

上海纳尔实业股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-050



【2024-8】

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

（一）国内外经济环境波动的风险

数码喷印材料广泛应用于户外广告、装饰美饰等领域，汽车保护膜应用于汽车后市场及前装市场，光学及电子功能膜应用于手机等 3C 产品，其这些产品的市场需求均会受国内外宏观经济以及商业活动、政治活动、文体活动等活跃度变化带来一定的周期性影响。近年来受外汇波动、俄乌战争、巴以冲突、红海危机、以及部分国家的反倾销政策等不确定性事件的影响，公司所经营的主要产品受国内、国际经济环境及地缘政治冲突的带来一定业绩波动影响。

（二）市场竞争加剧的风险

公司主营产品具有较强的国际化特征，国内部分厂商也面向全球市场、参与全球竞争。在全球市场中，欧美等发达国家和地区的国际领先企业，在研发能力、品牌知名度、销售渠道等方面具有较突出的优势。国内厂商存在同质化严重、价格无序价格等竞争激烈等问题。

（三）汇率波动的风险

由于受地缘政治、各种经济环境变化等多重因素的影响，尤其是美元利率变化的影响，人民币汇率双向波动的不确定性加大，因公司出口占比较大因此汇率波动对公司稳健经营会带来一定的不确定性，对公司经营业绩产生相关较大影响。

（四）原材料价格波动的风险

公司主要原材料属于石油化工、纸制品下游行业等领域，其采购价格受国内外石油化工、纸浆等大宗商品走势影响较大，主要原材料包括 PVC 树脂、聚氨酯弹性体、原纸、胶粘剂等，合计金额占生产成本的比重达较高，原材料价格大幅波动对公司经营业绩带来不确定影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 338555170 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	23
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	37
第九节 债券相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39

备查文件目录

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

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、纳尔股份	指	上海纳尔实业股份有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
慧眼投资	指	上海慧眼投资中心（有限合伙）
纳印商务	指	上海纳印商务咨询管理有限公司
英飞莱斯	指	上海英飞莱斯标牌材料有限公司，本公司全资子公司
百纳数码	指	南通百纳数码新材料有限公司，本公司全资子公司
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	上海纳尔实业股份有限公司股东大会
董事会	指	上海纳尔实业股份有限公司董事会
监事会	指	上海纳尔实业股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
墨库新材料	指	深圳市墨库新材料集团股份有限公司
香港纳尔	指	香港纳尔国际有限公司，本公司全资子公司
泰国纳尔	指	纳尔实业（泰国）有限公司，本公司全资子公司
丰城纳尔	指	丰城纳尔科技集团有限公司，本公司全资子公司
纳尔氢电	指	上海纳尔终能氢电有限公司，本公司控股子公司
南通纳尔	指	南通纳尔材料科技有限公司，本公司控股子公司
东莞骏鸿	指	东莞市骏鸿光学材料有限公司，本公司控股子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	933,875,193.79	664,677,798.85	40.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	64,042,043.99	40,852,273.70	56.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	63,095,317.92	47,938,909.14	31.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,510,149.60	67,835,204.20	-88.93%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.12	58.33%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.12	58.33%
加权平均净资产收益率	4.41%	2.92%	1.49%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,476,980,396.19	2,390,677,007.29	3.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,459,906,550.08	1,443,392,227.17	1.14%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 不适用

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

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

□适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	907,571.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	332,072.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	

对外委托贷款取得的损益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,679.91	
减：所得税影响额	167,844.65	
少数股东权益影响额（税后）	4,393.63	
合计	946,726.07	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事精密涂布复合材料业务领域的数码喷印材料、汽车保护膜等功能膜材、光学及电子功能膜材等产品的研发、生产和销售；公司积极拓展新赛道，布局氢能源产品，如膜电极等相关产品的研发、制造。

公司的销售方式按照品牌划分，包括自主品牌和 ODM（贴牌）；按照渠道划分，可以分为直销和经销。公司采用“以销定产、适度库存”的生产模式。

公司数码喷印材料产品应用于以下领域：一是户外广告领域，二是家居装潢领域，其中户外广告领域包括公共汽车、地铁等流动媒体广告、玻璃幕墙广告、商业看板、标识标牌等，装饰美饰领域包括室内外空间装饰（商场、会场、装修场所等）、汽车美饰、3C 产品美饰；

数码喷印材料属于户外广告领域数码打印的承印材料，该类材料具有良好喷绘性能，即粘即用，施工及更换方便快捷，可适应复杂多样的表面形态，大大拓展了数码喷印材料的应用范围。单透膜在展示画面表现力的同时实现了透光性、透视性的效果，在玻璃幕墙、汽车地铁等流动媒体的窗体部分具有独特的优势，使得数码喷印材料的应用领域进一步拓展。在背胶类产品蓬勃发展的同时，非塑类基材的数码喷印材料也发展较快，形成了多种非背胶类涂层产品（如墙纸、墙布等），逐步拓展到个性化装饰装潢等领域的应用。

汽车保护膜产品属于汽车行业相关产品，该市场及行业目前正处于进口替代、消费升级阶段，有较为广阔的市场前景，加上近年来新能源汽车蓬勃发展，为汽车保护膜产业的快速发展提供新增长点。同时，用户的创新需求推动越来越多的整车厂将汽车保护膜产品引入到汽车前装上。

公司的汽车功能膜主要应用于汽车漆面保护膜、汽车窗膜及改色膜等汽车后市场及前装领域。公司汽车功能膜主要分为隐形车衣、改色膜、窗膜等，销售渠道主要有品牌代理商、汽车 4S 店、汽车原厂等，随着公司产品线的丰富、产业链的完备，近年来公司产品在汽车 4S 店、汽车原厂的销售呈现出良好的发展势头。

报告期内，公司上述业务在市场份额、产品创新力、综合竞争力都有较大幅度提高。

二、核心竞争力分析

（1）精细化运营

公司产品种类多、品类全，种类上百种，采用“以销定产、适度库存”的生产模式，对公司采购管理、生产协调、存货管理、成本控制等各个环节有很高的要求，因此公司在数字化营运、精细化管理持续投入，效果明显。

为了应对上述挑战，提升整体管理水平，公司在数字化建设的道路上持续发力，打造智能工厂、智慧物流、优化 OA 办公平台，实现基础数据标准化、在线化、业务流程及品质在线管控，极大提升工作效率，减少差错率。公司投入智能仓储物流系统，节约空间提高物流效率，管理上能够及时、精确的掌握订单执行情况及库存实时情况，大大提高了管理的精度，提升资金周转率。

（2）产业绿色投入及可持续发展优势

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

清洁能源方面，公司利用上海、南通、丰城工厂厂房屋顶上马光伏项目，装机量分别达到 200KWP、1000KWP 和 2728KWP，据初步测算年减少二氧化碳排放 2736.9t；设备全面升级改造，节能节电效果显著，如改造 4 台焚烧炉油泵，每天节约 1000 度电，相当于每年减少二氧化碳排放 288t；2023 年南通工厂投入近 2000 万人民币进行动力系统节能改造，每天节约天然气 4000 多立方米，年减排二氧化碳约 3118 吨。绿色材料研发方面，非 PVC 环保材料开发、胶粘剂的水代油、环保产品开发成功并形成规模销售，公司各项环境治理达到国家相关要求及标准。员工健康发展方面，加强职业安全培训、科技知识普及、各项标准体系的引进及推广，保障员工安全健康发展；同时实施了包括上市公司股权及子公司股权激励等长期激励政策。公司加大人才的引进培养，持续推进员工成长体系建设，促进员工发展、加强认同感和归属感、全面提升员工精神面貌、职业技能及综合素质。

公司在产业绿色化、可持续发展方向持续投入，初步取得 ESG 投资及经营管理优秀成果，奠定良好发展势头，努力实现公司高质量发展。

（3）技术研发及质量控制体系优势

公司是高新技术企业和国家火炬计划重点高新技术企业，并被上海市科学技术委员会、上海市知识产权局等部门认定为创新型企业 and 科技小巨人企业，建设有上海市认定企业技术中心，并与国内多所大学共建产学研合作基地。公司 2013 已被认定为上海市“专精特新”中小企业，公司 2022 年荣获专精特新国家级“小巨人”企业称号。

公司对技术研发及产品工艺优化持续投入，经过二十多年的技术积累和生产实践，形成了较强的技术研发能力，拥有一批精细化工、高分子材料、机械设备等领域的专业技术人才，具有较高的技术水平和丰富的行业经验。公司专注于数码喷印材料、汽车保护膜、及电子功能膜的研发及生产制造，经过多年的技术研发创新和生产经验的积累，形成了以先进制程工艺、设备升级改造为特征的高效制造水平。经过长期创新积累，在产品研发上形成完善的管理体系，产品迭代创新、产品开发、技术图谱、知识产权、专利等方面取得突破，公司作为第一起草单位制定了“车身贴、单透膜”项行业标准，为整个行业的健康、稳定发展起到积极推动作用。公司同国内外合作伙伴形成信息与资源共享合作互动，紧随市场动态不断丰富产品系列，引导数码喷印材料相关产业向更实用、更环保方向拓展。公司成立研究院，组织专业科研人员对行业进行基础研究，建设底层技术、基础知识、科技研发体系，积蓄力量，为公司创新助力、为企业发展提供动力源泉。

报告期内公司共申请专利 26 项（其中发明专利 8 项）。截止 2024 年 6 月底公司累计发明专利授权数 17 项、累计实用新型专利授权(有效)数 91 项，其中氢能相关实用新型专利 6 项。

公司通过了 ISO9001:2015、ISO14001:2015、IATF16949:2016、ISO45001:2018、GB/T29490-2023 等国际质量体系认证，建立了从质量手册、程序文件、作业指导书、标准规范到记录表单等的全套质量管理体系，且针对客户的不同需求制定了个性化的质量标准，形成较为完善的质量控制体系，进而提升公司产品的综合竞争力。

（4）品牌及渠道优势

公司产品拥有广泛的市场，涉及国民经济各行各业，为此公司不断加强营销体系打造，在国内建立了覆盖全国的营销服务网络，目前拥有超过 200 多个地级品牌代理商，为客户提供售前、售中、售后全方位服务。国际市场公司产品销往近百个国家和地区，并且为诸多国际知名品牌提供产品及技术合作。多年来，公司依靠快速反应、及时交付、质量稳定、价值贡献赢得客户信赖。

公司拥有国内外众多经销商合作客户，保障了公司产品的销量与市场占有率。公司以诚信为本，全心服务，拥有较好的市场信誉，业务规模逐年扩大，且未来具有更大的增长潜力。公司不断强化品牌意识，提升了品牌影响力，增强了市场粘性，也很好的稳定了市场价格，为合作伙伴提供价值空间

公司在汽车保护膜业务方面加大企业形象和产品品牌宣传力度，提升企业和产品的知名度和美誉度，促进产品的市场开拓和销售。在产品战略上，一方坚持研发创新，为市场和客户不断提供引领潮流的产品，开发客户满意的优质产品来开拓市场；另一方面严格控制产品质量，从原料生产加工都有严格的体系流程严把质量关，树立质量是企业的生命线的原则。公司树立强大的品牌力，不断进行品牌宣传，各方面打造成国内优质产品、知名品牌。报告期内，公司在汽车保护膜板块与知名厂商达成战略伙伴合作，公司从行业认知到应用研发，全方位的推动车衣行业的创新，提高了纳尔品牌的影响力。

（5）规模及产品线优势

公司生产规模优势显著，随着江西一期工厂建成投产，逐步释放产能，公司生产制造能力及水平可以快速满足国内外客户需求。公司生产规模已处于行业内前列，市场占有率已连续多年保持领先地位，随着国家加强对安全生产、环境保护等方面的监管力度，规模企业的综合经营及竞争优势逐步体现。公司在产业链方面优势明显，所需主要原材料基本满足自用，保证了公司产品的及时交付，并且在品质保证、产品开发便捷性、成本等方面优势明显，从而提升了公司的业绩及综合竞争力。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 9.34 亿元，比上年同期增长 40%；净利润 6426.06 万元，比上年同比增长 54.63%，基本每股收益为 0.19 元。

2024 年公司坚持“货真价实，成就客户，做小而美的百年企业”的使命；以“立足科技赋能，创造美好生活空间”为愿景，在国内有效需求不足、国际地缘冲突不断升级的大环境下，持续拓展数码喷印材料、汽车保护膜及电子功能膜、氢能源各赛道的市场发展空间。为解决公司的产能瓶颈，2024 年江西丰城智能工厂产能逐步释放，为市场拓展及业务持续快速增长提供基础保障。得益于公司在精细化管理、研发及营销渠道投入，公司近年

来积极布局海外市场拓展及海外制造基地建设，先人一步走出“出海”战略，对抵御经营风险及业绩大幅增长有较大支撑作用。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	933,875,193.79	664,677,798.85	40.50%	汽车功能膜及广告材料外销增长
营业成本	788,813,547.06	533,508,283.86	47.85%	销量增加成本同步增加
销售费用	23,071,006.38	23,558,427.82	-2.07%	
管理费用	47,306,800.24	37,207,550.22	27.14%	
财务费用	-12,984,404.08	-6,098,215.08	112.92%	汇兑收益增加
所得税费用	1,722,107.53	6,191,705.42	-72.19%	对子公司投资收益增加所致
研发投入	43,333,655.26	35,661,488.81	21.51%	
经营活动产生的现金流量净额	7,510,149.60	67,835,204.20	-88.93%	购买商品支出的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	33,843,632.29	-95,225,185.09	-135.54%	丰城工厂购建固定资产支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	-11,963,371.08	164,183,502.34	-107.29%	向金融机构借款减少
现金及现金等价物净增加额	34,163,538.67	141,736,187.60	-75.90%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	933,875,193.79	100%	664,677,798.85	100%	40.50%
分行业					
精密涂布复合材料行业	933,875,193.79	100.00%	664,677,798.85	100.00%	40.50%
分产品					
车身贴	512,412,169.51	54.87%	391,640,662.00	58.92%	30.84%
单透膜	71,099,189.55	7.61%	44,425,575.78	6.68%	60.04%
汽车功能膜	233,091,920.23	24.96%	165,080,176.71	24.84%	41.20%
其他	117,271,914.50	12.56%	63,531,384.36	9.56%	84.59%
分地区					
国内	415,013,115.69	44.44%	314,370,866.48	47.30%	32.01%
国外	518,862,078.10	55.56%	350,306,932.37	52.70%	48.12%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
精密涂布复合材料行业	933,875,193.75	788,813,547.06	15.53%	40.50%	47.85%	-21.29%
分产品						
车身贴	512,412,169.51	446,860,621.26	12.79%	30.84%	36.22%	-21.23%
汽车功能膜	233,091,920.23	181,692,800.03	22.05%	41.20%	46.31%	-10.99%
分地区						

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
分产品						
数码喷印材料	583,511,359.06	504,090,705.16	13.61%	33.81%	38.39%	-2.86%
汽车功能膜	233,091,920.23	181,692,800.03	22.05%	41.20%	46.31%	-2.72%
光学及电子功能膜	46,266,328.53	40,919,352.06	11.56%	156.39%	126.22%	11.79%
其他	71,005,585.97	62,110,689.81	12.53%	56.10%	130.12%	-28.13%
分地区						

变更口径的理由

根据公司产品的客户应用领域，同时适应公司经营管理需要，鉴于单透膜销售额占营业收入比例低于 10%，重新划分产品披露口径。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	22,020,711.92	33.37%	主要为墨库股权投资收益	是
公允价值变动损益	1,198,583.86	1.82%		
资产减值	1,025,866.07	1.55%		
营业外收入	1,839,571.48	2.79%		
营业外支出	392,787.04	0.60%		

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	574,782,390.87	23.20%	554,875,761.18	23.21%	-0.01%	无重大变动
应收账款	314,569,922.10	12.70%	202,466,079.90	8.47%	4.23%	收入增加所致
合同资产					0.00%	
存货	219,041,988.41	8.84%	212,832,613.87	8.90%	-0.06%	无重大变动
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资	469,295,624.14	18.95%	446,819,217.88	18.69%	0.26%	无重大变动
固定资产	590,996,930.05	23.86%	579,773,262.30	24.25%	-0.39%	无重大变动
在建工程	16,848,364.25	0.68%	40,863,688.81	1.71%	-1.03%	丰城工厂转固较多所致
使用权资产	29,833,275.55	1.20%	30,271,775.55	1.27%	-0.07%	无重大变动
短期借款	158,500,000.00	6.40%	125,977,564.31	5.27%	1.13%	票据贴现增加
合同负债	16,702,978.80	0.67%	25,649,477.97	1.07%	-0.40%	无重大变动
长期借款	109,047,120.00	4.40%	108,060,000.00	4.52%	-0.12%	无重大变动
租赁负债	18,799,665.13	0.76%	18,735,809.62	0.78%	-0.02%	无重大变动

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
泰国工厂	投资	3509.29 万元	泰国	全资子公司		-245.46 万元	2.40%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	106,238,620.46	1,198,583.86			48,000,000.00	129,181,157.01		26,256,047.31
上述合计	106,238,620.46	1,198,583.86			48,000,000.00	129,181,157.01		26,256,047.31
金融负债	509,876.26	491,157.01						18,719.25

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

票据保证金、质押定期存单以开立应付票据和取得短期借款 48514246.34 元

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	SL2537	常春藤东方	20,000,000.00	公允价值计量	19,494,000.00	452,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,946,000.00	交易性金融资产	自有资金

		智慧二期 私募 投资基金										产	
合计			20,000,000.00	---	19,494,000.00	452,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,946,000.00	---	---
证券投资审批董事会公告披露日期	2020年07月23日												

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南通百纳数码新材料有限公司	子公司	数码喷绘材料的生产、销售	100000000.00	627,462,886.27	380,124,755.96	369,356,537.11	9,767,283.09	9,797,922.93
丰城纳尔科技集团有限公司	子公司	数码喷绘材料的生产、销售	150,000,000.00	573,654,621.09	118,691,198.44	175,681,924.41	7,740,374.86	6,477,269.12
深圳市墨库新材料集团股份有限公司	参股公司	喷绘墨水的生产、销售	39,000,000.00	623,788,773.98	494,554,408.01	336,993,918.70	85,378,174.44	74,576,332.24

南通纳尔材料科技有限公司	子公司	汽车膜材料的生产、销售	45,150,000.00	257,463,982.98	66,503,242.22	243,410,102.88	16,700,453.92	13,452,908.00
--------------	-----	-------------	---------------	----------------	---------------	----------------	---------------	---------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海艾印新材料有限公司	注销	2024年1-6月影响净利润-726.39元。

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）对国内外经济环境波动风险的应对

公司仔细研判经济环境波动对公司经营造成影响的概率，针对不同的事项及风险采取不同的应对措施。如针对部分国家的反倾销政策的影响，公司利用布局海外子公司的方式一定程度的减轻反倾销政策对公司不利的影响；针对巴以冲突、红海危机带来的物流及交付风险，公司积极与客户、以及第三方物流沟通协调，拓宽物流渠道、降低部分费率等方式对冲相应的风险。

（二）对市场竞争加剧风险的应对

为应对竞争加剧的风险，公司针对不同产品、不同的市场采取不同的策略。海外市场，公司不断投入研发力量，针对不同市场开发个性化的高配置、高适应性、高性价比产品，并通过深耕当地市场，提供远高于其他同行能够提供的产品、技术及品质、当地终端贴身服务等方面的服务，以应对国内外企业在当地市场的竞争；国内市场公司通过精细化管理、极致的成本优化、数字化管理等措施，提升公司的产品性价比、以及加大市场投入，扩大公司的产品规模优势，提升市场竞争力。

（三）对汇率波动的风险的应对

公司一方面通过销售价格及时调整的管理机制，与客户共同分担汇率波动带来不利的影 响，另一方面尝试通过汇率套保工具平抑部分汇率波动对企业经营业绩波动的影响。

（四）对原材料价格波动风险的应对

公司通过研究及评估诸如 PVC 树脂粉的期货价格，以及行业内的供应与需求，通过适量战略备货的方式积极应对原材料的价格波动，并且开通 PVC 树脂粉的期货账户，严格依据 PVC 树脂粉实际使用量、以及相关制度及决策流程，拟开展期货套期保值，规避原材料价格波动的风险。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.26%	2024 年 01 月 18 日	2024 年 01 月 19 日	2024 年第一次临时股东大会决议公告，公告编号：2024-013
2023 年年度股东大会	年度股东大会	47.07%	2024 年 05 月 14 日	2024 年 05 月 15 日	2023 年年度股东大会决议公告，公告编号：2024-039

2、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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
严杰	独立董事	离任	2024 年 05 月 14 日	因个人原因不再担任。
徐艳辉	独立董事	被选举	2024 年 05 月 14 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.2
分配预案的股本基数（股）	338,555,170
现金分红金额（元）（含税）	6,771,103.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	6,771,103.40
可分配利润（元）	367,674,247.93
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以股本 338,555,170 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），拟分配派发现金红利 6,771,103.40 元（含税），现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 100%。不送红股，不进行资本公积金转增股本。	

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实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1、2024 年 1 月 2 日，公司召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意回购注销因离职而不符合激励条件的王海峰、赵金余共 2 名原激励对象合计持有的已获授但尚未解锁的 4.199 万股限制性股票。

2、2024 年 1 月 18 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，会议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，回购注销因离职而不符合激励条件的 3 名原激励对象共计 12.0372 万股限制性股票。

3、2024 年 4 月 19 日，公司召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意回购注销因离职而不符合激励条件的何正光、尤睿共 2 名原激励对象合计持有的已获授但尚未解锁的 5.9627 万股限制性股票。2024 年 5 月 14 日，公司召开 2023 年年度股东大会，会议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，回购注销因离职而不符合激励条件的 2 名原激励对象共计 5.9627 万股限制性股票。

4、2024 年 6 月在中登公司已办理注销手续，注销完成后，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分已获授但尚未解锁的限制性股票数量为 349.127 万股，授予的激励对象人数为 79 人，预留授予部分已获授但尚未解锁的限制性股票数量为 27.9935 万股，授予的激励对象人数为 1 人。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司不属于重点排污单位

二、社会责任情况

公司作为精密涂布复合材料供应商，秉承“心服务，系天下”的企业精神，积极构建和谐和谐社会，在追求企业的依法经营、规范运作、科学管理的同时，追求公司与社会及员工的和谐共同发展。一直以来，公司致力于为客户提供优质的产品和服务，积极履行对员工、股东、投资者的责任。在不断扩大公司经济效益的同时，同步追求社会效益和环境保护的协同发展，以实现可持续发展的目标。

（一）股东权益尤其是中小股东权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了公平、公正、公开对待所有股东。公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，持续完善公司治理，提升公司规范运作的水平。

（二）环境友好促进绿色发展

公司不断加大安全环保投入，对生产过程中排放严格控制，确保达标排放，不断加强设备管理、优化资源配置，积极推动内部挖潜和节能降耗，促使水、电、气等资源的单位消耗下降；通过对设备的改造升级，打造生产余热的再利用系统，降低能源总消耗，减少

碳排放，促进经济与生态协调发展。并且公司布局无碳清洁能源领域，通过子公司纳尔氢能氢电有限公司从事氢能源核心零部件相关产品的研发、制造和销售。

（三）合作伙伴权益保护

积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，公司通过建立健全内部审计制度、采购管理制度等，防范商业贿赂与不正当交易，并且与合作伙伴签订阳光合作协议保护供应商与客户的合法权益。公司将供应商、经销商视为自身的战略伙伴，希望与客户共同成长，为客户提供优质的产品，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。

（四）职工权益保护

公司严格遵守《公司法》、《劳动法》等法律法规的规定，建设“以人为本”的企业文化。加强人力资源开发与培训，实施人员专业提升培训、管理培训，提高了员工队伍整体素质，努力实现员工与企业的共同成长。同时，公司致力于为所有期望在职业道路上有所发展的员工提供广阔的发展平台，通过为员工提供职业发展规划，展开全方位的培训提升员工素质，实现员工和企业共同发展的双赢局面。成立职工帮扶基金，帮助有困难的员工度过难关。

公司通过对股东、环境、伙伴、员工权益持续改进，达到公司与社会及各相关方共同发展、共享发展。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

时所作承诺	爱国		法规、规范性文件的规定及中国证监会等有权机关的要求购回本人已转让的原限售股份，购回价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于首次公开发行的价格。2）公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将在中国证监会或其他有权机关就公司存在上述重大信息披露瑕疵作出有法律效力的决定或认定之日起 30 日内（或中国证监会等有权机关要求的其他期限内）按照届时有效的法律、法规、规范性文件的规定及中国证监会等有权机关的要求赔偿投资者损失。在司法机关等有权机关就赔偿责任主体、赔偿范围、赔偿对象作出最终决定前，本人将本着切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，选择与投资者和解、设立投资者赔偿基金等方式积极先行赔付投资者由此遭受的直接经济损失。（3）本人不再为公司的控股股东，离职或职务变更的，不影响本承诺函的效力，本人仍将继续履行上述承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、监事和高级管理人员	信息披露责任承诺	（1）公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将在中国证监会或其他有权机关就公司存在上述重大信息披露瑕疵作出有法律效力的决定或认定之日起 30 日内（或中国证监会等有权机关要求的其他期限内）按照届时有效的法律、法规、规范性文件的规定及中国证监会等有权机关的要求赔偿投资者损失。在司法机关等有权机关就赔偿责任主体、赔偿范围、赔偿对象作出最终决定前，本人将本着切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，选择与投资者和解、设立投资者赔偿基金等方式积极先行赔付投资者由此遭受的直接经济损失。（2）本人离职或职务变更的，不影响本承诺函的效力，本人仍将继续履行上述承诺。	2016年11月02日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员	填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对其职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司拟实施股权激励计划，其行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016年11月02日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司及董事、监事、高级管理人员	强化相关责任主体诚信义务的承诺	1、在公司股东大会或中国证监会指定的信息披露平台披露未履行公开承诺事项的详细情况，包括但不限于未履行承诺的内容、原因及后续处理等，并向公司股东和社会公众公开道歉；2、自愿接受社会监督，中国证监会等监督管理部门可以督促责任主体及时改正并继续履行公开承诺事项，同时接受中国证监会等监督管理部门依法进行的处理；3、因未履行公开承诺事项给公司、公司股东和社会公众投资者造成损失的，承担相应的赔偿责任；4、承诺确已无法履行或者履行承诺不利于维护公司、公司股东和社会公众投资者权益的，将变更承诺或提出新承诺或者提出豁免履行承诺义务，并经公司股东大会审议通过，股东大会应向股东提供网络投票方式；5、因违反相关公开承诺事项取得的收入（包括违反股份锁定、股份减持意向、股份减持价格等承诺而出售股份所得之价款）归公司所有，相关责任主体应在取得收入后五日内将该等收入汇入公司指定账户；6、在纠正违反公开承诺事项的行为前，发行人不制定或实施重大资产重组、增发股份、发行公司债券等资本运作计划，不制定和实施股权激励计划；7、对持有公司股份的责任主体，自其违反公开承诺事项之日起，公司可暂停向其发放现金分红，由公司直接用于执行其未履行的承诺或用于赔偿因其未履行承诺给公司、公司其他股东或社会公众投资者造成的损失，直至其纠正违反公开承诺事项的行为为止；同时，其持有的公司股份在其纠正违反公开承诺事项的行为前不得直接或间接减持；8、对公司董事、监事、高级管理人员等自公司获得薪酬或津贴的责任主体，自违反承诺之日起，自愿同意暂停领取薪酬或津贴，由公司直接用于执行其未履行的承诺或用于赔偿因其未履行承诺给公司、公司其他股东或社会公众投资者造成的损失，直至其纠正违反公开承诺事项的行为为止。	2016年11月02日	长期有效	严格履行中
其他	苏灿军	业绩承诺	苏灿军承诺，标的公司于业绩承诺期间实现的归属于母公司所有者的净利润（合并报表口径，扣除非经常性损益）分别不低于 800 万元、1,200 万元和	2022年04	2024年12	严格履行

承诺	及补偿安排	<p>2,000 万元，累计不低于 4,000 万元。具体净利润数据以公司聘请的为公司提供年度审计的会计师事务所审核认定的结果为准（该等结果将在每一会计年度结束后的四个月内并与甲方当年度审计报告同时确定）。若标的公司于业绩承诺期间累积实现的净利润低于苏灿军承诺净利润总额的 85%（即低于 3,400 万元），则苏灿军应按下述公式向甲方支付补偿款（公司的股权比例不变）：$P=A \times (1+10\% \times N/365) - D$ 其中：P 为补偿款，A 为公司已支付的增资认购价款，N 为公司支付增资认购价款之日起至标的公司实际全额支付补偿款之日（含首尾日）经历的公历天数（若增资认购价款分期支付的，分别计算），D 为公司自标的公司累计取得的对应于增资部分的现金分红（若现金分红率达到年化 10% 以上的，则按年化 10% 计算，即于此情形，补偿款应为甲方已支付的增资认购价款）。若苏灿军根据《股权转让及增资认购协议》中“业绩承诺未实现处理”约定需向公司支付补偿款的，则苏灿军应于 2024 年度净利润数额确定后的 10 个工作日内向公司支付完毕。</p> <p>于业绩承诺期间内的每一年度，若标的公司当年度实现的净利润超过苏灿军承诺的净利润，且标的公司截至当期期末累积实现净利润达到同期苏灿军承诺的累积净利润，则当年度实现净利润超出承诺净利润部分的 30% 用作对标的公司管理团队的奖励。</p> <p>超额业绩奖励对象限于奖励发放时仍在标的公司管理团队成员，具体奖励对象名单和分配方案由苏灿军在当年度净利润数额确定后提出，并报标的公司董事会审议通过后执行。奖励对象因取得超额业绩奖励而发生的税收由奖励对象自行承担。</p> <p>原协议中苏灿军承诺，骏鸿光学于业绩承诺期间实现的归属于母公司所有者的净利润（合并报表口径，扣除非经常性损益，下同）分别不低于 800 万元、1,200 万元和 2,000 万元，累计不低于 4,000 万元的三年累积净利润承诺指标实现为前提，公司同意进一步收购苏灿军所持骏鸿光学 39% 的股权（以下简称后续收购）。后续收购具体方案如下：</p> <p>1、若骏鸿光学 2025 年度实现的净利润（扣除非经常性损益，下同）较 2024 年度实现的净利润增长 10% 以上且苏灿军同意就骏鸿光学 2026 年度净利润的增长作出承诺的，则公司同意在 2026 年度收购苏灿军所持骏鸿光学 39% 的股权。收购对价按下述公式计算： $P=A \times (B \times 20\% + C \times 19\%)$ 其中：P 为收购对价，A 为骏鸿光学 2024 年度实现的净利润，B 和 C 为适用的市盈率倍数。前述 B 按骏鸿光学 2025 年度实现的净利润增长率（以 2024 年度为基数）在 10-13 倍中确定，具体如下表所示： 骏鸿光学 2025 年度 净利润增长率 $\geq 10\%$ $\geq 15\%$ $\geq 20\%$ $\geq 25\%$ 市盈率倍数 10 11 12 13 前述 C 按苏灿军承诺的骏鸿光学 2026 年度实现的净利润增长率（以 2024 年度为基数）在 10-13 倍中确定，具体如下表所示： 苏灿军承诺的骏鸿光学 2026 年度净利润 增长率 $\geq 21\%$ $\geq 32.25\%$ $\geq 44\%$ $\geq 56.25\%$ 市盈率倍数 10 11 12 13 公司按上述约定履行后续收购后，若骏鸿光学 2026 年度实现的净利润低于苏灿军的承诺值，则苏灿军应于骏鸿光学 2026 年度净利润金额确定后 10 个工作日内向公司支付补偿款。具体计算公式为： 补偿款 $= A \times C \times 19\% \times (M - N) \div M$ 其中：A 为骏鸿光学 2024 年度实现的净利润，C 为前述计算收购对价时适用的市盈率倍数，M 为苏灿军承诺的骏鸿光学 2026 年度净利润最低限额，N 为骏鸿光学 2026 年度实际实现的净利润，当 N 为负数时按零取值。</p> <p>2、骏鸿光学 2025 年度实现的净利润未达前述约定指标，但若骏鸿光学 2025 年度、2026 年度累积实现的净利润达到约定指标，则公司同意于 2027 年度履行后续收购。收购对价按下述公式计算： $P=A \times D \times 39\%$ 其中：P 为收购对价，A 为骏鸿光学 2024 年度实现的净利润，D 为适用的市盈率倍数。 前述 D 按骏鸿光学 2025 年度、2026 年度累积实现的净利润数额在 10-13 倍中确定，具体如下表所示：</p>	月 01 日	月 31 日	中
----	-------	---	--------	--------	---

		<p>骏鸿光学 2025、2026 年度累积净利润 $\geq 2.31xA \geq 2.4725xA \geq 2.64xA \geq 2.8125xA$ 市盈率倍数 10 11 12 13 注：上表中的 A 即为骏鸿光学 2024 年度实现的净利润。</p> <p>3、骏鸿光学 2025 年度实现的净利润、2025 年度和 2026 年度累积实现的净利润未达前述约定指标，但若骏鸿光学 2026 年度实现的净利润较 2024 年度增长 21% 以上的，则公司同意于 2027 年度履行部分后续收购（即收购苏灿军所持骏鸿光学 19% 的股权）。收购对价按下述公式计算： $P = AxEx19\%$ 其中：P 为收购对价，A 为骏鸿光学 2024 年度实现的净利润，E 为适用的市盈率倍数。 前述 E 按骏鸿光学 2026 年度实现的净利润增长率（以 2024 年度为基数）在 10-13 倍中确定，具体如下表所示： 骏鸿光学 2026 年度 净利润增长率 $\geq 21\% \geq 32.25\% \geq 44\% \geq 56.25\%$ 市盈率倍数 10 11 12 13</p> <p>4、骏鸿光学 2025、2026 年度净利润的实现情况适用“业绩承诺实现情况的确认”约定。</p> <p>5、公司应当以现金加本公司股票的方式支付后续收购对价，其中现金占 40%，股票占 60%。公司应在其 2025 或 2026 年度报告（视适用的后续收购情形而定）公告后三个月内启动后续收购事宜，并应在当年度（即 2026 年度或 2027 年度，视适用的后续收购情形而定）与苏灿军签署交易协议。</p> <p>6、尽管有前述约定，若按前述公式计算的骏鸿光学 100% 股权的估值超过 5 亿元或低于 2 亿元，则后续收购是否进行及收购对价需由公司、苏灿军届时另行协商确定；此外，在任何情况下，若届时相关法律法规或深交所相关规则对后续收购的方式及定价有明确要求的，则后续收购应当在遵守该等规定的基础上由双方协商确定。</p>			
承诺是否按时履行	是				

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	4,800	0	0	0
合计		4,800	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	84,062,179	24.56%				-179,999	-179,999	83,882,180	24.52%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	84,062,179	24.56%				-179,999	-179,999	83,882,180	24.52%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	84,062,179	24.56%				-179,999	-179,999	83,882,180	24.52%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	258,146,496	75.44%						258,146,496	75.48%
1、人民币普通股	258,146,496	75.44%						258,146,496	75.48%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	342,208,675	100.00%				-179,999	-179,999	342,028,676	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

因个人离职涉及回购注销的 5 名激励对象合计 17.9999 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2024 年 1 月 18 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，会议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，回购注销因离职而不符合激励条件的 3 名原激励对象共计 12.0372 万股限制性股票。

2、2024 年 4 月 19 日，公司召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意回购注销因离职而不符合激励条件的何正光、尤睿共 2 名原激励对象合计持有的已获授但尚未解锁的 5.9627 万股限制性股票。2024 年 5 月 14 日，公司召开 2023 年年度股东大会，会议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，回购注销因离职而不符合激励条件的 2 名原激励对象共计 5.9627 万股限制性股票。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2024 年 6 月 在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了 因个人离职涉及回购注销的 5 名激励对象合计 17.9999 万股的回购注销手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份 3,221,140 股，占 2024 年 6 月 30 日公司总股本的比例为 0.9418%，最高成交价为 8.76 元/股，最低成交价为 5.13 元/股，成交总金额为 21,194,794.10 元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
甘霖、王海峰等五人	179,999	179,999		0	股权激励	股权激励对象因离职回购注销
合计	179,999	179,999	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	23,206		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
游爱国	境内自然人	28.29%	96,798,244	0	72,598,683	24,199,561	不适用	0
王树明	境内自然人	8.01%	27,404,138	0	0	27,404,138	不适用	0
杨建堂	境内自然人	7.45%	25,475,632	0	0	25,475,632	质押	13,296,890
章建良	境内自然人	2.78%	9,505,000	4,921,461	0	9,505,000	不适用	0
陶福生	境内自然人	2.78%	9,501,032	0	7,125,774	2,375,258	不适用	0
徐国军	境内自然人	2.07%	7,071,232	72,869	0	7,071,232	不适用	0
黄俊	境内自然人	1.21%	4,141,689	4,141,689	0	4,141,689	不适用	0
沈映斌	境内自然人	0.41%	1,387,740	-268,100	0	1,387,740	不适用	0
钟冬艳	境内自然人	0.40%	1,373,000	720000	0	1,373,000	不适用	0
上海纳印商务咨询管理有限公司	境内非国有法人	0.31%	1,063,079	-275,600	0	1,063,079	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海纳印商务咨询管理有限公司是公司的持股平台，暂未发现上述其他股东之间存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	上海纳尔实业股份有限公司回购专用证券账户持有股票 3221140 股，占 0.94%。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王树明	27,404,138	人民币普通股	27,404,138
杨建堂	25,475,632	人民币普通股	25,475,632
游爱国	24,199,561	人民币普通股	24,199,561
章建良	9,505,000	人民币普通股	9,505,000
徐国军	7,071,232	人民币普通股	7,071,232
黄俊	4,141,689	人民币普通股	4,141,689
陶福生	2,375,258	人民币普通股	2,375,258
沈映斌	1,387,740	人民币普通股	1,387,740
钟冬艳	1,373,000	人民币普通股	1,373,000
上海纳印商务咨询管理有限公司	1,063,079	人民币普通股	1,063,079
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上海纳印商务咨询管理有限公司是公司的持股平台，暂未发现上述其他股东之间存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海纳尔实业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	574,782,390.87	554,875,761.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	26,256,047.31	106,238,620.46
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	314,569,922.10	202,466,079.90
应收款项融资	28,349,608.82	18,111,623.86
预付款项	24,320,784.20	19,489,971.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,170,772.54	25,749,500.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	219,041,988.41	212,832,613.87
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		1,603,998.79
其他流动资产	48,871,090.97	43,083,130.11
流动资产合计	1,249,362,605.22	1,184,451,300.56

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	469,295,624.14	446,819,217.88
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	590,996,930.05	579,773,262.30
在建工程	16,848,364.25	40,863,688.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	29,833,275.55	30,271,775.55
无形资产	81,744,112.84	81,081,762.07
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	17,017,239.48	7,741,902.31
递延所得税资产	21,361,244.66	17,824,669.67
其他非流动资产	521,000.00	1,849,428.14
非流动资产合计	1,227,617,790.97	1,206,225,706.73
资产总计	2,476,980,396.19	2,390,677,007.29
流动负债：		
短期借款	158,500,000.00	125,977,564.31
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	18,719.25	509,876.26
衍生金融负债		
应付票据	317,584,905.99	288,030,313.73
应付账款	205,144,588.24	196,261,541.77
预收款项		
合同负债	16,702,978.80	25,649,477.97
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	25,250,798.82	26,094,738.73
应交税费	8,950,497.06	11,670,568.79
其他应付款	33,964,742.99	32,658,800.93
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,504,378.02	3,185,401.86
其他流动负债	23,080,216.38	12,874,081.91
流动负债合计	790,701,825.55	722,912,366.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	109,047,120.00	108,060,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,799,665.13	18,735,809.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	51,259,637.96	50,529,595.85
递延所得税负债	40,348,411.76	40,348,411.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	219,454,834.85	217,673,817.23
负债合计	1,010,156,660.40	940,586,183.49
所有者权益：		
股本	342,028,676.00	342,208,675.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	379,344,998.63	375,092,681.21
减：库存股	29,328,034.50	18,150,033.20
其他综合收益	-10,157,566.41	-10,357,120.06
专项储备		
盈余公积	74,156,751.71	74,156,751.71
一般风险准备		
未分配利润	703,861,724.65	680,441,272.51
归属于母公司所有者权益合计	1,459,906,550.08	1,443,392,227.17
少数股东权益	6,917,185.71	6,698,596.63
所有者权益合计	1,466,823,735.79	1,450,090,823.80
负债和所有者权益总计	2,476,980,396.19	2,390,677,007.29

法定代表人：游爱国 主管会计工作负责人：游爱军 会计机构负责人：何贵财

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	529,867,644.23	505,482,586.11

交易性金融资产	26,256,047.31	106,238,620.46
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	221,375,987.67	149,871,149.82
应收款项融资	5,260,167.44	5,008,343.57
预付款项	50,592,976.29	12,556,402.08
其他应收款	96,587,181.94	83,458,371.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	36,256,932.60	59,833,847.25
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,986,178.73	
流动资产合计	975,183,116.21	922,449,321.09
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	639,588,233.00	617,611,826.74
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	59,679,750.58	63,150,037.93
在建工程	278,205.39	976,131.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,962,500.00	11,401,000.00
无形资产	21,741,797.30	21,524,811.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	707,019.03	740,479.24
递延所得税资产	2,342,356.31	2,618,668.49
其他非流动资产		55,773.45
非流动资产合计	735,299,861.61	718,078,728.47
资产总计	1,710,482,977.82	1,640,528,049.56
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	
交易性金融负债	18,719.25	509,876.26

衍生金融负债		
应付票据	390,893,384.40	404,142,416.40
应付账款	116,138,086.26	53,131,763.48
预收款项		
合同负债	22,962,838.88	22,967,398.29
应付职工薪酬	11,947,243.65	13,128,281.86
应交税费	5,274,270.05	7,510,157.53
其他应付款	14,406,781.01	14,455,075.15
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,792,067.97	1,372,574.38
流动负债合计	593,433,391.47	517,217,543.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	593,433,391.47	517,217,543.35
所有者权益：		
股本	342,028,676.00	342,208,675.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	368,386,739.71	366,615,722.29
减：库存股	29,328,034.50	18,150,033.20
其他综合收益	-10,008,356.57	-10,008,356.57
专项储备		
盈余公积	78,296,313.78	78,296,313.78
未分配利润	367,674,247.93	364,348,184.91
所有者权益合计	1,117,049,586.35	1,123,310,506.21
负债和所有者权益总计	1,710,482,977.82	1,640,528,049.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	933,875,193.79	664,677,798.85
其中：营业收入	933,875,193.79	664,677,798.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	892,997,532.66	627,269,197.42
其中：营业成本	788,813,547.06	533,508,283.86
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	3,456,927.80	3,431,661.79
销售费用	23,071,006.38	23,558,427.82
管理费用	47,306,800.24	37,207,550.22
研发费用	43,333,655.26	35,661,488.81
财务费用	-12,984,404.08	-6,098,215.08
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	6,485,991.57	998,445.62
投资收益（损失以“—”号填列）	22,020,711.92	17,227,058.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,198,583.86	-5,894,153.53
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,072,858.39	-1,644,020.04
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,025,866.07	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	-257,635.24
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	64,535,956.16	47,838,296.41
加：营业外收入	1,839,571.48	90,900.69
减：营业外支出	392,787.04	178,535.01
四、利润总额（亏损总额以“—”号	65,982,740.60	47,750,662.09

填列)		
减：所得税费用	1,722,107.53	6,191,705.42
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	64,260,633.07	41,558,956.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	64,260,633.07	41,558,956.67
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	
（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）	64,042,043.99	40,852,273.70
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	218,589.08	706,682.97
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	64,260,633.07	41,558,956.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,042,043.99	40,852,273.70
归属于少数股东的综合收益总额	218,589.08	706,682.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.12
（二）稀释每股收益	0.19	0.12

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

法定代表人：游爱国 主管会计工作负责人：游爱军 会计机构负责人：何贵财

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	633,181,056.57	444,301,827.05
减：营业成本	570,102,455.97	393,057,470.41
税金及附加	564,407.69	1,077,362.84
销售费用	10,132,502.58	14,500,939.08
管理费用	20,114,898.58	15,251,137.98
研发费用	16,403,903.86	14,389,787.74
财务费用	-13,201,925.29	-7,261,052.04
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	170,893.40	431,037.17
投资收益（损失以“—”号填列）	22,020,711.92	16,678,391.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,198,583.86	-5,894,153.53
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,145,528.81	10,456,901.60
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,919,334.73	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-43,634.94
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	46,228,808.28	34,914,722.85
加：营业外收入	4,424.24	
减：营业外支出	79,819.28	50,536.06
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	46,153,413.24	34,864,186.79
减：所得税费用	2,205,758.37	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	43,947,654.87	34,864,186.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	43,947,654.87	34,864,186.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	43,947,654.87	34,864,186.79
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1296	0.1028
(二) 稀释每股收益	0.1296	0.1028

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	974,207,272.02	609,505,248.03
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	47,209,797.69	31,860,834.60
收到其他与经营活动有关的现金	7,263,604.33	6,303,656.84
经营活动现金流入小计	1,028,680,674.04	647,669,739.47
购买商品、接受劳务支付的现金	851,442,067.08	430,937,851.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	76,634,185.66	62,016,462.38
支付的各项税费	17,878,078.12	18,898,240.01
支付其他与经营活动有关的现金	75,216,193.58	67,981,981.56
经营活动现金流出小计	1,021,170,524.44	579,834,535.27
经营活动产生的现金流量净额	7,510,149.60	67,835,204.20
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	70,575.34	7,318,940.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	992,800.00	28,000.00
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	128,707,000.00	134,530,000.00
投资活动现金流入小计	129,770,375.34	141,876,940.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,926,743.05	115,571,825.20
投资支付的现金		4,530,300.00
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	48,000,000.00	117,000,000.00
投资活动现金流出小计	95,926,743.05	237,102,125.20
投资活动产生的现金流量净额	33,843,632.29	-95,225,185.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,072,118.00
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	155,068,573.62	243,626,577.81
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	155,068,573.62	247,698,695.81
偿还债务支付的现金	124,430,182.50	83,515,193.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,601,762.20	
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		
筹资活动现金流出小计	167,031,944.70	83,515,193.47
筹资活动产生的现金流量净额	-11,963,371.08	164,183,502.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,773,127.86	4,942,666.15
五、现金及现金等价物净增加额	34,163,538.67	141,736,187.60
加：期初现金及现金等价物余额	492,104,605.86	435,332,623.13
六、期末现金及现金等价物余额	526,268,144.53	577,068,810.73

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	733,376,148.14	461,987,882.71
收到的税费返还	46,223,015.76	31,704,949.44
收到其他与经营活动有关的现金	3,842,532.80	5,481,560.17
经营活动现金流入小计	783,441,696.70	499,174,392.32
购买商品、接受劳务支付的现金	744,905,865.65	389,105,271.95
支付给职工以及为职工支付的现金	28,607,857.66	25,531,555.78
支付的各项税费	6,024,995.27	3,832,575.25
支付其他与经营活动有关的现金	32,614,829.82	33,955,846.37
经营活动现金流出小计	812,153,548.40	452,425,249.35
经营活动产生的现金流量净额	-28,711,851.70	46,749,142.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	70,575.34	6,770,265.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,800.00	28,000.00
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	120,690,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流入小计	120,773,375.34	31,798,265.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,210,515.50	1,327,724.91
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	43,210,515.50	21,327,724.91
投资活动产生的现金流量净额	77,562,859.84	10,470,540.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,042,000.00
取得借款收到的现金	30,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	1,042,000.00
偿还债务支付的现金		0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,643,028.95	
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流出小计	40,643,028.95	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-10,643,028.95	1,042,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,016,337.15	-2,897,659.61
五、现金及现金等价物净增加额	42,224,316.34	55,364,023.67
加：期初现金及现金等价物余额	443,357,376.00	272,170,320.73
六、期末现金及现金等价物余额	485,581,692.34	327,534,344.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	342,208,675.00				375,092,681.21	18,150,033.20	-10,357,120.06		74,156,751.71		680,441,272.51		1,443,392,227.77	6,698,596.63	1,450,090,823.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	342,208,675.00				375,092,681.21	18,150,033.20	-10,357,120.06		74,156,751.71		680,441,272.51		1,443,392,227.71	6,698,596.63	1,450,090,823.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-179,999.00				4,252,317.42	11,178,001.30	199,553.65		0.00		23,420,452.14		16,514,322.91	218,589.08	16,732,911.99
（一）综合收益总额							199,553.65				64,042,043.99		64,241,597.64	218,589.08	64,460,186.72
（二）所有者投入和减少资本	-179,999.00				4,252,317.42	11,178,001.30							-7,105,682.88		-7,105,682.88
1. 所有者投入的普通股	-179,999.00				451,460.26								631,459.26		631,459.26
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,703,777.68								4,703,777.68		4,703,777.68
4. 其他						11,178,001.30							11,178,001.30		11,178,001.30
（三）利润分配											-40,621,591.85		-40,621,591.85		-40,621,591.85
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有（或股东）的分配											-40,621,591.85		-40,621,591.85		-40,621,591.85

											1.85		1.85		1.85
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	342,028,676.00				379,344,998.63	29,328,034.50	-10,157,566.41		74,156,751.71		703,861,724.65		1,459,906,550.08	6,917,185.71	1,466,823,735.79

上年金额

单位：元

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															
	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	244,660,327.00				440,463,540.24	24,500,546.00	-10,385,526.85		61,663,733.52		665,722,103.50		1,377,623,631.41	19,842,196.46	1,397,465,827.77	

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	244,660,327.00			440,463,540.24	24,500,546.00	-10,385,526.85		61,663,733.52		665,722,103.50		1,377,623,631.41	19,842,819,646	1,397,465,827.87	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-168,400.00			2,277,065.04	0.00	116,292.90		4,139,562.07		40,852,273.71		47,216,793.72	4,556,014.02	51,772,807.74	
（一）综合收益总额				2,986,029.04		116,292.90		4,139,562.07		40,852,273.71		48,094,157.72	706,682.97	48,800,849.69	
（二）所有者投入和减少资本	-168,400.00			-708,964.00	0.00							-877,364.00	3,849,331.05	2,971,967.05	
1. 所有者投入的普通股	-168,400.00			-708,964.00								-877,364.00	3,849,331.05	2,971,967.05	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 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														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	244,491,927.00				442,740,605.28	24,500,546.00	-10,269,233.95	65,803,295.59		706,574,377.21		1,424,840,513.3	24,398,210.48	1,449,238,635.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	342,208,675.00				366,615,722.29	18,150,033.20	-10,008,356.57		78,296,313.78	364,348,184.91		1,123,310,506.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	342,208,675.00				366,615,722.29	18,150,033.20	-10,008,356.57		78,296,313.78	364,348,184.91		1,123,310,506.21

初余额	5.00				2.29	.20	8,356		.78	4.91		506.2
							.57					1
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	-				1,771	11,17				3,326		-
	179,9				,017.	8,001	0.00		0.00	,063.		6,260
	99.00				42	.30				02		,919.
												86
(一) 综合 收益总额										43,94		43,94
										7,654		7,654
										.87		.87
(二) 所有 者投入和减 少资本	-				1,771	11,17				0.00		-
	179,9				,017.	8,001						9,586
	99.00				42	.30						,982.
												88
1. 所有者 投入的普通 股	-				-							-
	179,9				451,4							631,4
	99.00				60.26							59.26
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					2,222							
					,477.							
					68							
4. 其他						11,17						-
						8,001						11,17
						.30						8,001
												.30
(三) 利润 分配	0.00									-		-
										40,62		40,62
										1,591		1,591
										.85		.85
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										-		-
										40,62		40,62
										1,591		1,591
										.85		.85
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转	0.00				0.00							
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	342,028,676.00				368,386,739.71	29,328,034.50	-10,008,356.57		78,296,313.78	367,674,247.93		1,117,049,586.35

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	244,660,327.00				437,727,722.50	24,500,546.00	-10,007,466.82		65,803,295.59	324,889,337.71		1,038,572,669.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	244,660,327.00				437,727,722.50	24,500,546.00	-10,007,466.82		65,803,295.59	324,889,337.71		1,038,572,669.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-168,400.00				-708,964.00	0.00	0.00		0.00	34,864,186.79		33,986,822.79
(一) 综合收益总额										34,864,186.79		34,864,186.79
(二) 所有者投入和减少资本	-168,400.00				-708,964.00	0.00			0.00	0.00		-877,364.00
1. 所有者投入的普通股	-168,400.00				-708,964.00							-877,364.00
2. 其他权												0.00

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												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00								0.00			0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配												0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	244,491,927.00				437,018,758.50	24,500,546.00	-10,007,466.82		65,803,295.59	359,753,524.50		1,072,559,492.77

三、公司基本情况

上海纳尔实业股份有限公司（以下简称公司或本公司），系由游爱国、王树明等 5 位自然人共同投资设立，于 2005 年 11 月 9 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100007824379352 的营业执照，注册资本 342,028,676.00 元，股份总数 342,028,676.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 83,882,180 股；无限售条件的流通股份 A 股 258,146,496 股。公司股票已于 2016 年 11 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属精密涂布复合材料行业。主要经营活动为数码喷印材料、汽车保护膜、光学及电子功能膜的研发、生产和销售。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 06 月 30 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
项目	重要性标准
重要的核销应收账款	公司将核销的单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的核销的应收账款认定为重要核销应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将资产总额超过资产总额 10%的活动现金流量确定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要子公司、非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	公司将资产总额超过集团总资产的 15%的合营企业、联营企业、共同经营确定为重要合营企业、联营企业、共同经营。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产

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

2. 外币财务报表折算

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

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

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

13、应收账款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收债权凭证——账龄组合 应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

应收账款、应收债权凭证——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款	应收债权凭证
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

应收账款、应收债权凭证的账龄自款项实际发生的月份起算。

14、应收款项融资

无

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款
	预期信用损失率 (%)

1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	40
3 年以上	100

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

16、合同资产

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

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

17、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
长期应收款——账龄组合	逾期天数	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，编制长期应收款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

长期应收款——账龄组合的逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表

逾期天数	长期应收款
------	-------

	预期信用损失率 (%)
未逾期	5
逾期 1 年以内	10
逾期 1-2 年	40
逾期 2 年以上	100

长期应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
类别		折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19

25、在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准

机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
------	---------------------

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标使用权及专利权等，按成本进行初始计量。

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

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

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 委托外部研究开发费用

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

（5）其他费用

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

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

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

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售车身贴、单透膜、汽车功能膜及其他复合材料等产品，均属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

无

39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。		

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 13% 的税率计缴，出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 13%
消费税	无	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南通百纳数码新材料有限公司	15%
南通纳尔材料科技有限公司	15%
东莞市骏鸿光学材料有限公司	15%
上海英飞莱斯标牌材料有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财税〔2023〕43号)，子公司南通百纳数码新材料有限公司属于先进制造业，该公司本期享受按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额的优惠政策。

2. 企业所得税

2022 年 12 月 14 日，公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202231007544 的高新技术企业证书，期限为 2022 年至 2024 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2023 年 12 月 13 日，子公司南通百纳数码新材料有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202332009490 的高新技术企业证书，有效期为 2023 年至 2025 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2023 年 12 月 13 日，子公司南通纳尔材料科技有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202332014056 的高新技术企业证书，有效期为 2023 年至 2025 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2022 年 12 月 22 日，子公司东莞市骏鸿光学材料有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202244008386 的高新技术企业证书，有效期为 2022 年至 2024 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》

(财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号)，子公司上海英飞莱斯标牌材料有限公司符合小型微利企业的规定，该公司本期减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,545.96	99,837.58
银行存款	525,033,507.17	515,808,399.81
其他货币资金	49,657,337.74	38,967,523.79
合计	574,782,390.87	554,875,761.18
其中：存放在境外的款项总额	5,457,173.78	12,856,244.49

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,256,047.31	106,238,620.46
其中：		
银行短期理财产品		80,690,000.00
基金	19,946,000.00	19,494,000.00
业绩补偿款	6,310,047.31	6,054,620.46
其中：		
合计	26,256,047.31	106,238,620.46

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	325,028,917.86	212,521,940.93
1 至 2 年	5,862,524.07	591,730.48
2 至 3 年	860,297.45	62,797.65
3 年以上	1,183,529.98	1,596,604.28
3 至 4 年	1,183,529.98	1,596,604.28
合计	332,935,269.36	214,773,073.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	332,935,269.36	100.00%	18,365,347.26	5.52%	314,569,922.10	214,773,073.34	100.00%	12,306,993.44	5.73%	202,466,079.90
其中：										
合计	332,935,269.36	100.00%	18,365,347.26	5.52%	314,569,922.10	214,773,073.34	100.00%	12,306,993.44	5.73%	202,466,079.90

按组合计提坏账准备类别名称：应收款账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	325,028,917.86	16,251,445.89	5.00%
1 至 2 年	5,862,524.07	586,252.41	10.00%

2至3年	860,297.45	344,118.98	40.00%
3年以上	1,183,529.98	1,183,529.98	100.00%
合计	332,935,269.36	18,365,347.26	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,306,993.44	6,058,353.82				18,365,347.26
合计	12,306,993.44	6,058,353.82				18,365,347.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	15,869,313.77		15,869,313.77	4.77%	793,465.69

客户二	9,045,951.68		9,045,951.68	2.72%	452,297.58
客户三	8,582,391.69		8,582,391.69	2.58%	429,119.58
客户四	7,317,551.93		7,317,551.93	2.20%	365,877.60
客户五	6,077,535.22		6,077,535.22	1.83%	303,876.76
合计	46,892,744.29		46,892,744.29	14.10%	2,344,637.21

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,349,608.82	5,040,270.41
应收债权凭证		13,071,353.45
合计	28,349,608.82	18,111,623.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	28,349,608.82	100.00%	0.00	0.00%	28,349,608.82	18,799,589.83	100.00%	687,965.97	3.66%	18,111,623.86
其中：										
合计	28,349,608.82	100.00%	0.00	0.00%	28,349,608.82	18,799,589.83	100.00%	687,965.97	3.66%	18,111,623.86

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,349,608.82	
合计	28,349,608.82	

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

（7）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,170,772.54	25,749,500.73
合计	13,170,772.54	25,749,500.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款		9,293,297.12
应收暂付款	3,930,391.95	4,088,600.85
押金保证金	13,067,763.96	14,184,986.55
股权回购款		422,281.11
合计	16,998,155.91	27,989,165.63

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,212,525.44	22,080,110.85
1 至 2 年	791,158.86	4,317,460.45
2 至 3 年	1,744,717.33	1,479,468.33
3 年以上	1,249,754.28	112,126.00
3 至 4 年	1,249,754.28	112,126.00
合计	16,998,155.91	27,989,165.63

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	16,998,155.91	100.00%	3,827,383.37	22.52%	13,170,772.54	27,989,165.63	100.00%	2,239,664.90	8.00%	25,749,500.73
其中：										
合计	16,998,155.91	100.00%	3,827,383.37	22.52%	13,170,772.54	27,989,165.63	100.00%	2,239,664.90	8.00%	25,749,500.73

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,104,005.52	431,746.05	703,913.33	2,239,664.90
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	696,620.75		1,243,727.89	1,940,348.64
本期核销		-352,630.17		-352,630.17
2024 年 6 月 30 日余额	1,800,626.27	79,115.88	1,947,641.22	3,827,383.37

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：公司将账龄 1 年以内的其他应收款认定为自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），账龄 1-2 年的其他应收款认定为自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值（第二阶段），账龄 2 年以上的其他应收款认定为自初始确认后已发生信用减值（第三阶段）。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄	2,239,664.90	447,718.47				2,687,383.37
合计	2,239,664.90	447,718.47				2,687,383.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押出保证金	11,887,966.80	1年以内	74.96%	594,398.34
第二名	押出保证金	400,000.00	2-3年	2.52%	160,000.00
第三名	押出保证金	150,000.00	1年以内, 1-2年	0.95%	12,500.00
第四名	应收暂付款	69,485.00	1年以内	0.44%	3,474.25
第五名	应收暂付款	50,000.00	1年以内	0.32%	2,500.00
合计		12,557,451.80		76.69%	772,872.59

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
---------------------	------

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	22,386,178.64	92.04%	19,365,168.67	99.36%
1至2年	569,048.55	2.34%	67,865.68	0.35%

2至3年	43,324.65	0.18%	50,309.51	0.26%
3年以上	1,322,232.36	5.44%	6,627.80	0.03%
合计	24,320,784.20		19,489,971.66	

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：

无账龄1年以上重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
第一名	2,087,136.31	8.58%
第二名	1,859,495.03	7.65%
第三名	1,606,007.50	6.6%
第四名	1,592,430.06	6.55%
第五名	1,570,548.68	6.46%
小 计	8,715,617.58	35.84%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	102,719,650.08	3,850,173.97	98,869,476.11	90,674,699.81	2,223,179.87	88,451,519.94
在产品	30,875,760.19	90,927.85	30,784,832.34	25,254,434.66	62,744.82	25,191,689.84
库存商品	93,062,927.18	3,675,247.22	89,387,679.96	105,576,518.61	6,387,114.52	99,189,404.09
合计	226,658,337.45	7,616,349.04	219,041,988.41	221,505,653.08	8,673,039.21	212,832,613.87

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,223,179.87	3,734,568.62		2,107,574.52		3,850,173.97
在产品	62,744.82	90,927.85		62,744.82		90,927.85
库存商品	6,387,114.52	3,343,117.26		6,054,984.56		3,675,247.22
合计	8,673,039.21	7,168,613.73		8,225,303.90		7,616,349.04

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	0.00	1,603,998.79
合计		1,603,998.79

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及留抵进项税额	48,871,090.97	43,083,130.11
合计	48,871,090.97	43,083,130.11

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

		率	率		金		率	率		金
--	--	---	---	--	---	--	---	---	--	---

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益
------	---------	------	------	--------------	--------------	--------------

				的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
--	--	--	--	-----	---------------	-----

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市墨库新材料集团股份有限公司	420,102,874.27				22,887,222.80						442,990,097.07	
嘉兴慧尔创业投资合伙企业(有限合伙)	13,393,760.50				-410,816.54						12,982,943.96	
南通皋泽纳尔悦石新能源股权投资	13,322,583.11										13,322,583.11	

资基金合伙企业(有限合伙)												
小计	446,819,217.88										469,295,624.14	
合计	446,819,217.88										469,295,624.14	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	590,996,930.05	579,773,262.30
合计	590,996,930.05	579,773,262.30

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	406,249,056.71	15,902,965.52	332,900,045.43	9,881,297.09	26,089,605.92	791,022,970.67
2. 本期增加金额	165,137.61	357,329.44	36,574,763.15	509,026.55	1,307,793.65	8,596,457.64
(1) 购置	165,137.61	357,329.44	35,962,292.19	509,026.55	1,307,793.65	7,983,986.68
(2) 在建工程转入			612,470.96			612,470.96
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					94,046.17	94,046.17
(1) 处置或报废					94,046.17	94,046.17
4. 期末余额	406,414,194.32	16,260,294.96	369,474,808.58	10,390,323.64	27,303,353.40	829,842,974.90
二、累计折旧						
1. 期初余额	76,424,147.89	8,616,243.34	106,548,297.91	5,654,827.22	13,371,106.94	210,614,623.30
2. 本期增加金额	13,578,372.72	625,175.20	10,214,168.00	909,844.96	2,358,119.46	27,685,680.34
(1) 计提	13,578,372.72	625,175.20	10,214,168.00	909,844.96	2,358,119.46	27,685,680.34

3. 本期减少金额					89,343.86	89,343.86
(1) 处置或报废					89,343.86	89,343.86
4. 期末余额	90,002,520.61	9,241,418.54	116,762,465.91	6,564,672.18	15,639,882.54	238,210,959.78
三、减值准备						
1. 期初余额	635,085.07					635,085.07
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	635,085.07					635,085.07
四、账面价值						
1. 期末账面价值	315,776,588.64	7,018,876.42	252,712,342.67	3,825,651.46	11,663,470.86	590,996,930.05
2. 期初账面价值	329,189,823.75	7,286,722.18	226,351,747.52	4,226,469.87	12,718,498.98	579,773,262.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,848,364.25	40,863,688.81
合计	16,848,364.25	40,863,688.81

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
流延设备	8,891,782.14		8,891,782.14	16,845,739.79		16,845,739.79
RTO 节能减排项目	608,367.89		608,367.89	10,695,925.46		10,695,925.46
车间改造	0.00		0.00	4,460,982.74		4,460,982.74
在安装设备	7,348,214.22		7,348,214.22	8,861,040.82		8,861,040.82
合计	16,848,364.25		16,848,364.25	40,863,688.81		40,863,688.81

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
流延设备		16,845,739.79	4,153,298.15	20,999,037.94		0.00		已完工				其他
RTO 节能减排项目		10,695,925.46	2,257,540.18	4,061,683.50		8,891,782.14		在安装				其他
车间改造		4,460,982.74	1,086,788.44	5,547,771.18		0.00		已完工				其他
在安装设备		8,861,040.82	1,356,587.26	2,261,045.97		7,956,582.11		在安装				其他

合计		40,863,688.81	8,854,214.03	32,869,538.59		16,848,364.25					
----	--	---------------	--------------	---------------	--	---------------	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1. 期初余额	36,751,618.76	36,751,618.76
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	36,751,618.76	36,751,618.76
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,479,843.21	6,479,843.21
2. 本期增加金额	438,500.00	438,500.00
(1) 计提	438,500.00	438,500.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,918,343.21	6,918,343.21
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	29,833,275.55	29,833,275.55
2. 期初账面价值	30,271,775.55	30,271,775.55

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	91,167,558.50			6,487,570.81	2,080,754.72	99,735,884.03
2. 本期增						

加金额						
(1) 购置	1,249,500.00			789,476.91		2,038,976.91
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置					4,528.30	4,528.30
4. 期末余额	92,417,058.50			7,277,047.72	2,076,226.42	101,770,332.64
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,999,880.91			5,366,666.10	1,287,574.95	18,654,121.96
2. 本期增加金额						
(1) 计提	916,271.86			352,958.44	102,867.54	1,372,097.84
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	12,916,152.77			5,719,624.54	1,390,442.49	200,262,190.80
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	79,500,905.73			1,557,423.18	685,783.93	81,744,112.84

2. 期初账面价值	79,167,677.59			1,120,904.71	793,179.77	81,081,762.07
-----------	---------------	--	--	--------------	------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
东莞市骏鸿光学材料有限公司	31,054,535.09					31,054,535.09
合计	31,054,535.09					31,054,535.09

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
东莞市骏鸿光学材料有限公司	31,054,535.09					31,054,535.09
合计	31,054,535.09					31,054,535.09

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
东莞市骏鸿光学材料有限公司资产组	收购所形成的商誉相关的资产组	产品属于光学电子功能膜	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
东莞市骏鸿光学材料有限公司	10,000,000.00	851,089.22	4.26%	12,000,000.00	4,659,858.48	-138.83%	0.00	31,054,535.09

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	7,223,883.45	9,964,694.52		662,093.23	16,526,484.74
其他	518,018.86			27,264.12	490,754.74

合计	7,741,902.31	9,964,694.52	689,357.35	17,017,239.48
----	--------------	--------------	------------	---------------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,744,348.01	3,811,977.64	45,651,393.53	3,032,810.41
内部交易未实现利润	3,685,250.75	552,787.61	4,253,928.07	638,089.21
可抵扣亏损	17,331,786.51	4,274,588.26	4,908,835.78	1,047,444.64
递延收益	51,259,637.96	12,717,199.83	50,529,595.85	12,522,896.77
股权激励摊销	6,287,322.80	943,098.42	8,928,268.49	1,339,240.27
租赁负债	18,870,775.55	2,830,616.33	18,870,775.55	2,830,616.33
交易性金融工具公允价值变动	54,000.00	8,100.00	1,015,876.26	152,381.44
合计	122,233,121.58	25,138,368.09	134,158,673.53	21,563,479.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	6,054,620.47	908,193.07	6,054,620.47	908,193.07
使用权资产	18,870,775.55	2,830,616.33	18,870,775.55	2,830,616.33
权益类投资公允价值变动	268,989,411.76	40,348,411.76	268,989,411.76	40,348,411.76
合计	293,914,807.78	44,087,221.16	293,914,807.78	44,087,221.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		21,361,244.66	3,738,809.40	17,824,669.67
递延所得税负债		40,348,411.76	3,738,809.40	40,348,411.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,321,876.37	5,274,884.05
可抵扣亏损	39,883,020.94	29,705,168.30

合计	51,204,897.31	34,980,052.35
----	---------------	---------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	341,918.74	341,918.74	
2025 年	1,559.98	1,559.98	
2026 年	4,660,939.84	4,660,939.84	
2027 年	12,574,163.44	12,574,163.44	
2028 年	12,126,586.30	12,126,586.30	
2029 年	10,177,852.64		
合计	39,883,020.94	29,705,168.30	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	521,000.00		521,000.00	1,849,428.14		1,849,428.14
合计	521,000.00		521,000.00	1,849,428.14		1,849,428.14

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	48,514,246.34	48,514,246.34	保证、质押	票据保证金、质押定期存单以开立应付票据和取得短期借款	62,771,155.32	62,771,155.32	保证、质押	票据保证金、质押定期存单以开立应付票据和取得短期借款
应收账款	31,257,539.88	31,257,539.88	质押	质押以开立应付票据和取得短期借款	61,303,020.59	58,237,869.56	质押	质押以开立应付票据和取得短期借款
合计	79,771,786.22	79,771,786.22			124,074,175.91	121,009,024.88		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	88,000,000.00	92,429,080.28
保证借款	18,000,000.00	2,511,068.75
信用借款	52,500,000.00	31,037,415.28
合计	158,500,000.00	125,977,564.31

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	18,719.25	509,876.26
其中：		
其中：		
合计	18,719.25	509,876.26

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	317,584,905.99	288,030,313.73
合计	317,584,905.99	288,030,313.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	146,628,501.22	122,711,070.33
工程设备款	54,502,025.53	69,263,334.21
其他	4,014,061.49	4,287,137.23
合计	205,144,588.24	196,261,541.77

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	33,964,742.99	32,658,800.93
合计	33,964,742.99	32,658,800.93

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务[注]	13,861,230.10	13,861,230.10
少数股权回购义务		16,823,237.13
押金保证金	27,400.00	68,300.00
应付暂收款	20,062,010.22	1,690,586.94
其他	14,102.67	215,446.76
合计	33,964,742.99	32,658,800.93

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	16,702,978.80	25,649,477.97
合计	16,702,978.80	25,649,477.97

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,632,337.84	83,967,172.94	84,811,112.85	24,788,397.93
二、离职后福利-设定提存计划	462,400.89	6,530,588.20	6,530,588.20	462,400.89
合计	26,094,738.73	90,497,761.14	91,341,701.05	25,250,798.82

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,777,093.37	74,722,159.65	75,538,488.69	14,960,764.33
2、职工福利费	1,000.00	0.00		1,000.00
3、社会保险费	226,068.96	5,856,326.45	6,033,810.65	48,584.76
其中：医疗保险费	218,912.05	5,808,510.88	5,985,995.08	41,427.85
工伤保险费	7,156.91	47,815.57	47,815.57	7,156.91
4、住房公积金	99,210.00	3,204,643.00	3,207,855.00	95,998.00
5、工会经费和职工教育经费	9,528,965.51	184,043.84	30,958.51	9,682,050.84
合计	25,632,337.84	83,967,172.94	84,811,112.85	24,788,397.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	443,935.53	6,501,540.52	6,501,540.52	443,935.53
2、失业保险费	18,465.36	29,047.68	29,047.68	18,465.36
合计	462,400.89	6,530,588.20	6,530,588.20	462,400.89

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-130,929.95	942,091.95
企业所得税	7,123,321.47	9,358,814.46
个人所得税	439,325.85	229,623.29
城市维护建设税	58,773.70	33,609.36
房产税	804,510.58	558,628.61
土地使用税	381,574.34	380,667.35
印花税	230,253.26	142,567.00
教育费附加	26,200.68	14,404.02
地方教育附加	17,467.13	9,602.67
境外代扣税		560.08
车船税		
合计	8,950,497.06	11,670,568.79

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,504,378.02	1,617,168.33
一年内到期的租赁负债	0.00	1,568,233.53
合计	1,504,378.02	3,185,401.86

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		1,564,756.82
未终止确认的应收债权凭证	23,080,216.38	11,309,325.09
合计	23,080,216.38	12,874,081.91

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	109,047,120.00	108,060,000.00
合计	109,047,120.00	108,060,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	22,484,400.00	22,484,400.00
减：未确认融资费用	-3,684,734.87	-3,748,590.38
合计	18,799,665.13	18,735,809.62

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,529,595.85	1,686,800.00	956,757.89	51,259,637.96	资产相关的补助
合计	50,529,595.85	1,686,800.00	956,757.89	51,259,637.96	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	342,208,675.00				-179,999.00	-179,999.00	342,028,676.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	375,092,681.21	4,703,777.68	451,460.26	379,344,998.63
合计	375,092,681.21	4,703,777.68	451,460.26	379,344,998.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票	18,150,033.20	11,178,001.30		29,328,034.50
合计	18,150,033.20	11,178,001.30		29,328,034.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 10,000.00 0.00							- 10,000.00 0.00
其他 权益工具 投资公允 价值变动	10,000.00 0.00							- 10,000.00 0.00
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 357,120.0 6					199,553.6 5		- 157,566.4 1
外币 财务报表 折算差额	- 357,120.0 6					199,553.6 5		- 157,566.4 1
其他综合 收益合计	- 10,357,12 0.06					199,553.6 5		- 10,157,56 6.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,156,751.71			74,156,751.71
合计	74,156,751.71			74,156,751.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	703,861,724.65	665,722,103.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	703,861,724.65	665,722,103.50
调整后期初未分配利润	680,441,272.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,042,043.99	40,852,273.70
期末未分配利润	703,861,724.65	706,574,377.20

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	932,177,474.19	788,813,547.06	647,204,588.39	530,931,697.41
其他业务	1,697,719.60	0.00	17,473,210.46	2,576,586.45
合计	933,875,193.79	788,813,547.06	664,677,798.85	533,508,283.86

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	933,875,193.79	788,813,547.06						
其中：								
数码喷印材料	583,511,359.06	504,090,705.16						
汽车功能	233,091,9	181,692,8						

膜	20.23	00.03						
光学及电 子功能膜	46,266,32 8.53	40,919,35 2.06						
其他	71,005,58 5.97	62,110,68 9.81						
按经营地 区分类								
其中：								
国内	415,013,1 15.66	368,687,7 58.82						
国外	518,862,0 78.10	423,030,9 10.84						
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	256,963.61	952,168.37
教育费附加	114,419.47	470,606.78
房产税	1,690,612.89	635,247.38
土地使用税	187,372.73	792,846.53
车船使用税	1,110.33	1,170.00
印花税	569,633.77	259,569.12
环境保护税		6,315.74
地方教育附加	61,173.76	313,737.87
环境保护税	621.05	
车辆购置税	151.17	
土地增值税	574,869.02	
合计	3,456,927.80	3,431,661.79

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	19,587,701.11	12,791,369.57
工会及职工教育经费	184,043.84	168,993.34
折旧费	8,212,049.31	3,911,842.40
无形资产摊销费	1,343,844.28	1,534,252.36
办公费	116,398.46	110,293.41
车辆使用费	231,618.46	246,514.85
水电费	492,992.49	789,676.57
业务招待费	695,086.59	1,297,592.04
差旅费	653,576.48	566,921.02
中介咨询费	2,138,711.75	1,400,807.32
其他	13,650,777.47	14,389,287.34
合计	47,306,800.24	37,207,550.22

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	10,449,382.13	6,038,634.95
广告及业务宣传费	3,539,571.49	1,133,331.25
展览展示费	3,047,411.66	880,700.68

业务招待费	651,926.87	377,019.57
差旅费	1,495,562.11	1,325,976.76
物料及易耗品	1,798,345.57	963,367.23
其他	2,088,806.55	12,839,397.38
合计	23,071,006.38	23,558,427.82

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	14,254,033.02	9,685,776.54
材料	27,084,273.35	18,765,535.74
其他	1,995,348.89	7,210,176.53
合计	43,333,655.26	35,661,488.81

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-13,356,652.81	-5,094,137.13
利息支出	3,738,120.90	856,564.26
银行手续费	1,192,515.60	1,238,229.92
汇兑损益	-5,010,961.43	-3,098,872.13
合计	-12,984,404.08	-6,098,215.08

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	170,893.40	998,582.64

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,198,583.86	-5,894,153.53
合计	1,198,583.86	-5,894,153.53

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		20,102,498.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-148,769.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	22,169,480.92	-2,875,439.83
合计	22,020,711.92	17,227,058.17

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,072,858.39	-1,644,020.04
合计	-7,072,858.39	-1,644,020.04

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,056,690.17	
四、固定资产减值损失	635,085.07	
十二、其他	1,447,471.17	
合计	1,025,866.07	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	0.00	-206,670.00
使用权资产处置收益	0.00	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得	447,978.41	31,763.10	
接受捐赠	0.00		
政府补助	1,391,593.07	1,098,532.47	
其他		209,868.96	
合计	1,839,571.48	90,900.69	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	479,979.10	238,432.87	
对外捐赠	30,000.00	49,500.00	
其他	117,192.06	181,650.40	
合计	392,787.04	178,535.01	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,703,950.74	6,191,705.42
递延所得税费用	18,156.79	
合计	1,722,107.53	6,191,705.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	65,982,740.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,510,882.26
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	-51,382.93
非应税收入的影响	-11,567,585.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	461,818.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	930,477.86
所得税费用	1,722,107.53

其他说明

77、其他综合收益

详见附注五(一)39之说明

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回不符合现金及现金等价物定义的保证金	19,574,247.37	23,761,569.39
收到的政府补助	1,391,593.07	1,098,532.47
收到的银行利息收入	-13,702,236.11	-5,094,137.13
其他		-13,462,307.89
合计	7,263,604.33	6,303,656.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
不符合现金及现金等价物定义的保证金	22,447,369.88	33,331,739.68
研发费	43,333,655.26	35,661,488.81
运输费		9,929,553.38
展览费		880,700.68
办公费	116,398.46	110,293.41
差旅费	653,576.48	1,892,897.78
车辆使用费	231,618.46	313,006.70
租赁费	1,371,202.20	899,739.70
咨询费	2,138,711.75	1,400,807.32
其他	4,923,661.09	-16,438,245.90
合计	75,216,193.58	67,981,981.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到到期的理财产品	128,707,000.00	134,530,000.00
合计	128,707,000.00	134,530,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	48,000,000.00	117,000,000.00
合计	48,000,000.00	117,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,260,633.07	41,558,956.67
加：资产减值准备	6,046,992.32	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,155,904.84	16,073,039.92
使用权资产折旧	438,500.00	142,800.00
无形资产摊销	1,377,367.16	1,578,969.04
长期待摊费用摊销	2,412,048.99	1,029,933.56
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）		206,670.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	282,959.31	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,198,583.86	5,894,153.53
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,798,948.37	6,098,215.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,020,711.92	-17,227,058.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,536,574.99	22,586,392.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-651,850.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,152,684.37	-20,041,276.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,553,834.20	-17,410,797.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,797,081.62	27,997,056.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,510,149.60	67,835,204.20

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	526,268,144.53	577,068,810.73
减：现金的期初余额	492,104,605.86	435,332,623.13
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	34,163,538.67	141,736,187.60

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	526,268,144.53	492,104,605.86
其中：库存现金	82,685.46	90,642.58
可随时用于支付的银行存款	485,013,400.84	457,140,954.93
可随时用于支付的其他货币资金	44,771,557.93	8,993,265.76
三、期末现金及现金等价物余额	526,268,144.53	492,104,605.86

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	525,033,507.17	25,020,851.41	质押的定期存款及计提的大额存单利息
其他货币资金	49,657,337.74	37,750,303.91	票据保证金
合计	574,690,844.91	62,771,155.32	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,491,978.59	7.126800	32,013,433.02
欧元	451,821.80	7.661700	3,461,723.09
港币			
泰铢	17,327,844.30	5.124000	3,381,702.63
应收账款			
其中：美元	3,101,757.95	7.126800	22,105,608.51
欧元	66,554.70	7.661700	509,922.14
港币			
泰铢	7,014,194.86	5.124000	147,115.28
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			

其他说明：

(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

2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
纳尔实业（泰国）有限公司	泰国	泰铢	企业所在国使用的货币

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

								入	利润	金流
--	--	--	--	--	--	--	--	---	----	----

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	

--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南通百纳数码新材料有限公司	100,000,000.00	江苏南通	制造业	制造业	99.00%	1.00%	投资设立
上海英飞莱斯标牌材料有限公司	1,000,000.00	上海	贸易	贸易	100.00%		投资设立
香港纳尔国际有限公司	66,034.00	香港	贸易	贸易	100.00%		投资设立
丰城纳尔科技集团有限公司	150,000,000.00	江西丰城	制造业	制造业	100.00%		投资设立
上海纳尔终能氢电有限公司	28,571,429.00	上海	制造业	制造业	82.50%		投资设立
南通纳尔材料科技有限公司	45,150,000.00	江苏南通	制造业	制造业	100.00%		投资设立
上海纳尔优捷新能源有限公司	30,000,000.00	上海	制造业	制造业	100.00%		投资设立
东莞市骏鸿光学材料有限公司	11,688,000.00	广东东莞	制造业	制造业	50.96%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市墨库新材料集团股份有限公司	广东深圳	广东深圳	股权投资	30.69%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市墨库新材料集团 股份有限公司	深圳市墨库新材料集团 股份有限公司
流动资产	470,151,748.94	439,769,086.75
非流动资产	153,637,025.04	122,403,655.25
资产合计	623,788,773.98	562,172,742.00
流动负债	99,652,948.56	98,122,866.18
非流动负债	29,581,417.40	19,134,783.23
负债合计	129,234,365.96	117,257,649.41
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	494,554,408.01	444,915,092.59
按持股比例计算的净资产份额	151,778,747.82	136,544,441.92
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	432,952,403.98	420,102,874.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	336,993,918.70	282,899,204.96
净利润	74,576,332.24	60,717,472.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	6,630,000.00

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用**3、计入当期损益的政府补助**适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,485,991.57	998,445.62

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		19,946,000.00		19,946,000.00
(六) 交易性金融负债		18,719.25		18,719.25
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

项目	期末公允价值	估值技术
基金	19,946,000.00	按基金的净值价格作为其公允价值的计量依据，该公允价值无法在公开市场取得。
远期结售汇合约	18,719.25	根据持有的远期结售汇锁定汇率与资产负债表日的剩余交割期限对应的远期汇率之间的差额确认其公允价值。

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海纳尔实业股份有限公司	上海	制造业	342,028,676.00	100.00%	100.00%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是游爱国。

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七之说明。

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不适用。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南通亿帆材料科技有限公司	公司持有股权 5%以上股东出任关联董事的关联法人
游志新	公司监事

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南通亿帆材料科技有限公司	采购商品			否	44,380.20

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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

		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
--	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
租赁费	南通亿帆材料科技有限公司			2,654,895.34	265,489.53
其他应收	游志新	40,000.00	4,000.00	40,000.00	3,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁费	南通亿帆材料科技有限公司		1,263,270.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
其他核心人员							179,999	631,454.49
合计							179,999	631,454.49

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董高及其他核心人员			3.5081	自登记之日起满 12 个月后，满足解锁条件的，激励对象可以在未来 48 个月内按 40%、40%、20%的比例分三期解锁

其他说明

(1) 上市公司股权激励计划

根据公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第四届董事会第二十二次会议、第四届董事会第二十三次会议和修订后章程的规定，公司于 2022 年 6 月 22 日向符合条件的 88 名激励对象授予 470.26 万股限制性股票，授予价格为 5.21 元/股。由于公司 2022 年度实施了每 10 股派 2.997545 元（含税）及资本公积转增股本的利润分配方案，限制性股票的行权价格由 5.21 元/股调整为 3.51 元/股。

根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第五届董事会第三次会议通过的《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》和修订后章程的规定，公司于 2023 年 6 月 12 日向符合条件的 1 名激励对象授予 20.00 万股限制性股票，授予价格为 5.21 元/股。由于公司 2022 年度实施了每 10 股派 2.997545 元（含税）及资本公积转增股本的利润分配方案，限制性股票的行权价格由 5.21 元/股调整为 3.51 元/股。

(2) 南通纳尔材料科技有限公司股权激励计划

根据公司第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十九次会议通过的《关于全资子公司通过增资扩股实施股权激励暨关联交易的议案》，公司决定通过增资扩股的方式实施股权激励，按 1 元/注册资本的价格认购新增注册资本。

根据南通纳尔材料科技有限公司 2023 年 8 月 10 日股东会决议，公司决定通过增资扩股的方式实施股权激励，按 1.69 元/注册资本的价格认购新增注册资本。

(3) 东莞市骏鸿光学材料有限公司股权激励计划

根据东莞市骏鸿光学材料有限公司 2023 年 3 月 10 日股东会决议，公司决定通过增资扩股的方式实施股权激励，按 1 元/注册资本的价格认购新增注

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股票收盘价扣除授予价格测算得出
授予日权益工具公允价值的重要参数	根据授予日公司股票收盘价扣除授予价格测算得出
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可以行权人数变动、激励对象行权所需满足的绩效考核指标等后续信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,468,764.53

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,815,266.40
---------------------	--------------

其他说明

根据公司 2022 年限制性股票激励计划对行权条件的规定，以扣除深圳市墨库新材料集团股份有限公司净利润后的数据，并且是以激励成本摊销及商誉减值前并扣除非经常性损益后的净利润为公司层面业绩考核指标，第一个行权期的行权条件为 2022 年度净利润不低于 4,000.00 万元，第二个行权期的行权条件为 2023 年度净利润不低于 5,500.00 万元，第三个行权期的行权条件 2024 年度净利润不低于 1.00 亿元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董高及其他核心人员	4,815,266.40	0.00
合计	4,815,266.40	0.00

其他说明

根据公司 2022 年限制性股票激励计划对行权条件的规定，以扣除深圳市墨库新材料集团股份有限公司净利润后的数据，并且是以激励成本摊销及商誉减值前并扣除非经常性损益后的净利润为公司层面业绩考核指标，第一个行权期的行权条件为 2022 年度净利润不低于 4,000.00 万元，第二个行权期的行权条件为 2023 年度净利润不低于 5,500.00 万元，第三个行权期的行权条件 2024 年度净利润不低于 1.00 亿元。

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	226,930,039.52	151,502,596.89
1至2年	5,862,524.07	6,562,226.87
2至3年	860,297.45	62,797.65
3年以上	1,449,015.31	1,596,604.28
3至4年	1,449,015.31	1,596,604.28
合计	235,101,876.35	159,724,225.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	235,101,876.35	100.00%	13,725,888.68	5.84%	221,375,987.67	159,724,225.69	100.00%	9,853,075.87	6.17%	149,871,149.82
其中：										
合计	235,101,876.35	100.00%	13,725,888.68	5.84%	221,375,987.67	159,724,225.69	100.00%	9,853,075.87	6.17%	149,871,149.82

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,853,075.87	3,872,812.81				13,725,888.68
合计	9,853,075.87	3,872,812.81				13,725,888.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	15,869,313.77			6.75%	793,465.69
客户二	9,165,487.78			3.90%	458,274.39
客户三	9,045,951.68			3.85%	452,297.58
客户四	8,582,391.69			3.65%	429,119.58
客户五	7,807,009.08			3.32%	390,350.45
合计	50,470,154.00			21.47%	2,523,507.69

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	96,587,181.94	83,458,371.80
合计	96,587,181.94	83,458,371.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	12,063,966.80	12,490,277.80
拆借款	0.00	68,426,038.72
应收暂付款	96,147,946.22	167,735.65
出口退税款	0.00	8,226,743.12
股权回购款	0.00	422,281.11
合计	108,211,913.02	89,733,076.40

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	72,886,038.05	69,249,846.42
1 至 2 年	24,404,358.03	18,085,554.38
2 至 3 年	10,869,205.94	2,323,364.60
3 年以上	52,311.00	74,311.00
3 至 4 年	52,311.00	74,311.00
合计	108,211,913.02	89,733,076.40

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	108,211,913.02	100.00%	10,484,731.08	9.69%	96,587,181.94	89,733,076.40	100.00%	6,274,704.60	6.99%	83,458,371.80
其中：										
合计	108,211,913.02	100.00%	10,484,731.08	9.69%	96,587,181.94	89,733,076.40	100.00%	6,274,704.60	6.99%	83,458,371.80

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	应收暂付款	37,000,000.00	1 年以内 30,129,044.40	34.19%	2,193,547.78

			元、1-2 年 6,870,955.60 元		
客户二	应收暂付款	22,761,876.48	1 年以内	21.03%	1,138,093.82
客户三	应收暂付款	13,990,000.00	1 年以内 3,990,000.00 元、1-2 年 10,000,000.00 元	12.93%	1,199,500.00
客户四	押金保证金	11,887,966.80	1 年以内	10.99%	594,398.34
客户五	应收暂付款	8,130,871.28	2-3 年	7.51%	3,252,348.51
合计		93,770,714.56		86.65%	8,377,888.45

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	452,119,530.00	32,254,260.00	419,865,270.00	452,549,232.00	32,254,260.00	420,294,972.00
对联营、合营企业投资	219,722,963.00		219,722,963.00	197,316,854.74		197,316,854.74
合计	671,842,493.00	32,254,260.00	639,588,233.00	649,866,086.74	32,254,260.00	617,611,826.74

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南通百纳数码新材料有限公司	230,443,600.00						230,443,600.00	
上海英飞莱斯标牌材料有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
上海艾印新材料有限公司	500,000.00			500,000.00			0.00	
香港纳尔国际有限公司	136,332.00		70,298.00				206,630.00	
丰城纳尔科技集团	150,000.00						150,000.00	

有限公司									
上海纳尔 终能氢电 有限公司	3,170,000 .00							3,170,000 .00	
南通纳尔 材料科技 有限公司	30,000,00 0.00							30,000,00 0.00	
东莞市骏 鸿光学材 料有限公 司	5,045,040 .00	32,254,26 0.00						5,045,040 .00	32,254,26 0.00
合计	420,294,9 72.00	32,254,26 0.00	70,298.00	500,000.0 0				419,865,2 70.00	32,254,26 0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市墨 库新材 料集团 股份有 限公司	183,9 23,09 4.24				22,88 7,222 .80					- 70,29 8.00	206,7 40,01 9.04	
嘉兴慧 尔创业 投资合 伙企业 (有限 合伙)	13,39 3,760 .50				- 410,8 16.54						12,98 2,943 .96	
小计	197,3 16,85 4.74				22,47 6,406 .26						219,7 22,96 3.00	
合计	197,3 16,85 4.74				44,95 2,812 .52						219,7 22,96 3.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	632,798,831.97	570,102,455.97	444,301,827.05	393,057,470.41
其他业务	382,224.60		695,058.73	
合计	633,181,056.57	570,102,455.97	444,996,885.78	393,057,470.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	633,181,056.57	570,102,455.97					633,181,056.57	570,102,455.97
其中：								
数码喷印材料	493,747,799.43	451,928,930.63					493,747,799.43	451,928,930.63
汽车功能膜	75,111,928.82	57,503,834.20					75,111,928.82	57,503,834.20
其他	64,321,328.32	60,669,691.14					64,321,328.32	60,669,691.14
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期								

限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,476,406.26	20,127,842.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-148,769.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-306,925.34	-3,449,450.54
合计	22,020,711.92	16,678,391.51

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益	0.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	907,571.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	332,072.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,679.91	
减：所得税影响额	167,844.65	
少数股东权益影响额（税后）	4,393.63	
合计	946,726.07	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.41%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.33%	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他