

新亚制程（浙江）股份有限公司

2024 年半年度报告

二〇二四年八月

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。

公司负责人王伟华、主管会计工作负责人陈多佳及会计机构负责人(会计主管人员)王伟琦声明：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。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意相关内容。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	27
第五节	环境和社会责任	30
第六节	重要事项	33
第七节	股份变动及股东情况	45
第八节	优先股相关情况	50
第九节	债券相关情况	51
第十节	财务报告	52

备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2024 年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、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；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2024 年半年度
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
公司、本公司、新亚制程	指	新亚制程（浙江）股份有限公司
新力达、新力达集团	指	深圳市新力达电子集团有限公司，为公司原控股股东
保信央地	指	原名衢州保信央地企业管理合伙企业（有限合伙），现名为衢州保信央地科技发展合伙企业（有限合伙），为公司控股股东
湖南湘材	指	湖南湘材新材料合伙企业（有限合伙），为公司持股 5%以上股东
维也利	指	宁波维也利私募基金管理有限公司-维也利战投 2 号私募证券投资基金，为公司持股 5%以上股东
新亚杉杉	指	新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司，原名为杉杉新材料（衢州）有限公司，为公司控股孙公司
甬淙投资	指	宁波甬淙投资有限公司
新亚新材料	指	深圳市新亚新材料有限公司，为公司全资子公司
惠州新力达	指	惠州新力达电子科技有限公司，为公司全资子公司
好顺半导体	指	深圳市好顺半导体科技有限公司，为公司全资子公司
库泰克	指	深圳市库泰克电子材料技术有限公司，为公司控股子公司
旭富达	指	深圳市旭富达电子有限公司，为公司控股子公司
新亚达（香港）、香港新亚达	指	新亚达（香港）有限公司，为公司全资子公司
重庆新爵、新爵	指	重庆新爵电子有限公司，为公司全资子公司
巨潮嵘坤	指	深圳市巨潮嵘坤投资管理有限公司，为公司全资子公司
新亚惠通	指	惠州市新亚惠通电子有限公司，为珠海新邦控股子公司
新力信	指	中山新力信电子有限公司，为珠海新邦控股子公司
新亚兴达	指	深圳市新亚兴达电子有限公司，为珠海新邦控股子公司
新亚制程融资租赁	指	深圳市新亚制程融资租赁有限公司，为公司全资子公司
亚美斯通商业保理	指	深圳市亚美斯通商业保理有限公司，为公司全资子公司
亚美斯通（香港）	指	亚美斯通电子（香港）有限公司，为亚美斯通全资子公司
亚美斯通电子	指	深圳市亚美斯通电子有限公司，为公司全资子公司
欧众科技	指	武汉欧众科技发展有限公司，为珠海新邦参股子公司
新亚中宁	指	浙江新亚中宁新能源有限公司，为公司全资子公司
5G 技术	指	5th Generation Mobile Communication Technology，即具有高速率、低时延和大连接特点的新一代宽带移动通信技术。
电子工具	指	电子产品在生产、组装过程中所需的辅助工具。如

		焊接用的恒温焊台、烙铁咀等，紧固工作用电螺丝机、胶纸机等
静电净化	指	灰尘和静电对精密电子产品的生产过程有很大的负作用，影响生产的品质和成品率，因此在其生产过程中需要使用静电净化工具，如静电防护用离子风机、防静电台垫、静电测试仪等，净化用净化擦拭布、净化擦拭纸、净化棉签、无尘手指套等
RTV 硅胶	指	Room Temperature Vulcanized Silicone Rubbe，即一种室温硫化型硅橡胶，室温下能硫化的硅橡胶
液态光学胶	指	用于透明光学元件粘接的特种胶粘剂
底部填充胶	指	利用毛细作用使得胶水迅速流过 BGA 芯片底部芯片底部的胶粘剂
环氧胶	指	以环氧树脂为主体所制得的胶粘剂
热熔压敏胶	指	由合成橡胶和树脂及橡胶油等混合加热成溶熔状态再涂布于棉纸、布或塑料薄膜等基材上而制成的一种新型胶粘带
Mini LED	指	Min-LED device，即芯片长边尺寸介于 100~300um 之间的 LED 器件，由 MiniLED 像素阵列、驱动电路组成且像素中心间距为 0.3-1.5mm 的单元
MicroLED	指	Micro LED Display，即微发光二极管显示器
DMC	指	一种由短切玻璃纤维、不饱和树脂、填料以及各种添加剂经充分混合而成的料团状预浸料
ESD	指	Electro-Static discharge，即静电释放
DCS	指	以微处理器为基础，采用控制功能分散、显示操作集中、兼顾分而自治和综合协调的设计原则的新一代仪表控制系统
3C 产品	指	计算机类、通信类和消费类电子产品三者的统称
BMS	指	Battery Management System 即电源管理系统
LCD	指	Liquid Crystal Display，即液晶显示屏
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode，即有机电激光显示、有机发光半导体
COB 封装	指	Chips on Board，即将裸芯片用导电或非导电胶粘附在互连基板上，然后进行引线键合实现其电气连接
IC 封装	指	把硅片上的电路管脚，用导线接引到外部接头处，以便与其它器件连
IGBT	指	Insulated Gate Bipolar Transistor，即绝缘栅双极型晶体管，是由 BJT（双极型三极管）和 MOS（绝缘栅型场效应管）组成的复合全控型电压驱动式功率半导体器件
GaN	指	一种无机物，是氮和镓的化合物，是一种直接能隙的半导体
COD	指	Chemical Oxygen Demand，即化学需氧量，废水、废水处理厂出水和受污染的水中，能被强氧化剂氧化的物质的氧当量

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新亚制程	股票代码	002388
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	新亚制程（浙江）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新亚制程		
公司的外文名称（如有）	Sunyes Manufacturing(ZheJiang) Holding Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNYES		
公司的法定代表人	王伟华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王伟华	
联系地址	深圳市福田区中康路卓越梅林中心广场（北区）1 栋 306A	
电话	0755-23818518	
传真	0755-23818501	
电子信箱	zhengquanbu@sunyes.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

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,003,994,812.13	1,012,977,894.94	1,012,977,972.08	-0.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,019,224.85	18,371,067.05	9,786,315.61	2.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,663,695.75	6,907,438.71	-1,537,352.76	1,183.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-37,542,493.08	-178,618,053.32	-178,618,053.32	78.98%
基本每股收益（元/股）	0.0199	0.0365	0.0194	2.58%
稀释每股收益（元/股）	0.0199	0.0363	0.0194	2.58%
加权平均净资产收益率	0.83%	1.26%	0.68%	0.15%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	3,132,491,570.79	3,012,371,291.01	3,012,371,291.01	3.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,212,767,655.96	1,195,364,713.03	1,195,364,713.03	1.46%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司由于前期原实际控制人及其关联方资金占用事项和应收账款计提不准确等事项，对上年同期财务报表进行了会计差错更正，具体更正情况详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告（公告编号 2024-030）。

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）	-7,120.29	
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）	841,330.53	
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	-161,246.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,902,660.61	主要系未付收购新亚杉杉剩余股权对价款计提资金利息约 1113 万元
减：所得税影响额	-2,216,720.28	
少数股东权益影响额（税后）	631,493.93	
合计	-6,644,470.90	

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

（一）行业发展情况

1、锂离子电池电解液所处行业情况

在“双碳”目标和全球能源转型的双背景下，全球范围在新能源汽车及二轮车、可再生能源电力储能及移动储能、消费电子等应用端的需求持续旺盛，快速推动锂离子电池产业的规模增速。

锂离子电池电解液在电池中起到传导离子的作用，被称作锂离子电池的“血液”，是其核心材料。随着动力电池和储能电池需求的快速增长，带动了锂离子电池电解液出货量快速上升。总体来看，从 2024 年上半年开始行业库存不断下降，产销形势稳步向好。未来新能源行业将迎来快速发展的历史机遇，锂离子电池电解液作为锂电池核心材料之一，市场空间巨大。从整体发展趋势来看，锂离子电池技术正朝着高安全性、长循环寿命、高能量密度的方向迈进，产业链趋于完善，规模日益扩大。在产业链、成本、规模及技术方面的优势，将更利于企业提高市场份额。

2、“化工材料-胶粘剂制造业务”所处行业情况

公司的主营业务之一是胶粘剂制造业务，致力于 RTV 硅橡胶、丙烯酸酯胶、环氧胶和聚氨酯胶等电子产品及其他工业专用胶粘剂材料的研发、生产、销售与应用服务，产品广泛应用于 3C、光伏发电、储能、新能源汽车、氢能等领域。胶粘剂属于精细化工的子行业，胶粘剂行业是国家产业政策重点支持行业。

近年来，我国胶粘剂行业的快速发展，自动化的高效生产、更快的产品迭代、更高要求的行业环保政策及更全面的标准出台与执行等都有利于推动胶粘剂行业的健康可持续发展。国内产品技术水平和质量明显提升，国产替代进口，产业结构逐渐优化，产品附加值显著提高，具体呈现出以下特点：

（1）产品性能持续提升。在全球化的大背景下，胶粘剂行业的竞争与技术交流，以及下游市场的多样化需求，促进国内胶粘剂企业不断加大研发投入，提升生产技术水平，胶粘剂产品性能也在持续提升，国内企业竞争力显著增强。过去胶粘剂主要依赖国外品牌，现今国产胶粘剂正以其显著的价格优势在各个应用领域逐步替代进口产品，在部分中高端产品细分市场上，国产胶粘剂产品指标已接近或达到国际同类产品水平。随着国内经济的稳步增长，胶粘剂产品全球化产业转移的趋势愈发明显。国内企业技术的进步使得国产替代进口，为国内胶粘剂企业带来了前所未有的发展机遇和持续增长的市场空间。

（2）新兴市场发展带来胶粘剂应用领域扩宽。随着新兴行业的发展以及胶粘剂产品改性技术的提高，胶粘剂的新型应用领域越来越广泛。工业自动化、航天航空、新能源、复合类建材等战略性新兴产业对胶粘剂产品的需求强劲增长。高要求、高标准、高附加值的新兴市场，促进企业进行科技创新及产品结构优化升级，进而带动产品质量和档次的提高。

（3）随着我国环保意识的日益增强和环保法规的日趋完善。“碳中和、碳达峰”政策逐渐深入人心，绿色环保已成为行业技术发展的主流。胶粘剂及粘接过程的效率和环境污染防控的环保要求不断提高，水基型、热熔型、无溶剂型、紫外光固化型、高固含量型及生物降解型等产品受到了市场的青睐和重视。这些环保型胶粘剂将逐渐替代传统的、环境污染严重的溶剂型胶粘剂制品，成为胶粘剂行业技术更迭的主要方向。

（4）应用领域愈加广泛。胶粘剂产品应用广泛，覆盖领域广，包括智能终端、光伏组件、动力电池、新能源、通信电子、建筑化工建材等众多领域，是助力生产企业简化工艺、节约能源、降低成本、提高经济效益的重要因素，是胶粘剂产业体系中的前沿、关键材料领域，对我国智能终端、光伏制造、新能源电池等产业发展具有一定的助力作用，是我国产业政策重点支持和发展的行业之一。随着新兴产业市场的发展以及胶粘剂产品创新工艺技术的提高，胶粘剂行业已进入了高速发展的快车道，胶粘剂的新型应用领域越来越广泛，如 5G 通信、新能源汽车、智能终端设备、手持设备及显示器、光伏新能源、航空航天、工业装配自动化、装配式住宅产业化、绿色包装材料等战略性新兴产业对胶粘剂产品的需求强劲增长，企业基于工艺技术水平、高质量技术指标、数字化改造等战略驱动，促进科技创新和产品结构优化升级，注重信息化和智能化的应用，为企业提供了更高效、精细化的管理方式，着力突破关键核心技术，发展智能化应用场景，培育持久发展动力，进而带动产品质量、技术的提高，不断推进新兴市场的智能化发展以及扩宽应用领域。

3、“电子信息产品销售服务业务”所处行业情况

电子信息产品销售服务业务是公司的核心业务之一，主要是电子设备、仪器、工具的设备集成，以及结合下游电子信息产品制造商对公司自产电子设备、仪器仪表和电子工具、化工产品等以外其他产品的购销服务。

公司开展电子信息产品销售服务业务主要根据客户生产制造需求，依托公司自身供应链优势，为客户提供其产品制造中所需的电子设备、胶粘剂、电子工具、仪器仪表、静电净化、电子元器件等电子信息产品以及制造相关工艺、流程方案、技术支持的一揽子采购、集成、销售服务。

电子信息制造业在电子信息发展及应用的过程中应运而生，是电子制造行业的重要分支，主要通过各种电子仪器及设备、与电子设备相关的电子元件、电子器件的制造生产满足人们对于信息化时代电子产品的需求。近年来，随着集成电路、消费电子、智能家居等产业蓬勃发展，作为国民经济的前沿性、基础性、战略性、支柱性产业，电子信息制造业也进入快速发展阶段。我国《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》将科技创新提升到现代化建设全局中的核心地位；“十四五”规划中明确提出推动生产性服务业融合发展：“推动现代服务业与先进制造业深度融合，深化业务关联，链条延伸，技术渗透，支持智能制造系统解决方案，流程再造等新型专业化服务机构发展。培养具有国际竞争力的服务企业”。同时，国家也先后出台《“十四五”智能制造发展规划》《化工新材料产业“十四五”发展指南》等同公司业务息息相关的一系列政策。

据工信部统计，我国电子信息制造业生产保持稳定增长。展望 2024 年，我国电子信息制造业内生动力不断增强，政策供给红利持续释放，技术创新产业化进程即将加速，产业链供应链韧性和安全水平继续稳步提升，产业有望在增速进一步企稳的同时迎来更多新机遇。

（二）公司行业地位

1、“锂离子电池电解液制造”行业地位

公司通过自主研发，积极开展技术创新升级与产品迭代研发，为客户提供高品质、稳定持续的、高性价比的电解液产品解决方案。目前公司在技术研发、管理团队、客户结构等方面具有较大优势。在技术方面，公司已在高纯晶体六氟磷酸锂、高电压三元、高镍三元、高电压钴酸锂、硅碳负极、高比能铁锂、长循环储能电解液、锰基正极材料电解液、钠离子电池电解液、半固态凝胶电解液等细分市场方面提前进行技术储备，相关产品性能居于行业前列水平，其中硅碳产品和高压三元获得省高新技术产品，今年以来在铁锂快充电解液、钠离子电池电解液和锰基动力电解液方面实现批量出货；在团队方面，公司拥有一支从事电解液行业十余年的专业化电解液管理及技术团队，建立了一套较完善的管理制度；在客户方面，公司存量客户数量较多且合作历史较深，与海内外多家知名企业建立了稳定、长期的合作关系。

2、“化工材料-胶粘剂制造业务”所处行业地位

公司是一家拥有二十余年专业经验的胶粘剂生产型企业，专注于胶粘剂新材料的研发、生产、销售与应用服务。通过持续的投入，公司不仅在研发力量上取得了显著的提升，生产规模也逐步扩大。如今，公司的技改工艺革新、全自动化生产设备已日趋完善，产品应用领域愈加广泛。凭借强大的研发实力和丰富的经验，公司在国内胶粘剂行业中崭露头角，成为一家具有较强竞争力的胶粘剂制造商。

公司通过自主研发的各类胶粘剂产品，如 RTV 硅橡胶、丙烯酸酯胶、环氧胶、UV 胶和聚氨酯胶等，为客户提供专业的胶粘剂解决方案。作为业内的佼佼者，公司在胶粘剂领域具备强劲的竞争力，其品牌 SLD 已被列入广东省重点保护商标名录，并拥有多项自主研发的品牌专利。

公司始终坚守创新研发的核心理念，坚持高质量的产品研发与市场推广。实施双核心营销战略布局，将大湾区与长三角地区作为战略发展的新引擎，同步推进，全面优化胶粘剂产品的高品质生产与供应服务体系。此外，为了更好地满足市场需求，公司不断加大研发投入，引进先进技术，优化产品结构。通过与客户的紧密合作，深入了解其具体需求和痛点，为其提供定制化的解决方案。这不仅有助于提高客户的产品品质和生产效率，还能为其创造更大的价值。

考虑到胶粘剂的细分领域及产品众多，不同细分行业、产品，甚至不同公司之间的技术参数、生产工艺、成本及生产周期的管控要求差异较大，加上终端产品品质要求越来越高和技术更新周期迭代越来越短，胶粘剂的技术指标、产品属性等规格要求变得更加严苛，因此，能够提供专业、科学、系统的产品及应用技术解决方案显得尤为重要，公司研发的产品在性能或指标品质上占据优势，充分体现了行业地位。

公司在技术产品和客户方面，经过多年的行业深耕，已积累了丰富的技术储备、坚实的客户基础以及卓越的企业声誉。在效率提升和成本降低方面，公司也取得了显著成果。通过多年的产品沉淀、技术积累和市场拓展，公司的产品性能得到了持续提升，市场竞争力得到了加强。同时，公司拥有多家知名企业客户，行业地位得到了进一步巩固。

未来，胶粘剂行业将继续朝着专业化和精细化的方向发展。公司将继续秉持创新、专业、服务至上的理念充分发挥核心竞争力，不断推出符合市场需求的高品质胶粘剂。同时，公司将重点聚焦新能源、micro Led、sic 芯片 IGBT 功率模块、光伏储能、氢能发电等重点领域，在现有的产线基础上，持续推动全流程的自动化技改，规划自动化生产设备，以提升生产效率、增强市场竞争力；持续优化产品品质，为客户提供更高效的服务和高质量的产品。

3、电子信息产品销售服务业务所处行业地位

电子信息产品销售服务业务主要专注于为电子信息制造业提供专业的电子信息产品及服务。由于电子信息制造业的细分领域及产品众多，不同的细分领域和产品可能具备各自独特的技术参数、生产工艺、成本和周期要求。随着技术的不断创新和进步，电子信息领域的技术要求也在不断提高，需要专业的制造工艺、流程方案和技术支持。同时，随着下游客户集中度和其市场占有率的进一步提高，客户对电子信息产品的质量品质、制造工艺和流程方案的时效性以及配套服务的要求更加严格，对上游供应商的准入门槛如综合实力、技术、资金等要求日益提高。因此，综合实力较强的供应商将更有可能在市场上脱颖而出，而中小型企业一定程度上面临被淘汰的风险。

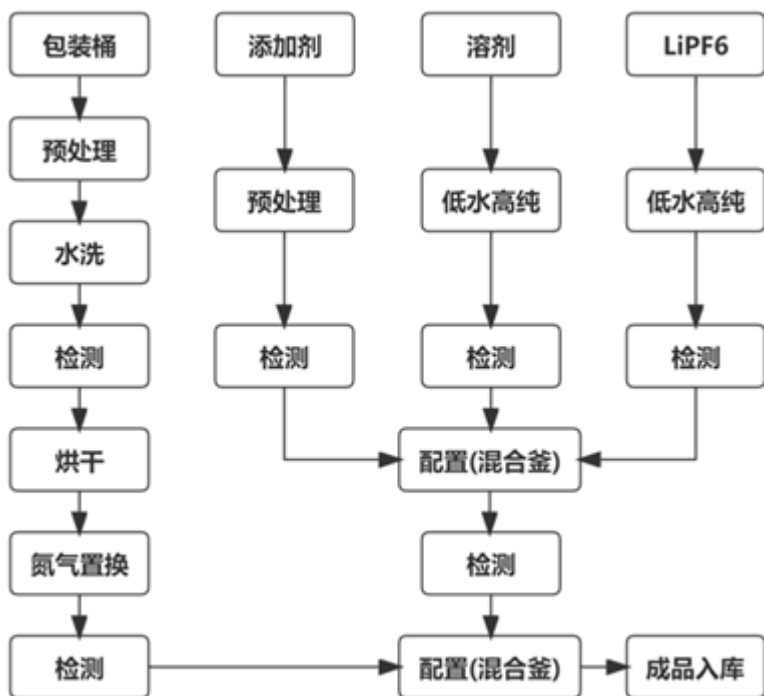
公司在电子信息领域建立了完整的技术体系，不仅提供电子设备、仪器仪表和电子工具等电子产品的一站式购销服务，帮助客户提高生产效率、降低成本、提升产品品质，还能够凭借丰富的产品和供应商储备为客户提供多样化的产品选择，实现“一站式”的服务。这使得公司成为综合实力较强的电子信息产品供应商和配套服务商之一。

（三）主要经营模式

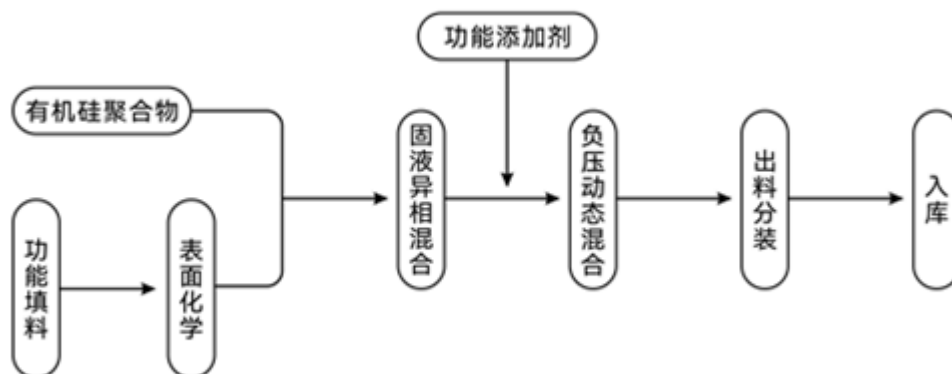
1、生产模式

公司的运营生产主要由新亚杉杉等各板块子公司负责。新亚杉杉专注于锂电池电解液和六氟磷酸锂的研发与生产，为市场提供优质的电池化学产品；胶粘剂板块子公司则专注于化工新材料-胶粘剂的研发与生产，满足各种 PCBA 的需求；电子工具板块子公司则专注于电子信息设备、仪器和工具的自主研发及设备集成，为客户提供高效的生产解决方案。公司及各子公司始终紧跟市场动态，深入挖掘客户需求，凭借自身技术优势，不断研发并生产优质的锂离子电池电解液、化工材料-胶粘剂以及电子信息设备等产品，以满足市场和客户的多样化需求。

其中，公司核心产品电解液及胶粘剂业务实行“以订单为主导，适度备货”的生产方式。在处理订单时，PMC 部门会依据现有库存和交货周期来制定相应的生产计划。随后，生产部门会依据生产流程，调配专业、稳定且经验丰富的生产人员来执行生产任务。在整个生产过程中，公司严格把控流程，以确保产品的品质和稳定性。对于自主备货环节，销售部门会根据下游市场的需求趋势对各类产品进行销售规模预估，并及时将信息反馈给 PMC 部门，使其能够合理安排安全库存。电解液主要产品生产工艺流程图如下：



胶粘剂主要产品生产工艺流程示意图如下：



2、销售模式

公司电解液和胶粘剂采用直销模式，直接面向生产制造型客户。这种销售模式省去了传统分销渠道中的中间环节，从而更加高效地提供产品和服务。公司的主要直接和间接客户分布于不同领域，包括新能源汽车、光伏电站、储能电池系统、消费电子、Mini LED、智能家电等。公司销售部门负责市场信息收集和更新，开发新客户；品质部协同处理客户销售和售后问题，了解客户需求并及时调整，优化执行标准，提高对接效率，了解产品使用情况和反馈，及时解决问题，保证产品质量和售后服务。公司根据生产订单完成生产后，通过自有物流或第三方物流安排配送。



3、采购模式

公司已建立一套全面的采购数据库，对各类采购品种实施精细化管理。同时，注重与供应商建立长期稳定的合作关系，并运用科学的管理方法。通过高效的沟通，建立了互信互利的原则，坚定地追求双方利益的持久性、良性发展目标。此外，公司构建了完善的供应商评估体系、淘汰机制以及供应商流失或变更的监控管理制度。这确保了公司能随时应对合作过程中的各种风险和突发状况，从而做好充分的应对措施。

公司采用采购模式的主要目标是构建完整的供应链框架，确保采购的速度与风险得到有效管理。当前，主要采用集中采购的方式，同时结合公开招标、邀请招标、竞争性谈判等多种采购形式，以确保采购过程的灵活性。

3.1 集中采购

集中采购是公司最主要的采购模式。原材料的采购是公司采购部负责生产物料的统一采购，主要原材料有溶剂、添加剂、DMC、硅油、填料、助剂等化工材料。贸易型采购是公司在掌握和汇集多个客户的需求，实施大批量采购，充分发挥采购规模优势、提高采购效率、降低公司采购成本。公司由采购部负责生产物料的统一采购，主要原材料有 DMC、硅油、填料、助剂等化工材料。公司采购部门实时监控原材料库存数量，结合未来排产计划制定采购计划。公司安排专人负责关注原材料价格，准确把握市场趋势，根据生产计划安排采购计划，同时进行战略库存储备。

3.2 公开招标

通过公告形式吸引符合要求的投标单位参与招标，通过发放招标文件、回收、开标、评标、定标，并最终订立采购合同的采购形式。

3.3 邀请招标

公司经筛选、评定、审核标准（含资信、业绩、实力等）之后，以投标邀请书的方式邀请多个上特定的供应商投标的采购形式。

3.4 竞争性谈判

公司结合采购需求，从符合相应资格条件的供应商名单中，邀请多家供应商就采购事宜进行谈判的采购形式。

4、研发模式

公司聚焦锂离子电池电解液、胶粘剂的研发，采用自主研发模式，以市场为导向，密切关注行业的市场需求和产品发展，开发新产品，升级旧产品性能。研发能力是公司核心能力的重要组成部分，公司高度重视自主研发创新，持续进行研发投入，组建了具有深厚高分子材料、电化学和材料化学专业背景及丰富产业化研发经验的研发团队，并建立了完善的研发体系。

研发团队在对材料特性、产品功能、工艺进行测试对比分析的同时，还与客户技术人员在产品的特性、工艺、产能、品质、配套设备等方面展开了深入的交流，最终提出满足客户需求的解决方案。除此之外，研发团队还要以行业的产业动态、技术变化和未来发展趋势为基础，对已有产品的特征和优劣性进行全面的分析，从而进行产品的研发升级以及推动新产品的研发。

结合新能源行业发展趋势和行业动态，电解液、胶粘剂在新能源领域的创新研发应用成为公司电解液、胶粘剂水业务的重要增长引擎。围绕新能源产业发展的技术趋势，布局覆盖消费数码电子电池、动力电池、储能电池等领域的研发项目，围绕多样化应用需求进行研发和未来的生产布局，打造涵盖解决方案、研发生产、使用保障、运营服务等产业链关键环节，为新能源产业的可持续发展贡献动能。

二、核心竞争力分析

1、经营模式优势

公司是一家专注于新材料（电解液、胶粘剂）的研发、生产、销售以及电子信息产品销售服务业务的企业。自成立以来，在严格确保产品标准和服务质量的前提下，汲取过往成功经验，创建并实施“自营+代理”多元化侧重的市场开拓经营模式，以高效率、高质量、高性价比为宗旨，为客户提供新材料产品解决方案。

围绕客户需求，公司最大限度地利用现有资源，提升研发创新能力，结合技术研发、自身产品和供应商储备等优势。公司从客户需求出发，充分发挥产品、技术、供应服务等经验优势，通过提供自产或外购产品，为客户提供高性价比的产品以及服务，为生产制造企业生产效率的提高和过程管控的优化都可以提供一定的助力，实现产业降本增效。

公司根据对市场发展趋势的研判，结合自身的技术优势，积极研发及生产客户迭代需求相应的化工材料产品，如电解液、六氟磷酸锂、RTV 硅橡胶、丙烯酸酯胶、环氧胶和聚氨酯胶等新材料产品的自主研发及生产等，以及智能 ESD 系统及产品、精密点胶项目产品、精密焊接项目产品、新能源锂电设备-方形铝壳电池生产设备、汽车零件精密组装设备等多个新能源汽车组件生产设备项目解决方案等，进一步促进公司销售增长和紧密客户关系。

2、优质的客户资源

公司凭借在锂电池材料、胶粘剂等领域的市场积累，通过产品、研发水平和技术服务等方面的竞争优势，积累了丰富的优质客户资源。作为专注新材料（电解液、胶粘剂）的研发生产及销售的企业和多家全球知名品牌的授权代理商，公司一直高度重视围绕客户需求的关键技术开发，力求为客户提供高质量的产品服务和技术解决方案，从而与客户建立了良好稳定的合作关系，对于公司持续发展起到重要保障作用。公司也因此收获了良好的品牌效应和丰富的客户资源，与多家知名企业建立了合作关系。

公司以市场和产品为导向，始终与客户保持紧密的业务往来和顺畅的沟通渠道，及时获取市场信息、了解客户需求，快速响应客户不同时期的需求和偏好。对于公司核心客户，公司不断优化产品和服务，通过签订年度战略订单、联合技术开发、专场专线供应等合作模式，建立长期的深度合作关系，不断提升客户满意度和增强品牌影响力。

3、供应商优势

经过多年的行业积累，公司拥有丰富的产品渠道、供应商资源和高效且强大的供应链协调能力，可提供品种众多的产品和优质的服务，以满足客户的个性化需求。公司代理众多国内外知名品牌，并建立长期稳定的合作关系，作为产业链上下游的枢纽，基于良好的产业链上下游合作关系，制定科学、有效的供应策略，加强供应链上各个节点的竞争优势和有效衔接，满足客户与市场需求，目前，已累计为上千家行业内客户提供专业的产品供应服务，在市场上具有一定的供应服务优势和竞争力。

公司在业务开拓与发展过程中，形成了较为完善的营销网络和客户资源，协调上下游资源的整体性和连贯性，在整个产业链中，提供包括化工材料、智能工具、生产设备、生产设备维护零件、生产原物料等专业服务。公司深化与客户的命运共同体关系，从产品交付、质量管控、技术创新、成本节约等方面把控细节，加强业务协作和资源供给保障，以流程化、合作化、个性化和专业化为全球一流的制造企业科学的产品供应服务。

4、营销优势

公司经过多年积累，已在珠三角、长三角以及环渤海湾地区建立了包括子公司、分公司的营销网络。公司采用“总部调配+网点中转储存+供应商适当备货”的管理模式，灵活的服务于终端客户需求，以就近原则及时响应快速送达，从而控制时间成本提高效率，有助于提高公司客户满意度。公司客户分为生产型直接客户和终端制造型客户，主要分布在消费电子、光伏电站、新能源汽车、储能电池系统、MiniLED、智能家电等行业，公司各部门、各分子公司协同配合，为客户提供快速有力的供应服务，并保证良好的售后服务。目前，公司营销布局已成功覆盖国内外多个国家和地区，充分发挥了公司的渠道和信息优势，协助公司进行市场开拓。

5、人才优势

自成立以来，公司注重人才培养和管理，提供良好的工作环境和机会，吸引和留住优秀的人才，为企业的可持续发展奠定坚实基础。公司拥有经验丰富，长期从事包括营销、技术、管理等各领域的精英团队，形成了稳定的人才梯队体系，为公司未来的战略发展、技术创新与经营管理需求奠定扎实的人才基础。尤其是一些顶尖人才有着很强的管理能力、科研能力和技术力量，可以不断提高公司的技术水平和研发能力。作为自主研发新材料的高新技术企业，公司拥有专业的科研团队，团队之间通过课题项目相互合作和技术开发，提高产品的性能指标和市场占有率，有利于发挥团队、个人的专业能力，为公司提供强有力的人才保障。

6、技术研发优势

公司聚焦电解液、胶粘剂等新材料的研发，采用自主研发模式，以市场为导向，密切关注行业的市场需求和产品发展，开发新产品，迭代升级旧产品性能。研发能力是公司核心能力的重要组成部分，公司高度重视自主研发创新，持续进行研发投入，截至报告披露日，公司及子公司通过自主研发的产品获得各项专利总计 126 项，其中发明专利达 72 项。公司组建了具有深厚高分子材料专业背景及丰富产业化研发经验的研发团队，以及拥有一支专业的技术团队的电解液研究院，建立了完善的研发体系。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,003,994,812.13	1,012,977,972.08	-0.89%	
营业成本	883,212,023.92	905,575,020.15	-2.47%	
销售费用	34,840,547.89	27,532,369.64	26.54%	主要系：1、计提限制性股票股份支付费用；2、部分人员调整至销售部门，其职工薪酬计入销售费用
管理费用	59,120,594.68	43,123,474.34	37.10%	主要系：1、股份支付计提费用；2、少数停工闲置产线的折旧计入管理费用
财务费用	20,234,012.59	10,536,265.17	92.04%	主要系外币存款减少，对应的汇兑收益减少
所得税费用	-15,873,733.08	12,898,153.17	-223.07%	主要系对可弥补亏损计提递延所得税资产
经营活动产生的现金流量净额	-37,542,493.08	-178,618,053.32	-78.98%	主要系本报告期收回的销售款较同期多，支付的采购款较同期少
投资活动产生的现金流量净额	-99,938,382.06	-247,208,141.03	-59.57%	主要系上年同期收购新亚杉杉支付股权款较多
筹资活动产生的现金流量净额	117,766,629.70	67,799,285.89	73.70%	主要系本报告期取得的借款较上年同期增加以及归还的借款较上年同期减少

现金及现金等价物净增加额	-19,345,828.22	-358,943,572.41	-94.61%	主要系上年同期收购新亚杉杉，支付股权款导致上年同期货币资金流出较多
--------------	----------------	-----------------	---------	-----------------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,003,994,812.13	100%	1,012,977,972.08	100%	-0.89%
分行业					
电子信息产品销售服务	665,629,897.21	66.30%	684,318,854.46	67.56%	-2.73%
化工材料制造	303,958,259.56	30.27%	312,982,752.36	30.90%	-2.88%
大宗商品贸易	31,505,769.18	3.14%	10,723,272.08	1.06%	193.81%
物业租赁	2,900,886.18	0.29%	4,146,473.98	0.41%	-30.04%
保理及供应链			806,619.20	0.08%	-100.00%
分产品					
电解液及六氟磷酸锂	184,006,966.32	18.33%	211,589,514.83	20.89%	-13.04%
电子设备	272,593,346.70	27.15%	259,643,320.46	25.63%	4.99%
仪器仪表	119,003,841.37	11.85%	144,447,671.48	14.26%	-17.61%
化工材料-胶粘剂	119,951,293.24	11.95%	101,393,237.53	10.01%	18.30%
电子元器件	136,646,133.92	13.61%	128,317,735.04	12.67%	6.49%
化工辅料贸易	50,356,100.76	5.02%	55,778,855.66	5.51%	-9.72%
辅料及其他	56,873,356.96	5.66%	65,454,006.55	6.46%	-13.11%
电子工具	22,391,916.87	2.23%	20,419,653.06	2.02%	9.66%
大宗商品贸易	31,505,769.18	3.14%	10,723,272.08	1.06%	193.81%
静电净化	7,765,200.63	0.77%	10,257,612.21	1.01%	-24.30%
物业租赁	2,900,886.18	0.29%	4,146,473.98	0.41%	-30.04%
保理及供应链			806,619.20	0.08%	-100.00%
分地区					
华东地区	201,099,356.10	20.03%	196,380,155.66	19.39%	2.40%
华南地区	503,605,876.32	50.16%	491,214,605.81	48.49%	2.52%
华北地区	27,662,074.84	2.76%	12,419,318.11	1.23%	122.73%
华中地区	111,362,486.83	11.09%	82,691,458.12	8.16%	34.67%
东北地区	581,217.55	0.06%	1,101,754.32	0.11%	-47.25%
境外地区	128,850,905.49	12.83%	200,050,725.60	19.75%	-35.59%
其他地区	30,832,895.00	3.07%	29,119,954.46	2.87%	5.88%

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						
电子信息产品销售服务	665,629,897.21	627,193,115.74	5.77%	-2.73%	0.37%	-2.91%

化工材料制造	303,958,259.56	253,903,715.40	16.47%	-2.88%	-8.68%	5.31%
大宗商品贸易	31,505,769.18		100.00%	193.81%		
分产品						
电解液及六氟磷酸锂	184,006,966.32	190,757,851.09	-3.67%	-13.04%	-10.79%	-2.61%
电子设备	272,593,346.70	257,568,042.91	5.51%	4.99%	5.61%	-0.56%
仪器仪表	119,003,841.37	107,580,637.87	9.60%	-17.61%	-18.29%	0.75%
化工材料-胶粘剂	119,951,293.24	63,145,864.31	47.36%	18.30%	-1.67%	10.70%
电子元器件	136,646,133.92	128,890,587.55	5.68%	6.49%	5.55%	0.85%
大宗商品贸易	31,505,769.18		100.00%	193.81%		
分地区						
华东地区	201,099,356.10	155,100,985.15	22.87%	2.40%	-11.65%	12.27%
华南地区	503,605,876.32	446,749,907.67	11.29%	2.52%	1.06%	1.29%
华中地区	111,362,486.83	110,159,859.81	1.08%	34.67%	44.73%	-6.88%
境外地区	128,850,905.49	116,715,297.36	9.42%	-35.59%	-35.70%	0.16%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-881,956.38	5.11%	主要系期货合约投资损失	否
公允价值变动损益	-161,246.88	0.93%		否
营业外收入	2,718,689.42	-15.76%	主要系收到客户逾期付款罚金	否
营业外支出	11,628,470.32	-67.39%	主要系未付收购新亚杉杉剩余股权对价款计提资金利息	否
信用减值损失	4,545,729.15	-26.35%	主要系应收账款收回，对应的坏账准备冲回	否
资产减值损失	-1,299,579.19	7.53%	主要系计提存货跌价准备	否

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	224,938,932.86	7.18%	230,937,913.72	7.67%	-0.49%	
应收账款	921,026,594.91	29.40%	1,001,307,953.97	33.24%	-3.84%	主要系本报告期收回上年末大宗贸易款项
存货	341,505,948.00	10.90%	276,494,423.54	9.18%	1.72%	
投资性房地产	132,509,075.20	4.23%	134,274,625.48	4.46%	-0.23%	
长期股权投资	1,848,214.18	0.06%	1,862,208.29	0.06%	0.00%	
固定资产	562,350,709.33	17.95%	589,847,148.08	19.58%	-1.63%	
在建工程	13,812,532.16	0.44%	3,413,081.09	0.11%	0.33%	
使用权资产	40,798,391.14	1.30%	41,619,534.56	1.38%	-0.08%	
短期借款	589,000,000.00	18.80%	445,900,000.00	14.80%	4.00%	主要系短期融资额增加
合同负债	57,372,520.09	1.83%	56,893,003.58	1.89%	-0.06%	
长期借款	48,700,000.00	1.55%	49,300,000.00	1.64%	-0.09%	
租赁负债	39,426,231.50	1.26%	38,704,213.44	1.28%	-0.02%	
其他应付款	298,920,896.79	9.54%	386,434,238.69	12.83%	-3.29%	主要系未支付收购新亚杉杉的股权对价款
应付账款	363,238,445.56	11.60%	345,443,614.19	11.47%	0.13%	
预付款项	130,966,244.48	4.18%	243,947,664.91	8.10%	-3.92%	主要系上年末预付款项对应的货物于本报告期签收
无形资产	135,905,149.06	4.34%	140,035,682.63	4.65%	-0.31%	
商誉	134,345,008.03	4.29%	134,345,008.03	4.46%	-0.17%	
应付职工薪酬	24,669,031.51	0.79%	33,571,303.87	1.11%	-0.32%	
应交税费	15,426,147.31	0.49%	17,635,747.96	0.59%	-0.10%	
其他应收款	9,948,549.91	0.32%	6,542,275.02	0.22%	0.10%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

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）	599,607.45	-106,596.88			719,460.48	719,460.48		493,010.57
上述合计	599,607.45	-106,596.88			719,460.48	719,460.48		493,010.57
金融负债	0.00	-54,650.00						54,650.00

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

项目	期末余额（元）	期初余额（元）	受限原因
货币资金	13,496,827.14	247,573.70	作为银行承兑票据、银行借款的保证金及期货合约的保证金
货币资金	476,405.07	378,811.15	冻结资金
应收票据	18,000,000.00		作为取得银行借款的质押物
应收款项融资	12,223,911.20		作为取得银行借款的质押物
固定资产	173,980,880.14		作为取得银行借款的抵押物
无形资产	69,772,796.81		作为取得银行借款的抵押物
投资性房地产	82,972,119.54		作为取得银行借款的抵押物
合计	370,922,939.90	626,384.85	

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
300,000.00	358,938,000.00	-99.92%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况□适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**□适用 不适用**4、金融资产投资****(1) 证券投资情况**□适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况适用 □不适用**1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资**适用 □不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货合约	0	0	-5.47	0	4,053.95	4,114.68	238.16	0.15%
合计	0	0	-5.47	0	4,053.95	4,114.68	238.16	0.15%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	报告期内公司套期保值业务根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定执行。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，衍生品投资业务产生实际损益-91.68 万元。							
套期保值效果的说明	开展金融衍生品业务有利于规避原材料价格变动风险，有利于提高公司抵御原材料价格波动的能力，具有一定的套期保值效果。							
衍生品投资资金来源	自有及自筹资金							

<p>报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）</p>	<p>(一) 风险分析 公司开展商品期货套期保值业务，以规避和防范风险为目的，但同时也会存在一定风险，具体如下： 1、市场风险 期货行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成期货交易损失。 2、流动性风险 期货交易中，受市场流动性不足的限制，期货交易可能因为成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险。 3、操作风险 期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成操作不当或操作失败的可能，从而带来相应风险。 4、技术风险 由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。 5、政策风险 由于国家法律、法规、政策变化以及期货交易所交易规则的修改和紧急措施的出台等原因，从而导致期货市场发生剧烈变动或无法交易的风险。</p> <p>(二) 风控措施 为了应对开展商品期货套期保值业务带来的上述风险，公司拟采取的相应风险控制措施如下： 1、公司制定了《套期保值业务管理制度》，对公司进行套期保值业务的操作原则、审批权限、组织机构及职责、业务流程、风险管理、定期报告制度、信息隔离措施等进行明确规定，有效规范套期保值业务行为。公司将严格按照《套期保值业务管理制度》的规定对各个环节进行控制； 2、公司将严格按照董事会审议批准的套期保值业务交易额度，控制资金规模，不得影响公司正常经营； 3、公司将合理调度资金用于套期保值业务，合理计划和使用保证金，严格按照公司相关规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作； 4、公司将持续加强对业务人员的培训，提升专业技能和业务水平，增强风险管理及防范意识； 5、在业务操作过程中，严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制执行的有效性等方面进行监督检查； 6、公司董事会审计委员会定期对套期保值交易的必要性、可行性及风险控制情况进行审查。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>已投资衍生品报告期末公允价值以外部金融机构的市场报价为测算依据。</p>
<p>涉诉情况（如适用）</p>	<p>不适用</p>
<p>衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）</p>	<p>2023 年 12 月 21 日</p>

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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
深圳市亚美斯通电子有限公司	子公司	电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；国内贸易，经营进出口业务	RMB5000万元	667,372,332.44	254,020,532.63	477,230,348.84	10,254,502.23	7,773,738.87
深圳市新亚新材料有限公司	子公司	室温固化硅橡胶的技术开发、生产与销售；绝缘电子硅材料、环氧灌封材料、液体硅橡胶、导热硅脂的技术开发与销售；化工产品的销售	RMB3000万元	212,851,612.38	84,732,639.78	76,736,796.84	9,863,451.55	8,707,471.23
亚美斯通电子（香港）有限公司	子公司	电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；信息咨询（不含限制项目）；净化产品的开发及销售；净化工程的设计与安装，机器设备租赁；五金零配件的销售，国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）	USD300万元	90,234,960.38	64,071,788.12	96,162,086.49	3,018,525.94	2,369,470.73
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	子公司	经营范围：许可项目：危险化学品生产；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	RMB26405万元	1,073,523,242.39	662,240,757.81	205,432,970.44	-27,675,758.40	-24,987,019.49

限公司		动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:新材料技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;化工产品销售(不含许可类化工产品);有色金属合金销售;电子元器件与机电组件设备销售;企业管理咨询(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)						
衢州市云燕贸易有限公司	子公司	一般项目:专用化学产品销售(不含危险化学品);化工产品销售(不含许可类化工产品);针纺织品及原料销售;有色金属合金销售;针纺织品销售;电力电子元器件销售;工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);金银制品销售;珠宝首饰零售;电子元器件批发;电子专用材料销售;电子专用设备销售;金属材料销售;非金属矿及制品销售;煤炭及制品销售;电子产品销售;机械设备销售;电工仪器仪表销售;仪器仪表销售;日用百货销售;日用品销售;技术进出口;货物进出口;新材料技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息咨询(不含许可类信息咨询服务);信息技术咨询服务;企业管理咨询;企业管理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:危险化学品经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)	RMB100000万元	569,076,192.33	110,740,586.98	18,854,311.74	5,814,526.67	4,229,424.51
深圳市好顺半导体科技有限公司	子公司	一般经营项目:半导体技术研发;电子工具、仪器仪表设备、电子元器件的设计、研发及销售;化工产品(不含危险化学品)的销售及技术服务;国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除	RMB5000万元	13,096,044.48	35,426,228.79	12,847,666.77	3,063,307.44	2,286,484.47

		外，限制的项目须取得许可后方可经营)。有色金属合金销售；常用有色金属冶炼。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可经营项目：电子工具、仪器仪表设备、电子元器件的生产制造						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

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
北京新亚中能科技有限公司	收购	2024年1-6月实现净利润 -12,418.82元
惠州新越达电子科技有限公司	新设	0
新亚新能源香港有限公司	新设	0

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

1、客户集中度较高的风险及应对措施

公司的客户集中度较高，对客户的依赖程度较大。公司的电子信息产品销售服务业务与主要客户的配合度日益提高，但如果出现主要客户出现产品销量下降、大幅减少向公司下达订单或降低采购价格的情况，公司的经营业绩短期内可能受到较大的不利影响。为应对此风险，公司一方面不断拓展产品线的宽度和深度，通过挖掘细分市场需求和进入新的市场等方式扩大订单来源；另一方面通过不断完善销售与售后服务流程，加大配套服务的宽度和深度，提高对客户需求的响应速度和能力，提高客户满意度，防止现有客户流失。

2、应收款项较大的风险及应对措施

报告期内，公司应收款项金额较大，如在经济环境下行及客户本身经营情况不佳的情况下，可能存在部分应收款项不能按期或无法收回的风险。公司将从客户选择及内部控制两个方面防范风险：首先，公司相关业务仍将聚集合作时间长、信用度较高的大客户开展；再者，内控方面，公司将持续完善管理机制、内控制度、业务审批制度及跟踪管理制度，以降低相关风险给企业带来的不利影响。

3、毛利率波动等风险及应对措施

公司毛利率水平受行业发展状况、客户结构、产品价格、原材料价格、员工薪酬水平、残次品率、产能利用率等多种因素影响。如果上述因素持续发生不利变化，将导致公司利润率下降，对公司盈利状况造成不利影响。公司将加强内部运营管控，提高运营效率，加快产品升级，加快技术创新，确保公司核心竞争力。

4、商誉减值的风险及应对措施

公司通过子公司新亚中宁完成收购新亚杉杉 51%股权后，在合并资产负债表中形成较大金额的商誉，如新亚杉杉未来经营状况不佳，则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。对此，公司将利用和子公司在业务上的协同性进行资源整合，积极发挥协同优势，保持公司及子公司的持续竞争力，尽量降低商誉对公司未来业绩的影响，并及时披露相关风险。

5、公司控制权不稳定风险及应对措施

截至本报告披露日，鉴于保信央地仅持有公司 9.95%股份，持有表决权比例与其他股东比较接近，提请投资者关注公司控制权可能存在不稳定的风险。鉴于上述风险，保信央地及实际控制人已出具保持公司控制权稳定的承诺函：（1）不主动减持上市公司股份（在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受限制）；（2）不会主动放弃在上市公司董事

会及股东大会的提名权、提案权、表决权等权利（应当回避的除外），不会协助任何其他方谋求上市公司控制权；（3）在符合法律法规、规章及规范性文件的前提下，本企业或者本企业的一致行动人通过认购上市公司向特定对象发行的股份等方式增持上市公司股份，稳定上市公司控制权。

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	9.14%	2024 年 01 月 08 日	2024 年 01 月 09 日	《2024 年第一次临时股东大会决议公告》刊登于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号 2024-003
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	9.24%	2024 年 01 月 22 日	2024 年 01 月 23 日	《2024 年第二次临时股东大会决议公告》刊登于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号 2024-009
2023 年度股东大会	年度股东大会	9.40%	2024 年 05 月 28 日	2024 年 05 月 29 日	《2023 年度股东大会决议公告》刊登于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号 2024-041

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
伍娜	董事会秘书	解聘	2024 年 03 月 12 日	工作调整及个人发展原因
陈崇钦	董事会秘书	聘任	2024 年 03 月 13 日	聘任
金鑫	副总经理	解聘	2024 年 03 月 19 日	工作调整原因
卜功桃	独立董事	离任	2024 年 05 月 28 日	个人原因
张金涛	副总经理	解聘	2024 年 04 月 26 日	个人原因
宋佳航	常务副总经理	聘任	2024 年 04 月 29 日	聘任
陈小鹏	监事	离任	2024 年 05 月 28 日	个人原因
杨幼敏	独立董事	被选举	2024 年 05 月 28 日	被选举

陈贤翔	监事	被选举	2024 年 05 月 28 日	被选举
-----	----	-----	------------------	-----

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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

（一）2021 年限制性股票激励计划

2023 年 12 月 21 日，公司召开了第六届董事会第十三次（临时）会议、第六届监事会十二次会议，审议通过了《关于终止实施公司 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》。鉴于当前公司经营所面临的内外部环境与公司制定 2021 年限制性股票激励计划之时相比发生了较大变化，导致公司预期经营情况与激励方案考核指标的设定存在偏差，若继续实施 2021 年限制性股票激励计划将难以达到预期激励目的和效果。公司董事会经审慎研究后同意：终止实施 2021 年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解除限售的 1,566,000 股限制性股票，回购价格为 2.87 元/股加上中国人民银行同期存款利息之和；与之配套的公司《2021 年限制性股票激励计划》《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关文件一并终止。

2024 年 1 月 8 日，公司召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于终止实施公司 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，关联股东对该项议案回避表决，该议案经出席本次会议股东所持有效表决权的三分之二以上审议通过。同日公司披露了《关于回购注销 2021 年限制性股票减资暨通知债权人的公告》。

2024 年 7 月 16 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》，该限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。回购注销完成后，公司总股本由 512,413,600 股变更为 510,697,600 股。

（二）2023 年限制性股票激励计划

1、2023 年 9 月 27 日，公司召开第六届董事会第十次（临时）会议，审议通过了《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。

2、2023 年 9 月 27 日，公司召开第六届监事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于核实〈2023 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》等议案。

3、2023 年 9 月 28 日至 2023 年 10 月 8 日，公司对授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了张贴公示。公示期满，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议。公示期满后，监事会对授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

4、2023 年 10 月 16 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。同时，公司就内幕信息知情人在本次激励计划草案公开披露前 6 个月内买卖公司股票的情况进行了自查，并于 2023 年 10 月 17 日披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

5、2023 年 11 月 21 日，公司召开第六届董事会第十二次（临时）会议和第六届监事会第十一次（临时）会议，审议通过了《关于调整公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于向公司 2023 年限制

性股票激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对相关议案发表了独立意见，监事会对调整后的激励对象名单进行了核实并对本次调整及授予事项发表了核查意见，同意本次调整及授予事项，律师出具了相应的法律意见书。

6、2023 年 12 月 15 日，公司发布了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》。公司实际授予的激励对象为 32 人，首次授予的限制性股票数量为 693.10 万股。

7、2024 年 7 月 17 日，公司召开第六届董事会第十九次（临时）会议和第六届监事会第十五次（临时）会议，审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因 3 名激励对象已离职，公司拟回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票合计 765,800 股。

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

环境保护相关政策和行业标准

公司在日常生产经营中，严格遵守《中华人民共和国水污染防治法（2017年发布）》、《中华人民共和国水法（2016年修订）》、《中华人民共和国环境保护法（2014年修订）》、《中华人民共和国清洁生产促进法（2012年修正）》、《中华人民共和国环境保护税法实施条例（2017年发布）》、《关于深化环境监测改革提高环境监测数据质量的意见（2017年发布）》、《建设项目环境保护管理条例（2017年修订）》、《控制污染物排放许可制实施方案（2016年发布）》、等国家相关环境保护法律法规以及地方环保相关管理规章制度，确保公司生产经营始终合法合规。同时在生产过程中，公司始终严格按照《DB12/356-2018 污水综合排放标准》等相关标准要求，进行废水的排放。

环境保护行政许可情况

公司现有的已建成投产项目均取得政府相关部门行政许可或“三同时”验收；在建项目均严格按照国家有关安全、环保、职业健康等方面的法律法规要求进行了相关安全健康影响等前置评价，严格按“三同时”要求执行。

公司重点排污单位均已按照国家相关规定定时更新排污许可证等相关文件。

公司名称	排污许可证编号	有效期
新亚杉杉	浙衢污字第 2023012 号	2023 年 6 月 26 日至 2028 年 6 月 25 日
新亚杉杉	91330800069212626K001V	2024 年 2 月 02 日至 2029 年 01 月 01 日

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
新亚杉杉	废水	COD	排放至浙江巨化环保科技有限公司、衢州市清越环保科技有限公司污水处理厂	1 个排放口	污水站	29mg/L	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）	0.38t	2.59t	无
新亚杉杉	废水	氨氮	排放至浙江巨化环保科技有限公司、衢州市清越环保科技有限公司	1 个排放口	污水站	0.787mg/L	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）	0.012t	0.65t	无

			有限公司污水处理厂							
新亚杉杉	废气	氟化物	经水洗、碱洗后 45m 高空排放	1 个排放口	六氟车间	0.469mg/m ³	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）	0.03t	0.18t	无
新亚杉杉	废气	氯化氢	经水洗、碱洗后 45m 高空排放	1 个排放口	六氟车间	0.92mg/m ³	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）	0.11t	0.39t	无
新亚杉杉	废气	脂类废气	经活性炭吸附后 15m 高空排放	1 个排放口	电解液有机车间	46.5mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	0.51t	1.16t	无

对污染物的处理

公司制定环境监测、大气排放、在线监测、雨污分流等相关的管理制度，根据环保部门标准，对废气、废水的排放按照《排污许可证》要求定期检测监督，同时委托第三方对水、气、噪进行季度检测，接受环保局不定期的检查，确保达标排放；固废处置上线“浙固码”系统。

1、废气排放管理：公司遵守《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015），制定相关的管理制度，如《大气排放管理制度》、《在线监测管理制度》并严格执行，坚持达标排放。公司废气产生主要分为六氟磷酸锂项目尾气和电解液项目尾气，六氟磷酸锂项目尾气主要来自五氟化磷吸收塔冷凝器排出的尾气（主要是 HF、HCL）和干燥工序尾气（主要是 HF），以上两股废气经吸收塔 A（LiF、HF 吸收液）+吸收塔 B（水吸收）制得混合酸（含盐酸和氢氟酸）副产品，最终尾气通过水吸收+碱吸收后高空排放，六氟磷酸锂项目尾气还安装在线监测系统，时时监测，数据上传环保局。电解液项目尾气产生主要为洗桶车间、有机车间和主工艺车间的脂类废气及碳酸乙烯酯 EC 储罐的废气。EC 储罐废气采用呼吸阀平衡压力，设置氮封，储罐废气接入活性炭吸附装置处理后通过 15 米高排气筒高空排放；洗桶车间、有机车间和主工艺车间的脂类废气经活性炭吸附装置处理后通过 15 米高排气筒高空排放。此外，根据国家相关法律法规要求，由有资质的第三方对废气排放的各项指标进行定期检测；针对环保设施情况，采用每天巡检，定期保养维护等措施确保环保设施正常运行。

2、废水排放管理：公司严格遵守《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准、《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）V 类排放标准等国家及运营所在地废水排放管理法规条例，坚持达标排放。公司制定《雨污分流管理制度》、《在线监测管理制度》等管理制度并严格执行。公司废水主要包含生产废水和生活污水：生产废水统一收集到污水站，经过污水站污水预处理后达到园区污水处理厂排放标准后排入园区污水处理厂处置；生活污水经化粪池处理达标后排入市政管网。

突发环境事件应急预案

为贯彻《中华人民共和国突发事件应对法》、《中华人民共和国环境保护法》、《突发环境事件应急预案管理暂行办法》及其他相关法律法规，落实应急救援措施和责任，保护员工的人身安全，减少财产损失和环境污染，使事故发生后能够迅速、有效、有序地实施应急救援工作，上述公司均结合实际情况编制了《突发环境事件应急预案》。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

不适用

环境自行监测方案

公司均按照相关规定对所排放的污染物组织开展自行监测及信息公开，并制定自行监测方案

在报告期内，公司严格按照相关要求，委托第三方机构每月（部分检测项目为每季度）对水质、空气质量、噪声等关键指标进行检测。此外，公司坚持每日自检，分析生产废水及雨水排口是否达标，确保所有排放均符合标准。所有的检测结果都会被及时记录在册，以便日后的追溯和审查。

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

其他应当公开的环境信息

在报告期内，公司顺利获得了排污许可证双证，其中编号为 91330800069212626K001V 的许可证，2023 年进行了申请并在 2024 年 1 月份顺利取证；公司还成功取得了 8 万吨/年电解液项目的环境影响评价，并依据相关规定，委托第三方机构修订了突发环境事故应急预案，确保了公司的员工安全、人才稳定和物资保障。

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

其他环保相关信息

报告期内公司通过“浙江省无废工厂”审核，取得无废城市细胞证书，完成园区污水管线应急互联。

二、社会责任情况

（1）股东权益的保护：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。报告期内，公司进一步加强规范运作，建立健全法人治理结构。在股东大会的召集、召开和议事程序等方面规范管理，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权；积极回报投资者；公司严格遵守公平信息披露原则，通过接待投资者调研、电话交流、业绩说明会、互动易等多种方式，与投资者保持良好沟通，切实保障股东尤其是中小股东的合法权益。

（2）安全生产和节能环保：公司坚持可持续发展战略，认真贯彻安全生产和环境保护有关法律法规和规范性文件的要求。生产方面，全面落实安全生产责任制，扎实开展安全生产工作；环境保护方面，在经营实践中不断深化低碳发展的经营理念，致力于洁净能源的开发，利用公司优势，推行节能减排，提升资源的有效利用，加强生态文明建设，推动自身和行业的绿色发展。

（3）供应商、客户和消费者权益保护：公司将诚实守信作为企业发展之基，与供应商和客户建立共生共荣的战略合作伙伴关系，与之保持长期良好的合作关系，充分尊重并保护供应商、客户和消费者的合法权益。

（4）存在的不足及自我完善措施：公司在社会责任的履行状况方面与《深圳证券交易所上市公司社会责任指引》的相关要求仍存在一定的差距，公司还需长期自觉坚持履行社会责任的理念和义务，在生产经营过程中不断加强和创新社会责任的履行方式，更好地履行社会责任。面对依然错综复杂、充满变数的国内外经济局势，公司将继续保持稳中求进的发展战略，进一步完善公司社会责任管理建设，加强与各利益相关方的沟通与交流，继续秉承公司良好的企业文化，为社会创造效益，给股东更多回报，为客户提供更高质量的产品和更优质的服务，为员工提供更为广阔的发展空间，为社会和谐可持续发展贡献力量。

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	保信央地	股份锁定	2023年1月19日新力达集团和江西伟宸将其持有的合计45,695,259股公司股票（占当时公司总股本的9.00%）转让给保信央地的过户登记手续已办理完毕。保信央地承诺自股份完成过户登记之日起18个月内不通过任何方式转让该等上市公司股份及派生股份（如因上市公司分配股票股利、资本公积转增股本等原因新增取得的股份，亦应遵守上述锁定安排）。	2022年11月16日	自股份完成过户登记之日起18个月内	履行完毕
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	保信央地	保持上市公司独立性的承诺函	保信央地承诺自权益变动完成后，将严格按照相关的法律法规及公司章程的规定行使股东权利、履行股东义务，不影响上市公司独立经营的能力，上市公司在人员、财务、机构、资产及业务方面将继续保持独立。	2022年11月16日	长期履行	履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	保信央地	关于避免同业竞争的承诺函	1、本企业及本企业控制的企业未经营与上市公司及其控股子公司相同或类似的业务，亦未以任何形式从事与上市公司及其控股子公司的主营业务构成或可能构成竞争关系的业务或活动。 2、在直接或间接与上市公司保持实质性控制关系期间，本企业及本企业控制的企业将不经营与上市公司及其控股子公司的业务相同或类似的业务，不以任何形式从事与上市公司及其控股子公司主营业务构成竞争关系的业务或活动。 3、本企业及本企业控制企业如果有任何商业机会可从事、参与或入股可能与上市公司经营业务构成竞争的业务，本企业将及时通知上市公司，提供无差异的机会给上市公司进行选择，并尽最大努力促使上市公司具备开展该等业务机会的条件。 4、本企业将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所有关规章及上市公司《公司章程》等有关规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控制地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。	2022年11月16日	长期履行	履行中
收购报告书或权益变动报告	保信央地	关于避免和规范关联交易的	在本企业控制或影响的企业构成上市公司的关联方期间本企业控制或影响的企业将按法律、法规及其他规范性	2022年11月16日	长期履行	履行中

书中所作承诺		承诺函	文件规定的要求尽可能避免、减少与上市公司的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本企业控制或影响的企业将遵循市场公正、公平、公开的原则，与上市公司依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、其他规范性文件及上市公司章程等规定，依法履行相关内部决策程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本企业将承担相应的赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	徐琦	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司原实际控制人徐琦出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“1、不直接或间接从事、参与、发展、投资与股份公司业务相同或相类似的业务或项目，也不为其自身或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何经济实体与股份公司进行直接或间接的竞争。2、除在股份公司或其下属公司担任职务外，不在业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的其他经济实体中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。3、不利用对股份公司的了解及获取的信息直接或间接从事、参与与股份公司相竞争的业务或活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害股份公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：利用在股份公司的控制地位怂恿、诱使或以其他任何方式致使股份公司的高级管理人员及核心技术人员泄露股份公司的商业秘密与核心技术，或者离开股份公司；不正当地利用股份公司的无形资产；在广告、宣传上贬损股份公司的产品形象与企业形象等。4、不向业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的其他经济实体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。5、本人将促使本人拥有控制权的任何经济实体遵守上述承诺，若本人或本人控制的任何经济实体未履行上述承诺给股份公司造成损失的，本人将承担赔偿责任。”	2010年04月13日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市新力达电子集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司持股 5%以上主要股东深圳市新力达电子集团有限公司出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“1、不直接或间接从事、参与、发展、投资与股份公司业务相同或相类似的业务或项目，也不为其自身或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何经济实体与股份公司进行直接或间接的竞	2010年04月13日	长期	履行中

			争。2、不利用对股份公司的了解及获取的信息直接或间接从事、参与与股份公司相竞争的业务或活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害股份公司利益的其他竞争行为。3、不向业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的其他经济实体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。”			
其他承诺	珠海格金六号股权投资基金合伙企业(有限合伙)、湖南湘材、维也利	不谋求控制权承诺	为维持新亚制程控制权稳定，保障新亚制程的持续经营，我方在此不可撤销地承诺：保信央地取得新亚制程董事会多数席位之日起三十六个月内，除与保信央地、新亚制程协商一致的情况外，我方及我方控制的主体将不会谋求新亚制程控股股东、实际控制人地位，也不与新亚制程其他主要股东及其关联方、一致行动人之间签署一致行动协议或达成类似协议、安排等其他任何方式谋求新亚制程控股股东、实际控制人地位，且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求新亚制程的控股股东及实际控制人地位。	2023年02月15日	2023年2月15日至2026年2月15日	履行中
其他承诺	保信央地	增持计划承诺	基于对公司未来发展前景的信心和公司长期投资价值的认可，同时为促进公司持续、健康、稳定发展，提升投资者信心，保信央地及其一致行动人计划于自2024年2月5日起6个月内，通过深圳证券交易所交易系统增持公司股份，拟增持股份不少于5,124,136股，不高于10,248,272股，本次增持价格不超过人民币6元/股。增持主体承诺本次增持计划将严格按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所相关法律法规、部门规章及规范性文件的规定执行。在股份增持期间以及法律法规规定的期限内不减持所持有的公司股份，并将在上述实施期限内完成增持计划。	2024年02月05日	自2024年2月5日起6个月内	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司、新亚中宁诉甬源投资、宁波杉杉新能源技术发展有限公司、宁波杉杉股份有限公司股权转让纠纷	16,599.24	否	已受理	未开庭	该案件仍处于诉讼程序中	2024年07月03日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于提起诉讼事项暨累计新增诉讼、仲裁情况的公告》(2024-046)
甬源投资诉公司、新亚中宁等股权转让纠纷	33,485.43	未出判决,暂无法判断	已受理	未开庭	该案件仍处于诉讼程序中	2024年08月21日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于公司涉及诉讼的公告》(2024-061)

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
杨明、深圳市天浩芯科技有限公司诉公司、新力达集团合同纠纷	2,003	否	深圳市中级人民法院已作出民事裁定书	1) 撤销广东省深圳市福田区人民法院(2023)粤0304 民初19059 号民事裁定; 2) 驳回上诉人杨明、深圳市天浩芯科技有限公司一审的其他起诉。	起诉公司的诉求已结案, 起诉新力达集团的诉求继续法律程序		
亚美斯通商业保理诉深圳市新中教系统集成有限公司、中国(深圳)教育企业股份有限公司合同纠纷	419.83	否	已开庭	法院尚未作出判决	该案件仍处于诉讼程序中		
亚美斯通商业保理诉深圳市潜达实业有限公司合同纠纷	2,016.33	否	已受理	未开庭	该案件仍处于诉讼程序中		
顺特电气设备有限公司诉亚美斯通电子合同纠纷	1,197.49	未出判决, 暂无法判断	已受理	未开庭	该案件仍处于诉讼程序中		
新亚杉杉诉李智华、刘杨等人员损害公司利益责任纠纷	3,190.68	否	已受理	未开庭	该案件仍处于诉讼程序中		
广昌县顺通物流有限公司诉新亚杉杉合同纠纷	342.99	否	衢州智造新城人民法院作出民事调解书	双方达成调解	已履行完毕, 已结案		
新亚杉杉诉湖南久森新能源有限公司合同纠纷	345.42	否	衢州智造新城人民法院作出民事调解书	双方达成调解	已履行完毕, 已结案		
其他诉讼事项汇总(公司或公司分子公司诉其他方)	885.84	否	诉讼程序中或已结案	诉讼程序中或已结案	诉讼程序中或已结案		
其他诉讼事项汇总(其他方诉公司或公司分子公司)	457.51	未出判决, 暂无法判断	诉讼程序中或已结案	诉讼程序中或已结案	诉讼程序中或已结案		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司	其他	公司涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	决定对公司立案	2024年01月11日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（公告编号：2024-007）
公司、王伟华、陈多佳、伍娜(时任董事会秘书)、许雷宇(时任董事长)、胡大富(时任总经理)、胡丹(时任财务总监)	其他	资金占用事项未及时履行信息披露义务，应收账款坏账准备计提不准确，部分主营业务收入确认方法不恰当等原因	中国证监会采取行政监管措施	对新亚制程采取责令改正的行政监管措施、对王伟华、陈多佳、伍娜、许雷宇、胡大富、胡丹分别采取出具警示函的监督管理措施，并计入证券期货市场诚信档案	2024年01月11日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及相关人员收到浙江证监局行政监管措施决定书公告》（公告编号：2024-006）

整改情况说明

适用 不适用

2024年1月10日，公司收到浙江证监局出具的《关于对新亚制程（浙江）股份有限公司采取责令改正措施并对相关人员采取出具警示函措施的决定》（编号：[2024]4，以下简称“《警示函》”）。公司收到《警示函》后，立即组织相关部门及人员进行整改，整改情况如下：

整改事项一：资金占用事项未及时履行信息披露义务

针对该事项，公司已要求实际控制人及相关股东、公司董事、监事、高级管理人员进一步报送关联方情况，查漏补缺，梳理和完善关联方清单。同时，公司自2023年2月控制权变更以来，在内部控制、制度建设、业务调整等方面进展进行了持续整改，具体如下：

1. 已改组董事会及管理层，营造新的内部控制环境

公司于2023年2月15日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了董事会换届选举相关议案。基于保信央地已成为公司持有表决权比例第一大股东，且能决定公司董事会半数以上成员人选，能有效控制董事会多数席位，经审慎判断，公司认定保信央地对公司拥有控制权，即保信央地成为公司的控股股东。在公司控制权变更、董事会改组的同时，原相关涉及处罚事项的人员相应离任，新一届董事会及管理层的建立为整改营造了良好的内部控制环境。

2. 加强公司制度建设和内控建设

根据监管部门最新的相关制度指引、公司经营管理情况、业务发展模式和公司战略目标，并结合公司目前实际的现状，公司更新了《公司章程》，公司组织架构和业务条线都在完善重整过程中，管理部门根据最新的公司运营情况，已在逐步对公司各项管理制度进行系统地梳理和完善。公司对关联交易、大额资金流动、重大投资等重大风险业务首先进行风险评估，制定相应的风险应对策略，做到事前评估，事中监控，事后检查。

3. 加强上市公司资金管控，梳理并完善资金支付审批等流程

公司已加强上市公司资金管控，梳理并完善资金支付审批等流程：公司进一步加强资金的监督，各分、子公司定期上报资金结存情况。在人员上，财务部配备人员负责制定资金计划，审批、监控大额资金流动，汇总、监控、汇报资金结存情况，资金由上市公司总部统筹安排。要求财务人员在办理资金对外支付时，严格按照公司制度规定进行审核，资

金支付必须附有已经签署的合同、审批签字流转单等业务单据，对不符合规定的付款坚决不予办理。审批流程按照公司规定的审批节点执行，重大合同及大额资金付款流程等需经总经理、董事长审批。

4. 进行业务调整及整改

因公司相关资金占用通过保理业务形式流出，自公司实际控制人变更后，公司针对保理业务公司采取关停新业务、回收存量业务等业务调整，力争从根源上防范此类事项发生。

整改事项二：应收账款坏账准备计提不准确

因对深圳市新中教系统集成有限公司的应收账款信用风险估计不准确，导致相关坏账准备计提存在不准确情形，公司已于 2024 年 4 月 30 日进行了会计差错更正，对涉及期间的财务数据进行了调整更正，并由会计师事务所出具了财务报表更正事项的专项鉴证报告，具体更正情况详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

除会计差错更正外，公司要求在日常工作中做到重视清理应收应付往来，尤其对于大金额，逾期时间长的应收款项，通过了解应收账款龄、业务类别、查看应收凭证是否全面，并与欠款单位进行核对了解欠款单位的经营状况，对可能发生的呆账、坏账及时发现并进行合法合规的财务处理，提高财务数据的准确性。同时，公司将进一步运用法律手段，清理欠款，以维护企业的合法权益；对于有潜在法律风险的债务企业，做好法律防范的基础工作，防止企业错过有效诉讼期；对申报的坏账、呆账，联合法务等多部门进行核实签批后准许核销坏账。

整改事项三：部分主营业务收入确认方法不恰当

公司已于 2024 年 4 月 30 日针对该事项进行了会计差错更正，对涉及期间的财务数据进行了调整更正，并由会计师事务所出具了财务报表更正事项的专项鉴证报告，具体更正情况详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

该差错主要系公司相关人员对收入核算总额法和净额法划分标准理解不到位，公司加强了财务和业务部门的沟通，加深财务人员对于业务的了解，要求充分掌握会计准则要求，提高对业务收入会计核算方法的判断能力，严格要求按会计准则对总额法和净额法核算规则进行区分，采用正确的核算方法。同时，公司加强完善 ERP 系统，在系统中增加业务识别标志，在承接业务初期制作业务订单时就明确区分总额法和净额法的核算，防止出现会计差错，提高会计处理质量。

整改事项四：2022 年度报告部分信息披露不准确

公司已更正 2022 年年度报告相关内容并进行了公告。同时公司将进一步加强对相关业务部门、信息披露人员的专业培训，加强其规范意识。

整改事项五：原控股股东股份质押信息披露不准确

公司将严格按照相关法律法规及公司制度的规定，及时、准确、完整的进行信息披露工作。并对公司控股股东、信息披露人员做了专业培训，加强其规范意识。同时，证券部工作人员也已督促股东及相关人员及时告知公司需披露的重大事项，从而进一步提高信息披露的及时性。

公司高度重视《警示函》中提到的问题，经过梳理和分析，深刻认识到在公司治理、内部控制、财务管理等方面存在的问题与不足。公司会以此次整改为契机，深刻吸取教训、引以为戒，认真持续落实各项整改措施，加强相关责任人员及全体董事、监事、高级管理人员对上市公司相关法律法规及有关专业知识的学习，不断完善公司治理及内部管理体系，持续提升财务核算、内部控制及信息披露水平，促进公司健康、持续、稳定、规范发展，切实维护公司及全体股东合法权益。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司实际控制人为王伟华女士。截至本报告期末，公司、控股股东及实际控制人均不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

公司报告期不存在与日常经营相关的重大关联交易，报告期内，公司发生的与日常经营相关的关联交易金额为 226.02 万元。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况适用 □不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司作为出租方，实现租赁收入 290.09 万元。

报告期内，公司及子公司作为承租方，支付租赁费用 225.24 万元。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
亚美斯通电子	2022年05月20日	40,000	2023年05月05日	5,000		无	无	3年	是	否
亚美斯通电子	2022年05月20日	40,000	2023年05月12日	4,500		无	无	3年	是	否
亚美斯通电子	2023年05月26日	60,000	2023年12月01日	3,000		无	无	3年	否	否
亚美斯通电子	2023年05月26日	60,000	2023年08月11日	1,000		无	无	3年	否	否
亚美斯通电子	2023年05月26日	60,000	2024年01月19日	1,000		无	无	3年	否	否
新亚新材料	2023年05月26日	60,000	2023年06月07日	500		无	无	3年	否	否
新亚新材料	2023年05月26日	60,000	2023年11月21日	1,000		无	无	4年	否	否

新亚杉杉	2023年05月26日	100,000	2023年06月13日	1,000		无	无	3年	否	否
新亚杉杉	2023年05月26日	100,000	2023年07月31日	1,980		无	无	3年	否	否
新亚杉杉	2023年05月26日	100,000	2023年09月26日	250		无	无	3年	否	否
新亚杉杉	2023年05月26日	100,000	2023年10月31日	990		无	无	3年	否	否
新亚杉杉	2023年05月26日	100,000	2023年12月12日	3,000		无	无	3年	否	否
新亚杉杉	2023年05月26日	100,000	2023年12月19日	3,000		无	无	3年	否	否
新亚杉杉	2023年05月26日	100,000	2023年12月28日	2,500		无	无	3年	否	否
新亚杉杉	2023年05月26日	100,000	2024年01月08日	1,000		无	无	3年	否	否
新亚中宁	2024年05月28日	28,000	2024年06月24日	28,000	抵押	无	无	3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			200,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						57,720
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			200,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						48,060
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			200,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						57,720
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			200,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						48,060
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				39.63%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
--------------------	---

采用复合方式担保的具体情况说明

公司子公司新亚中宁鉴于业务发展需要，向衢州智造产业投资集团有限公司（以下简称“衢州产投”）申请委托贷款人民币 2.80 亿元，衢州产投委托中行衢州市衢化支行向新亚中宁发放 2.8 亿委托贷款，贷款期限为 12 个月。新亚中宁于 2024 年 1 月将持有的新亚杉杉 51% 股权质押给衢州产投，为上述贷款提供最高额质押担保。2024 年 6 月，公司对该笔委贷追加了不动产抵押，具体信息详见公司关于为子公司融资追加提供抵押担保的公告（公告编号 2024-045）。

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	71.95	0	0	0
合计		71.95	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

1、控股股东关于股份增持的计划

公司于 2024 年 2 月 2 日收到公司控股股东保信央地《关于股份增持计划的告知函》，保信央地或其一致行动人基于对公司未来发展前景的信心和公司长期投资价值的认可，计划于自 2024 年 2 月 5 日起 6 个月内，通过深圳证券交易所交易系统（包括但不限于集中竞价和大宗交易方式）增持公司股份，拟增持股份不少于 5,124,136 股（占公司目前总股本的 1%），不高于 10,248,272 股（占公司目前总股本的 2%）。本次增持价格不超过人民币 6 元/股。保信央地或其一致行动人在该价格区间内将根据公司股票价格波动情况及资本市场整体趋势择机增持公司股份。具体内容详见公司于巨潮资讯网上披露的《关于控股股东或其一致行动人增持公司股份计划的公告》（公告编号 2024-014）。

公司于 2024 年 8 月 6 日收到保信央地及其一致行动人出具的《关于增持公司股份计划实施完毕的告知函》（以下简称“《告知函》”），根据《告知函》的有关内容，自 2024 年 7 月 10 日至 2024 年 8 月 5 日，保信央地的一致行动人上海欧搠科技有限公司和上海华隋实业有限公司以集中竞价交易方式累计增持公司股份 5,130,400 股，占公司总股本比例为 1.00%，本次增持计划已实施完毕。具体内容详见公司于巨潮资讯网上披露的《关于公司控股股东及其一致行动人增持公司股份比例达 1%暨增持计划完成的公告》（公告编号 2024-056）。

2、关于公司及公司原实际控制人收到中国证券监督管理委员会立案告知书的事项

公司及公司原实际控制人徐琦女士于 2024 年 1 月 10 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》，因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司及公司原实际控制人进行立案。公司将积极配合有关部门对上述事项的调查工作，并严格按照相关法律、法规的规定和要求履行信息披露义务。目前，公司各项生产经营活动正常开展。具体内容详见公司于巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号 2024-007 及公告编号 2024-008）。

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	13,368,750	2.61%						13,368,750	2.61%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,368,750	2.61%						13,368,750	2.61%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	13,368,750	2.61%						13,368,750	2.61%
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	499,044,850	97.39%						499,044,850	97.39%
1、人民币普通股	499,044,850	97.39%						499,044,850	97.39%
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	512,413,600	100.00%						512,413,600	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

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	34,288		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	质押、标记或冻结情况		
						持有无限售条件的普通股数量	股份状态	数量
衢州保信央地科技发展合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.92%	45,695,259	0	0	45,695,259	质押	45,650,000

湖南湘材新材料合伙企业（有限合伙）	国有法人	7.69%	39,410,000	0	0	39,410,000	不适用	0
深圳市新力达电子集团有限公司	境内非国有法人	7.31%	37,432,463	-5,608,900	0	37,432,463	质押	27,085,900
							冻结	27,085,900
宁波维也利私募基金管理有限公司一维也利战投2号私募证券投资基金	其他	5.93%	30,400,000	0	0	30,400,000	不适用	0
徐琦	境内自然人	4.10%	20,985,560	0	0	20,985,560	质押	20,985,560
							冻结	20,985,560
许珊怡	境内自然人	1.23%	6,295,667	0	4,721,750	1,573,917	质押	6,290,000
汪雨姗	境内自然人	0.72%	3,686,400	3556400	0	3,686,400	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一大成中证360互联网+大数据100指数型证券投资基金	其他	0.63%	3,238,400	3238400	0	3,238,400	不适用	0
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	0.53%	2,712,525	2634604	0	2,712,525	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.51%	2,589,296	1515266	0	2,589,296	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	1、因公司原实际控制人之一许伟明先生于2019年5月6日因病逝世，徐琦女士、许珊怡女士等作为许伟明先生的继承人共同继承遗产。上述股东中，徐琦女士、许珊怡女士及深圳市新力达电子集团有限公司为一致行动人。 2、除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	报告期内，新力达集团、徐琦及许珊怡放弃表决权。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	无							
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
衢州保信央地科技发展合伙企业（有限合伙）	45,695,259	人民币普通股	45,695,259
湖南湘材新材料合伙企业（有限合伙）	39,410,000	人民币普通股	39,410,000
深圳市新力达电子集团有限公司	37,432,463	人民币普通股	37,432,463
宁波维也利私募基金管理有限公司一维也利战投 2 号私募证券投资基金	30,400,000	人民币普通股	30,400,000
徐琦	20,985,560	人民币普通股	20,985,560
汪雨姗	3,686,400	人民币普通股	3,686,400
中国工商银行股份有限公司一大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	3,238,400	人民币普通股	3,238,400
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	2,712,525	人民币普通股	2,712,525
高盛公司有限责任公司	2,589,296	人民币普通股	2,589,296
BARCLAYS BANK PLC	2,336,408	人民币普通股	2,336,408
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	1、因公司原实际控制人之一许伟明先生于 2019 年 5 月 6 日因病逝世，徐琦女士、许珊怡女士等作为许伟明先生的继承人共同继承遗产。上述股东中，徐琦女士及深圳市新力达电子集团有限公司为一致行动人。 2、除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
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）	前 10 名普通股股东中，公司股东深圳市新力达电子集团有限公司通过普通证券账户持有公司股票数量为 27,085,900 股，通过投资者信用证券账户持有公司股票数量为 10,346,563 股，合计持有公司股票数量为 37,432,463 股；公司股东宁波维也利私募基金管理有限公司一维也利战投 2 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股票数量为 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司股票数量为 30,400,000 股，合计持有公司股票数量为 30,400,000 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、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：新亚制程（浙江）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	224,938,932.86	230,937,913.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	493,010.57	599,607.45
衍生金融资产		
应收票据	335,660,684.96	97,573,601.31
应收账款	921,026,594.91	1,001,307,953.97
应收款项融资	46,975,841.35	38,213,686.66
预付款项	130,966,244.48	243,947,664.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,948,549.91	6,542,275.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	341,505,948.00	276,494,423.54
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	29,354,940.56	21,422,860.01
流动资产合计	2,040,870,747.60	1,917,039,986.59

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	1,848,214.18	1,862,208.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	132,509,075.20	134,274,625.48
固定资产	562,350,709.33	589,847,148.08
在建工程	13,812,532.16	3,413,081.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,798,391.14	41,619,534.56
无形资产	135,905,149.06	140,035,682.63
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	134,345,008.03	134,345,008.03
长期待摊费用	5,016,389.24	4,973,560.65
递延所得税资产	40,645,124.19	16,982,969.13
其他非流动资产	24,390,230.66	27,977,486.48
非流动资产合计	1,091,620,823.19	1,095,331,304.42
资产总计	3,132,491,570.79	3,012,371,291.01
流动负债：		
短期借款	589,000,000.00	445,900,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	54,650.00	
应付票据	37,965,046.60	
应付账款	363,238,445.56	345,443,614.19
预收款项		
合同负债	57,372,520.09	56,893,003.58
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	24,669,031.51	33,571,303.87
应交税费	15,426,147.31	17,635,747.96
其他应付款	298,920,896.79	386,434,238.69
其中：应付利息	764,705.52	821,464.13

应付股利		289,846.26
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	3,101,564.54	5,257,400.03
其他流动负债	91,577,545.27	77,205,706.11
流动负债合计	1,481,325,847.67	1,368,341,014.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	48,700,000.00	49,300,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	39,426,231.50	38,704,213.44
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	160,479.86	200,000.00
递延收益	6,661,408.57	6,824,688.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	94,948,119.93	95,028,901.78
负债合计	1,576,273,967.60	1,463,369,916.21
所有者权益：		
股本	512,413,600.00	512,413,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	700,715,151.10	693,228,474.91
减：库存股	26,194,717.64	26,194,717.64
其他综合收益		
专项储备	2,912,250.24	2,868,208.35
盈余公积	32,255,434.53	32,255,434.53
一般风险准备		
未分配利润	-9,334,062.27	-19,206,287.12
归属于母公司所有者权益合计	1,212,767,655.96	1,195,364,713.03
少数股东权益	343,449,947.23	353,636,661.77
所有者权益合计	1,556,217,603.19	1,549,001,374.80
负债和所有者权益总计	3,132,491,570.79	3,012,371,291.01

法定代表人：王伟华 主管会计工作负责人：陈多佳 会计机构负责人：王伟琦

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	9,253,033.61	36,985,164.45

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,906,907.44	6,387,541.26
应收账款	134,308,306.66	109,545,762.17
应收款项融资		
预付款项	21,290,133.40	6,067,057.29
其他应收款	639,095,214.23	540,256,267.55
其中：应收利息		
应收股利	6,076,075.00	8,076,075.00
存货	64,013,788.73	84,989,090.99
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	16,712,105.29	15,807,999.34
流动资产合计	896,579,489.36	800,038,883.05
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	540,773,085.59	537,605,511.89
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	133,592,169.12	135,370,134.12
固定资产	102,949,947.25	104,610,970.89
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	35,229,879.37	36,474,668.18
无形资产	67,225,825.13	68,354,886.72
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,897,348.11	3,802,725.37
递延所得税资产	10,158,080.99	5,091,030.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	893,826,335.56	891,309,927.43
资产总计	1,790,405,824.92	1,691,348,810.48
流动负债：		
短期借款	33,600,000.00	96,200,000.00
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	169,513,893.20	169,088,900.53
预收款项	6,874,362.86	
合同负债	16,947,101.27	13,649,800.91
应付职工薪酬	2,982,808.50	6,877,714.27
应交税费	5,038,929.40	4,403,443.52
其他应付款	262,747,988.76	115,698,205.39
其中：应付利息	117,900.00	73,400.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	869,896.50	1,621,153.71
其他流动负债	12,952,896.42	8,230,179.11
流动负债合计	511,527,876.91	415,769,397.44
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	36,208,153.66	37,060,109.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,590,575.26	6,728,855.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,798,728.92	43,788,964.76
负债合计	554,326,605.83	459,558,362.20
所有者权益：		
股本	512,413,600.00	512,413,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	634,565,487.23	627,078,811.03
减：库存股	26,194,717.64	26,194,717.64
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,255,434.53	32,255,434.53
未分配利润	83,039,414.97	86,237,320.36
所有者权益合计	1,236,079,219.09	1,231,790,448.28
负债和所有者权益总计	1,790,405,824.92	1,691,348,810.48

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	1,003,994,812.13	1,012,977,972.08
其中：营业收入	1,003,994,812.13	1,012,977,972.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,016,414,167.05	1,004,489,975.43
其中：营业成本	883,212,023.92	905,575,020.15
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	3,751,641.31	5,384,166.81
销售费用	34,840,547.89	27,532,369.64
管理费用	59,120,594.68	43,123,474.34
研发费用	15,255,346.66	12,338,679.32
财务费用	20,234,012.59	10,536,265.17
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	1,871,726.53	11,385,217.71
投资收益（损失以“—”号填列）	-881,956.38	88,709.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,994.11	88,709.87
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）	-161,246.88	53,298.44
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,545,729.15	-15,061,279.13
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,299,579.19	-458,016.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）		22,568.94
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-8,344,681.69	4,518,495.85
加：营业外收入	2,718,689.42	4,204,680.88
减：营业外支出	11,628,470.32	322,338.57
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-17,254,462.59	8,400,838.16

填列)		
减：所得税费用	-15,873,733.08	12,898,153.17
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,380,729.51	-4,497,315.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,380,729.51	-4,497,315.01
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	10,019,224.85	9,786,315.61
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-11,399,954.36	-14,283,630.62
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	-1,380,729.51	-4,497,315.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,019,224.85	9,786,315.61
归属于少数股东的综合收益总额	-11,399,954.36	-14,283,630.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0199	0.0194
（二）稀释每股收益	0.0199	0.0194

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

法定代表人：王伟华 主管会计工作负责人：陈多佳 会计机构负责人：王伟琦

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	173,524,868.73	218,390,431.03
减：营业成本	150,406,069.57	186,782,012.69
税金及附加	2,001,344.23	2,324,783.87
销售费用	10,305,662.56	7,044,948.55
管理费用	28,601,804.86	26,113,889.32
研发费用		989,902.22
财务费用	-9,801,337.79	-1,855,550.26
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	171,198.18	10,223,175.96
投资收益（损失以“—”号填列）	419.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	69,683.83	-615,222.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）	87,305.27	-143,990.42
资产处置收益（损失以“—”号填列）		22,860.20
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-7,660,067.90	6,477,267.45
加：营业外收入	3,690.75	1,558,100.24
减：营业外支出	48,293.89	540.16
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-7,704,671.04	8,034,827.53
减：所得税费用	-4,506,765.65	1,316,836.02
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,197,905.39	6,717,991.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,197,905.39	6,717,991.51
（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	-3,197,905.39	6,717,991.51
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	2,180,007,510.61	2,099,150,443.93
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	5,041,599.62	146,937.09
收到其他与经营活动有关的现金	24,028,972.68	13,059,115.62
经营活动现金流入小计	2,209,078,082.91	2,112,356,496.64
购买商品、接受劳务支付的现金	2,086,656,298.88	2,151,245,498.67
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	73,205,879.27	59,162,327.59
支付的各项税费	30,316,857.87	43,059,383.14
支付其他与经营活动有关的现金	56,441,539.97	37,507,340.56
经营活动现金流出小计	2,246,620,575.99	2,290,974,549.96
经营活动产生的现金流量净额	-37,542,493.08	-178,618,053.32
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	419.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-52,000.00	142,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,267.06	10,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
投资活动现金流入小计	-40,313.42	30,152,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,281,423.96	5,332,526.26
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	90,300,000.00	272,028,264.77
支付其他与投资活动有关的现金	3,316,644.68	
投资活动现金流出小计	99,898,068.64	277,360,791.03
投资活动产生的现金流量净额	-99,938,382.06	-247,208,141.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,390,764.26	
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	386,208,667.10	296,826,266.61
收到其他与筹资活动有关的现金	9,908,842.40	550,128,918.22
筹资活动现金流入小计	397,508,273.76	846,955,184.83
偿还债务支付的现金	242,500,000.00	474,610,599.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,455,504.53	14,852,089.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	231,877.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	20,786,139.53	289,693,209.75
筹资活动现金流出小计	279,741,644.06	779,155,898.94
筹资活动产生的现金流量净额	117,766,629.70	67,799,285.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	368,417.22	-916,663.95
五、现金及现金等价物净增加额	-19,345,828.22	-358,943,572.41
加：期初现金及现金等价物余额	230,311,528.87	635,795,305.93
六、期末现金及现金等价物余额	210,965,700.65	276,851,733.52

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	169,534,298.73	225,623,829.91
收到的税费返还		19,559.79
收到其他与经营活动有关的现金	1,091,763,049.13	963,534,811.05
经营活动现金流入小计	1,261,297,347.86	1,189,178,200.75
购买商品、接受劳务支付的现金	145,382,283.94	346,867,575.39
支付给职工以及为职工支付的现金	21,812,940.14	18,723,228.37
支付的各项税费	6,999,423.47	4,989,579.63
支付其他与经营活动有关的现金	1,066,567,496.95	889,260,903.21
经营活动现金流出小计	1,240,762,144.50	1,259,841,286.60
经营活动产生的现金流量净额	20,535,203.36	-70,663,085.85
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	3,500,419.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,267.06	10,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,511,686.58	30,051,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,134.30	3,170,491.84
投资支付的现金		358,938,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	125,134.30	362,108,491.84
投资活动产生的现金流量净额	3,386,552.28	-332,057,491.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,390,764.26	
取得借款收到的现金	34,833,750.00	146,826,266.61
收到其他与筹资活动有关的现金	9,896,930.56	550,128,918.22
筹资活动现金流入小计	46,121,444.82	696,955,184.83
偿还债务支付的现金	87,600,000.00	345,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,894,564.16	7,892,814.78
支付其他与筹资活动有关的现金	7,146,886.38	4,549,558.64
筹资活动现金流出小计	98,641,450.54	357,642,373.42
筹资活动产生的现金流量净额	-52,520,005.72	339,312,811.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		815.05
五、现金及现金等价物净增加额	-28,598,250.08	-63,406,951.23
加：期初现金及现金等价物余额	36,626,620.63	204,032,341.99
六、期末现金及现金等价物余额	8,028,370.55	140,625,390.76

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	512,413,600.00				693,228,474.91	26,194,717.64		2,868,208.35	32,255,434.53		-19,206,287.12		1,195,364,713.30	353,661.77	1,549,001,374.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他																	
二、本年期初余额	512,413,600.00				693,228,474.91	26,194,717.64				2,868,208.35	32,255,434.53			-19,206,287.12	1,195,364,713.03	353,636,661.77	1,549,001,374.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					7,486,676.19					44,041.89				9,872,224.85	17,402,942.93	-10,186,714.54	7,216,228.39
（一）综合收益总额														10,019,224.85	10,019,224.85	-11,399,954.36	-1,380,729.51
（二）所有者投入和减少资本					7,486,676.19									-147,000.00	7,339,676.19	1,170,925.07	8,510,601.26
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,486,676.19										7,486,676.19	1,023,925.07	8,510,601.26
4. 其他														-147,000.00	-147,000.00	147,000.00	
（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							44, 041 .89					44, 041 .89	42, 314 .75	86, 356 .64
1. 本期提 取							1,3 60, 424 .99					1,3 60, 424 .99	1,3 07, 074 .99	2,6 67, 499 .98
2. 本期使 用							1,3 16, 383 .10					1,3 16, 383 .10	1,2 64, 760 .24	2,5 81, 143 .34
(六) 其他														
四、本期期 末余额	512 ,41 3,6 00. 00				700 ,71 5,1 51. 10	26, 194 ,71 7.6 4	2,9 12, 250 .24	32, 255 ,43 4.5 3			- 9,3 34, 062 .27	1,2 12, 767 ,65 5.9 6	343 ,44 9,9 47. 23	1,5 56, 217 ,60 3.1 9

上年金额

单位：元

项目	2023 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	507 ,72 5,1 00. 00				687 ,07 9,7 31. 15	17, 162 ,92 3.3 9			31, 368 ,18 5.8 6		241 ,53 3,1 09. 13		1,4 50, 543 ,20 2.7 5	14, 124 ,13 8.9 1	1,4 64, 667 ,34 1.6 6
加：会 计政策变更										127 ,54 5.4 2		127 ,54 5.4 2		127 ,54 5.4 2	

前期差错更正											- 18, 666 ,16 0.5 7		- 18, 666 ,16 0.5 7		- 18, 666 ,16 0.5 7
其他															
二、本年期初余额	507 ,72 5,1 00. 00				687 ,07 9,7 31. 15	17, 162 ,92 3.3 9			31, 368 ,18 5.8 6		222 ,99 4,4 93. 98		1,4 32, 004 ,58 7.6 0	14, 124 ,13 8.9 1	1,4 46, 128 ,72 6.5 1
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					- 4,5 98, 151 .06			1,5 47, 923 .83		9,3 14, 490 .61		6,2 64, 263 .38	354 ,67 5,0 89. 56	360 ,93 9,3 52. 94	
（一）综合收益总额										9,7 86, 315 .61		9,7 86, 315 .61	14, 283 ,63 0.6 0	- 4,4 97, 314 .99	
（二）所有者投入和减少资本													362 ,87 3,3 48. 16	362 ,87 3,3 48. 16	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他													362 ,87 3,3 48. 16	362 ,87 3,3 48. 16	
（三）利润分配										- 471 ,82 5.0 0		- 471 ,82 5.0 0		- 471 ,82 5.0 0	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有										-		-		-	

者（或股东）的分配											471,825.00		471,825.00		471,825.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							1,547,923.83					1,547,923.83	1,487,220.94	3,035,144.77	
1. 本期提取							2,160,264.83					2,160,264.83	2,075,548.57	4,235,813.40	
2. 本期使用							612,341.00					612,341.00	588,327.63	1,200,668.63	
（六）其他					-4,598.151.06							-4,598.151.06	4,598.151.06		
四、本期期末余额	507,725,100.00				682,481,580.09	17,162,923.39	1,547,923.83	31,368,185.86			232,308,984.59	1,438,268,850.98	368,799,228.47	1,807,068,079.45	

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	512,413,600.00				627,078,811.03	26,194,717.64			32,255,434.53	86,237,320.36		1,231,790,448.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	512,413,600.00				627,078,811.03	26,194,717.64			32,255,434.53	86,237,320.36		1,231,790,448.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					7,486,676.20					-3,197,905.39		4,288,770.81
（一）综合收益总额										-3,197,905.39		-3,197,905.39
（二）所有者投入和减少资本					7,486,676.20							7,486,676.20
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,486,676.20							7,486,676.20
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	512,413,600.00				634,565,487.23	26,194,717.64			32,255,434.53	83,039,414.97		1,236,079,219.09

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	507,725,100.00				599,795,467.82	17,162,923.39			31,368,185.86	78,054,760.64		1,199,780,590.93
加：会计政策变更										5,754.06		5,754.06
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	507,725,100.00				599,795,467.82	17,162,923.39			31,368,185.86	78,060,514.70		1,199,786,344.99
三、本期增减变动金额（减少以										6,246,166.53		6,246,166.53

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										6,717,991.53		6,717,991.53
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-471,825.00		-471,825.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他										-471,825.00		-471,825.00
(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	507,725,100.00				599,795,467.82	17,162,923.39			31,368,185.86	84,306,681.23		1,206,032,511.52

三、公司基本情况

新亚制程（浙江）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2007 年 6 月由深圳市新力达电子集团有限公司、惠州市奥科汽车配件有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91440300745197274Y。2010 年 4 月在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 51,241.36 万股，注册资本为 51,241.36 万元，截至本报告出具日，公司注册地：浙江省衢州市凯旋南路 6 号 1 幢 A-120 室，总部地址：广东省深圳市福田区中康路卓越梅林中心广场（北区）1 栋 3 楼。本公司主要经营活动为：电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；金属防腐蚀技术的技术开发；自有房屋租赁；物业管理；机器设备租赁（不含金融租赁）；五金零配件的销售；净化产品的技术开发及销售。微晶超硬材料的研发、销售；室内外装修；石材运输。许可经营项目是：普通货运；金属防腐蚀产品的生产、销售；净化工程的设计与安装；石材加工。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司实际控制人为王伟华，本公司的母公司为衢州保信央地科技发展合伙企业（有限合伙）。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

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：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目投资额（预算）占公司合并财务报表资产总额 5%以上，或投资额（预算）≥1 亿元且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上

重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产的 5%以上或金额大于 5,000 万元，或单个被投资单位对应的长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的 5%以上
重要的非全资子公司	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司合并财务报表资产总额 10%以上，或其业务比较重要

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（6）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以商品远期合同，对商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益

12、应收票据

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据

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

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

13、应收账款

应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收账款组合 1	产品销售应收款项
应收账款组合 2	电解液业务应收款项
应收账款组合 3	供应链业务应收款项
应收账款组合 4	保理业务应收款项

14、应收款项融资

应收款项融资

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

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

项目	确定组合的依据
应收款项融资 1	银行承兑汇票
应收款项融资 2	商业承兑汇票

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

其他应收款

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

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	关联方款项
其他应收款组合 2	保证金押金组合
其他应收款组合 3	员工借款组合
其他应收款组合 4	其他

16、合同资产

不适用

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）存货取得和发出的计价方法

（3）存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时按加权平均法计价。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以

及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50 年	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
电子设备	年限平均法	5 年	5	19.00
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
其他设备	年限平均法	5 年	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

25、在建工程

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

26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证使用期限
办公软件	5 年	预计使用年限
专利技术	5 年	预计使用年限
网站使用权	5 年	预计使用年限

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

30、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该

已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

不适用

34、预计负债

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

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

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

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少

了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

收入确认的具体原则

1) 销售商品收入确认和计量的具体原则

内销产品在产品已交付并经客户验收确认予以确认收入；外销产品在出口报关完成后开具出口发票，予以确认收入。

在贸易业务中，当本公司作为主要责任人时按照已收或应收的对价总额确认收入，当本公司作为代理人时按照预期有权收取的佣金或手续费(即净额)确认收入。

2) 让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 保理业务收入

在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

38、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会

转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

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

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

1)经营租赁

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

2)融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 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

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%/13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%/5%/7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/16.5%/20%/25%
教育费附加	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	3%
地方教育附加	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	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
新亚制程（浙江）股份有限公司	25%
新亚达（香港）有限公司	16.5%
深圳市新亚新材料有限公司	15%
亚美斯通电子（香港）有限公司	16.5%
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	15%
其他纳税主体	25%

2、税收优惠

本公司之子公司新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司被认定为“高新技术企业”，于 2023 年 12 月 8 日取得编号为 GR202333000677 的高新技术企业证书，认定有效期三年。本公司之子公司新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间实际执行高新技术企业的优惠企业所得税率 15%。深圳市新亚新材料有限公司本年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

3、其他

不适用

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	82,560.80	109,884.42
银行存款	210,883,139.85	230,201,644.45
其他货币资金	13,973,232.21	626,384.85
合计	224,938,932.86	230,937,913.72
其中：存放在境外的款项总额	15,251,062.06	24,083,238.23

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	493,010.57	599,607.45

益的金融资产		
其中：		
其中：		
合计	493,010.57	599,607.45

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	114,998,674.24	96,167,285.85
商业承兑票据	220,662,010.72	1,406,315.46
合计	335,660,684.96	97,573,601.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	337,211,781.67	100.00%	1,551,096.71	0.46%	335,660,684.96	98,637,746.24	100.00%	1,064,144.93	1.08%	97,573,601.31
其中：										
银行承兑汇票	116,539,768.60	34.56%	1,541,094.36	1.32%	114,998,674.24	97,224,112.84	98.57%	1,056,826.99	1.09%	96,167,285.85
商业承兑汇票	220,672,013.07	65.44%	10,002.35	0.00%	220,662,010.72	1,413,633.40	1.43%	7,317.94	0.52%	1,406,315.46
合计	337,211,781.67	100.00%	1,551,096.71	0.46%	335,660,684.96	98,637,746.24	100.00%	1,064,144.93	1.08%	97,573,601.31

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月内	39,485,050.84		

4-6 个月	77,054,717.76	1,541,094.36	2.00%
7-12 个月			5.00%
合计	116,539,768.60	1,541,094.36	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	220,171,895.67		
4-6 个月	500,117.40	10,002.35	2.00%
7-12 个月			5.00%
合计	220,672,013.07	10,002.35	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	1,056,826.99	539,004.68	54,737.31			1,541,094.36
商业承兑汇票	7,317.94	2,684.41				10,002.35
合计	1,064,144.93	541,689.09	54,737.31			1,551,096.71

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
银行承兑票据	18,000,000.00
合计	18,000,000.00

(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
银行承兑票据		84,119,117.70
合计		84,119,117.70

(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）	914,935,202.19	1,012,654,136.30
3 个月以内	780,687,710.39	668,460,492.73
4-6 个月	64,258,626.85	283,735,237.19
7-12 个月	69,988,864.94	60,458,406.38
1 至 2 年	21,467,546.45	9,077,764.05
2 至 3 年	1,856,458.29	1,791,257.83
3 年以上	85,161,482.28	84,609,124.92
3 至 4 年	8,535,818.43	8,631,925.04
4 至 5 年	44,634,869.33	62,597,262.18
5 年以上	31,990,794.52	13,379,937.70
合计	1,023,420,689.21	1,108,132,283.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	98,748,036.91	9.65%	82,035,736.19	83.08%	16,712,300.72	87,031,053.51	7.85%	79,105,999.34	90.89%	7,925,054.17
其中：										
按组合计提坏账准备	924,672,652.30	90.35%	20,358,358.11	2.20%	904,314,294.19	1,021,101,229.59	92.15%	27,718,329.79	2.71%	993,382,899.80

的应收账款										
其中：										
产品销售应收款项	706,278,284.22	69.01%	1,642,485.13	0.23%	704,635,799.09	766,374,852.84	69.16%	6,005,162.43	0.78%	760,369,690.41
电解液应收款项	218,394,368.08	21.34%	18,715,872.98	8.57%	199,678,495.10	254,726,376.75	22.99%	21,713,167.36	8.52%	233,013,209.39
合计	1,023,420,689.21	100.00%	102,394,094.30	10.01%	921,026,594.91	1,108,132,283.10	100.00%	106,824,329.13	9.64%	1,001,307,953.97

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市新中教系统集成有限公司	62,739,699.00	62,739,699.00	62,739,699.00	62,739,699.00	100.00%	预计无法收回
惠州市潜达实业有限公司	18,883,333.31	10,958,279.14	18,883,333.31	11,380,612.47	60.27%	预计收回存在损失
深圳市宝安区观澜雅硅堂制品厂	2,184,656.19	2,184,656.19	2,198,258.82	2,198,258.82	100.00%	预计无法收回
深圳市聚作照明股份有限公司	1,641,935.71	1,641,935.71	1,624,164.03	1,624,164.03	100.00%	预计无法收回
深圳亚通光电股份有限公司	859,725.02	859,725.02	859,725.02	859,725.02	100.00%	预计无法收回
东莞市亚通光电有限公司	464,909.28	464,909.28	464,909.28	464,909.28	100.00%	预计无法收回
深圳市桐欣浩技术有限公司	148,295.00	148,295.00	148,295.00	148,295.00	100.00%	预计无法收回
深圳市桐欣浩科技有限公司	108,500.00	108,500.00	108,500.00	108,500.00	100.00%	预计无法收回
深圳市安吉立供应链服务有限公司			11,511,974.85	2,302,394.97	20.00%	预计收回存在损失
湖南天韵智能科技有限公司			90,630.00	90,630.00	100.00%	预计无法收回
惠州市创盈源电子科技有限公司			46,983.80	46,983.80	100.00%	预计无法收回
合信盛科技（深圳）有限公司			30,238.80	30,238.80	100.00%	预计无法收回
鞍山飞鑫液晶显示有限公司			23,370.00	23,370.00	100.00%	预计无法收回
东莞市金松			10,080.00	10,080.00	100.00%	预计无法收

电子科技有限公司						回
深圳市金宝联科技有限公司			7,875.00	7,875.00	100.00%	预计无法收回
合计	87,031,053.51	79,105,999.34	98,748,036.91	82,035,736.19		

按组合计提坏账准备类别名称：产品销售应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	666,059,122.92		0.00%
4-6 个月	28,164,466.54	563,289.30	2.00%
7-12 个月	10,542,106.90	527,105.35	5.00%
1-2 年	510,005.46	51,000.55	10.00%
2-3 年	556,215.84	111,243.17	20.00%
3-4 年	434.60	217.30	50.00%
4-5 年	281,512.44	225,209.95	80.00%
5 年以上	164,419.51	164,419.51	100.00%
合计	706,278,284.22	1,642,485.13	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：电解液业务应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	112,027,278.04	5,746,999.36	5.13%
4-6 个月	36,094,160.31	1,851,630.48	5.13%
7-12 个月	59,446,758.04	3,049,618.69	5.13%
1-2 年	8,300,363.94	5,835,155.85	70.30%
2-3 年	26,980.00	20,162.15	74.73%
3-4 年	2,397,667.75	2,111,146.45	88.05%
4-5 年	27,240.00	27,240.00	100.00%
5 年以上	73,920.00	73,920.00	100.00%
合计	218,394,368.08	18,715,872.98	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏	79,105,999.3	2,283,854.68	17,771.68		663,653.85	82,035,736.1

账准备	4					9
按照组合计提 坏账准备	27,718,329.7 9	12,300,774.0 3	18,947,091.8 6	50,000.00	-663,653.85	20,358,358.1 1
合计	106,824,329. 13	14,584,628.7 1	18,964,863.5 4	50,000.00		102,394,094. 30

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
实际核销的应收账款	50,000.00

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	165,934,633.79		165,934,633.79	16.21%	
客户二	126,906,206.37		126,906,206.37	12.40%	
客户三	70,400,406.08		70,400,406.08	6.88%	
客户四	62,739,699.00		62,739,699.00	6.13%	62,739,699.00
客户五	55,778,582.26		55,778,582.26	5.45%	
合计	481,759,527.50		481,759,527.50	47.07%	62,739,699.00

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
------	---------	------	------	---------------------

(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：

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
应收票据	46,975,841.35	38,213,686.66

合计	46,975,841.35	38,213,686.66
----	---------------	---------------

(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	46,975,841.35	100.00%			46,975,841.35	38,213,686.66	100.00%			38,213,686.66
其中：										
银行承兑票据	46,975,841.35	100.00%			46,975,841.35	38,213,686.66	100.00%			38,213,686.66
合计	46,975,841.35	100.00%			46,975,841.35	38,213,686.66	100.00%			38,213,686.66

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

(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
银行承兑票据	12,223,911.20

合计	12,223,911.20
----	---------------

(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
银行承兑票据	119,768,070.54	
合计	119,768,070.54	

(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

不适用

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,948,549.91	6,542,275.02
合计	9,948,549.91	6,542,275.02

(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
------	------	------	------	--------------

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

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：

(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
------	---------	------	------	---------------------

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：

(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
股权款	579,010.08	590,000.00
单位往来款	2,168,917.40	1,195,979.44
押金、保证金、备用金	5,252,793.44	4,099,447.16
代垫款项	329,445.53	571,704.98
个人往来	1,639,737.23	1,750,994.42
应收出口退税款	1,138,437.21	
其他	46,139.15	192,205.32
合计	11,154,480.04	8,400,331.32

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）	8,223,895.60	6,097,846.68
3 个月以内	6,298,966.27	3,985,610.40
4-6 个月	773,649.69	229,497.69
7-12 个月	1,151,279.64	1,882,738.59
1 至 2 年	1,780,610.07	275,759.43
2 至 3 年	161,760.00	22,838.89
3 年以上	988,214.37	2,003,886.32
3 至 4 年	125,092.27	151,092.27
4 至 5 年	15,940.33	1,005,772.39

5 年以上	847,181.77	847,021.66
合计	11,154,480.04	8,400,331.32

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：										
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		1,852,206.30	5,850.00	1,858,056.30
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	85,552.68	124,389.78		209,942.46
本期转回		862,068.63		862,068.63
2024 年 6 月 30 日余额	85,552.68	1,114,527.45	5,850.00	1,205,930.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,850.00					5,850.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,852,206.30	209,942.46	862,068.63			1,200,080.13
合计	1,858,056.30	209,942.46	862,068.63			1,205,930.13

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
建投嘉昱置业股份有限公司	押金、保证金、备用金	1,620,000.00	1-2 年	14.52%	162,000.00
深圳市鑫博盛投资发展有限公司	押金、保证金、备用金	1,312,584.00	3 个月以内	11.77%	0.00
应收出口退税	应收出口退税款	1,138,437.21	3 个月以内	10.21%	0.00
海关增值税	单位往来款	800,777.95	3 个月以内	7.18%	0.00
项悦	押金、保证金、备用金	679,816.51	3 个月以内、4-6 个月	6.09%	1,500.00
合计		5,551,615.67		49.77%	163,500.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用

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	103,524,247.44	79.05%	232,752,133.88	95.41%
1 至 2 年	24,552,009.54	18.75%	10,925,610.75	4.48%
2 至 3 年	2,739,004.05	2.09%	210,920.28	0.09%
3 年以上	150,983.45	0.11%	59,000.00	0.02%
合计	130,966,244.48		243,947,664.91	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 35,270,189.11 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 26.93%。

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	30,535,521.24	1,062,649.83	29,472,871.41	24,555,248.38	1,052,452.67	23,502,795.71
在产品	9,946,957.97	581,960.20	9,364,997.77	12,910,251.71	581,960.20	12,328,291.51
库存商品	71,877,213.74	10,908,095.11	60,969,118.63	63,528,801.95	9,632,405.41	53,896,396.54
发出商品	240,311,232.16		240,311,232.16	185,116,363.18		185,116,363.18
低值易耗品	535,788.25	7,014.14	528,774.11	26,299.54	7,014.14	19,285.40
包装物	860,855.30	92,774.16	768,081.14	1,619,500.25	79,081.83	1,540,418.42
委托加工物资	90,872.78		90,872.78	90,872.78		90,872.78
合计	354,158,441.44	12,652,493.44	341,505,948.00	287,847,337.79	11,352,914.25	276,494,423.54

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,052,452.67	10,197.16				1,062,649.83
在产品	581,960.20					581,960.20
库存商品	9,632,405.41	1,590,618.97		314,929.27		10,908,095.11
低值易耗品	7,014.14					7,014.14
包装物	79,081.83	13,692.33				92,774.16
合计	11,352,914.25	1,614,508.46		314,929.27		12,652,493.44

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

不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	27,152,598.41	19,033,902.53
预缴所得税	2,148,908.01	2,388,957.48
其他	53,434.14	
合计	29,354,940.56	21,422,860.01

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

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

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的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	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													
武汉欧众	1,862,208.				-13,99							1,848,214.	

科技发展有限公司	29				4.11						18	
小计	1,862,208.29				-13,994.11						1,848,214.18	
合计	1,862,208.29				-13,994.11						1,848,214.18	

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

不适用

19、其他非流动金融资产

不适用

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	131,013,114.12	26,944,529.85		157,957,643.97
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	131,013,114.12	26,944,529.85		157,957,643.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	22,603,180.43	1,079,838.06		23,683,018.49
2. 本期增加金额	1,457,025.12	308,525.16		1,765,550.28
(1) 计提或摊销	1,457,025.12	308,525.16		1,765,550.28
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,060,205.55	1,388,363.22		25,448,568.77
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	106,952,908.57	25,556,166.63		132,509,075.20
2. 期初账面价值	108,409,933.69	25,864,691.79		134,274,625.48

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：

(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

不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	562,176,373.05	589,672,811.80
固定资产清理	174,336.28	174,336.28
合计	562,350,709.33	589,847,148.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	305,564,864.58	456,347,306.53	27,308,146.11	19,485,403.31	68,646,790.04	877,352,510.57
2. 本期增加金额		3,516,944.87	138,346.73	286,194.69	114,415.07	4,055,901.36
(1) 购置		3,516,944.87	138,346.73	286,194.69	114,415.07	4,055,901.36
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		159,658.12	6,965.81	95,278.00	32,350.43	294,252.36
(1) 处置或报废		159,658.12	6,965.81	95,278.00	32,350.43	294,252.36
4. 期末余额	305,564,864.58	459,704,593.28	27,439,527.03	19,676,320.00	68,728,854.68	881,114,159.57
二、累计折旧						
1. 期初余额	52,335,363.83	154,056,635.04	25,611,423.09	9,809,006.78	42,917,302.49	284,729,731.23
2. 本期增加金额	4,953,220.94	20,965,081.80	216,798.99	1,184,222.91	4,226,292.87	31,545,617.51
(1)	4,953,220.94	20,965,081.80	216,798.99	1,184,222.91	4,226,292.87	31,545,617.51

计提		0				1
3. 本期减少金额		156,868.38	6,617.52	93,560.95	30,482.91	287,529.76
(1) 处置或报废		156,868.38	6,617.52	93,560.95	30,482.91	287,529.76
4. 期末余额	57,288,584.77	174,864,848.47	25,821,604.56	10,899,668.73	47,113,112.45	315,987,818.98
三、减值准备						
1. 期初余额		2,949,967.54				2,949,967.54
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		2,949,967.54				2,949,967.54
四、账面价值						
1. 期末账面价值	248,276,279.81	281,889,777.27	1,617,922.47	8,776,651.27	21,615,742.23	562,176,373.05
2. 期初账面价值	253,229,500.75	299,340,703.94	1,696,723.02	9,676,396.54	25,729,487.55	589,672,811.80

(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
锂盐三车间	183,873,527.73	17,143,476.43		166,730,051.30	暂时停工闲置
其他设备	210,420.60	198,858.39		11,562.21	暂时闲置
机器设备	548,128.29	239,659.75		308,468.54	暂时闲置

(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
房屋及建筑物	740,757.79	政策性福利住房

其他说明

2009 年 9 月 4 日，本公司与深圳市福田区建设局分别签订编号为“深福房企人字（2009）第 00302 号”、“深福房企人字（2009）第 00303 号”。福田区企业人才住房购买合同，本公司向深圳市福田区建设局购买位于福田保税区桂花路南福保桂花苑 4 栋 A 座 402 房和 2 栋 D 座 2701 房两处住房。由于该住房属于政策性福利住房-人才公寓，为限制其上市交易，未办产权证。

(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
机器设备	174,336.28	174,336.28
合计	174,336.28	174,336.28

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,812,532.16	3,413,081.09
合计	13,812,532.16	3,413,081.09

(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
日常经营用固定资产	1,533,884.92		1,533,884.92	236,283.19		236,283.19
8万吨/年锂电池电解液项目	12,278,647.24		12,278,647.24	3,176,797.90		3,176,797.90
合计	13,812,532.16		13,812,532.16	3,413,081.09		3,413,081.09

(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
8万吨	196,7	3,176	9,101			12,27	17.83	基建				其他

/年锂电池电解液项目	71,300.00	,797.90	,849.34			8,647.24	%	部分完成约90%，机器设备尚未进场安装				
合计	196,771.300.00	3,176,797.90	9,101,849.34			12,278,647.24						

(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
----	------	------	------	------	------

(4) 在建工程的减值测试情况适用 不适用**(5) 工程物资**适用 不适用**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用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	53,941,252.80	53,941,252.80
2. 本期增加金额	2,901,600.29	2,901,600.29
(1) 新增租赁	2,901,600.29	2,901,600.29
3. 本期减少金额	402,196.70	402,196.70
4. 期末余额	56,440,656.39	56,440,656.39
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,321,718.24	12,321,718.24
2. 本期增加金额	3,720,404.42	3,720,404.42
(1) 计提	3,720,404.42	3,720,404.42
3. 本期减少金额	399,857.41	399,857.41
(1) 处置	399,857.41	399,857.41
4. 期末余额	15,642,265.25	15,642,265.25
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	40,798,391.14	40,798,391.14
2. 期初账面价值	41,619,534.56	41,619,534.56

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

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	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	129,921,142.74	35,100,000.00		13,298,302.76	178,319,445.50
2. 本期增加金额					
(1) 购置					

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	129,921,142.74	35,100,000.00		13,298,302.76	178,319,445.50
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,488,709.48	9,663,333.29		11,671,720.10	29,823,762.87
2. 本期增加金额	1,442,095.26	2,314,999.98		373,438.33	4,130,533.57
(1) 计提	1,442,095.26	2,314,999.98		373,438.33	4,130,533.57
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,930,804.74	11,978,333.27		12,045,158.43	33,954,296.44
三、减值准备					
1. 期初余额		8,460,000.00			8,460,000.00
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		8,460,000.00			8,460,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	119,990,338.00	14,661,666.73		1,253,144.33	135,905,149.06
2. 期初账面价值	121,432,433.26	16,976,666.71		1,626,582.66	140,035,682.63

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

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 不适用

(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		
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	15,025,507.23					15,025,507.23
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	326,584,877.44					326,584,877.44
合计	341,610,384.67					341,610,384.67

(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		
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	15,025,507.23					15,025,507.23
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	192,239,869.41					192,239,869.41
合计	207,265,376.64					207,265,376.64

(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
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	主要由公司流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用和流动负债构成，资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。		是
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	主要由公司流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊		是

	费用和流动负债构成，资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。		
--	---	--	--

(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

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
装修费	4,973,560.65	1,062,388.01	1,019,559.42		5,016,389.24
合计	4,973,560.65	1,062,388.01	1,019,559.42		5,016,389.24

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
应收款项减值准备	29,336,008.75	5,042,363.18	34,147,666.65	5,909,132.82
存货跌价准备	12,633,064.42	2,924,373.29	9,790,119.62	2,212,730.70
可抵扣亏损	170,866,900.93	34,269,798.36	74,512,038.10	11,181,736.80
合并抵销存货未实现内部销售损益	5,178,919.47	936,561.20	959,336.45	268,484.66
留抵费用等	47,609,239.89	7,141,385.98	47,522,883.25	7,128,432.48

股份支付可抵扣费用	161,836.55	33,330.48	1,572,268.75	369,149.24
递延收益	6,590,575.26	1,647,643.82	6,728,855.01	1,696,313.75
租赁负债	42,527,796.04	10,267,447.79	43,941,825.27	10,725,441.38
合计	314,904,341.31	62,262,904.10	219,174,993.10	39,491,421.83

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	78,473,830.27	11,771,074.54	82,798,439.87	12,419,765.98
使用权资产	40,798,391.14	9,846,705.37	41,269,659.35	10,088,686.72
合计	119,272,221.41	21,617,779.91	124,068,099.22	22,508,452.70

(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	21,617,779.91	40,645,124.19	22,508,452.70	16,982,969.13
递延所得税负债	21,617,779.91		22,508,452.70	

(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	75,905,374.72	75,370,979.60
可抵扣亏损	39,453,264.82	47,311,664.23
合计	115,358,639.54	122,682,643.83

(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		1,460,825.83	
2025 年	143,507.62	143,507.62	
2026 年	6,937,482.81	6,937,482.81	
2027 年	385,643.82	386,446.15	
2028 年	48,024.98	38,383,401.82	
2029 年	31,938,605.59		
合计	39,453,264.82	47,311,664.23	

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
预付与资产相关的款项	24,390,230.66		24,390,230.66	27,977,486.48		27,977,486.48
合计	24,390,230.66		24,390,230.66	27,977,486.48		27,977,486.48

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
应收票据	18,000,000.00	18,000,000.00	质押	质押				
固定资产	173,980,880.14	140,501,769.65	抵押	抵押				
无形资产	69,772,796.81	66,177,633.68	抵押	抵押				
货币资金	13,496,827.14	13,496,827.14	保证金	保证金	247,573.70	247,573.70	保证金	保证金
货币资金	476,405.07	476,405.07	冻结资金	冻结资金	378,811.15	378,811.15	冻结资金	冻结资金
应收款项融资	12,223,911.20	12,223,911.20	质押	质押				
投资性房地产	82,972,119.54	78,835,940.40	抵押	抵押				
合计	370,922,939.90	329,712,487.14			626,384.85	626,384.85		

其他说明：

持有子公司股权受限情况

本公司持有的新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司 51%股权用于衢州智造产业投资集团有限公司《对公委托贷款合同》（编号：衢化 2023 委贷 003）项下质押。

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
抵押借款	83,500,000.00	70,000,000.00
保证借款	205,500,000.00	311,200,000.00
信用借款	20,000,000.00	64,700,000.00
混合借款	280,000,000.00	
合计	589,000,000.00	445,900,000.00

短期借款分类的说明：

混合借款为质押借款、抵押借款、保证借款、信用借款等多种方式的组合。

(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
------	------	------	------	------

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货合约	54,650.00	
合计	54,650.00	

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,965,046.60	
合计	37,965,046.60	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

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
1 年以内	312,298,302.80	308,397,876.91
1-2 年	42,284,020.73	34,194,479.93
2-3 年	6,695,179.34	917,439.39
3-4 年	1,195,427.04	1,754,098.09
4-5 年	591,791.79	119,925.73
5 年以上	173,723.86	59,794.14
合计	363,238,445.56	345,443,614.19

(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
----	------	-----------

株洲华匠项目管理有限公司	7,629,224.53	工程二审确认，部分发票未到，逐步付款中
常州市德能干燥设备有限公司	5,539,812.70	现品质整改后试运行中，与供应商协商延期支付
有氟密管阀集团有限公司	3,642,426.20	现品质整改后试运行中，与供应商协商延期支付
上海霏润机械设备有限公司	2,899,200.00	现品质整改后试运行中，与供应商协商延期支付
江苏沙家浜医药化工装备股份有限公司	2,784,500.00	现品质整改后试运行中，与供应商协商延期支付
安徽华东电缆科技有限公司	2,150,062.38	双方协商同意延期支付
山东通德化工设备有限公司	1,025,219.00	现品质整改后试运行中，与供应商协商延期支付
合计	25,670,444.81	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	764,705.52	821,464.13
应付股利		289,846.26
其他应付款	298,156,191.27	385,322,928.30
合计	298,920,896.79	386,434,238.69

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		46,096.11
短期借款应付利息	764,705.52	775,368.02
合计	764,705.52	821,464.13

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利		289,846.26
合计		289,846.26

(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
单位往来	269,895,313.31	351,614,873.71
股份支付回购义务款	21,416,815.00	25,911,235.00
非关联单位往来款项	4,033,678.12	492,092.31

个人往来	425,122.93	5,819.00
押金、保证金、备用金	1,174,382.61	2,291,591.50
预提费用	926,991.92	97,167.45
其他	283,887.38	4,910,149.33
合计	298,156,191.27	385,322,928.30

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
宁波甬淙投资有限公司	244,862,000.00	尚未支付的股权收购款
合计	244,862,000.00	

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
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	51,761,868.17	56,496,126.72
1-2年	5,220,683.69	342,504.81
2-3年	336,222.56	1,548.67
3-4年	1,548.67	169.94
4-5年	242.59	242.59
5年以上	51,954.41	52,410.85
合计	57,372,520.09	56,893,003.58

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	33,520,624.69	61,093,598.71	69,995,887.84	24,618,335.56
二、离职后福利-设定提存计划	230.06	5,537,194.25	5,537,177.48	246.83
三、辞退福利	50,449.12	427,050.00	427,050.00	50,449.12
合计	33,571,303.87	67,057,842.96	75,960,115.32	24,669,031.51

(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	30,446,587.94	52,287,148.52	61,527,601.00	21,206,135.46
2、职工福利费	971,800.01	2,340,883.07	2,340,883.08	971,800.00
3、社会保险费		2,537,165.02	2,537,165.02	
其中：医疗保险费		2,178,563.99	2,178,563.99	
工伤保险费		277,671.30	277,671.30	
生育保险费		80,929.73	80,929.73	
4、住房公积金	7,560.00	3,427,763.20	3,429,603.20	5,720.00
5、工会经费和职工教育经费	2,094,676.74	500,638.90	160,635.54	2,434,680.10
合计	33,520,624.69	61,093,598.71	69,995,887.84	24,618,335.56

(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	230.06	5,304,520.11	5,304,503.34	246.83
2、失业保险费		201,736.30	201,736.30	
3、企业年金缴费		30,937.84	30,937.84	
合计	230.06	5,537,194.25	5,537,177.48	246.83

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,758,223.50	6,289,785.12
企业所得税	5,236,383.96	6,670,319.64

个人所得税	647,211.15	672,534.56
城市维护建设税	93,815.58	200,393.83
教育费附加	41,271.73	86,423.98
地方教育费附加	27,514.49	57,027.80
房产税	1,595,919.49	706,073.09
印花税	431,627.41	576,469.94
土地使用税	594,180.00	2,376,720.00
合计	15,426,147.31	17,635,747.96

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
一年内到期的租赁负债	3,101,564.54	5,257,400.03
合计	3,101,564.54	5,257,400.03

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期承兑汇票	84,119,117.70	72,278,724.07
待转销项税额	7,458,427.57	4,926,982.04
合计	91,577,545.27	77,205,706.11

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
保证借款	48,700,000.00	49,300,000.00
合计	48,700,000.00	49,300,000.00

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

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	42,527,796.04	43,961,613.47
减：一年内到期的租赁负债	-3,101,564.54	-5,257,400.03
合计	39,426,231.50	38,704,213.44

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

不适用

(2) 专项应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合同预计损失	160,479.86	200,000.00	
合计	160,479.86	200,000.00	

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	6,824,688.34		163,279.77	6,661,408.57	与资产相关
合计	6,824,688.34		163,279.77	6,661,408.57	

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术中心建设项目	914,163.07			18,786.29			895,376.78	与资产相关
福田区产业发展专项资金总部购置办公用房	5,814,691.94			119,493.46			5,695,198.48	与资产相关
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目	95,833.33			25,000.02			70,833.31	与资产相关
合计	6,824,688.34			163,279.77			6,661,408.57	与资产相关

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	512,413,600.00						512,413,600.00

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

不适用

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	491,107,462.60			491,107,462.60
其他资本公积	202,121,012.31	7,486,676.19		209,607,688.50
合计	693,228,474.91	7,486,676.19		700,715,151.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期以权益结算的股份支付计入资本公积的金额为 7,486,676.19 元。

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
库存股	26,194,717.64			26,194,717.64
合计	26,194,717.64			26,194,717.64

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	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益				
--	--	--	----	------	--	--	--	--

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
安全生产费	2,868,208.35	1,360,424.99	1,316,383.10	2,912,250.24
合计	2,868,208.35	1,360,424.99	1,316,383.10	2,912,250.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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	32,255,434.53			32,255,434.53
合计	32,255,434.53			32,255,434.53

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	-19,206,287.12	241,533,109.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-18,538,615.15
调整后期初未分配利润	-19,206,287.12	222,994,493.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,019,224.85	9,786,315.61
应付普通股股利		471,825.00
其他调整	-147,000.00	
期末未分配利润	-9,334,062.27	232,308,984.59

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

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	999,177,501.79	879,596,054.72	1,006,442,061.17	901,626,046.70
其他业务	4,817,310.34	3,615,969.20	6,535,910.91	3,948,973.45
合计	1,003,994,812.13	883,212,023.92	1,012,977,972.08	905,575,020.15

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变动对价相关信息：

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	805,606.32	1,562,878.48
教育费附加	347,616.07	676,459.19
房产税	2,227,137.22	1,524,933.10
土地使用税	-594,180.00	483,541.41
车船使用税	1,320.00	1,980.00
印花税	731,041.65	594,397.79
地方教育费附加	231,743.97	449,906.49
环境保护税	7.35	
其他	1,348.73	90,070.35
合计	3,751,641.31	5,384,166.81

其他说明：

土地使用税为-594,180.00元，主要系新亚杉杉享受2022年度土地使用税减免优惠，其已计提税费冲回。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	18,963,071.00	16,762,140.86
差旅招待费	5,793,805.08	3,854,456.54
租赁及水电费	1,763,736.70	1,432,981.28
车辆使用费	1,052,077.24	1,236,637.44
折旧及摊销	15,677,861.36	9,751,856.65
办公通讯费	986,651.97	648,706.33
修理及物料消耗费	744,598.94	227,124.65
咨询费及审计费	8,361,235.62	8,577,424.09
股份支付	5,653,461.25	
劳务费	410,407.38	
其他	-286,311.86	632,146.50
合计	59,120,594.68	43,123,474.34

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	24,057,492.42	19,177,110.31
差旅招待费	4,332,305.10	5,117,467.71
广告宣传费及服务费	1,670,848.90	658,035.37
办公通讯费	781,972.35	779,165.61
维修及物料消耗费	223,507.14	150,452.42
租赁及水电费	488,689.70	399,979.81
折旧及摊销费	504,277.72	660,831.40
会务费		16,792.45
劳动保护费	62,264.00	79,515.00
股份支付	1,470,195.00	
其他	1,248,995.56	493,019.56

合计	34,840,547.89	27,532,369.64
----	---------------	---------------

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,680,282.50	5,752,787.99
专家咨询费及专利费	110,672.79	227,439.25
折旧费	1,836,396.03	2,140,870.08
研发材料及辅助费用	4,936,654.75	3,509,593.49
无形资产摊销费		315,252.30
股份支付	915,888.75	
其他	775,451.84	392,736.21
合计	15,255,346.66	12,338,679.32

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,482,124.62	13,147,105.31
其中：租赁负债利息费用	922,638.74	
减：利息收入	356,643.41	1,458,353.90
汇兑损益	597,468.58	-5,496,134.85
其他	511,062.80	4,343,648.66
合计	20,234,012.59	10,536,265.17

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
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目	25,000.02	24,999.94
深圳市福田区国库中心转来区产业发展专项资金企业购置办公用房补贴款	119,493.46	118,525.50
企业技术中心建设项目	18,786.29	75,923.83
深圳市社会保险基金管理局生育补贴		7,689.47
代扣代缴个人所得税手续费	74,028.17	206,778.97
稳岗补助	111,940.69	1,500.00
衢州智造新城管理委员会		10,000,000.00
发明专利产业化项目补助（2021 年度项目）		200,000.00
2022 年度企业研发补助		385,700.00
职业培训补贴	127,500.00	135,000.00
“专精特新”（小巨人企业、中小企业）、隐形冠军奖补		120,000.00
2023 年暖心暖企		9,100.00
高新技术企业资助		100,000.00
企业技术中心奖	360,000.00	
招聘补贴	2,000.00	
增值税进项税加计抵减	1,030,396.00	
吸纳脱贫人口社保补贴	2,581.90	
合计	1,871,726.53	11,385,217.71

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	-161,246.88	53,298.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-54,650.00	
合计	-161,246.88	53,298.44

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	-13,994.11	88,709.87
交易性金融资产在持有期间的投资收益	419.52	
期货合约	-868,381.79	
合计	-881,956.38	88,709.87

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-486,951.78	322,148.16
应收账款坏账损失	4,380,554.76	-15,246,420.27
其他应收款坏账损失	652,126.17	-137,007.02
合计	4,545,729.15	-15,061,279.13

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	-1,299,579.19	-458,016.63
合计	-1,299,579.19	-458,016.63

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
固定资产处置利得		22,568.94

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,430.43	2,572.10	1,430.43
关联方资金占用利息		2,601,206.28	
盘盈利得	715.98		715.98
其他	2,716,543.01	1,600,902.50	2,716,543.01
合计	2,718,689.42	4,204,680.88	2,718,689.42

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
盘亏损失	349.81		349.81
罚款支出、滞纳金、违约金 支出	11,402,046.87		11,402,046.87
其他	226,073.64	322,338.57	226,073.64
合计	11,628,470.32	322,338.57	11,628,470.32

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	7,228,136.90	8,615,267.59
递延所得税费用	-23,662,155.06	-1,796,054.54
前期所得税差异调整	560,285.08	6,078,940.12
合计	-15,873,733.08	12,898,153.17

(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	-17,254,462.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,313,615.64
子公司适用不同税率的影响	923,100.84
调整以前期间所得税的影响	483,971.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-722,583.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,908,253.52
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	5,663,647.23
所得税费用	-15,873,733.08

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	356,643.41	983,276.34
政府补助	1,162,694.33	10,125,514.04
收到保证金及押金	14,508,770.87	
收到公司往来款		1,950,325.24
其他	8,000,864.07	
合计	24,028,972.68	13,059,115.62

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
支付销售费用	13,702,882.59	11,051,380.46
支付管理费用	26,628,252.17	19,116,663.73
支付保证金及往来款项	8,285,296.89	
退回政府补助	1,464,800.00	
其他	6,360,308.32	7,339,296.37
合计	56,441,539.97	37,507,340.56

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
回收收购杉杉意向金		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货合约	3,316,644.68	
合计	3,316,644.68	

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
票据融资相关保证金		20,000,000.00
收到关联方借款		530,128,918.22
收到票据贴现款	9,896,930.56	
收回冻结金额	11,911.84	
合计	9,908,842.40	550,128,918.22

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
支付关联方借款		280,000,000.00
股份支付	4,494,420.00	4,549,558.64
应付融资租赁款项	5,425,266.34	5,143,651.11
冻结金额	866,453.19	
票据融资保证金	10,000,000.00	
合计	20,786,139.53	289,693,209.75

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

不适用

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	-1,380,729.51	-4,497,315.01
加：资产减值准备	-3,246,149.96	15,519,295.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,311,167.79	28,099,535.44
使用权资产折旧	3,720,404.42	2,252,365.51
无形资产摊销	4,130,533.57	4,249,823.83
长期待摊费用摊销	1,019,559.42	763,423.36
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）		123,552.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		61,003.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	161,246.88	-53,298.44
财务费用（收益以“－”号填列）	19,482,124.62	14,852,089.66
投资损失（收益以“－”号填列）	881,956.38	88,709.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,662,155.06	-6,151,227.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		2,200,140.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	-65,011,524.46	-2,610,380.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-70,226,612.77	-520,622,961.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	54,886,322.23	286,554,166.55
其他	8,391,363.37	553,023.08
经营活动产生的现金流量净额	-37,542,493.08	-178,618,053.32
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	210,965,700.65	276,851,733.52
减：现金的期初余额	230,311,528.87	635,795,305.93
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	-19,345,828.22	-358,943,572.41

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	300,000.00
其中：	
北京新亚中能科技有限公司	300,000.00
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	90,000,000.00
其中：	
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	90,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	90,300,000.00

(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：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	277.14
其中：	
惠州市鼎源物业管理有限公司	277.14
处置子公司收到的现金净额	277.14

(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	210,965,700.65	230,311,528.87
其中：库存现金	82,560.80	109,884.42
可随时用于支付的银行存款	210,883,139.85	230,201,644.45
三、期末现金及现金等价物余额	210,965,700.65	230,311,528.87

(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
货币资金	13,496,827.14	247,573.70	保证金
货币资金	476,405.07	378,811.15	冻结资金
合计	13,973,232.21	626,384.85	

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：

不适用

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			20,427,892.74
其中：美元	1,859,357.68	7.1268	13,251,270.31
欧元	142,673.09	7.6617	1,093,118.41
港币	1,476,059.76	0.9127	1,347,170.22
日元	105,741,632.00	0.0447	4,730,669.13
瑞士法郎	0.04	7.9471	0.32
英镑	626.38	9.0430	5,664.35
应收账款			58,561,945.32
其中：美元	7,964,323.27	7.1268	56,760,139.08
欧元	189,192.88	7.6617	1,449,539.09
港币	385,970.06	0.9127	352,267.15
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,900,886.18	
合计	2,900,886.18	

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

不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	15,255,346.66	12,338,679.32
合计	15,255,346.66	12,338,679.32
其中：费用化研发支出	15,255,346.66	12,338,679.32

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
------	-------------	-------------------

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
北京新亚中能科技有限公司	2024年03月12日	300,000.00	100.00%	支付现金	2024年03月12日	完成了有关本次交易的股权转让过户登记手续并取得相应的《营业执照》	0.00	-12,418.82	1,484.18

其他说明：

2024年6月22日，本公司将持有的新亚中能49%股权转让给其他投资者，本公司的持股比例由100%变为49%。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京新亚中能科技有限公司
------	--------------

--现金	300,000.00
--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	300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	300,000.00
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	0.00

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

	北京新亚中能科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	300,000.00	0.00
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
其他资产	300,000.00	0.00
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	300,000.00	0.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	300,000.00	0.00

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

不适用

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

(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：

(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：

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：

不适用

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	
深圳市好顺半导体科技有限公司	50,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
惠州新力达电子科技有限公司	10,000,000.00	惠州市	惠州市	制造	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市旭富	5,000,000.	深圳市	深圳市	贸易	70.00%		设立或投资

达电子有限公司	00						
新亚达（香港）有限公司	4,616,000.00	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市新亚新材料有限公司	30,000,000.00	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立或投资
深圳市亚美斯通电子有限公司	50,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		设立或投资
亚美斯通电子（香港）有限公司	18,745,153.31	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易		100.00%	设立或投资
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
重庆新爵电子有限公司	25,000,000.00	重庆市	重庆市	贸易		100.00%	设立或投资
珠海市新邦电子有限公司	25,000,000.00	珠海市	珠海市	贸易		100.00%	设立或投资
惠州市新亚惠通电子有限公司	5,000,000.00	惠州市	惠州市	贸易		70.00%	设立或投资
中山新力信电子有限公司	5,000,000.00	中山市	中山市	贸易		70.00%	设立或投资
深圳市新亚兴达电子有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易		70.00%	设立或投资
深圳市新亚制程融资租赁有限公司	200,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市亚美斯通商业保理有限公司	100,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市巨潮嵘坤投资管理有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江新亚中宁新能源有限公司	710,000,000.00	衢州市	衢州市	投资	100.00%		设立或投资
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	264,050,000.00	衢州市	衢州市	制造业		51.00%	非同一控制下企业合并
衢州市云燕贸易有限公司	100,000,000.00	衢州市	衢州市	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
衢州瑞亚新材料有限公司	50,000,000.00	衢州市	衢州市	贸易		100.00%	设立或投资
浙江福亚电子有限公司	50,000,000.00	衢州市	衢州市	贸易	100.00%		设立或投资
惠州新越达	5,000,000.	惠州市	惠州市	制造业		100.00%	设立或投资

电子科技有限公司	00						
北京新亚中能科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	贸易		51.00%	非同一控制下企业合并
新亚新能源香港有限公司	5,000,000.00	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易		100.00%	设立或投资

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
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	49.00%	-12,243,639.55		324,497,971.33

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

(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
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	503,739,489.78	569,783,752.61	1,073,523,242.39	359,811,410.03	51,471,074.55	411,282,484.58	529,342,185.88	591,275,243.50	1,120,617,429.38	383,109,487.74	52,119,765.98	435,229,253.72

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	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
新亚杉杉 新材料科 技（衢 州）有限 公司	205,432,9 70.44	- 24,987,01 9.49	- 24,987,01 9.49	- 49,797,66 3.46	214,914,5 97.76	- 20,860,48 7.71	- 20,860,48 7.71	12,414,58 0.52

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

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2024年6月22日，本公司将持有的新亚中能49%股权转让给其他投资者，本公司的持股比例由100%变为49%。

(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

北京新亚中能科技有限公司	
购买成本/处置对价	0.00
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	147,000.00
差额	-147,000.00
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	-147,000.00

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	

武汉欧众科技发展有限公司	武汉	武汉	制造业	25.00%		权益法核算
--------------	----	----	-----	--------	--	-------

(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		

(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
	武汉欧众科技发展有限公司	武汉欧众科技发展有限公司
流动资产	2,138,285.92	1,734,817.32
非流动资产	3,521,337.66	3,789,811.24
资产合计	5,659,623.58	5,524,628.56
流动负债	115,984.78	-74,986.66

非流动负债		
负债合计	115,984.78	-74,986.66
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,543,638.80	5,599,615.22
按持股比例计算的净资产份额	1,385,909.70	1,399,903.81
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,310,232.52	4,033,780.72
净利润	-55,976.42	140,308.38
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-55,976.42	140,308.38
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(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

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,797,698.36	11,178,438.74

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

不适用

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
商品期货套期保值	利用期货合约管理碳酸锂采购的价格风险，有效规避采购价格风险	公司使用碳酸锂期货对采购库存进行套期保值，根据库存和预期采购的敞口调整期货合约的持仓水平	基础变量均为标准碳酸锂价格，被套期项目与套期工具的价值因面临相同的风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系	公司已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保在相关会计期间，将采购价格、存货减值风险控制控制在合理范围	卖出或买入相应的碳酸锂期货合约，来对冲公司现货业务端存在的敞口风险

其他说明

(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				

(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

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
期货合约	未正式指定套期工具和被套期项目	确认衍生工具，损益计入公允价值变动损益和投资收益

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	493,010.57			493,010.57
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	493,010.57			493,010.57
（二）权益工具投资	493,010.57			493,010.57
（六）交易性金融负债	54,650.00			54,650.00
衍生金融负债	54,650.00			54,650.00
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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本公司在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司一般采用估值技术确定其公允价值。应收款项融资账面价值与公允价值接近，因此用账面价值作为应收款项融资的期末公允价值。

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

不适用

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

不适用

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
衢州保信央地科技发展合伙企业（有限合伙）	衢州市	企业管理	44,150 万元	8.92%	10.21%

注：截至 2024 年 6 月 30 日，保信央地持有公司 8.92% 股份，占公司有效表决权的 10.21%；截至本报告披露日，保信央地及其一致行动人持有公司 9.95% 股份，占公司有效表决权的 11.40%。

本企业的母公司情况的说明

衢州保信央地科技发展合伙企业（有限合伙）（以下简称保信央地）成立于 2022 年 08 月 10 日，注册资本为 44,150 万元，执行事务合伙人：王伟华、上海华柰企业管理有限公司。

公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技中介服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本企业最终控制方是王伟华。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉欧众科技发展有限公司	联营企业，公司占其 25%股份

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
深圳市新力达汽车贸易有限公司	持有公司 5%以上股东的关联企业
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	持有公司 5%以上股东的关联企业
深圳市新力达汽车销售服务有限公司	持有公司 5%以上股东的关联企业
深圳市科素花岗玉有限公司	持有公司 5%以上股东的关联企业
惠州市彩玉微晶新材料有限公司	持有公司 5%以上股东的关联企业

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
深圳市新力达汽车贸易及新亚汽车贸易	采购车辆及维修服务	53,363.89		否	57,109.74
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	采购车辆及维修服务	16,768.13		否	32,362.82
武汉欧众科技发展有限公司	采购材料			否	1,845,634.69
东莞市杉杉电池材料有限公司	采购材料			否	2,263,972.75

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
深圳市科素花岗玉有限公司	销售货物		2,127.43
东莞市杉杉电池材料有限公司	销售货物		25,836,128.11

(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

不适用

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

不适用

（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
深圳市新力达电子集团有限公司	房屋		51,277.74
深圳市科素花岗玉有限公司	房屋	359,928.06	359,928.06
惠州市彩玉微晶新材料有限公司	房屋	1,777,714.26	3,162,857.06

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
深圳市新力达汽车贸易有限公司	房屋						28,124.37				

（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
亚美斯通电子	50,000,000.00	2023年05月05日	2026年05月04日	是
亚美斯通电子	45,000,000.00	2023年05月12日	2026年05月11日	是
亚美斯通电子	30,000,000.00	2023年12月01日	2026年11月30日	否
亚美斯通电子	10,000,000.00	2023年08月11日	2026年08月10日	否
亚美斯通电子	10,000,000.00	2024年01月19日	2026年11月30日	否
新亚新材料	10,000,000.00	2023年11月21日	2027年11月20日	否
新亚新材料	5,000,000.00	2023年06月07日	2026年06月06日	否

新亚中宁	280,000,000.00	2024年01月24日	2027年01月24日	否
新亚杉杉	10,000,000.00	2023年06月13日	2026年06月12日	否
新亚杉杉	19,800,000.00	2023年07月31日	2026年07月30日	否
新亚杉杉	2,500,000.00	2023年09月26日	2026年09月25日	否
新亚杉杉	9,900,000.00	2023年10月31日	2026年10月30日	否
新亚杉杉	30,000,000.00	2023年12月12日	2026年12月11日	否
新亚杉杉	30,000,000.00	2023年12月19日	2026年12月18日	否
新亚杉杉	25,000,000.00	2023年12月28日	2026年12月27日	否
新亚杉杉	10,000,000.00	2024年01月08日	2027年01月07日	否

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
深圳市新力达电子集团有限公司、徐琦、许雷宇、王伟华	37,000,000.00	2023年12月27日	2026年12月26日	是
深圳市新力达电子集团有限公司、徐琦、许雷宇、王伟华	50,000,000.00	2023年12月26日	2026年12月25日	是
王伟华	10,000,000.00	2023年04月28日	2026年04月27日	否
王伟华、杨寿海	10,000,000.00	2023年12月04日	2026年12月04日	否
王伟华、杨寿海	15,000,000.00	2024年01月10日	2027年01月10日	否
王伟华、徐琦、许雷宇、许珊怡	50,000,000.00	2023年05月05日	2026年05月04日	是
王伟华、徐琦、许雷宇、许珊怡	45,000,000.00	2023年05月12日	2026年05月11日	是
王伟华、徐琦、许雷宇、许珊怡	30,000,000.00	2023年12月01日	2026年11月30日	否
王伟华、徐琦、许雷宇、许珊怡	10,000,000.00	2024年01月19日	2026年11月30日	否
王伟华	10,000,000.00	2023年08月11日	2026年08月10日	否
王伟华、徐琦	10,000,000.00	2023年11月21日	2027年11月20日	否
王伟华	5,000,000.00	2023年06月07日	2026年06月06日	否
王伟华夫妇、新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司51%股权、博罗县不动产权	280,000,000.00	2024年01月24日	2027年01月24日	否

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,817,130.12	2,821,735.80

(8) 其他关联交易

不适用

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
应收账款	惠州市彩玉微晶 新材有限公司	1,866,600.00			
应收账款	深圳市科素花岗 玉有限公司	314,937.05	3,779.24		

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							765,800	2,833,460 .00
合计							765,800	2,833,460 .00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的单位成本=限制性股票的公允价值-授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,955,992.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,486,676.19

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,470,195.00	
管理人员	5,339,470.00	
研发人员	1,229,880.00	
生产人员	471,056.25	
合计	8,510,601.25	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

2021 年限制性股票激励计划

2023 年 12 月 21 日，公司召开了第六届董事会第十三次（临时）会议、第六届监事会十二次会议，审议通过了《关于终止实施公司 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》。鉴于当前公司经营所面临的内外部环境与公司制定 2021 年限制性股票激励计划之时相比发生了较大变化，导致公司预期经营情况与激励方案考核指标的设定存在偏差，若继续实施 2021 年限制性股票激励计划将难以达到预期激励目的和效果。公司董事会经审慎研究后同意：终止实施 2021 年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解除限售的 1,566,000 股限制性股票，回购价格为 2.87 元/股加上中国人民银行同期存款利息之和；与之配套的公司《2021 年限制性股票激励计划》《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关文件一并终止。

2024 年 1 月 8 日，公司召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于终止实施公司 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，关联

股东对该项议案回避表决，该议案经出席本次会议股东所持有表决权三分之二以上审议通过。同日公司披露了《关于回购注销 2021 年限制性股票减资暨通知债权人的公告》。

2024 年 7 月 16 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》，该限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。回购注销完成后，公司总股本由 512,413,600 股变更为 510,697,600 股。

6、其他

不适用

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

不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

一、本次诉讼的基本情况

1、本公司子公司深圳市亚美斯通商业保理有限公司，作为原告，与深圳市新中教系统集成有限公司、中国（深圳）教育企业股份有限公司存在诉讼案件，目前案件法院已开庭，等法院判决。

2、本公司子公司深圳市亚美斯通商业保理有限公司，作为原告，与惠州市潜达实业有限公司及其相关方存在诉讼案件，我司于 2024 年 2 月向清远仲裁委申请保全，目前对被申请人名下两个银行账户内存款冻结，对被申请人名下位于惠州市仲恺高新区和畅五路物业进行查封、冻结，价值以人民币 2016.33 万元为限，该项物业，2024 年 3 月，经评估机构市场询价，价值 931.9 万，目前仲裁委已受理案件，等待开庭通知。

3、本公司及本公司子公司浙江新亚中宁新能源有限公司，2024 年 6 月起诉宁波甬源投资有限公司、宁波杉杉新能源技术发展有限公司、宁波杉杉股份有限公司，因对方未如实陈述、未完全履行披露义务，导致股权对价严重偏离实际价格，公司基于对方违约事实存在，给公司造成损失，要求对方承担赔偿责任，未付款项不再支付，并退还公司多付款项。就公司向宁波甬源及其相关方发起诉讼。

2024 年 7 月，宁波甬源投资有限公司反诉我司及公司子公司浙江新亚中宁新能源有限公司，要求公司继续履行股转款支付义务，并承担违约金，两项合计 3.35 亿。对宁波甬源诉公司应按《结算协议》支付 8944.2 万元违约金的诉求，公司认为上述公司诉宁波甬源的案件属相关联事项，公司因对方违约在先，导致股权对价款严重偏离实际，不需支付剩余款项，亦无需支付违约金。公司代理律师，基于目前所掌握的证据，对公司起诉宁波甬源案件进行了预判分析，认为公司胜诉可能性较大。因此，公司暂未按《结算协议》条款规定计提违约金。

以上两案均未开庭审理，判决结果尚存在不确定性，暂时无法预计其对公司本期利润或期后利润的影响

二、最新进展

1、公司于近期收到浙江省衢州智造新城人民法院民事裁定书（2024）浙 0891 民初 1434 号，裁定查封、冻结被申请人宁波杉杉新能源技术发展有限公司、宁波杉杉股份有限公司、宁波甬淙名下财产价值 16,600 万元。截至本报告披露日，公司已完成对被申请人的相关保全措施。

2、截至本报告披露日，公司已获悉浙江省宁波市中级人民法院依据宁波甬淙的申请，依法保全公司部分财产，具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告（公告编号：2024-067）。

（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

不适用

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

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

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
公司针对 2022 年及 2023 年新力达集团及其关联方资金占用事项，对 2023 年半年度合并利润表项目进行调	对 2023 年半年度合并利润表项目，调增营业收入 77.14 元，调减财务费用 186,536.16 元，调减营业	营业收入、财务费用、营业外收入	0.00

整	外收入 186,613.30 元		
公司针对 2022 年深圳市新中教系统集成有限公司业务的应收账款坏账准备计提不准确，对 2023 年半年度合并资产负债表项目和合并利润表项目进行调整	对 2023 年半年度合并资产负债表项目，调减年初应收账款 18,666,160.57 元，调减年初未分配利润 18,666,160.57 元，调减期末应收账款 27,250,912.01 元，调减期末未分配利润 27,250,912.01 元；对 2023 年半年度合并利润表项目，调减信用减值损失 8,584,751.44 元	应收账款、未分配利润、信用减值损失	-18,666,160.57

(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

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：制造业、贸易业、保理业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照实际耗用在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	制造业	贸易业	大宗商品贸易	分部间抵销	合计
主营业务收入	410,953,405.49	712,084,909.54	31,505,769.18	-155,366,582.42	999,177,501.79
主营业务成本	360,898,861.34	673,806,930.82		-155,109,737.44	879,596,054.72
毛利	50,054,544.15	38,277,978.72	31,505,769.18	-256,844.98	119,581,447.07

（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

不适用

（4）其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

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）	133,620,745.76	108,942,839.49
3 个月以内	95,318,626.54	83,822,608.93
4-6 个月	27,783,758.11	14,431,959.15
7-12 个月	10,518,361.11	10,688,271.41
1 至 2 年	689,505.63	960,670.97
2 至 3 年	444,798.87	449,841.26
3 年以上	1,888,123.21	1,754,473.76
3 至 4 年	414,030.12	321,747.28
4 至 5 年	52,432.42	11,065.81
5 年以上	1,421,660.67	1,421,660.67

合计	136,643,173.47	112,107,825.48
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,581,429.30	1.16%	1,581,429.30	100.00%		1,581,429.30	1.41%	1,581,429.30	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	135,061,744.17	98.84%	753,437.51	0.56%	134,308,306.66	110,526,396.18	98.59%	980,634.01	0.89%	109,545,762.17
其中：										
合并范围内关联往来款项	36,438,215.90	26.67%			36,438,215.90	6,552,602.25	5.84%			6,552,602.25
应收外部单位款项	98,623,528.27	72.18%	753,437.51	0.76%	97,870,090.76	103,973,793.93	92.74%	980,634.01	0.94%	102,993,159.92
合计	136,643,173.47	100.00%	2,334,866.81	1.71%	134,308,306.66	112,107,825.48	100.00%	2,562,063.31	2.29%	109,545,762.17

按单项计提坏账准备类别名称：按单位

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳亚通光电股份有限公司	859,725.02	859,725.02	859,725.02	859,725.02	100.00%	预计无法收回
东莞市亚通光电有限公司	464,909.28	464,909.28	464,909.28	464,909.28	100.00%	预计无法收回
深圳市桐欣浩技术有限公司	148,295.00	148,295.00	148,295.00	148,295.00	100.00%	预计无法收回
深圳市桐欣浩科技有限公司	108,500.00	108,500.00	108,500.00	108,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,581,429.30	1,581,429.30	1,581,429.30	1,581,429.30		

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联往来款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	17,305,963.06		0.00%
4-6 个月	13,103,192.74		2.00%
7-12 个月	5,176,582.10		5.00%
1-2 年	57,270.00		10.00%
2-3 年	392,833.59		20.00%
3-4 年	402,374.41		50.00%
4-5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	36,438,215.90		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收外部单位款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月内	78,012,663.48		0.00%
4-6 个月	14,680,565.37	293,611.27	2.00%
7-12 个月	5,341,779.01	267,088.95	5.00%
1-2 年	375,440.63	37,544.06	10.00%
2-3 年	51,965.28	10,393.06	20.00%
3-4 年	11,655.71	5,827.86	50.00%
4-5 年	52,432.42	41,945.94	80.00%
5 年以上	97,026.37	97,026.37	100.00%
合计	98,623,528.27	753,437.51	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,581,429.30					1,581,429.30
按组合计提坏账准备	980,634.01	2,060,560.97	2,237,757.47	50,000.00		753,437.51
合计	2,562,063.31	2,060,560.97	2,237,757.47	50,000.00		2,334,866.81

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
实际核销的应收账款	50,000.00

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
比亚迪股份有限公司	35,621,066.80		35,621,066.80	26.07%	323,862.23
深圳市亚美斯通电子有限公司	23,677,562.19		23,677,562.19	17.33%	
深圳市伊珂电子有限公司	9,404,195.00		9,404,195.00	6.88%	44,863.90
新亚达（香港）有限公司	8,425,986.72		8,425,986.72	6.17%	
海尔集团	5,896,062.77		5,896,062.77	4.31%	5,361.17
合计	83,024,873.48		83,024,873.48	60.76%	374,087.30

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,076,075.00	8,076,075.00
其他应收款	633,019,139.23	532,180,192.55
合计	639,095,214.23	540,256,267.55

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用

2) 重要逾期利息不适用

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

不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

不适用

(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
新亚达（香港）有限公司	6,076,075.00	6,076,075.00
珠海市新邦电子有限公司		2,000,000.00
合计	6,076,075.00	8,076,075.00

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
新亚达（香港）有限公司	6,076,075.00	5 年以上		否（合并范围内关联往来）
合计	6,076,075.00			

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

不适用

(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
内部单位往来	629,418,320.51	528,621,181.11
股权款	579,010.08	
押金、保证金、备用金	2,180,114.34	2,003,016.65
代垫款项	208,592.49	
个人往来	1,466,658.59	1,867,887.07
其他	26,666.53	482,112.21
合计	633,879,362.54	532,974,197.04

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）	557,401,193.13	464,251,924.02
3个月以内	257,833,615.56	287,964,238.27
4-6个月	141,563,871.14	166,695,412.42
7-12个月	158,003,706.43	9,592,273.33
1至2年	45,412,111.63	52,749,487.48
2至3年	15,703,971.53	972,949.70
3年以上	15,362,086.25	14,999,835.84
3至4年	2,460,064.79	1,654,153.19
4至5年	11,604,421.54	12,063,242.81
5年以上	1,297,599.92	1,282,439.84
合计	633,879,362.54	532,974,197.04

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：

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		794,004.49		794,004.49
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	26,915.37	99,345.80		126,261.17
本期转回		60,042.35		60,042.35
2024 年 6 月 30 日余额	26,915.37	833,307.94		860,223.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	794,004.49	126,261.17	60,042.35			860,223.31
合计	794,004.49	126,261.17	60,042.35			860,223.31

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

不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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

				比例	
浙江新亚中宁新能源有限公司	合并范围内关联往来款	345,088,788.57	1 年以内	54.44%	
衢州市云燕贸易有限公司	合并范围内关联往来款	89,473,789.18	1 年以内	14.12%	
衢州瑞亚新材料有限公司	合并范围内关联往来款	68,689,097.05	1 年以内	10.84%	
深圳市亚美斯通商业保理有限公司	合并范围内关联往来款	41,086,194.53	1 年以内、1-2 年	6.48%	
深圳市新亚新材料有限公司	合并范围内关联往来款	30,413,784.55	1 年以内	4.80%	
合计		574,751,653.88		90.68%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

不适用

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	540,773,085.59		540,773,085.59	537,605,511.89		537,605,511.89
合计	540,773,085.59		540,773,085.59	537,605,511.89		537,605,511.89

(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		
深圳市好顺半导体科技有限公司	8,136,379.86						8,136,379.86	
惠州新力达电子科技有限公司	8,868,351.23						8,868,351.23	
深圳市旭富达电子有限公司	3,010,000.00						3,010,000.00	
新亚达(香港)有限公司	4,616,000.00						4,616,000.00	
深圳市新亚新材料有限公司	30,247,275.63					1,483,653.75	31,730,929.38	
深圳市库	21,000,00						21,000,00	

泰克电子材料技术有限公司	0.00						0.00	
深圳市亚美斯通电子有限公司	50,131,627.50					789,765.00	50,921,392.50	
深圳市新亚制程融资租赁有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00	
深圳市亚美斯通商业保理有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
深圳市巨潮崧坤投资管理有限公司	8,850.83						8,850.83	
浙江新亚中宁新能源有限公司	359,087,026.84					894,154.95	359,981,181.79	
合计	537,605,511.89					3,167,573.70	540,773,085.59	

（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		
一、合营企业											
二、联营企业											

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

不适用

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

不适用

(3) 其他说明

不适用

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	170,191,714.35	147,788,270.11	214,130,365.84	184,669,463.65
其他业务	3,333,154.38	2,617,799.46	4,260,065.19	2,112,549.04
合计	173,524,868.73	150,406,069.57	218,390,431.03	186,782,012.69

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
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
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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
----	--------	----------

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	419.52	
合计	419.52	

6、其他

不适用

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	-7,120.29	
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）	841,330.53	
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	-161,246.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,902,660.61	主要系未付收购新亚杉杉剩余股权对价款计提资金利息约 1113 万元
减：所得税影响额	-2,216,720.28	
少数股东权益影响额（税后）	631,493.93	
合计	-6,644,470.90	--

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	0.83%	0.0199	0.0199
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.38%	0.0331	0.0331

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

不适用