



沪江材料

870204

南京沪江复合材料股份有限公司

(NANJING HUJIANG COMPOSITE MATERIALS CO.,LTD.)



半年度报告

公司半年度大事记



一、报告期内，公司共取得了3项专利授权，其中母公司取得了1项发明专利和1项实用新型专利授权，专利名称分别为《一种全自动熟化生产装置》、《一种具有不停机换轴功能的卷筒袋生产装置》；全资子公司沪汇包装取得了1项实用新型专利授权，专利名称为《一种液体容器》，以上专利均为公司自主知识产权。

二、报告期内，公司2024年年度权益分派预案已获得2025年5月28日的股东会审议通过，同意以公司现有总股本94,287,797股为基数，向全体股东每10股派0.600000元人民币现金。该权益分派预案已于2025年6月27日实施完毕。公司履行了公众公司回报股东的义务，与全体股东分享公司经营收益。

三、报告期内，公司荣获了江苏省先进级智能工厂认定。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	81

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人章育骏、主管会计工作负责人孙斯兰及会计机构负责人（会计主管人员）孙斯兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实性、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、沪江材料	指	南京沪江复合材料股份有限公司
有限公司	指	公司前身，南京沪江复合材料有限公司
沪河包装	指	公司子公司，南京沪河包装设备有限公司
沪汇包装	指	公司子公司，南京沪汇包装科技有限公司
惠州沪江	指	公司子公司，惠州沪江新材料有限公司
沪漂包装	指	公司子公司，南京沪漂工业包装有限公司
沪宏咨询	指	南京沪宏企业管理咨询中心（有限合伙）
沪恒咨询	指	南京沪恒企业管理咨询中心（有限合伙）
沪汇咨询	指	南京沪汇企业管理咨询有限公司
股东会	指	南京沪江复合材料有限公司股东会
股东大会	指	南京沪江复合材料股份有限公司股东大会
董事会	指	南京沪江复合材料股份有限公司董事会
监事会	指	南京沪江复合材料股份有限公司监事会
北交所	指	北京证券交易所
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
保荐机构	指	东吴证券股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、股东会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东会通过的《南京沪江复合材料股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年 1 月-6 月
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	沪江材料
证券代码	870204
公司中文全称	南京沪江复合材料股份有限公司
英文名称及缩写	NANJING HUJIANG COMPOSITE MATERIALS CO., LTD HJCL
法定代表人	章育骏

二、 联系方式

董事会秘书姓名	詹璇
联系地址	南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路 10 号
电话	025-58097370
传真	025-52166641
董秘邮箱	hujiangcailiao@njhjgs.com
公司网址	www.njhjgs.com
办公地址	南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路 10 号
邮政编码	211111
公司邮箱	hujiangcailiao@njhjgs.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报（中国证券网 www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 1 月 18 日
行业分类	C-C29-C292-C2921
主要产品与服务项目	复合材料、塑料包装制品的生产及销售
普通股总股本（股）	94,287,797
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（秦文萍、章育骏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（章育骏、秦文萍、章澄、章洁），一致行动人为（章育骏、秦文萍、章澄、章洁、徐波、沪宏咨询、沪恒咨询）

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☒适用 ☐不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东吴证券股份有限公司
	办公地址	苏州市工业园区星阳街5号
	保荐代表人姓名	常伦春、张明
	持续督导的期间	2022年1月18日 - 2025年12月31日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	152,015,732.29	150,115,979.65	1.27%
毛利率%	27.59%	32.75%	-
归属于上市公司股东的净利润	10,498,307.85	17,438,530.60	-39.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,262,554.77	16,370,806.34	-37.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.18%	3.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.13%	3.49%	-
基本每股收益	0.1113	0.1850	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	619,492,784.21	615,759,518.32	0.61%
负债总计	137,656,064.25	138,763,838.39	-0.80%
归属于上市公司股东的净资产	481,836,719.96	476,995,679.93	1.01%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.11	5.06	0.99%
资产负债率%（母公司）	10.50%	10.79%	-
资产负债率%（合并）	22.22%	22.54%	-
流动比率	2.60	2.78	-
利息保障倍数	13.27	21.58	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,006,740.47	17,720,379.91	-32.24%
应收账款周转率	4.79	4.71	-
存货周转率	4.56	4.91	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.61%	6.22%	-
营业收入增长率%	1.27%	18.16%	-
净利润增长率%	-39.80%	25.39%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-12,101.78
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	158,700.00
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	114,140.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,228.03
非经常性损益合计	276,966.83
减：所得税影响数	41,213.75
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	235,753.08

三、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司从事复合材料、塑料包装制品的研发、生产和销售。公司销售部跟客户签订销售合同后，如果销售合同为新产品订单，则技术部负责新产品研发；生产计划科根据销售合同以及技术部的新产品设计方案，制定生产计划；采购科根据生产计划进行原材料采购；生产车间领取原材料和生产工艺单，并调整机器设备相关参数，进行试生产。如果试生产产品通过质量检验，则直接进入量产阶段，如果未通过质量检验，则需检查并纠正生产过程中存在的问题，然后再进入量产阶段。工艺质量科对量产阶段的产品进行质量检验，并汇总统计核对物料；产成品入库后发往客户，最终实现产品销售收入。

（一） 采购模式

公司采购科根据生产计划进行原材料的采购，所需的原材料主要有：塑料粒子、铝箔、聚酯、尼龙、镀铝膜（镀铝聚酯）、无纺布、纤维布等。根据公司生产的需要，采购科与通过公司审核的供应商询价、议价、核价，检验样品合格后，下达采购订单，并根据跟单情况做应对调整。货到后由工艺质量科负责进货检验和现场审核，最后财务部进行应付账款的审核和支付。

公司建立了供应商管理制度，通过对原材料供应商的现场考察和样品审核，筛选质量合格、信用良好的企业，公司每类原材料供应商储备有三至五家，并与他们保持着良好的合作关系。

（二） 生产模式

公司生产模式为订单生产，根据客户订单情况安排生产复合材料及塑料包装制品。生产的具体流程为：先由技术部人员根据相关参数设计膜配方、制定作业指导书、调整生产设备，待部门领导审批后，由生产部执行生产工作，进行吹膜、里印、复合、熟化、表印、分切、压花和制袋等生产工艺，产成品

通过检验合格后入库。

（三）销售模式

公司产品销售以直销为主，产品在国内市场均为直销，在国外市场大部分为直销，仅有日本、韩国等小部分市场存在一定比例的经销。在直销模式下，公司销售部自主建设销售网络并拓宽销售渠道，与客户取得直接联系，满足客户需求并达成销售。在经销模式下，公司与经销商保持一定联系，就市场需求、公司产品信息与经销商充分沟通，谨慎核查经销商资质、经营状况、信用情况等信息选择合格经销商。

（四）盈利模式

公司收入主要来源于产品销售。公司努力打造完善的产品结构、全面整合产品规格，根据客户的实际需求生产定制化的产品，满足客户在包装产品大小、承重能力、阻隔性、异形等方面的要求，以达到公司盈利的目标。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	江苏省先进级智能工厂 - 江苏省工业和信息化厅

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，勇于创新，继续专注于主营业务，保主营业务稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作。报告期内，公司新增专利3项，其中发明专利1项，实用新型专利2项。

报告期末，公司资产总额 619,492,784.21 元，较期初增长 0.61%；报告期内，公司实现营业收入 152,015,732.29 元，较上年同期增长 1.27%；实现归属于上市公司股东的净利润 10,498,307.85 元，相较上年同期下降 39.80%。主要原因系子公司惠州沪江厂房及设备于去年下半年竣工验收，由在建工程转为固定资产，折旧摊销费用增加。今年上半年，惠州工厂逐步投产，人员工资费用也有所增加。另一全资子公司南京沪江包装科技有限公司的募投项目也逐步转固，相应的折旧费用也有所增加。

公司以南京沪江材料为研发运营总部，以分别位于南京江宁和南京溧水的沪江材料、沪江包装两大生产基地为依托，未来还将与全资子公司惠州沪江新材料有限公司在广东惠州的生产基地形成有效的协同发展，形成华东、华南两大中心的区域化布局，进一步完善公司产能布局，满足客户产能配套需求。

（二）行业情况

（一）所属行业及确定依据

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》分类，公司所属行业为“C29 橡胶和塑料制品业”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所属行业为“C29 橡胶和塑料制品业”中的子类“C2921 塑料薄膜制造”；根据全国股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“11101410 新型功能材料”；根据全国股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C29 橡胶和塑料制品业”中的子类“C2921 塑料薄膜制造”。公司生产第一道工序为塑料薄膜制造，少量薄膜直接销售，绝大部分根据客户要求通过复合、印刷、制袋等流程制作成为各类高阻隔工业软包装。

（二）行业发展现状

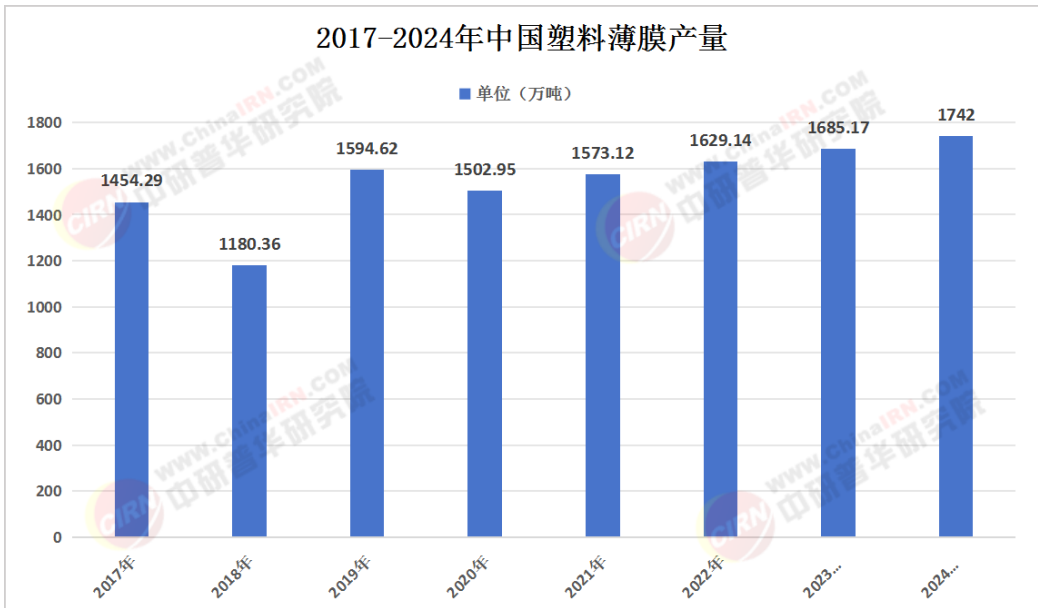
1、塑料薄膜制造业发展现状

塑料薄膜是指用 PE、PP、PVC 以及其他树脂制成的薄膜，具有防潮抗氧、气密性好、轻质透明、

韧性良好等优异性能特点，用于生产包装材料和覆膜层。根据使用原料的不同，塑料薄膜产品可分为聚乙烯薄膜、聚丙烯薄膜、聚酯薄膜、尼龙薄膜等类型；根据用途的不同，塑料薄膜可分为农用薄膜、包装薄膜、透气薄膜、水溶薄膜和压电薄膜等。

全球塑料薄膜市场在饱和的工业市场和新兴国家之间存在发展差异。塑料薄膜制造行业的参与者众多，全球主要的生产商位于中国、北美、日本和欧洲等国家。虽然在该领域有很多参与者，但其核心的先进技术和设备主要是由美国、日本和欧洲等发达国家的制造商主导。

我国塑料薄膜制造行业起步于 1949 年，从诞生至今大致经历了起步、探索和快速发展三个阶段。1949-1974 年是国内塑料薄膜制造行业的起步初期，这一时期行业停留在技术含量低、产能规模小的阶段。1975-2000 年间，国内的企业由于缺少核心生产技术，生产过程中存在产量及成品率低、产品品质差、产品种类单一等问题。为了提高生产技术，1985 年我国引入了日本的技术，由此开启了技术引进的进程，促进了国内塑料薄膜制造行业的发展。2001 年至今国内塑料薄膜制造行业进入了一个快速发展期，国内企业的生产技术、产品品质和产品种类显著提升。同时，随着资本的不断注入，塑料薄膜制造行业内的企业数量和产能规模大幅提升，产品年产量逐年提高，产品功能更加多样化，使得国内塑料薄膜制造行业保持高速率的持续发展。国内经济的快速发展为塑料薄膜行业发展创造了良好的环境，塑料薄膜产品的应用领域不断扩展。



（上图摘自中研普华产业研究院发布的《2024-2029 年中国薄膜行业深度调研及投资机会分析报告》）

根据中研普华产业研究院数据显示：2017 年国内塑料薄膜年产量 1,454.29 万吨；2018 年，在环保政策趋严、行业标准提高和监督处罚力度加重的影响下，塑料薄膜产量下滑至 1,180.36 万吨；2019 年出现明显回升，达到 1594.62 万吨；2020 年产量略有下滑，为 1,502.95 万吨。随后两年的产量均呈现微弱回暖之状。2022 年，中国塑料薄膜产量为 1629.14 万吨，略有增长。2023 年我国塑料薄膜产量 1685.17 万吨，预计 2024 年我国塑料薄膜产量将增至 1742 万吨。随着塑料薄膜制造企业对新政策的逐步适应、产业结构的陆续升级、生产技术的逐步提高以及产品种类的多样化，未来塑料薄膜年产量预计将会持续稳定增长。

2、塑料包装制造业发展现状

塑料包装是指以高分子树脂为主要材料，在增塑剂、发泡剂、稳定剂等添加剂的帮助下，通过吸塑、注塑、吹塑、挤出等成型工艺加工而成的具有包装、收纳、保护、缓冲、隔离等用途的塑料制品。塑料包装可分为塑料包装膜、塑料编织品、包装箱及容器、泡沫塑料和包装片材等。由于具有方便流通、保护商品、提升产品附加值等优点，塑料包装制品广泛应用于化工、食品、医药等领域，是包装材料中占比第二高的品类，仅次于纸包装。

塑料包装行业是全球性的、持续发展壮大的产业。伴随着世界经济的恢复和现代商业、物流产业的快速发展，二十世纪中期以来包装产业迅速在全球崛起。由于具备保护商品、便于流通、方便消费、促进销售和提升附加值等多重功能，包装产品在现代社会得到越来越广泛的应用，已成为商品流通中不可或缺的组成部分。

3、高阻隔包装制造业发展现状

美国在 20 世纪 50 年代使用挤出聚乙烯薄膜复合到金属箔上作为阻隔性包装材料，也包括在金属箔片基材上的加工技术，由于箔片材料很薄，且阻隔性很好，所以，当时就认为高阻隔工业已经形成。到 20 世纪 70 年代中期，不少聚合物生产商，开始把用于包装的阻隔性薄膜材料投放市场。当时，这种材料的加工方法都是采用聚烯烃材料作为粘接剂把类似的聚合物薄膜复合成多层结构的薄膜。

在高阻隔包装产业发展初期，消费者的要求是市场发展的第一要素，但成本问题也是这种新材料开发中的重要因素，换言之，开发出的包装产品一方面需要达到消费者对食品保鲜等的要求，另一方面也要满足生产者成本可控、有利可图的目的。要使聚合物包装达到替代金属罐、玻璃瓶或其他硬包装的目的，必须使用新的材料和技术。

20 世纪 90 年代以来，高阻隔包装材料获得了长足的进步，越来越多的新型材料被开发利用，主要包括：（1）PVDC，即聚偏氯乙烯，其制成的薄膜透明性、印刷性、耐化学性好，相对密度大，具备较好的化学阻隔性能和极低的透水和透氧性能，且比聚氯乙烯更坚韧、抗冲击强度更高；（2）EVOH，即乙烯-乙烯醇共聚物，其最突出的特性是能提供对 O₂、CO₂ 或 N₂ 等气体的高阻隔性能，使其在包装中能充分提供保香和保质作用；（3）PA，即聚酰胺，也叫尼龙，具有透明性好、容易成型、强度高及在较宽的温度范围内保持较高挺度的能力，同时具有较高的阻气性和化学稳定性；（4）镀铝或镀无机氧化物薄膜，即在聚烯烃或聚酯等薄膜上真空镀上一层 0.05 微米厚的铝或无机氧化物，真空镀铝的薄膜不但具有同基材相同的力学性能，同时具有铝箔一样的高阻隔特性，而且薄膜柔软度好，避免了铝箔挠曲龟裂的问题。

同时，加工技术的发展也推动了高阻隔包装材料的应用，其中最为典型的是共挤出技术。共挤出技术是使用数台挤出机分别供给不同的熔融料流，在一个复合机头内汇合共挤出得到多层复合材料的加工过程。利用共挤出技术可以将具有不同性能的材料复合到一起，从而使制品兼具不同材料的优良特性，得到特殊要求的性能和外观，如防氧和防湿的阻隔能力，着色性、保温性、热成型和热粘合能力及强度、刚度、硬度等机械性能。同时，利用共挤出技术可以大幅度降低制品成本、简化流程及减少设备投资，而且在复合过程中不使用溶剂，基本不产生三废物质，因此被广泛用于高阻隔包装材料的生产。高阻隔包装材料最初主要应用于食品行业的保鲜，随着技术的发展和与其他行业需求的发掘，现在已广泛应用于化工、电气（锂电）、食品、医药等行业，并且根据内容物的不同特性，高阻隔包装材料的功能性要求越来越高，相应的设备投入和技术要求也逐步提高，使之逐步发展成为一个资金和技术密集型的塑料包装细分领域。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	75,951,518.82	12.26%	83,704,046.84	13.51%	-9.26%
交易性金融资产	-	-	10,956,968.04	1.77%	-100.00%
应收票据	12,609,726.37	2.04%	11,925,729.87	1.93%	5.74%
应收账款	62,675,727.96	10.12%	57,812,408.42	9.33%	8.41%
其他应收款	1,324,224.10	0.21%	10,200,032.66	1.65%	-87.02%
存货	48,244,279.99	7.79%	42,640,242.90	6.88%	13.14%
其他流动资产	20,343,431.82	3.28%	18,713,640.35	3.02%	8.71%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	271,932,032.51	43.90%	276,964,403.40	44.71%	-1.82%
在建工程	50,821,092.49	8.20%	31,953,434.62	5.16%	59.05%
使用权资产	2,031,981.34	0.33%	1,257,539.96	0.20%	61.58%

无形资产	49,795,294.58	8.04%	42,627,401.86	6.88%	16.82%
递延所得税资产	6,141,339.39	0.99%	4,591,088.46	0.74%	33.77%
其他非流动资产	4,824,502.30	0.78%	7,961,667.35	1.29%	-39.40%
应付账款	50,387,872.96	8.13%	44,036,852.60	7.11%	14.42%
商誉	-	-	-	-	-
合同负债	788,413.41	0.13%	1,134,946.59	0.18%	-30.53%
一年内到期的非流动负债	9,512,295.58	1.54%	4,193,736.31	0.68%	126.82%
短期借款	10,050,034.72	1.62%	20,003,819.44	3.23%	-49.76%
应付票据	1,000,000.00	0.16%	-	-	-
长期借款	39,342,628.21	6.35%	40,782,597.84	6.58%	-3.53%
租赁负债	1,272,896.10	0.21%	418,135.67	0.07%	204.42%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、交易性金融资产期末余额较上年年末下降100.00%，主要原因是报告期内银行理财产品到期赎回所致。
- 2、其他应收款期末余额较上年年末下降87.02%，主要原因是报告期内收回土地保证金所致。
- 3、在建工程期末余额较上年年末增加59.05%，主要原因是报告期期末全资子公司南京沪汇包装新增安装调试中的设备，进而增加在建工程账面价值824.61万元，全资子公司惠州沪江二期厂房建设增加账面价值496.02万元，PP基复合铝箔生产项目一期工程建设增加账面价值452.55万元。
- 4、使用权资产期末余额较上年年末增长61.58%，主要原因是报告期内全资子公司惠州沪江新增员工宿舍租赁所致。
- 5、递延所得税资产期末余额较上年年末增长33.77%，主要是报告期子公司惠州沪江可抵扣亏损增加所致。
- 6、其他非流动资产余额较上年年末下降39.40%，主要原因是上年末全资子公司南京沪汇包装预付生产线设备款本报告期转为在建工程所致。
- 7、短期借款期末余额较上年年末下降49.76%，主要原因是报告期内归还银行短期借款所致。
- 8、应付票据期末余额新增100万元，主要原因是报告期内开具银行承兑汇票支付供应商货款，期末承兑汇票尚未到期所致。
- 9、合同负债期末余额较上年年末下降30.53%，主要原因是报告期末预收货款下降所致。
- 10、一年内到期的非流动负债较上年年末增长126.82%，主要原因是报告期末一年内到期的长期借款增加549.12万元所致。
- 11、租赁负债较上年年末增长204.42%，主要原因是报告期内全资子公司惠州沪江新增员工租赁宿舍所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	152,015,732.29	-	150,115,979.65	-	1.27%
营业成本	110,073,230.38	72.41%	100,945,602.13	67.25%	
毛利率	27.59%	-	32.75%	-	-
销售费用	5,033,464.14	3.31%	5,385,069.50	3.59%	-6.53%
管理费用	19,014,214.79	12.51%	18,194,591.31	12.12%	4.50%
研发费用	5,423,768.94	3.57%	7,115,910.00	4.74%	-23.78%
财务费用	468,468.48	0.31%	381,114.46	0.25%	22.92%
信用减值损失	1,029,282.73	0.68%	-386,495.38	-0.26%	-366.31%
资产减值损失	-1,390,341.13	-0.91%	-182,344.50	-0.12%	662.48%

其他收益	1,230,284.83	0.81%	2,315,144.92	1.54%	-46.86%
投资收益	490,441.95	0.32%	434,411.16	0.29%	12.90%
公允价值变动收益	-376,301.37	-0.25%	497,237.47	0.33%	-175.68%
资产处置收益	-12,101.78	-0.01%	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	10,893,579.82	7.17%	19,136,484.94	12.75%	-43.07%
营业外收入	31,234.70	0.02%	8,203.32	0.01%	280.76%
营业外支出	15,006.67	0.01%	14,010.76	0.01%	7.11%
净利润	10,498,307.85	—	17,346,152.13	—	-39.48%

项目重大变动原因：

- 1、本报告期信用减值损失较上年同期下降366.31%，主要原因是公司报告期收回土地保证金、待退设备款，其他应收账款账面余额较上年期末减少，导致坏账准备同比例转回所致。
- 2、本报告期资产减值损失较上年同期增长662.48%，主要原因是公司本期计提存货跌价损失增加所致。
- 3、本报告期其他收益较上年同期降低46.86%，主要原因是公司报告期享受先进制造业增值税加计抵减较上年同期减少所致。
- 4、本报告期公允价值变动收益较上年同期降低175.68%，主要原因是告期内银行理财产品到期赎回，冲回以前年度计提的公允价值变动损益所致。
- 5、本报告期营业利润较上年同期降低43.07%，主要原因是受子公司惠州沪江生产线于去年下半年竣工验收转固，本期计提折旧费用较上年同期增加373.81万元，另一方面受本期生产人员薪酬较上年同期增加影响，导致营业成本增加毛利率下降。此外，2025年上半年公司其他收益较上年同期减少。
- 6、本报告期净利润较上年同期降低 39.48%，要原因是受子公司惠州沪江生产线于去年下半年竣工验收转固，本期计提折旧费用较上年同期增加 373.81 万元，另一方面受本期生产人员薪酬较上年同期增加影响，导致营业成本增加毛利率下降。此外，2025 年上半年公司本期其他收益较上年同期减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	149,486,031.50	148,158,153.67	0.90%
其他业务收入	2,529,700.79	1,957,825.98	29.21%
主营业务成本	109,196,553.81	100,155,923.53	9.03%
其他业务成本	876,676.57	789,678.60	11.02%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	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
铝塑复合重包袋	98,511,570.21	69,260,502.33	29.69%	-1.71%	5.25%	减少 4.65 个百分点
铝塑复合内袋	15,643,190.79	12,329,185.88	21.18%	-15.78%	-7.20%	减少 7.30 个百分点
PE 重包袋	23,113,641.05	18,481,003.34	20.04%	10.31%	23.51%	减少 8.54 个百分点
PE 内袋	10,130,108.81	7,383,650.31	27.11%	62.94%	71.33%	减少 3.57 个百分点
功能性膜	2,087,520.64	1,742,211.95	16.54%	-4.68%	-2.67%	减少 1.72 个百分点

其他业务收入	2,529,700.79	876,676.57	65.34%	29.21%	11.02%	增加 5.67 个百分点
合计	152,015,732.29	110,073,230.38	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	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
内销收入	126,423,737.20	94,243,910.95	25.45%	1.69%	10.40%	减少 5.88 个百分点
外销收入	25,591,995.09	15,829,319.43	38.15%	-0.80%	1.61%	减少 1.46 个百分点
合计	152,015,732.29	110,073,230.38	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司实现营业收入 152,015,732.29 元，较上年同期增长 1.27%。其中，公司主营业务收入占比为 98.34%，上年同期为 98.70%，公司收入构成稳定。

1、从产品类型分析，本报告期铝塑复合重包袋、铝塑复合内袋、PE 重包袋、PE 内袋，占整体营业收入的 96.96%。其中 PE 重包袋、PE 内袋收入较上年同期分别增长 10.31%、62.94%，主要系公司既有客户对该产品的需求量增加，另一方面公司积极开拓市场，引进了与该产品相关的新增客户需求。铝塑复合内袋收入较上年同期下降 15.78%，主要系某些行业受市场影响较大，下游客户需求下降、市场竞争加剧的影响所致。

2、本报告期内销收入占整体营业收入的 83.16%，公司收入主要来源于境内销售。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,006,740.47	17,720,379.91	-32.24%
投资活动产生的现金流量净额	-6,721,565.27	-46,027,858.21	-85.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,163,532.33	20,340,421.49	-164.72%

现金流量分析：

1、本报告期内经营活动产生的现金流净流入 1200.67 万元，相较较去年同期净流入 1,772.04 万元，同比下降 32.24%，主要原因系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加 541.00 万元所致。

2、本报告期内投资活动产生的现金流量净流出 672.16 万元，相较去年同期净流出 4,602.79 万元，同比下降 85.40%，主要系报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期下降 1,864.86 万元，另一方面本报告期收回土地保证金 1,000.00 万元以及银行理财产品到期全部赎回影响所致。

3、本报告期内筹资活动产生的现金流量净流出 1,316.35 万元，相较去年同期净流入 2,034.04 万元，同比下降 164.72%，主要原因系报告期全资子公司惠州沪江生产线建设取得的项目借款金额较上年同期下降 1,098.28 万元，另一方面受公司生产经营用短期借款较去年同期下降影响所致。

4、理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	-	-	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	-	-	不存在
外汇掉期	自有资金	43,415,050.00	-	-	不存在
合计	-	63,415,050.00	-	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

☐适用 ☒不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

☒适用 ☐不适用

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	净利润
沪汇包装	控股子公司	高阻隔工业软包装产品的生产和销售	94,500,000.00	161,827,137.03	129,263,402.45	53,607,109.43	2,853,625.45
沪河包装	控股子公司	包装设备的研发、制造。	2,000,000.00	3,785,825.99	3,616,819.53	879,174.34	52,663.08
惠州沪江	控股子公司	高阻隔工业软包装产品的生产和销售	100,000,000.00	195,602,228.67	88,474,042.84	5,821,594.32	-4,696,269.97
沪漂包装	控股子公司	高阻隔工业软包装产品的生产和销售	10,000,000.00	7,546,177.74	5,811,204.71	1,511,696.99	-616,899.36

		销售。					
--	--	-----	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。报告期内，公司诚信合规经营，以诚信负责的态度，积极回报公司股东、为客户提供优质服务、与供应商共同成长、依法保障员工合法权益、践行绿色低碳发展、足额及时纳税，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

（三） 环境保护相关的情况

☒适用 ☐不适用

公司自成立以来，坚持经营生产与环保工作同步发展的原则，建立健全了一系列环境保护措施，加强环保设备的管理和日常维护，严格执行各项环保法律法规，保证生产经营的各个环节符合环保要求。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
主要客户相对集中的风险	重大风险事项描述：公司主要客户相对集中。虽然公司近几年不断加大市场拓展力度，对单一客户的依赖逐渐降低，但如果上述主要客户需求下降或转向其他供应商采购相关产品，将给公司的生产经营带来一定负面影响。 应对措施：一方面，公司将持续加大技术研发、工艺改善等投入，提升产品综合竞争力，不断巩固与加深现有客户的合

	作；另一方面，公司将进一步开拓新客户、新市场。
原材料价格波动的风险	重大风险事项描述：公司主要原材料包括塑料粒子、铝箔等，其市场价格与国际大宗商品原油、铝等具有很强的联动性。公司与主要客户签有带价格联动条款的协议，即约定上游原材料价格波动超过一定幅度，可在下一个季度进行产品价格调整。但是，如原材料价格短期出现大幅波动，公司完全消化存在难度，将对公司正常生产经营造成影响。 应对措施：公司生产经营过程中，会持续关注相关大宗商品价格变动趋势，并调整相应的采购策略。
人才流失和技术泄露的风险	重大风险事项描述：人才是企业发展的根本，公司经过多年发展，培养了一批各个岗位上的骨干员工，推动了公司业务的较快发展。如后续行业内竞争对手通过高薪等手段吸引公司重要岗位人才，可能会对公司经营管理造成一定的不利影响。与人才流失相关联，公司技术机密也有泄露的风险。公司目前产品、自研设备相关的配方和技术主要掌握在实际控制人手中，并申请了相关专利，但如有关键岗位技术人员转投竞争对手，可能会造成重要技术的流失，并在市场竞争中对公司造成不利影响。 应对措施：一方面，公司将进一步完善包括技术人员在内的各项专业人员的激励和管理制度，营造有利于各类专业人员的成长和晋升机制，提高其工作热情、成就感和获得感，建立长效激励机制。同时，组织开展各类学术和技术交流，以内部培养和外部引进相结合，不断壮大技术人员和各类专业人才队伍，保持和提高其工作效率和战斗力。另一方面公司制定了保密制度，并与相关人员签订了保密协议，要求对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务。
环保政策风险	重大风险事项描述：近年来，各级政府在环境治理方面不断推出新的政策措施，从各方面加强企业和居民环境保护的意识和责任。作为铝塑复合包装袋制造业企业，生产经营过程中存在一定量的废气、固体废弃物。若政府进一步提高本行业的污染物处理和排放要求，可能会增加企业环保设备投入的成本和运行费用，从而对企业经营效益产生一定的不利影响。 应对措施：公司建立了以风险为导向的内部管理制度，加大环保研发投入、环保设备投入，并持续积累环保技术储备，全面推进公司的可持续发展战略，以应对未来由于环境保护政策的不确定性对公司发展带来的影响。
实际控制人不当控制的风险	重大风险事项描述：实际控制人处于绝对控股地位。实际控制人对公司实施有效控制，对公司稳定发展有着积极作用。同时，公司建立了较为完善的法人治理结构，确保股东会、董事会对发行人相关事务做出客观理性决策，建立了较为完善的独立董事外部监督制约机制，同时公司已建立完善的内部控制制度。但由于章育骏家族处于绝对控股地位，如果公司实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对本公司的发展战略、生产经营、利润分配、人事安排等进行不当控制，可能会使公司和其他中小股东的权益受到损害，因此，公司存在实际控制人利用其控制地位通过行使表决权或其他方式对公司的经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等进行不当控制的风险，可能会使公司和广大中小股东的权益受到损害。

	应对措施：股份公司设立以来，公司建立了股东会、董事会、监事会三会治理结构，严格按照三会议事规则、《公司章程》等规章制度的规定召集、召开三会。对于对外担保、关联交易、关联方资金往来等重要事项，公司制定了专项管理制度，确立了在公司重大事项决策过程中的关联股东、关联董事回避制度，公司还通过选举独立董事，提高公司决策的科学性，更好地维护本公司及中小股东的利益。公司按照北京证券交易所的规定进行规范的信息披露，进一步规范和完善公司的治理，有利于强化对公司规范治理。
毛利率下滑的风险	重大风险事项描述：2025 年上半年公司综合毛利率为 27.59%，较上年同期的 32.75%略有下降，但总体维持在较高水平。随着行业竞争的加剧，行业内企业可能在销售价格等方面采取激进措施保持市场份额。如果公司被迫应战而下调产品售价，但又未能通过优化产品结构和工艺流程以提高生产效率、提升产品附加值或降低生产成本，则将对公司的毛利率产生负面影响。 应对措施：一方面加强产品质量把控，提升产能，拓宽销售，进一步加大产品销售规模；另一方面加强原材料市场价格波动管控机制，减弱原材料波动对毛利率的过度影响。
税收优惠政策风险	重大风险事项描述：报告期内，公司为高新技术企业，企业所得税享受 15%的优惠税率；企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销；公司的出口业务享受出口企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，公司将无法再享受税收优惠，这将会增加公司税负并对公司盈利带来一定影响。 应对措施：一方面，为保持国家高新技术企业资质，公司将持续跟踪高新技术企业认定的法律法规变化，以及相关税收政策变化，加强研发投入，加快研发成果转化，提升自主创新能力，积极按照相关法律法规规定办理高新技术企业复审申请。另一方面公司持续扩大产销规模，改善盈利质量，开源节流，多措并举全力扩大盈利总量。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,188,208.10	2,232,893.50	3,421,101.60	0.71%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			

南京沪汇包装科技有限公司	否	是	4,500,000.00	0.00	0.00	2024年6月26日	2025年4月11日	保证	连带	已事前及时履行
惠州沪江新材料有限公司	否	是	99,500,000.00	48,384,101.76	0.00	2023年6月9日	2029年12月31日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	104,000,000.00	48,384,101.76	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	104,000,000.00	48,384,101.76
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

上述担保主要系公司为支持子公司业务发展而为其银行融资提供的担保，被担保对象信用状况良好，具有自主偿还银行贷款的能力，且未发生逾期违约等情况，公司承担连带清偿责任的可能性低。公司及子公司不存在未经审议而实施的担保事项。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。具体内容详见公司于2021年12月29日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）披露的《南京沪江复合材料股份有限公司招股说明书》第四节发行人基本情况之九重要承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	75,988,295.43	12.27%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	25,424,691.57	4.10%	贷款抵押
房屋及建筑物	在建工程	抵押	23,266,247.04	3.76%	贷款抵押
总计	-	-	124,679,234.04	20.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限是公司日常经营活动产生，对公司正常经营无不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	49,881,056	52.90%	105,882	49,986,938	53.02%
	其中：控股股东、实际控制人	17,888,415	18.97%	0	17,888,415	18.97%
	董事、监事及高管	151,324	0.16%	100,808	252,132	0.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,406,741	47.10%	-105,882	44,300,859	46.98%
	其中：控股股东、实际控制人	43,529,241	46.17%	0	43,529,241	46.17%
	董事、监事及高管	877,500	0.93%	-105,882	771,618	0.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		94,287,797	—	0	94,287,797	—
普通股股东人数		6,987				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、公司于 2024 年 9 月 24 日在北京证券交易所信息披露官方平台（www.bse.cn）披露了《关于公司实际控制人的一致行动人、董事拟减持公司股份合计不超过 1%的预披露公告》（公告编号：2024-052）。上述减持计划已于 2025 年 1 月 20 日实施完毕，并与同日在北京证券交易所信息披露官方平台（www.bse.cn）披露了《股东减持股份结果公告》（公告编号：2025-003）。公司董事兼财务负责人孙斯兰于 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 1 月 20 日期间合计减持股份 5,074 股，具体详见北京证券交易所信息披露官方平台（www.bse.cn）监管信息处披露的《上市公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股份变动情况》。

2、公司于 2025 年 3 月 12 日在北京证券交易所信息披露官方平台（www.bse.cn）披露了《南京沪江复合材料股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2025-006）。公司董事兼财务负责人孙斯兰依规解除限售股份数量 105,882 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	秦文萍	境内自然人	26,633,945	0	26,633,945	28.2475%	19,975,459	6,658,486
2	章育骏	境内自然人	23,642,742	0	23,642,742	25.0751%	17,732,057	5,910,685
3	章澄	境内自然人	4,180,149	0	4,180,149	4.4334%	3,135,112	1,045,037
4	章洁	境内自然人	3,582,150	0	3,582,150	3.7992%	2,686,613	895,537
5	南京沪宏企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	1,711,370	0	1,711,370	1.8150%	0	1,711,370
6	南京沪恒企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	1,667,300	0	1,667,300	1.7683%	0	1,667,300
7	徐波	境内自然人	585,000	0	585,000	0.6204%	438,750	146,250
8	孙斯兰	境内自然人	443,824	-5,074	438,750	0.4653%	332,868	105,882
9	颜文西	境内自然人	0	320,972	320,972	0.3404%	0	320,972
10	张文忠	境内自然人	0	310,000	310,000	0.3288%	0	310,000
合计		-	62,446,480	625,898	63,072,378	66.8934%	44,300,859	18771519

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

章育骏与秦文萍系夫妻关系，章澄、章洁系章育骏与秦文萍的子女，章洁与徐波系夫妻关系。

南京沪宏企业管理咨询中心（有限合伙）、南京沪恒企业管理咨询中心（有限合伙）是受实际控制人控制的企业。

除上述情况外，其余股东之间不存在关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	62,002,656
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	65.7589%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情况

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

公司股票发行共募集资金总额人民币 176,889,232.60 元，扣除本次发行费用为人民币 15,097,352.10 元，募集资金净额为人民币 161,791,880.50 元。根据《南京沪江复合材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票招股说明书》公司募集资金用于全资子公司南京沪汇包装科技有限公司塑料包装、铝塑包装材料及制品生产线扩建项目和补充流动资金。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 122,017,075.70 元，未发生变更募集资金用途的情形。其中：66,537,195.20 元用于全资子公司南京沪汇包装科技有限公司塑料包装、铝塑包装材料及制品生产线扩建项目；超募资金 55,479,880.50 元经公司 2022 年 3 月 22 日第一次临时股东大会审议通过，已永久性用于补充公司流动资金。

募集资金使用具体内容详见公司于 2025 年 8 月 25 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-088）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
章育骏	董事长	男	1942年9月	2022年8月17日	2025年8月16日
秦文萍	董事	女	1951年4月	2022年8月17日	2025年8月16日
章澄	董事、总经理	男	1972年10月	2022年8月17日	2025年8月16日
章洁	董事、副总经理	女	1976年12月	2022年8月17日	2025年8月16日
徐波	董事	男	1976年9月	2022年8月17日	2025年8月16日
孙斯兰	董事、财务负责人	女	1981年11月	2022年8月17日	2025年8月16日
张宝贵	独立董事	男	1956年12月	2022年8月17日	2025年8月16日
池国华	独立董事	男	1974年6月	2022年8月17日	2025年8月16日
刘笑霞	独立董事	女	1979年4月	2024年1月10日	2025年8月16日
詹璇	董事会秘书	女	1980年10月	2022年8月19日	2025年8月18日
蒋洋	监事会主席	男	1993年8月	2022年8月17日	2025年8月16日
郭海燕	监事	女	1976年10月	2022年8月17日	2025年8月16日
符小丽	监事	女	1986年10月	2022年8月17日	2025年8月16日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

章育骏与秦文萍系夫妻关系，章澄、章洁系章育骏与秦文萍的子女，章洁与徐波系夫妻关系，除此之外，公司董监高之间不存在关联关系。

控股股东、实际控制人关系：公司控股股东为章育骏、秦文萍夫妇，实际控制人为章育骏、秦文萍夫妇及其子女章澄、章洁。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
秦文萍	董事	26,633,945	0	26,633,945	28.2475%	0	0	6,658,486
章育骏	董事长	23,642,742	0	23,642,742	25.0751%	0	0	5,910,685
章澄	董事、总经理	4,180,149	0	4,180,149	4.4334%	0	0	1,045,037
章洁	董事、副总经理	3,582,150	0	3,582,150	3.7992%	0	0	895,537
徐波	董事	585,000	0	585,000	0.6204%	0	0	146,250
孙斯兰	董事、财务负责人	443,824	-5,074	438,750	0.4653%	0	0	105,882
合计	-	59,067,810	-	59,062,736	62.6409%	0	0	14,761,877

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	116	7	34	89
生产人员	238	76	36	278
销售人员	16	3	4	15
技术人员	52	7	10	49
财务人员	8	0	0	8
员工总计	430	93	84	439

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	7
本科	44	47
专科	74	109
专科以下	308	275
员工总计	430	439

注：本期新增和减少人数包含公司内部转岗 35 人。其中：由技术部门转岗至生产部门 6 人；由技术部门转岗至行政部门 1 人；由行政部门转岗至生产部门 26 人；由生产部门转岗至技术部门 2 人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、公司第三届董事会、董事会审计委员会、监事会及高级管理人员的任期于 2025 年 8 月 16 日届满。为了确保相关工作的准确性、连续性和稳定性，换届适当延期，相关人员的任期亦相应顺延。具体详见公司于 2025 年 8 月 13 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的提示性公告》（公告编号：2025-048）。

2、公司于 2025 年 8 月 25 日召开的第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》，本次《公司章程》修订完成后，公司将不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使。具体详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《南京沪江复合材料股份有限公司关于取消监事会并修订<公司章程>的公告》（公

告编号：2025-079）。上述议案尚需经公司 2025 年第二次临时股东会审议通过。

3、公司于 2025 年 8 月 25 日召开的第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》，具体详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《南京沪江复合材料股份有限公司董事换届公告》（公告编号：2025-082）。上述议案尚需经公司 2025 年第二次临时股东会审议通过。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	75,951,518.82	83,704,046.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		10,956,968.04
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	12,609,726.37	11,925,729.87
应收账款	五、（四）	62,675,727.96	57,812,408.42
应收款项融资	五、（五）	8,029,633.27	9,245,782.55
预付款项	五、（六）	2,971,434.37	3,001,833.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	1,324,224.10	10,200,032.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	48,244,279.99	42,640,242.90
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	五、（九）	20,343,431.82	18,713,640.35
流动资产合计		232,149,976.70	248,200,684.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	271,932,032.51	276,964,403.40
在建工程	五、（十一）	50,821,092.49	31,953,434.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	2,031,981.34	1,257,539.96

无形资产	五、（十三）	49,795,294.58	42,627,401.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	1,796,564.90	2,203,297.75
递延所得税资产	五、（十五）	6,141,339.39	4,591,088.46
其他非流动资产	五、（十六）	4,824,502.30	7,961,667.35
非流动资产合计		387,342,807.51	367,558,833.40
资产总计		619,492,784.21	615,759,518.32
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	10,050,034.72	20,003,819.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	1,000,000.00	
应付账款	五、（二十）	50,387,872.96	44,036,852.60
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	788,413.41	1,134,946.59
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	五、（二十二）	5,438,699.30	7,729,410.93
应交税费	五、（二十三）	1,940,477.73	1,819,501.24
其他应付款	五、（二十四）	824,365.83	1,052,727.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	9,512,295.58	4,193,736.31
其他流动负债	五、（二十六）	9,379,814.38	9,279,571.84
流动负债合计		89,321,973.91	89,250,566.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十七）	39,342,628.21	40,782,597.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十八）	1,272,896.10	418,135.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十九）	2,403,776.90	2,618,526.54
递延所得税负债	五、（十五）	5,314,789.13	5,694,011.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,334,090.34	49,513,271.64

负债合计		137,656,064.25	138,763,838.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十）	94,287,797.00	94,287,797.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	199,890,167.52	199,890,167.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）	22,891,566.74	22,891,566.74
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	164,767,188.70	159,926,148.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		481,836,719.96	476,995,679.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		481,836,719.96	476,995,679.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		619,492,784.21	615,759,518.32

法定代表人：章育骏

主管会计工作负责人：孙斯兰

会计机构负责人：孙斯兰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		67,427,336.86	70,257,918.10
交易性金融资产			10,956,968.04
衍生金融资产			
应收票据		12,443,300.05	11,640,758.81
应收账款	十四、（一）	75,849,342.58	62,930,437.71
应收款项融资		7,993,717.06	9,053,787.29
预付款项		13,035,141.44	8,175,382.38
其他应收款	十四、（二）	22,495,109.13	24,309,027.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,236,215.03	26,522,209.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,897,722.51	1,475,207.12
流动资产合计		225,377,884.66	225,321,696.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	219,966,025.30	219,966,025.30

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		56,064,937.38	60,976,290.09
在建工程		6,302,427.66	641,122.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,304,671.01	1,257,539.96
无形资产		19,496,578.36	11,979,122.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		437,760.31	522,396.53
递延所得税资产		1,400,224.23	1,502,696.60
其他非流动资产			2,027,628.92
非流动资产合计		304,972,624.25	298,872,821.88
资产总计		530,350,508.91	524,194,518.68
流动负债：			
短期借款		50,034.72	500,381.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,000,000.00	15,000,000.00
应付账款		14,987,807.66	12,813,418.13
预收款项			
合同负债		787,145.34	1,133,678.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,250,715.43	6,325,158.05
应交税费		1,172,221.66	1,416,265.23
其他应付款		718,068.95	1,003,020.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		314,312.07	602,028.82
其他流动负债		9,213,223.21	9,042,747.59
流动负债合计		47,493,529.04	47,836,698.51
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		651,844.92	418,135.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,403,776.90	2,618,526.54
递延所得税负债		5,132,961.55	5,694,011.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,188,583.37	8,730,673.80

负债合计		55,682,112.41	56,567,372.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本		94,287,797.00	94,287,797.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		200,185,342.43	200,185,342.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,891,566.74	22,891,566.74
一般风险准备			
未分配利润		157,303,690.33	150,262,440.20
所有者权益（或股东权益）合计		474,668,396.50	467,627,146.37
负债和所有者权益（或股东权益）合计		530,350,508.91	524,194,518.68

法定代表人：章育骏 主管会计工作负责人：孙斯兰 会计机构负责人：孙斯兰

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		152,015,732.29	150,115,979.65
其中：营业收入	五、（三十四）	152,015,732.29	150,115,979.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（三十四）	142,093,417.70	133,657,448.38
其中：营业成本		110,073,230.38	100,945,602.13
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	五、（三十五）	2,080,270.97	1,635,160.98
销售费用	五、（三十六）	5,033,464.14	5,385,069.50
管理费用	五、（三十七）	19,014,214.79	18,194,591.31
研发费用	五、（三十八）	5,423,768.94	7,115,910.00
财务费用	五、（三十九）	468,468.48	381,114.46
其中：利息费用		888,793.12	460,023.03
利息收入		216,529.43	272,544.59

加：其他收益	五、(四十)	1,230,284.83	2,315,144.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	490,441.95	434,411.16
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）			
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）	五、(四十二)	-376,301.37	497,237.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	1,029,282.73	-386,495.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-1,390,341.13	-182,344.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-12,101.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,893,579.82	19,136,484.94
加：营业外收入	五、(四十六)	31,234.70	8,203.32
减：营业外支出	五、(四十七)	15,006.67	14,010.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,909,807.85	19,130,677.50
减：所得税费用	五、(四十八)	411,500.00	1,784,525.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,498,307.85	17,346,152.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,498,307.85	17,346,152.13
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. 少数股东损益			-92,378.47
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,498,307.85	17,438,530.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,498,307.85	17,346,152.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,498,307.85	17,438,530.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-92,378.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十九）	0.1113	0.1850
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十九）	0.1113	0.1850

法定代表人：章育骏 主管会计工作负责人：孙斯兰 会计机构负责人：孙斯兰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十四、（四）	157,449,062.97	152,527,216.75
减：营业成本	十四、（四）	122,996,837.66	111,854,948.55
税金及附加		1,094,226.61	960,171.00
销售费用		4,791,126.63	5,315,410.31
管理费用		12,267,883.40	12,484,879.52
研发费用		3,675,803.92	5,585,245.03
财务费用		-617,810.27	-337,199.94
其中：利息费用		62,945.35	110,715.68
利息收入		177,013.77	255,729.03
加：其他收益		878,903.91	1,466,325.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	490,441.95	434,411.16
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）			
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）		-376,301.37	497,237.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		502,229.47	-267,017.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-322,012.81	-37,102.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,101.78	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,402,154.39	18,757,616.72
加：营业外收入		31,234.70	8,203.32
减：营业外支出		10,000.00	12,034.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,423,389.09	18,753,785.14
减：所得税费用		1,724,871.14	2,091,981.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,698,517.95	16,661,803.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,698,517.95	16,661,803.22
（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		12,698,517.95	16,661,803.22
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1347	0.1767
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1347	0.1767

法定代表人：章育骏

主管会计工作负责人：孙斯兰

会计机构负责人：孙斯兰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		152,304,844.39	150,296,351.86
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	860,298.54	952,261.67
经营活动现金流入小计		153,165,142.93	151,248,613.53
购买商品、接受劳务支付的现金		94,305,455.76	88,895,501.34
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		32,142,140.21	29,689,216.72
支付的各项税费		7,956,364.25	8,151,971.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	6,754,442.24	6,791,544.38
经营活动现金流出小计		141,158,402.46	133,528,233.62
经营活动产生的现金流量净额		12,006,740.47	17,720,379.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		74,055,416.67	168,851,900.00
取得投资收益收到的现金		490,441.95	434,411.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		84,549,658.62	169,286,311.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,856,173.89	46,504,819.37
投资支付的现金		63,415,050.00	168,809,350.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十）		
投资活动现金流出小计		91,271,223.89	215,314,169.37
投资活动产生的现金流量净额		-6,721,565.27	-46,027,858.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,093,919.36	56,026,678.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,093,919.36	56,026,678.64
偿还债务支付的现金		24,988,728.30	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,536,925.47	10,049,905.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）	731,797.92	1,136,351.54
筹资活动现金流出小计		32,257,451.69	35,686,257.15
筹资活动产生的现金流量净额		-13,163,532.33	20,340,421.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		125,829.11	184,130.40
五、现金及现金等价物净增加额		-7,752,528.02	-7,782,926.41
加：期初现金及现金等价物余额		83,704,046.84	54,051,577.28
六、期末现金及现金等价物余额		75,951,518.82	46,268,650.87

法定代表人：章育骏

主管会计工作负责人：孙斯兰

会计机构负责人：孙斯兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		143,012,684.74	146,796,329.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		734,371.59	879,591.72
经营活动现金流入小计		143,747,056.33	147,675,920.95
购买商品、接受劳务支付的现金		99,298,050.64	85,049,858.00
支付给职工以及为职工支付的现金		24,002,725.04	22,746,720.48
支付的各项税费		6,662,676.87	7,210,368.34
支付其他与经营活动有关的现金		20,462,294.75	6,132,377.90
经营活动现金流出小计		150,425,747.30	121,139,324.72
经营活动产生的现金流量净额		-6,678,690.97	26,536,596.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		74,055,416.67	168,851,900.00
取得投资收益收到的现金		490,441.95	434,411.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		84,549,658.62	169,286,311.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,623,723.08	4,751,822.01
投资支付的现金		63,415,050.00	193,809,350.00
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		74,038,773.08	198,561,172.01
投资活动产生的现金流量净额		10,510,885.54	-29,274,860.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000.00	500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,660,889.36	9,495,682.52
支付其他与筹资活动有关的现金		677,717.92	766,065.86
筹资活动现金流出小计		6,838,607.28	10,261,748.38
筹资活动产生的现金流量净额		-6,788,607.28	-9,761,748.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		125,831.47	184,130.40
五、现金及现金等价物净增加额		-2,830,581.24	-12,315,882.60
加：期初现金及现金等价物余额		70,257,918.10	35,894,223.57
六、期末现金及现金等价物余额		67,427,336.86	23,578,340.97

法定代表人：章育骏

主管会计工作负责人：孙斯兰

会计机构负责人：孙斯兰

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	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
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	94,287,797.00				199,890,167.52				22,891,566.74		159,926,148.67		476,995,679.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	94,287,797.00				199,890,167.52				22,891,566.74		159,926,148.67	-	476,995,679.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-						4,841,040.03	-	4,841,040.03
（一）综合收益总额											10,498,307.85		10,498,307.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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	-				-						-5,657,267.82		-5,657,267.82
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											-5,657,267.82		-5,657,267.82
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	-				-								-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	94,287,797.00				199,890,167.52				22,891,566.74		164,767,188.70	-	481,836,719.96

上期情况

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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	72,529,075.00				221,944,064.43				20,171,463.31		147,072,562.69	736,719.27	462,453,884.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	72,529,075.00				221,944,064.43				20,171,463.31	147,072,562.69	736,719.27	462,453,884.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,758,722.00				-21,758,722.00					8,009,750.85	-92,378.47	7,917,372.38
（一）综合收益总额										17,438,530.60	-92,378.47	17,346,152.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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	-				-					-9,428,779.75		-9,428,779.75
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										-9,428,779.75		-9,428,779.75
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	21,758,722.00				-21,758,722.00							-
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,758,722.00				-21,758,722.00							-
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	94,287,797.00				200,185,342.43				20,171,463.31		155,082,313.54	644,340.80	470,371,257.08

法定代表人：章育骏

主管会计工作负责人：孙斯兰

会计机构负责人：孙斯兰

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	94,287,797.00				200,185,342.43				22,891,566.74		150,262,440.20	467,627,146.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,287,797.00				200,185,342.43				22,891,566.74		150,262,440.20	467,627,146.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-				-		7,041,250.13	7,041,250.13
（一）综合收益总额											12,698,517.95	12,698,517.95
（二）所有者投入和减少资本	-				-							-
1. 股东投入的普通股												
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	-				-						-5,657,267.82	-5,657,267.82
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-5,657,267.82	-5,657,267.82
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转	-				-							-
1. 资本公积转增资本 (或股本)												-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												-
四、本期期末余额	94,287,797.00				200,185,342.43				22,891,566.74		157,303,690.33	474,668,396.50

上期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	72,529,075.00				221,944,064.43				20,171,463.31		135,210,289.12	449,854,891.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,529,075.00				221,944,064.43				20,171,463.31		135,210,289.12	449,854,891.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,758,722.00				-21,758,722.00				-		7,233,023.47	7,233,023.47
（一）综合收益总额											16,661,803.22	16,661,803.22
（二）所有者投入和减少资本	-				-							-
1. 股东投入的普通股												
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	-				-					-9,428,779.75	-9,428,779.75	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,428,779.75	-9,428,779.75	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	21,758,722.00				-21,758,722.00							-
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,758,722.00				-21,758,722.00							-
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	94,287,797.00				200,185,342.43				20,171,463.31		142,443,312.59	457,087,915.33

法定代表人：章育骏

主管会计工作负责人：孙斯兰

会计机构负责人：孙斯兰

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	财务报表附注五（三十）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

报告期内，公司 2024 年年度权益分派预案已获得 2025 年 5 月 28 日的股东会审议通过，同意以公司现有总股本 94,287,797 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.600000 元人民币现金。该权益分派预案已于 2025 年 6 月 27 日实施完毕。

（二） 财务报表附注

南京沪江复合材料股份有限公司

二〇二五半年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

南京沪江复合材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1995 年 7 月经南京市江宁县工商行政管理局批准，由邱荣芳、张忠文、严静康、潘钢锋、王家玉、曹宏、马爱萍、何玉华、何秀玲、蒋龙珍、蒋承志、张嘉嵩、陈祖润、徐桂芝、徐国琴、钟文铃、徐作义、张少岚、冷正平、马德埙、陈光甫、程存华、李凡、杨康敏、曹美菊、朱克昌、孙锡兰、施逸松、董志澄、胡水芳、冯安平、黄永辉、蒋桂清、杨德如、厉有金、钱桂华、钱萍、王伟、李道进、刘鹏、李太生、丁建华、张庆文、章育骏、秦文萍、李茂行、邢之梅等 47 人出资设立。公司的统一社会信用代码：91320115135630851R。2022 年 1 月，公司在北京证券交易所上市。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 9,428.7797 万股，注册资本为 9,428.7797 万元，注册地：江苏南京，总部地址：南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路 10 号。本公司实际从事的主要经营活动为：复合材料、塑料包装制品的研发、生产和销售。本公司的实际控制人为章育骏、秦文萍、章澄、章洁。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025

年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其

他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)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的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合类别	确定依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方的往来款项

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的商业承兑汇票

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	计提比例
一年以内	5.00%
一至二年	10.00%
二至三年	50.00%
三年以上	100.00%

对于划分为合并范围内关联方组合，公司管理层认为其信用风险较低，按 1% 计提预期信用损失；

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票，本公司管理层认为其信用风险较低，不计提预期信用损失；

对于划分为商业承兑汇票组合的商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，按照应收款项连续账龄计算预期信用损失。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、在产品、发出商品、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、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的

账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价

值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.5-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 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	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50.00	直线法	产权证使用年限
软件	10.00	直线法	预计使用年限

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权

资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将

当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

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,属于在某一时间点履行履约义务:

- 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应

收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

按销售区域划分为境内和境外。境内销售，公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后确认收入；境外销售，一般按合同约定采用 FOB、CIF 等方式，存货控制权转移时点公司确认收入，具体为根据与客户签订的合同、订单等的要求办妥报关手续并在货物装船交由海运承运人后，公司凭报关单和海运提单确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并

计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照

本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20、25%

不同纳税主体的企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
南京沪江复合材料股份有限公司	15%
南京沪汇包装科技有限公司	15%
南京沪河包装设备有限公司	20%
惠州沪江新材料有限公司	25%
南京沪漂工业包装有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、根据《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2008]172 号）和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条等相关规定，2023 年 11 月 6 日，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR202332020452，有效期三年。本公司本年度执行 15%的企业所得税税率。

2、根据《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2008]172 号）和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条等相关规定，2023 年 12 月 13 日，子公司南京沪汇包装科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202332019973，有效期三年。子公司南京沪汇包装科技有限公司本年度执行 15%的企业所得税税率。

3、根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 7 号规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计

入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

4、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司南京沪河包装设备有限公司适用该优惠政策。

5、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	49,566.11	86,151.01
银行存款	75,901,952.71	83,617,895.83
合计	75,951,518.82	83,704,046.84

截至 2025 年 06 月 30 日，货币资金期末余额中无因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,956,968.04
其中：结构性存款		
银行理财		
大额存单		10,956,968.04
合计		10,956,968.04

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,609,726.37	11,925,729.87

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,333,662.39

4、 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

1 年以内	65,783,880.96	60,855,166.76
1 至 2 年	201,156.71	
2 至 3 年		
3 年以上	134.00	134.00
小计	65,985,171.67	60,855,300.76
减：坏账准备	3,309,443.71	3,042,892.34
合计	62,675,727.96	57,812,408.42

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	85,416.84	100.00	85,416.84	100.0						
其中：										
单项计提	85,416.84	100.00	85,416.84	100.0						
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,985,171.67	100.00	3,309,443.71	5.02	62,675,670.96	60,855,300.76	100.00	3,042,892.34	5.00	57,812,408.42
其中：										
账龄组合	65,985,171.67	100.00	3,309,443.71	5.02	62,675,670.96	60,855,300.76	100.00	3,042,892.34	5.00	57,812,408.42
合计	66,070,588.51		3,394,860.55		62,675,727.96	60,855,300.76	100.00	3,042,892.34		57,812,408.42

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
宜兴威尼特包装袋有限公司	85,416.84	85,416.84	100.00	预计无法收回		
合计	85,416.84	85,416.84	100.00			

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	65,783,880.96	3,289,194.04	5.00
1 至 2 年	201,156.71	20,115.67	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	134.00	134.00	100.00
合计	65,985,171.67	3,309,443.71	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
单项计提		85,416.84				85,416.84
账龄组合	3,042,892.34	266,551.37				3,309,443.71
	3,042,892.34	351,968.21				3,394,860.55

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

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
巴斯夫集团	15,571,869.80		15,571,869.80	23.57	778,593.49
恩骅力集团	9,169,409.68		9,169,409.68	13.88	458,470.48
金发集团	4,957,064.86		4,957,064.86	7.50	248,076.54
塞拉尼斯集团	4,334,523.70		4,334,523.70	6.56	216,726.19
飞派仕集团	3,047,528.87		3,047,528.87	4.61	152,376.44
合计	37,080,396.91		37,080,396.91	56.12	1,854,243.14

注 1：巴斯夫集团包括巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司、巴斯夫维生素有限公司、巴斯夫工程塑料（上海）有限公司、巴斯夫特性化学品（南京）有限公司、巴斯夫新材料有限公司、巴斯夫化工有限公司、巴斯夫一体化基地（广东）有限公司、BASF INDIA LIMITED、BASF（MALAYSIA）SDN.BHD 和浙江凯密特尔表面处理材料有限公司；

注 2：恩骅力集团包括恩骅力工程材料（常州）有限公司、恩骅力工程材料（江苏）有限公司、恩骅力新和成工程材料（浙江）有限公司和恩骅力工程材料（无

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

锡)有限公司;

注3:金发集团:包括金发科技股份公司、江苏金发科技新材料有限公司、珠海金发生物材料有限公司和成都金发科技新材料有限公司。

注4:塞拉尼斯集团包括塞拉尼斯(深圳)工程材料有限公司、塞拉尼斯(南京)化工有限公司、塞拉尼斯(苏州)工程塑料有限公司、塞拉尼斯(上海)化工贸易有限公司和 TICONA POLYMERS INC.。

注5:飞派仕集团包括飞派仕包装(常州)有限公司飞派仕包装(吉安)有限公司和 FPS FLEXIBLES VIETNAM CO.,LTD。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,029,633.27	9,245,782.55

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	9,245,782.55	31,850,932.53	33,067,081.81		8,029,633.27	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,628,589.87	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,805,989.82	94.43	2,742,072.89	91.35
1至2年	76,342.54	2.57	168,619.13	5.62
2至3年	89,102.01	3.00	91,141.27	3.03
合计	2,971,434.37	100.00	3,001,833.29	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
BOROUGE PTE. LTD.	520,895.53	17.53
浙江明日控股集团股份有限公司	440,550.00	14.83
湖南轩荣产研咨询有限公司	205,000.00	6.90
北京君翌标准化技术咨询有限公司	188,118.81	6.33
巴斯夫（中国）有限公司	172,499.74	5.81
合计	1,527,064.08	51.40

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,324,224.10	10,200,032.66
合计	1,324,224.10	10,200,032.66

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,175,383.30	649,207.47
1 至 2 年	137,970.67	10,110,078.74
2 至 3 年	166,872.74	968,429.39
3 年以上	143,949.39	153,520.00
小计	1,624,176.10	11,881,235.60
减：坏账准备	299,952.00	1,681,202.94
合计	1,324,224.10	10,200,032.66

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,624,176.10	100.00	299,952.00	18.46	1,324,224.10	11,881,235.60	100.00	1,681,202.94	14.15	10,200,032.66
其中：										
账龄组合	1,624,176.10	100.00	299,952.00	18.46	1,324,224.10	11,881,235.60	100.00	1,681,202.94	14.15	10,200,032.66
合计	1,624,176.10	100.00	299,952.00	18.46	1,324,224.10	11,881,235.60	100.00	1,681,202.94	14.15	10,200,032.66

按信用风险特征组合计提坏账准备：
账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,175,383.30	58,769.17	5.00
1 至 2 年	137,970.67	13,797.07	10.00
2 至 3 年	166,872.74	83,436.37	50.00
3 年以上	143,949.39	143,949.39	100.00
合计	1,624,176.10	299,952.00	18.47

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	1,681,202.94			1,681,202.94
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	151,102.06			151,102.06
本期转回	1,532,353.00			1,532,353.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	299,952.00			299,952.00

（4）款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金与保证金	1,135,248.80	10,260,470.00
代扣代缴款项	208,727.72	185,557.17
备用金	2,000.00	2,000.00
待退设备款	63,294.00	828,000.00
其他	214,905.58	605,208.43
合计	1,624,176.10	11,881,235.60

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
南京市江宁区秣陵街道 办事处财政所	履约保证金	662,150.00	一年以内	40.77	33,107.50
国昌（南京）置业有限公 司	押金等	373,228.80	二至三年;三 年以上	22.98	205,140.83
社会保险金	代扣代缴款	189,104.22	一年以内	11.64	9,455.21
南京哲阳物业管理有限 公司	物业费	102,157.75	一年以内	6.29	5,107.89
兰天龙	代垫医药费	83,868.43	一年以内	5.16	4,193.42
合计		1,410,509.20		86.84	257,004.85

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,075,999.96	200,918.81	24,875,081.15	21,872,754.20	114,710.71	21,758,043.49
自制半成品	14,040,160.28	765,048.99	13,275,111.29	11,288,083.33	440,483.19	10,847,600.14
库存商品	8,153,549.70	1,953,666.82	6,199,882.88	8,093,154.86	1,936,067.26	6,157,087.60
发出商品	1,648,155.15	41,405.16	1,606,749.99	2,031,819.27		2,031,819.27
委托加工物资	252,910.21		252,910.21	190,033.88		190,033.88
在产品	2,152,889.68	118,345.21	2,034,544.47	1,655,658.52		1,655,658.52
合计	51,323,664.98	3,079,384.99	48,244,279.99	45,131,504.06	2,491,261.16	42,640,242.90

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	114,710.71	94,377.79		8,169.69		200,918.81
自制半成品	440,483.19	410,727.30		86,161.50		765,048.99
库存商品	1,936,067.26	532,604.14		515,004.58		1,953,666.82
发出商品		41,405.16				41,405.16
在产品		118,345.21				118,345.21
合计	2,491,261.16	1,197,459.60		609,335.77		3,079,384.99

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	19,827,208.47	18,233,636.82
预缴税金	515,306.69	363,003.53
待摊费用	916.66	117,000.00
合计	20,343,431.82	18,713,640.35

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	271,932,032.51	276,964,403.40
固定资产清理		
合计	271,932,032.51	276,964,403.40

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	210,348,173.05	156,094,953.31	9,400,095.86	14,659,508.95	24,754,518.17	415,257,249.34
（2）本期增加金额	3,016,912.76	5,542,182.87	54,712.39	410,561.50	245,136.74	9,269,506.26
—购置		464,159.29		384,961.50	231,862.40	1,080,983.19
—在建工程转入	3,016,912.76	5,078,023.58	54,712.39	25,600.00	13,274.34	8,188,523.07
（3）本期减少金额				309,291.99		309,291.99
—处置或报废				309,291.99		309,291.99
（4）期末余额	213,365,085.81	161,637,136.18	9,454,808.25	14,760,778.46	24,999,654.91	424,217,463.61
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	50,002,707.18	54,640,169.32	5,993,378.28	11,645,925.21	16,010,665.95	138,292,845.94
（2）本期增加金额	5,008,566.97	6,624,074.08	551,410.28	663,554.45	1,438,806.76	14,286,412.54
—计提	5,008,566.97	6,624,074.08	551,410.28	663,554.45	1,438,806.76	14,286,412.54
（3）本期减少金额				293,827.38		293,827.38
—处置或报废				293,827.38		293,827.38
（4）期末余额	55,011,274.15	61,264,243.40	6,544,788.56	12,015,652.28	17,449,472.71	152,285,431.10
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	158,353,811.66	100,372,892.78	2,910,019.69	2,745,126.18	7,550,182.20	271,932,032.51
（2）上年年末账面价值	160,345,465.87	101,454,783.99	3,406,717.58	3,013,583.74	8,743,852.22	276,964,403.40

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
惠州一期厂房	75,988,295.43	正在办理中

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	50,821,092.49		50,821,092.49	31,953,434.62		31,953,434.62
工程物资						
合计	50,821,092.49		50,821,092.49	31,953,434.62		31,953,434.62

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试设备	2,828,475.17		2,828,475.17	1,692,704.51		1,692,704.51
PP 基复合铝箔生产项目一期工程	4,525,534.98		4,525,534.98			
沪汇包装厂区工程三期项目	20,200,835.30		20,200,835.30	11,954,715.92		11,954,715.92
惠州生产线项目	23,266,247.04		23,266,247.04	18,306,014.19		18,306,014.19
合计	50,821,092.49		50,821,092.49	31,953,434.62		31,953,434.62

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
沪汇包装 厂区工程 三期项目	106,312,000.00	11,954,715.92	13,198,660.69	4,952,541.31		20,200,835.30	73.67	73.67				自筹/募集资金
惠州生产 线项目	170,700,000.00	18,306,014.19	7,893,282.57	2,933,049.72		23,266,247.04	95.94	95.94	353,240.35	181,835.00	3.21	自筹资金
PP 基复合 铝箔生产 项目一期 工程	50,000,000.00		4,525,534.98			4,525,534.98	9.87	9.87				自筹资金
合计		30,260,730.11	25,617,478.24	7,885,591.03		47,992,617.32			353,240.35	181,835.00	3.21	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋租赁
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	2,394,955.03
(2) 本期增加金额	1,357,912.39
— 新增租赁	1,357,912.39
(3) 本期减少金额	
— 租约终止	
(4) 期末余额	3,752,867.42
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	1,137,415.07
(2) 本期增加金额	583,471.01
— 计提	583,471.01
(3) 本期减少金额	
— 租约终止	
(4) 期末余额	1,720,886.08
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
— 计提	
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	2,031,981.34
(2) 上年年末账面价值	1,257,539.96

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	43,205,526.85	7,745,166.75	50,950,693.60
(2) 本期增加金额	8,023,700.00	59,307.90	8,083,007.90
—购置	8,023,700.00		8,023,700.00
—在建工程转入		59,307.90	59,307.90
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	51,229,226.85	7,804,474.65	59,033,701.50
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	5,397,860.26	2,925,431.48	8,323,291.74
(2) 本期增加金额	543,495.56	371,619.62	915,115.18
—计提	543,495.56	371,619.62	915,115.18
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	5,941,355.82	3,297,051.10	9,238,406.92
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	45,287,871.03	4,507,423.55	49,795,294.58
(2) 上年年末账面价值	37,807,666.59	4,819,735.27	42,627,401.86

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	2,203,297.75		406,732.85		1,796,564.90
合计	2,203,297.75		406,732.85		1,796,564.90

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
可抵扣亏损	17,120,824.10	4,280,206.02	11,349,894.63	2,837,473.66
信用减值损失	3,694,812.55	555,364.44	4,724,095.28	709,248.66
确认为递延收益的政府补助	2,403,776.90	360,566.54	2,618,526.54	392,778.98
资产减值损失	3,079,384.99	559,571.79	2,491,261.16	429,091.64
新租赁准则下的暂时性差异	1,702,333.30	328,967.63	1,020,164.49	153,024.67
内部交易未实现利润	438,996.90	56,662.97	546,884.29	69,470.85
合计	28,440,128.74	6,141,339.39	22,750,826.39	4,591,088.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	32,915,072.68	4,937,260.90	36,326,235.94	5,448,935.39
新租赁准则下的暂时性差异	2,031,981.34	377,528.23	1,257,539.96	188,630.99
交易性金融资产公允价值变动			376,301.37	56,445.21
合计	34,947,054.02	5,314,789.13	37,960,077.27	5,694,011.59

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		6,141,339.39		4,591,088.46
递延所得税负债		5,314,789.13		5,694,011.59

4、 未确认递延所得税资产明细

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	501,685.53	348,748.46

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	4,824,502.30		4,824,502.30	7,961,667.35		7,961,667.35

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限情况
应收票据	9,333,662.39	9,333,662.39	已背书未到期
固定资产	80,124,112.89	75,988,295.43	银行借款抵押
无形资产	27,356,800.00	25,424,691.57	银行借款抵押
在建工程	23,266,247.04	23,266,247.04	银行借款抵押
合计	140,080,822.32	134,012,896.43	

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,050,000.00	500,000.00
保证借款		4,500,000.00
信用证贴现	5,000,000.00	15,000,000.00
应付利息	34.72	3,819.44
合计	10,050,034.72	20,003,819.44

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	19,655,991.21	16,358,226.00
应付工程设备款	29,290,982.53	24,824,410.81
应付运费	857,662.24	1,916,334.87
应付其他	583,236.98	937,880.92

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
合计	50,387,872.96	44,036,852.60

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	788,413.41	1,134,946.59

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,722,322.29	27,983,849.84	30,285,194.43	5,420,977.70
离职后福利-设定提存计划	7,088.64	2,006,833.62	1,996,200.66	17,721.60
辞退福利		124,063.96	124,063.96	
合计	7,729,410.93	30,114,747.42	32,405,459.05	5,438,699.30

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,650,671.53	24,811,422.34	27,114,079.41	5,348,014.46
(2) 职工福利费	8,429.00	1,669,478.67	1,675,001.87	2,905.80
(3) 社会保险费	4,725.76	1,048,100.46	1,040,568.78	12,257.44
其中：医疗保险费	4,725.76	831,936.92	824,405.24	12,257.44
工伤保险费		124,660.82	124,660.82	
生育保险费		90,011.78	90,011.78	
补充基本医疗保险		1,490.94	1,490.94	
(4) 住房公积金	58,496.00	367,092.00	367,788.00	57,800.00
(5) 工会经费和职工教育经费		87,756.37	87,756.37	
合计	7,722,322.29	27,983,849.84	30,285,194.43	5,420,977.70

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,088.64	1,947,982.82	1,937,349.86	17,721.60
失业保险费		58,850.80	58,850.80	
合计	7,088.64	2,006,833.62	1,996,200.66	17,721.60

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	358,223.72	654,462.04
企业所得税	526,257.81	599,514.33
个人所得税	89,435.91	66,774.93
城市维护建设税	62,543.21	61,955.24
房产税	694,882.01	285,104.39
教育费附加	44,673.72	44,253.76
土地使用税	92,024.19	49,691.07
环境保护税	14,629.61	2,706.31
印花税	57,807.55	55,039.17
合计	1,940,477.73	1,819,501.24

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	824,365.83	1,052,727.80
合计	824,365.83	1,052,727.80

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		
应付费用	446,848.00	927,944.67
其他	377,517.83	124,783.13
合计	824,365.83	1,052,727.80

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,082,858.38	3,591,707.49
一年内到期的租赁负债	429,437.20	602,028.82
合计	9,512,295.58	4,193,736.31

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的银行承兑汇票	9,333,662.39	9,195,629.98
待转销项税额	46,151.99	83,941.86
合计	9,379,814.38	9,279,571.84

(二十七) 长期借款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	39,342,628.21	40,782,597.84

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,340,660.57	433,449.58
未确认的融资费用	-67,764.47	-15,313.91
合计	1,272,896.10	418,135.67

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,618,526.54		214,749.64	2,403,776.90	与资产相关

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	94,287,797.00						94,287,797.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	199,890,167.52			199,890,167.52

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,891,566.74			22,891,566.74

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	159,926,148.67	147,072,562.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	159,926,148.67	147,072,562.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,498,307.85	25,002,469.16
减：提取法定盈余公积		2,720,103.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,657,267.82	9,428,779.75

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	164,767,188.70	159,926,148.67

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,486,031.5	109,196,553.81	148,158,153.67	100,155,923.53
其他业务	2,529,700.79	876,676.57	1,957,825.98	789,678.60
合计	152,015,732.29	110,073,230.38	150,115,979.65	100,945,602.13

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入：	149,486,031.5	148,158,153.67
铝塑复合重包袋	98,511,570.21	100,223,654.51
铝塑复合内袋	15,643,190.79	18,574,754.23
PE 重包袋	23,113,641.05	20,952,568.75
PE 内袋	10,130,108.81	6,217,157.38
功能性膜	2,087,520.64	2,190,018.80
其他业务收入：	2,529,700.79	1,957,825.98
原材料销售及其他	600,052.15	547,909.55
运费收入	1,218,518.78	664,035.41
废料销售	711,129.86	745,881.02
合计	152,015,732.29	150,115,979.65

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	979,986.40	629,998.22
城建税及附加	466,917.05	433,609.97
教育附加	333,512.17	309,721.40
印花税	132,326.84	125,969.49
土地使用税	150,295.16	107,678.83
环境保护税	17,233.35	15,591.68
其他各项基金		12,591.39
合计	2,080,270.97	1,635,160.98

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,885,106.79	1,652,121.56
差旅费	609,413.46	539,039.07
广告宣传费	1,361,353.32	1,501,407.79

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销费	32,717.16	32,717.16
中介咨询费	604,816.94	909,969.03
业务招待费	347,351.03	520,141.69
办公费	192,705.44	229,673.20
其他		
合计	5,033,464.14	5,385,069.50

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,722,801.07	6,873,060.71
折旧摊销费	5,630,867.67	4,163,541.84
修理费	1,070,212.69	773,905.42
办公费	1,744,551.97	1,620,951.35
中介咨询费	616,622.65	1,084,148.75
汽车费	639,597.62	716,465.20
差旅费	549,265.86	607,143.87
业务招待费	625,529.12	605,105.24
租赁费	442,373.06	563,513.57
环保费用	518,251.77	524,461.43
其他	454,141.31	662,293.93
合计	19,014,214.79	18,194,591.31

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,418,584.46	3,834,586.45
半成品及原材料	1284381.31	1,982,737.06
折旧费用与长期费用摊销	547,484.30	669,331.56
设备调试费		420,316.36
其他	173,318.87	208,938.57
合计	5,423,768.94	7,115,910.00

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	888,793.12	460,023.03
其中：租赁负债利息费用	28,781.95	18,245.20
减：利息收入	216,529.43	272,544.59
汇兑损益	-258,445.99	130,363.39
手续费	54,650.78	63,272.63
合计	468,468.48	381,114.46

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
政府补助	373,449.64	545,973.15
进项税加计抵减	842,685.19	1,759,368.75
直接减免的增值税	14,150.00	
个税手续费返还		9,803.02
合计	1,230,284.83	2,315,144.92

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	490,441.95	434,411.16

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动	-376,301.37	497,237.47

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	351,968.21	-262,203.94
其他应收款坏账损失	-1,381,250.94	648,699.32
合计	-1,029,282.73	386,495.38

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,390,341.13	182,344.50

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-12,101.78		-12,101.78

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项			
其他	31,234.70	8,203.32	31,234.70
盘盈利得			
合计	31,234.70	8,203.32	31,234.70

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	277.57		277.57
其他	14,729.10	14,010.76	14,729.10
合计	15,006.67	14,010.76	15,006.67

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,340,973.39	2,779,362.77
递延所得税费用	-1,929,473.39	-994,837.40
合计	411,500.00	1,784,525.37

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	10,909,807.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,636,471.18
子公司适用不同税率的影响	-688,422.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,904.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	152,937.07
研发费用加计扣除的影响	-813,565.34
残疾人工资加计扣除的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	175.02
所得税费用	411,500.00

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	10,498,307.85	17,438,530.60
本公司发行在外普通股的加权平均数	94,287,797.00	94,287,797.00
基本每股收益	0.1113	0.1850
其中：持续经营基本每股收益	0.1113	0.1850
终止经营基本每股收益		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	10,498,307.85	17,438,530.60
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	94,287,797.00	94,287,797.00
稀释每股收益	0.1113	0.1850
其中：持续经营稀释每股收益	0.1113	0.1850
终止经营稀释每股收益		

(五十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	168,650.00	427,108.02
利息收入	216,529.43	272,544.59
其他	475,119.11	252,609.06
合计	860,298.54	952,261.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	6,754,442.24	6,791,544.38

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买土地保证金	10,000,000.00	

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的长期租赁款	731,797.92	1,136,351.54
支付的收购少数股东股权款项		
支付的贴现利息		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
合计	731,797.92	1,136,351.54

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	10,498,307.85	17,346,152.13
加：信用减值损失	-1,029,282.73	386,495.38
资产减值准备	1,390,341.13	182,344.50
固定资产折旧	14,286,412.54	10,548,298.06
使用权资产折旧	583,471.01	657,967.05
无形资产摊销	915,115.18	752,115.11
长期待摊费用摊销	406,732.85	526,030.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-12,101.78	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	376,301.37	-497,237.47
财务费用(收益以“一”号填列)	630,347.13	335,746.53
投资损失(收益以“一”号填列)	-490,441.95	-434,411.16
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1550,250.93	566,103.70
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-379,222.46	-428,733.70
存货的减少(增加以“一”号填列)	-6,192,160.92	-3,885,223.51
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-6,278,024.02	-3,774,514.66
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,148,803.80	-4,560,752.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,006,740.47	17,720,379.91
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	75,951,518.82	46,268,650.87
减：现金的期初余额	83,704,046.84	54,051,577.28
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	-7,752,528.02	-7,782,926.41

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	75,951,518.82	46,268,650.87
其中：库存现金	49,566.11	88,001.87
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	75,901,952.71	46,180,649.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上期期末余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	75,951,518.82	46,268,650.87
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			10,339,340.96
其中：美元	1,374,679.85	7.1586	9,840,783.18
日元	58.00	0.0496	2.88
欧元	59,334.82	8.4024	498,554.90
应收账款			8,517,435.33
其中：美元	597,087.62	7.1586	4,274,265.12
欧元	504,994.48	8.4024	4,243,170.21
应付账款			6,362,109.90
其中：美元	888,736.62	7.1586	6,362,109.90

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,418,584.46	3,834,586.45
半成品及原材料	1284381.31	1,982,737.06
折旧费用与长期费用摊销	547,484.30	669,331.56
设备调试费		420,316.36
其他	173,318.87	208,938.57
合计	5,423,768.94	7,115,910.00
其中：费用化研发支出	5,423,768.94	7,115,910.00
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

本年度，本公司合并范围未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京沪汇包装科技有限公司	9450 万元	南京	南京	铝塑包装材料研发生产	100.00		设立
南京沪河包装	200 万元	南京	南京	包装设备研发、制	100.00		设立

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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	
设备有限公司				造			
惠州沪江新材料有限公司	10000 万元	惠州	惠州	新材料技术研发； 新型膜材料制造	100.00		设立
南京沪漂工业包装有限公司	1000 万元	南京	南京	食品用塑料包装容器工具制品生产、 危险化学品包装物及容器生产	100.00		设立

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2017 年度江宁区工业投资及重点项目扶持基金	160,000.00	6,456.27	6,445.80	其他收益
2018 年度江宁区工业投资及重点项目扶持基金	450,000.00	22,096.86	22,096.79	其他收益
工信局 2020 年促进中小微企业稳定发展专项资金	916,000.00	42,596.56	42,596.53	其他收益
江宁区工信局 2019 工业投资及重点项目扶持资金	112,000.00	3,887.27	7,188.25	其他收益
2022 年中央大气污染防治资金	1,600,000.00	84,955.76	84,955.75	其他收益
2022 年江宁区工业和信息化转型升级专项资金	576,000.00	31,465.31	35,078.49	其他收益
2023 年江宁区工业和信息化产业转型升级（技改投资项目）专项资金	217,000.00	15,761.18	14,796.37	其他收益
2024 年江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金（技术设备奖补项目）	87,000.00	7,530.43	2,510.17	其他收益
合计	4,118,000.00	214,749.64	215,668.15	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
企业招用登记失业半年以上人员扣减增值税	14,150.00	14,150.00	
“紫金山英才江宁百家湖计划”资助资金	5,000.00	5,000.00	
2024 年第九批科技发展项目经费	50,000.00	50,000.00	
2024 年第十六批科技发展项目经费	50,000.00	50,000.00	
江宁商务局专项资金	40,700.00	40,700.00	
扩岗补贴	13,000.00	13,000.00	
先进制造企业增值税加计抵减	842,685.19	842,685.19	1,759,368.75
2023 年度秣陵街道高质量发展有功奖励	200,000.00		200,000.00
江宁区 2023 年第三批科技发展计划及项目经费	11,316.00		11,316.00
个税返还	9,803.02		9,803.02
高新技术企业申报奖励	20,000.00		20,000.00
社保中心补贴	98,989.00		98,989.00
合计		1,015,535.19	2,099,476.77

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	2,618,526.54			214,749.64			2,403,776.90	与资产相关

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
□交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
□应收款项融资		8,029,633.27		8,029,633.27
持续以公允价值计量的资产总额		8,029,633.27		8,029,633.27

(二) 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

相同资产或负债在活跃市场报价，以该报价为依据确定公允价值。

(三) 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

本公司期末应收款项融资系持有的银行承兑汇票。公允价值确定依据为类似资产在活跃市场上的报价，或以非活跃市场上的报价为基础作出必要的调整作为公允价值。

(四) 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

本公司期末交易性金融资产为大额存单。公司以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所采用的参数为依据确定公允价值。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方为章育骏、秦文萍、章澄、章洁。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京沪汇企业管理咨询有限公司	同受公司控股股东及实际控制人控制的企业
南京沪恒企业管理咨询中心（有限合伙）	控股股东及实际控制人控制的企业
南京沪宏企业管理咨询中心（有限合伙）	控股股东及实际控制人控制的企业
孙斯兰	董事、财务总监
刘笑霞	独立董事
池国华	独立董事
张宝贵	独立董事
徐波	董事、与实际控制人之章洁为夫妻关系
王海燕	与实际控制人之章澄为夫妻关系
詹璇	董秘
蒋洋	监事
郭海燕	监事
符小丽	监事

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

无。

2、 关键管理人员薪酬

单位：万元		
项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	145.69	132.61

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	秦文萍	93,777.67	
	章澄	76,280.67	

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 抵押资产情况

子公司惠州沪江新材料有限公司于 2023 年 9 月 14 日与中国工商银行股份有限公司惠东支行签订编号为 0200800242-2023 年惠东（抵）字 0025 号的最高额抵押合同，以原值为 27,356,800.00 元的粤（2022）惠东县不动产权第 0020047 号的土地使用权（截至 2025 年 6 月 30 日土地使用权净值为 25,424,691.57 元）及建字第惠东自资建证字（2022）000402 号的在建工程（截至 2025 年 6 月 30 日已转为固定资产的净值为 75,988,295.43 元，在建工程净值为 23,266,247.04 元）为子公司惠州沪江新材料有限公司在 2023 年 6 月 9 日至 2029 年 12 月 31 日期间内，在 99,500,000.00 元最高额度内对中国工商银行股份有限公司惠东支行所产生的全部债务提供担保。

2、 保证担保情况

（1）本公司于 2023 年 9 月 14 日与中国工商银行股份有限公司惠东支行签订编号为 0200800242-2023 年惠东（保）字 0091 号的最高额保证合同，为子公司惠州沪江新材料有限公司在 2023 年 6 月 9 日至 2029 年 12 月 31 日期间内，在 99,500,000.00 元最高额度内对中国工商银行股份有限公司惠东支行所产生的全部债务提供担保。

（2）本公司于 2024 年 6 月 26 日与中国农业银行股份有限公司南京江宁支行签订编号为 32100120240040784 号的保证合同，为子公司南京沪汇包装科技有限公司在 2024 年 6 月 26 日至 2025 年 6 月 25 日期间内，在 4,500,000.00 元最高额度内对中国农业银行股份有限公司南京江宁支行所产生的全部债务提供担保。

(二) 或有事项

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	79,070,586.08	66,005,885.71
1 至 2 年	201,156.71	2,441.76
2 至 3 年		
3 年以上	134.00	134.00
小计	79,271,876.79	66,008,461.47
减：坏账准备	3,422,534.21	3,078,023.76
合计	75,849,342.58	62,930,437.71

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	85,416.84	100.00	85,416.84	100.00						
其中：										
单项计提	85,416.84	100.00	85,416.84	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	79,271,876.79	100.00	3,422,534.21	4.42	75,849,342.58	66,008,461.47	100.00	3,078,023.76	4.66	62,930,437.71
其中：										
账龄组合	65,490,757.74	82.62	3,284,723.02	5.14	62,206,034.72	60,445,296.12	91.57	3,022,392.11	5.00	57,422,904.01
合并范围内关联方组合	13,781,119.05	17.38	137,811.19	1.00	13,643,307.86	5,563,165.35	8.43	55,631.65	1.00	5,507,533.70
合计	79,357,293.63	100.00	3,507,951.05	4.42	75,849,342.58	66,008,461.47	100.00	3,078,023.76	4.66	62,930,437.71

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
宜兴威尼特 包装袋有限 公司	85,416.84	85,416.84	100.00	预计无法 收回		
合计	85,416.84	85,416.84	100.00			

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,289,467.03	3,264,473.35	5.00
1 至 2 年	201,156.71	20,115.67	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	134.00	134.00	100.00
合计	65,490,757.74	3,284,723.02	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 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	
单项计提		85,416.84				85,416.84
账龄组合	3,022,392.11	262,330.91				3,284,723.02
合并范围内 关联方组合	55,631.65	82,179.54				137,811.19
	3,078,023.76	429,927.29				3,507,951.05

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
巴斯夫集团	15,571,869.80		15,571,869.80	19.62	778,593.49
南京沪汇包装 科技有限公司	12,438,593.23		12,438,593.23	15.67	621,929.66
恩骅力集团	9,169,409.68		9,169,409.68	11.55	458,470.48
金发集团	4,957,064.86		4,957,064.86	6.25	248,076.54
塞拉尼斯集团	4,334,523.70		4,334,523.70	5.46	216,726.19
合计	46,471,461.27		46,471,461.27	58.56	2,323,796.36

注 1：巴斯夫工程塑料（上海）有限公司、巴斯夫特性化学品（南京）有限公

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

司、巴斯夫新材料有限公司、巴斯夫化工有限公司、巴斯夫一体化基地（广东）有限公司、BASF INDIA LIMITED、BASF（MALAYSIA）SDN.BHD 和浙江凯密特尔表面处理材料有限公司；

注 2：恩骅力集团包括：恩骅力工程材料（常州）有限公司、恩骅力工程材料（江苏）有限公司、恩骅力新和成工程材料（浙江）有限公司和恩骅力工程材料（无锡）有限公司；

注 3：金发集团：包括金发科技股份公司、江苏金发科技新材料有限公司、珠海金发生物材料有限公司和成都金发科技新材料有限公司。

注 4：塞拉尼斯集团包括：塞拉尼斯（深圳）工程材料有限公司、塞拉尼斯（南京）化工有限公司、塞拉尼斯（苏州）工程塑料有限公司、塞拉尼斯（上海）化工贸易有限公司和 TICONA POLYMERS INC.。

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	22,495,109.13	24,309,027.60
合计	22,495,109.13	24,309,027.60

1、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,584,007.79	15,312,553.69
1 至 2 年	136,370.67	10,107,478.74
2 至 3 年	103,578.74	140,429.39
3 年以上	143,949.39	153,520.00
小计	22,967,906.59	25,713,981.82
减：坏账准备	472,797.46	1,404,954.22
合计	22,495,109.13	24,309,027.60

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,967,906.59	100.00	472,797.46	2.06	22,495,109.13	25,713,981.82	100.00	1,404,954.22	5.46	24,309,027.60
其中：										
账龄组合	1,323,437.59	5.76	256,352.77	19.37	1,067,084.82	10,835,080.94	42.14	1,256,165.21	11.59	9,578,915.73
合并范围内关联方组合	21,644,469.00	94.24	216,444.69	1.00	21,428,024.31	14,878,900.88	57.86	148,789.01	1.00	14,730,111.87
合计	22,967,906.59	100.00	472,797.46	2.06	22,495,109.13	25,713,981.82	100.00	1,404,954.22	5.46	24,309,027.60

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	939,538.79	46,976.94	5.00
1 至 2 年	136,370.67	13,637.07	10.00
2 至 3 年	103,578.74	51,789.37	50.00
3 年以上	143,949.39	143,949.39	100.00
合计	1,323,437.59	256,352.77	19.37

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	1,404,954.22			1,404,954.22
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	600,196.24			600,196.24
本期转回	1,532,353.00			1,532,353.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	472,797.46			472,797.46

（4）款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	21,644,469.00	14,878,900.88
押金与保证金	1,053,148.80	10,200,670.00
代扣代缴款项	142,827.34	130,288.71
其他	127,461.45	504,122.23
合计	22,967,906.59	25,713,981.82

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州沪江新材料有限公司	往来款	21,640,509.00	一年以内	94.22	216,444.69

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
南京市江宁区秣陵街道办事处财政所	保证金	662,150.00	一年以内	2.88	33,107.50
国昌（南京）置业有限公司	押金等	373,228.80	三年以 内；三年 以上	1.63	205,140.23
社会保险金	代扣代缴款	131,173.84	一年以内	0.57	6,558.69
南京哲阳物业管理有限公司	物业费	102,157.75	一年以内	0.44	5,107.89
合计		22,909,219.39		99.74	466,359.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	219,966,025.30		219,966,025.30	219,966,025.30		219,966,025.30
对联营、合营企业投资						
合计	219,966,025.30		219,966,025.30	219,966,025.30		219,966,025.30

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
南京沪汇包装科技有限公司	107,966,025.30						107,966,025.30	
南京沪河包装设备有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
惠州沪江新材料有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
南京沪溧工业包装有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	219,966,025.30						219,966,025.30	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,041,889.92	116,866,373.18	148,261,856.00	108,417,934.31
其他业务	7,407,173.05	6,130,464.48	4,265,360.75	3,437,014.24
合计	157,449,062.97	122,996,837.66	152,527,216.75	111,854,948.55

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入：	150,041,889.92	148,261,856.00
铝塑复合重包袋	97,623,467.14	99,149,354.33
铝塑复合内袋	15,639,868.67	18,582,873.38
PE 重包袋	22,739,462.05	20,707,197.44
PE 内袋	10,130,130.77	6,213,971.54
功能性膜	3,908,961.29	3,608,459.31
其他业务收入：	7,407,173.05	4,265,360.75
原材料销售及其他	5,612,072.74	2,974,590.97
运费收入	1,218,518.77	664,035.41
废料销售	576,581.54	626,734.37
合计	157,449,062.97	152,527,216.75

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	490,441.95	434,411.16

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	-12,101.78	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	158,700.00	
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	114,140.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,228.03	
小计	276,966.83	
所得税影响额	41,213.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	235,753.08	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.18	0.1113	0.1113
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.13	0.1088	0.1088

南京沪江复合材料股份有限公司
（加盖公章）
2025 年 08 月 25 日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室