	87,122,758.15
上纬(江苏)新材料有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	82,122,758.15	92,122,758.15

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
上纬(天津)风电材料有限公司	77,122,758.15	一年以上	子公司现金流计划调整	否
合计	77,122,758.15	/	/	/

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,850,471.23
1 年以内小计	1,850,471.23
1 至 2 年	14,535.12
2 至 3 年	27,211.58
3 年以上	100,149.90
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,992,367.83

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
劳务费	1,733,483.98	
子公司担保保证金	112,987.25	488,719.83
保证金或押金	142,296.60	141,896.60
其他	3,600.00	68,400.00
合计	1,992,367.83	699,016.43

(3). 坏账准备计提情况适用 不适用**(4). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
第一名	担保费及劳务费	1,769,692.91	1 年内	88.82	-
第二名	押金	89,185.02	2 年内	4.48	-
第三名	担保费	76,778.32	1 年内	3.85	-
第四名	押金	18,500.00	3 年以上	0.93	-
第五名	押金	17,211.58	2 年内	0.86	-
合计	/	1,971,367.83	/	98.95	

(7). 涉及政府补助的应收款项适用 不适用**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**适用 不适用**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	488,685,551.78		488,685,551.78	488,685,551.78		488,685,551.78
对联营、合营企业投资	204,255,614.23		204,255,614.23	208,638,409.88		208,638,409.88
合计	692,941,166.01		692,941,166.01	697,323,961.66		697,323,961.66

(1) 对子公司投资适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上纬（天津）风电材料有限公司	199,395,264.86			199,395,264.86		
上纬（江苏）新材料有限公司	141,448,351.32			141,448,351.32		
上纬（香港）投资有限公司	147,841,935.60			147,841,935.60		
合计	488,685,551.78			488,685,551.78		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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											
小计											
二、联营企业											
安徽美佳新材料股份有限公司	208,638,409.88			-4,382,795.65						204,255,614.23	
小计	208,638,409.88			-4,382,795.65						204,255,614.23	
合计	208,638,409.88			-4,382,795.65						204,255,614.23	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,484,970.17	197,331,870.28	252,621,237.20	212,876,775.98
其他业务	1,829,826.35	1,570,618.03	3,741,032.54	0.00
合计	233,314,796.52	198,902,488.31	256,362,269.74	212,876,775.98

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2023 年半年度	合计
商品类型		
环保高性能耐腐蚀材料	215,633,042.08	215,633,042.08
新型复合材料及其他	17,681,754.44	17,681,754.44
合计	233,314,796.52	233,314,796.52
按经营地区分类		
大陆	233,159,479.11	233,159,479.11
海外	155,317.41	155,317.41
合计	233,314,796.52	233,314,796.52
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	233,314,796.52	233,314,796.52
在一段时间内确认收入		
合计	233,314,796.52	233,314,796.52

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司收入合同期限预计均不超过一年，因此采用了新收入准则允许的实际操作简化处理方法，相关剩余履约义务的信息未予披露。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		34,810,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,382,795.65	4,624,753.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	319,470.70	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴现息		
合计	-4,063,324.95	39,434,753.75

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	197,927.89	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,037,100.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	93,559.65	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	453,089.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	423,258.34	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,358,419.53	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.63	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：蔡朝阳

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 7 日

修订信息

适用 不适用