

上海市翔丰华科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-52



2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵东辉、主管会计工作负责人叶文国及会计机构负责人(会计主管人员)陈应福声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

公司需要遵守锂离子电池产业链相关业务的披露要求。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	28
第五节 环境和社会责任	30
第六节 重要事项	34
第七节 股份变动及股东情况	45
第八节 优先股相关情况	51
第九节 债券相关情况	52
第十节 财务报告	55

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在中国证监会指定网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件的原件置备于上海市翔丰华科技股份有限公司。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、翔丰华、母公司	指	上海市翔丰华科技股份有限公司
福建翔丰华	指	福建翔丰华新能源材料有限公司
四川翔丰华	指	四川翔丰华新能源材料有限公司
上海翔丰华	指	上海翔丰华科技发展有限公司
海南翔丰华	指	海南翔丰华新能源材料有限公司
深圳翔丰华	指	深圳市翔丰华新能源发展有限公司
LG 新能源	指	LG Energy Solution Ltd.、爱尔集新能源（南京）有限公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司，以及其下属的各子公司
三星 SDI	指	Samsung SDI Co.,Ltd.、Samsung SDI (Hong Kong) Limited
CATL/宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司
锂离子电池、锂电池或锂电	指	是一种可以多次充放电、循环使用的，以锂离子嵌入化合物为正、负极材料的新型电池。常见的锂电池以含锂的金属氧化物和碳素材料分别作为正、负极材料。锂电池具有能量密度高、循环寿命长、自放电小、无记忆效应和环境友好的特点
锂离子电池用材料	指	锂离子电池中所包括的材料，主要由正极、负极、电解质、隔膜、正极引线、负极引线、中心端子、绝缘材料、安全阀、PTC（正温度控制端子）、电池壳等组成
动力电池	指	为电动工具、电动自行车和电动汽车等装置提供电能的化学电源。常用的动力电池包括铅酸电池、镍氢电池、锂离子电池等
锂离子动力电池	指	通过串、并联后在较高电压和较大电流的条件下使用的锂离子电池。具有能量高、电池电压高、工作温度范围宽、贮存寿命长等特点的新型高能电池，广泛应用于电动工具、电动自行车和电动汽车等领域
锂电池负极材料	指	用于锂离子电池负极上的储能材料
初级石墨	指	天然石墨球、天然鳞片球化石墨、球形石墨
石油焦	指	石油的减压渣油，经焦化装置，在 500~550℃ 下裂解焦化而生成的黑色固体焦炭
焦类原料	指	包含石油焦、针状焦、锻后焦、煤系焦等一系列焦类产品
天然石墨	指	采用天然鳞片球化石墨，经粉碎、球化、改性、炭化处理等工序制成的一种负极材料
人造石墨	指	将石油焦、针状焦等材料在一定温度下煅烧，再经粉碎、分级、高温石墨化制成的一种负极材料
复合石墨	指	复合石墨指将两种以上的负极材料掺杂得到的材料，且其中至少一种负极材料为石墨类材料（天然石墨或人造石墨）
石墨化	指	热活化将热力学不稳定的碳原子实现由乱层结构向石墨晶体结构的有序转化
电池容量	指	在一定条件下（放电率、温度、终止电压等）电池放出的电量，通常以安培小时为单位
比容量	指	半电池检测时，单位质量的活性物质所具有的容量，单位 mAh/g

振实密度	指	依靠震动使得粉体呈现较为紧密的堆积形式下，所测得的单位容积的质量，单位为 g/cm ³
压实密度	指	负极活性物质和粘结剂等制成极片后，经过辊压后的密度，压实密度=面密度/(极片碾压后的厚度减去铜箔厚度)，单位：g/cm ³ 。面密度：单位面积集流体（指铜箔）上活性物质的质量
首次效率	指	半电池检测时，活性物质脱锂容量与嵌锂容量之比，单位为%
能量密度	指	单位质量的比能量或单位体积的比能量，比能量为比容量与电压的乘积
比表面积（以及粒度）	指	单位质量物体具有的表面积，颗粒越小，比表面积就会越大。小颗粒、高比表面积的负极，锂离子迁移的通道更多、路径更短，倍率性能就比较好。大颗粒则相反，优点是压实密度更大
倍率	指	电池在规定的时间内放出其额定容量时所需要的电流值，它在数据值上等于电池额定容量的倍数，通常以字母 C 表示
循环寿命	指	电池容量降低到某一标准之前反复充放电次数
3C	指	计算机（Computer）、通讯（Communication）、消费电子产品（Consumer Electronics）三类电子产品的简称
GWh	指	吉瓦时，电量单位，1GWh=100 万 KWh=100 万度=10 亿瓦时

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	翔丰华	股票代码	300890
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海市翔丰华科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	翔丰华		
公司的外文名称（如有）	Shanghai XFH Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	赵东辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶文国（代行）	
联系地址	上海市宝山区萧云路 635 弄 11 号	
电话	021-66566217	
传真	0755-27289066	
电子信箱	public@xfhinc.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址	上海市宝山区萧云路 635 弄 11 号一层
公司注册地址的邮政编码	200949
公司办公地址	上海市宝山区萧云路 635 弄 11 号（A7 栋）
公司办公地址的邮政编码	200949
公司网址	www.xiangfenghua.com
公司电子信箱	public@xfhinc.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 04 月 18 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公司在巨潮资讯网披露的《关于办公地址及联系方式变更的公告》（公告编号：2024-036）《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-039）。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023 年 02 月 17 日	深圳市市场监督管理局	91440300689414114W
报告期末注册	2024 年 04 月 30 日	上海市市场监督管理局	91440300689414114W
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 04 月 30 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公司在巨潮资讯网披露的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-039）。		

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	707,372,276.94	992,812,046.45	-28.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,240,844.00	69,428,001.34	-44.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,807,682.81	63,830,305.81	-61.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	68,551,196.79	-213,464,145.95	132.11%
基本每股收益（元/股）	0.3497	0.6459	-45.86%
稀释每股收益（元/股）	0.3497	0.6385	-45.23%
加权平均净资产收益率	1.99%	4.19%	-2.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,181,655,514.85	4,693,117,758.61	-10.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,917,192,487.88	1,909,259,756.14	0.42%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-84,908.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,676,849.85	
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	2,469,966.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,981,034.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,878.60	
减：所得税影响额	2,636,934.25	
少数股东权益影响额（税后）	25,656.28	
合计	13,433,161.19	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

单位：元

项目	涉及金额	原因
个人所得税手续费返还	14,878.60	财政部于 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》规定：“企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》规定，将其列在“其他符合非经常性损益定义的损益项目”反映。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务和产品

公司主要从事锂电池负极材料的研发、生产和销售，自成立之初就始终坚持以客户为中心，以市场为导向，通过持续不断的产品和技术创新，为客户提供更好的产品与服务，是国内先进的锂电池负极材料供应商。公司现产品主要是石墨负极材料，产品广泛应用于包括动力（电动交通工具，如新能源汽车、电动自行车等）、3C 消费电子和工业储能等锂电池领域。

在发展战略上，公司未来将紧紧围绕以做强做大新型碳材料产业为使命，努力将公司打造成为一流的以碳为基础元素、集研发与生产为一体的新型碳材料制造商。目前，公司已涉及硅碳负极、硬碳负极、B 型-二氧化钛、石墨烯等新型碳材料领域，并具备了产业化基本条件。

2、主要经营模式

自成立以来，公司一直从事锂电池负极材料的研发、生产和销售，采取以销定产、直销为主的经营方式，通过出售石墨负极材料取得收入、获得利润，经营模式成熟、稳定。

（1）研发模式

公司设有研发中心和研发部、技术部，其中研发中心分为粉体工程中心、粉体理化性能检测中心、粉体电性能检测中心和材料表征中心；研发部分为研发一组（开发石墨类锂电池负极材料）、研发二组（开发非石墨类锂电池材料）和研发三组（开发其他新型碳材料）；技术部分为产品组和工艺组。

公司拥有一支高素质的工程、技术和研发团队，从事锂离子电池负极材料及新型碳材料的前沿技术跟踪，负责对新产品、新工艺路线进行测试、论证和试验，以及为最新研制的产品实现产业化，进行小试和中试的样品的制备等。

（2）采购模式

公司主要原材料为各种规格初级石墨、焦类原料等，辅助材料为沥青、炭黑或者其他高分子聚合物，所需能源动力主要为电力。

公司主要采取“以产定采”的采购模式，每个月采购部门根据生产部门下达的采购计划执行采购需求。生产所需的原材料全部由采购部门通过对列入公司《合格供应商名单》的厂家进行充分比价后择优采购。新供应商的开发均需经过技术、品质、采购、生产等相关部门的资格审查，通过评审的才能进入《合格供应商名单》。每个年度，翔丰华从产品质量、供货速度、产品价格、售后服务等多方面的表现对合格供应商进行持续考核评分和分类，并在后续合作中对不同类别的供应商进行分类管理。

公司人造石墨生产的部分工序通过委外加工方式完成。通过多年合作，公司形成了较为稳定的外协合作单位，公司每年根据合格供应商管理制度对每个合作者的产品质量、交货期、价格等重要条款进行评审确定优先合作对象。在委外加工生产过程中，公司派专门人员进行全程跟踪，进行严格质量检测，以确保质量达标。

（3）生产模式

公司采用“订单式生产为主，辅以计划生产”的生产模式。生产部门根据客户订单和销售部门预测的销售计划，结合成品实际库存、上月出货量以及车间生产能力等情况制定下月的生产计划。在当期实际操作时，生产部门根据具体订单合理调整生产计划，确保准时发货以满足客户需求。

（4）销售模式

公司销售采用直销模式。具体流程为：销售人员拜访目标客户，沟通了解其具体需求后，推介合适的产品，通过产品测试，商务条件谈判等，最终达成销售。公司同时提供售前、售中、售后的技术支持与服务，协助客户解决产品使用中的问题。

公司销售业务实行从开发、维护客户到产品发货控制、销售回款、售后服务等全环节流程管理。根据市场情况变化、客户自身原因等采取了不同的信用等级评定，针对信用等级较差的客户，翔丰华会在发货量、发货时间予以适当控制，并严格催收货款。

3、经营成果概述

报告期内，公司产能逐步提升，营业收入、毛利率及其变化情况请见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“三、主营业务分析”部分。

二、核心竞争力分析

1、技术与研发优势

经过多年不懈努力，相对于同行业可比公司，在锂电池负极材料领域，公司形成了较为完备的产品线，坚持人造石墨与天然石墨并重的技术路线，拥有了行业领先的核心技术。开发的高能量密度、低膨胀、长循环等特性的产品均获得下游动力锂电龙头厂商的高度认可。公司自主研发、实施了锂电池低成本低成本石墨负极材料的研究和产业化项目，是公司基于自身技术团队的开拓性研究，针对动力电池及便携电子领域亟待解决的低温下高安全性、高循环寿命、高比容量负极材料的市场需求研究开发的一种新型负极材料解决方案。

为更好的满足客户需求，公司不断加大对新技术、新产品和新工艺的研发投入。截至本报告期末，公司拥有授权发明专利 66 项，另外还有 2 项发明专利申请了国际 PCT。

此外，公司还与清华大学深圳研究生院、重庆大学等国内石墨研究重点院校建立了长期的产学研合作关系，由公司提供资金、场地、设备支持，与各方共同致力于石墨材料领域的技术创新和产品研发，实现理论创新和实践应用的有机结合。结合自身技术优势开发新一代厢式炉石墨化加工工艺，自建石墨化车间，以提升生产能力并降低制造成本。

2、核心团队优势

公司主要管理团队均具有丰富的锂电池行业管理及研发经验、对行业市场趋势、产品技术发展方向有较高的敏感性和前瞻性。公司多名核心管理人员毕业于清华大学材料专业，专业研究石墨材料应用，具有多年锂电池材料行业研究开发和业务管理经验，对锂电池行业有深刻的认知，先后获得深圳市技术发明二等奖、广东“特支计划”科技创业领军人才、福建省“百人计划”创业团队带头人。

公司十分注重人才的储备和结构的优化，通过培养和引进，拥有一批资深技术专家和管理人才。目前公司研发部人员结构合理、队伍扎实完备，包括技术工程师、研发工程师、测试工程师、项目工程师、设备工程师、电气工程师等。核心人员拥有十余年的行业研发经验，形成了以博士、硕士为核心的强大的技术团队，并通过与行业内知名专家、客户合作的方式，开展新产品、新工艺的实验研究和技术攻关创新工作，为公司的持续发展奠定了坚实的技术基础，并在业内形成了独到的竞争优势。

3、优质、稳定的客户优势

依托于对上游原材料供应的严格把关、领先的技术创新能力及严格的质量管控体系，公司石墨负极材料产品质量及性能一直处于行业领先水平。凭借性能优异、品质稳定、种类丰富的产品和多年来不懈地努力经营，公司已积累了一大批优质、稳定的客户资源，包括 LG 新能源、比亚迪（002594）、国轩高科（002074）等多家客户，稳定优质的客户资源也为公司不断开发新产品、扩增产能提供了强大的需求动力。

另外，公司积极拓展国际市场，目前正在积极接触德国大众、韩国 SKI、日本松下等国际知名锂电池企业，进一步打开国际市场。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	707,372,276.94	992,812,046.45	-28.75%	主要是受公司下游行业增速放缓，叠加负极材料产能持续增长，供求环境阶段性失衡，行业企业竞争加剧影响，报告期内产品单价下降所致。
营业成本	575,944,634.74	779,306,176.71	-26.10%	主要是报告期内原材料及委托加工单价下降及公司内部降本增效所致。
销售费用	21,549,360.75	37,823,749.12	-43.03%	主要原因为本期运输费计入合同履行成本，即确认营业收入时结转至营业成本。
管理费用	28,934,812.99	36,362,115.72	-20.43%	无重大变化
财务费用	32,689,274.58	20,087,348.76	62.74%	主要原因为本期公司可转债计提利息费用增加。
所得税费用	7,279,411.47	8,905,481.44	-18.26%	无重大变化
研发投入	22,226,170.20	35,426,190.92	-37.26%	主要原因为公司研发领料减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	68,551,196.79	-213,464,145.95	132.11%	主要是报告期内公司减少委托加工业务，使得付款减少。
投资活动产生的现金流量净额	-110,513,267.22	-273,259,433.45	59.56%	主要是2023年利用闲置的募集资金购买结构性存款本期到期收回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-172,665,603.14	406,952,537.30	-142.43%	主要是本期公司主动降低银行贷款规模所致。
现金及现金等价物净增加额	-214,244,859.15	-79,395,129.71	-169.85%	主要是本期公司主动降低银行贷款规模所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
负极材料	705,544,372.44	574,436,269.97	18.58%	-28.51%	-25.64%	-3.14%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30%以上

适用 不适用

占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
主营业务	705,544,372.44	574,436,269.97	18.58%	-28.51%	-25.64%	-3.14%
分产品						
负极材料	705,544,372.44	574,436,269.97	18.58%	-28.51%	-25.64%	-3.14%
分地区						
华东地区	538,704,521.21	416,277,494.62	22.73%	-21.84%	-21.96%	0.12%

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

适用 不适用

占公司最近一个会计年度销售收入 30%以上产品的销售均价较期初变动幅度超过 30%的

适用 不适用

不同产品或业务的产销情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
分业务				
主营业务（吨）	39539	50000	87.80%	34714
分产品				
负极材料（吨）	39539	50000	87.80%	34714

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,727,413.10	6.09%	投资收益金额为公司购买理财产品，在处置时取得的收益。	否
公允价值变动损益	-257,446.59	-0.57%	公允价值变动损益金额为公司购买理财产品，在持有时取得的收益及其他非流动金融资产的损失。	否
营业外收入	678,736.82	1.52%	营业外收入金额为固定资产处置利得及处理无需偿付的应付款项。	否

营业外支出	2,659,771.49	5.94%	营业外支出金额主要为物料的非常损失及捐赠支出等。	否
资产处置收益	-84,908.57	-0.19%	资产处置收益为处置固定资产产生的损失。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	306,773,031.74	7.34%	596,357,967.40	12.71%	-5.37%	货币资金本期末比上年年末减少289,584,935.66元，减少比例为48.56%，主要为本期其他货币资金中存入的银行承兑汇票及应付票据到期承付减少，另外本期公司主动降低银行贷款使得银行存款减少。
应收账款	505,893,571.04	12.10%	494,366,823.03	10.53%	1.57%	无重大变化
存货	680,804,607.49	16.28%	763,589,786.96	16.27%	0.01%	无重大变化
固定资产	1,379,792,108.23	33.00%	1,316,161,164.54	28.04%	4.96%	无重大变化
在建工程	168,083,454.18	4.02%	187,759,875.34	4.00%	0.02%	无重大变化
使用权资产	38,938,997.48	0.93%	41,790,946.59	0.89%	0.04%	无重大变化
短期借款	354,605,137.42	8.48%	477,805,273.11	10.18%	-1.70%	无重大变化
合同负债	1,721.06	0.00%	1,721.06	0.00%	0.00%	无重大变化
长期借款	375,171,331.33	8.97%	311,131,264.66	6.63%	2.34%	无重大变化
租赁负债	35,883,078.87	0.86%	38,424,168.09	0.82%	0.04%	无重大变化
交易性金融资产	270,642,584.46	6.47%	416,595,619.26	8.88%	-2.41%	交易性金融资产本期末比上年年末减少145,953,034.8元，减少比例为35.03%，主要是随着募投项目的建

						设, 募集资金减少从而购买的理财减少。
应收票据	191,647,090.68	4.58%	325,154,137.46	6.93%	-2.35%	应收票据本期末比上年年末减少133,507,046.78元, 减少比例为41.06%, 主要本期承兑收回所致。
其他应收款	12,196,912.08	0.29%	19,072,266.70	0.41%	-0.12%	其他应收款本期末比上年年末减少6,875,354.62元, 减少比例为36.05%, 主要是支付的项目的履约保证金部分退回所致。
长期待摊费用	1,213,021.52	0.03%	2,084,249.12	0.04%	-0.01%	长期待摊费用本期末比上年年末减少871,227.60元, 减少比例为41.80%, 主要是本期摊销所致。
其他非流动资产	131,043,153.29	3.13%	27,895,896.29	0.59%	2.54%	其他非流动资产本期末比上年年末增加103,147,257.00元, 增加比例为369.76%, 主要是支付的分公司的购楼款及上海产业园南北区建设工程款。
应付票据	228,076,384.71	5.45%	552,855,954.84	11.78%	-6.33%	应收票据本期末比上年年末减少324,779,570.13元, 减少比例为58.75%, 主要为公司前期开具的票据在本期到期兑付所致。
应付职工薪酬	7,527,451.62	0.18%	14,478,844.96	0.31%	-0.13%	应付职工薪酬本期末比上年年末减少6,951,393.34元, 减少比例为48.01%, 主

						要为公司计提的奖金已经发放所致。
应交税费	5,055,454.05	0.12%	8,665,861.45	0.18%	-0.06%	应交税费本期末比上年年末减少3,610,407.40元,减少比例为41.66%,主要原因为本期期末应交企业所得税减少所致。
其他应付款	716,539.95	0.02%	36,312,735.23	0.77%	-0.75%	其他应付款本期末比上年年末减少35,596,195.28元,减少比例为98.03%,主要原因为本期期末主要原因为公司控股子公司上海翔丰华向其少数股东的借款转增股本所致。
其他流动负债	1,256,457.83	0.03%	2,537,777.37	0.05%	-0.02%	其他流动负债本期末比2023年末减少1,281,319.54元,减少比例为50.49%,主要原因为合同负债的相关销项税及待结转的销项税减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍	416,595,619.26	45,965.20			542,000,000.00	687,999,000.00		270,642,584.46

生金融资产)								
4. 其他权益工具投资	2,749,577.77		- 110,254.64					2,639,323.13
5. 其他非流动金融资产	88,284,960.68	- 303,411.79						87,981,548.89
金融资产小计	507,630,157.71	- 257,446.59	- 110,254.64		542,000,000.00	687,999,000.00		361,263,456.48
上述合计	507,630,157.71	- 257,446.59	- 110,254.64		542,000,000.00	687,999,000.00		361,263,456.48
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	账面价值	受限原因
货币资金	149,874,514.60	ETC 冻结 7,250 元, 保证金账户
应收票据	79,294,208.55	质押
固定资产	147,952,605.87	贷款抵押
无形资产	45,700,585.69	贷款抵押
合计	422,821,914.71	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
801,595,909.09	273,259,433.45	193.35%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为定资产 投资	投资 项目涉 及行业	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 （ 如 有 ）	披 露 索 引 （ 如 有 ）
研发中心建设项目	自建	是	锂电池负极材料	59,238,918.00	80,001,900.00	2022年向特定对象发行股票募集资金及2023年发行可转债募集资金	64.00%	0.00	0.00	受该募投资项目建设所需楼宇未能满足合同约定的可使用状态等客观因素的影响，导致项目建设进度较原计划有所放缓。	2024年06月18日	公司在巨潮资讯网披露的《关于公司调整部分募集资金投资项目计划进度的公告》（公告编号：2024-048）。
6万吨高端人造石墨负极材料一体化生产基地建设项目	自建	是	锂电池负极材料	26,563,784.77	557,082,297.54	2023年发行可转债募集资金、自有资金、银行贷款	46.42%	228,566,900.00	-84,288,115.96	受该募投资项目所在地政府供应建设所需地块进度不及预期，导致项目建设进度较原计划有所放缓。	2024年01月10日	公司在巨潮资讯网披露的《关于公司调整部分募集资金投资项目计划进度的公告》（公告编号：2024-

												04)。
合计	--	--	--	85,80 2,702 .77	637,0 84,19 7.54	--	--	228,5 66,90 0.00	- 84,28 8,115 .96	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	90,000,000.00	303,411.79	2,018,451.11					87,981,548.89	自有资金
其他	4,000,000.00	110,254.64	1,360,676.87					2,639,323.13	自有资金
其他	415,999,000.00	45,965.20		452,000,000.00	687,999,000.00	2,727,413.10		270,642,584.46	募集资金
合计	509,999,000.00	367,701.23	3,379,127.98	452,000,000.00	687,999,000.00	2,727,413.10	0.00	361,263,456.48	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	100,775.68
报告期投入募集资金总额	28,521
已累计投入募集资金总额	69,895.87
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市翔丰华科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可【2022】1335号）核准，公司本次向特定对象发行人民币普通股（A股）5,841,741股，发行价格为人民币37.66元/股，募集资金总额为人民币219,999,966.06元，扣除各项发行费用人民币2,971,698.12元后，募集资金净额为人民币217,028,267.94元。募集资金已于2022年7月6日划至公司指定账户。上述募集资金到位情况已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年7月6日出具了“众会字[2022]第06923号”验资报告。截至2024年6月30日止，本次募集资金余额为人民币3,844.98万元。募集资金累计投入募投项目金额为18,095.45万元。

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市翔丰华科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可【2023】1996号）核准，公司本次向不特定对象发行可转换公司债券面值为人民币100元，发行数量8,000,000张，发行价格为每张人民币100元，募集资金总额为人民币800,000,000.00元。扣除各项发行费用人民币9,271,542.41元（不含税）后，募集资金净额为人民币790,728,457.59元。募集资金已于2023年10月16日划至公司

指定账户。上述募集资金到位情况已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 10 月 16 日出具了“众会字[2023]第 09233 号”验资报告。截至 2024 年 6 月 30 日止，本次募集资金余额为人民币 27,694.48 万元。募集资金累计直接投入募投项目金额为 29,300.42 万元，补充流动资金金额为 22,500.00 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1、30,000吨高端石墨负极材料生产基地建设项目	否	14,202.83	14,500	14,202.83	0	14,352.43	101.05%	2023年01月31日	1,349.7	25,097.49	否	否
2、研发中心建设项目	否	7,500	7,500	7,500	1,666.72	3,743.02	49.91%	2025年07月01日			不适用	否
3、6万吨人造石墨负极材料一体化生产基地建设项目	否	51,572.85	52,500	51,572.85	10,219.18	25,043.25	48.56%	2025年12月31日			不适用	否
4、研发中心建设项目	否	5,000	5,000	5,000	4,257.17	4,257.17	85.14%	2025年07月01日			不适用	否
5、补充流动资金	否	22,500	22,500	22,500	12,377.93	22,500	100.00%				不适用	否
承诺投资	--	100,775.68	102,000	100,775.68	28,521	69,895.87	--	--	1,349.7	25,097.49	--	--

项目小计												
超募资金投向												
不适用	否											
合计	--	100,775.68	102,000	100,775.68	28,521	69,895.87	--	--	1,349.7	25,097.49	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>30,000 吨高端石墨负极材料生产基地建设项目：2023 年以来，石墨负极材料行业因产能供给释放、下游电池客户进入去库存阶段，供求环境阶段性失衡，行业普遍面临阶段性产能消纳和价格下行的压力，因此，本募投资项目未达到预计效益。</p> <p>研发中心建设项目：受募集资金投资项目建设所需楼宇未能满足合同约定的可使用状态等客观因素的影响，上述募投项目涉及的建设进度、设备采购等受制约，导致项目建设进度较原计划有所放缓。2024 年 6 月，公司第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于公司调整部分募集资金投资项目计划进度的议案》，同意公司将“研发中心建设项目”达到预定可使用状态的时间由 2024 年 7 月调整至 2025 年 7 月，此次调整不涉及募集资金用途变更。</p> <p>6 万吨人造石墨负极材料一体化生产基地建设项目：受募集资金投资项目所在地政府供应建设所需地块进度不及预期，地块未能满足合同约定的可使用状态等客观因素的影响，上述募投项目设计的建设施工进度、设备采购等受制约，导致项目建设进度较原计划有所放缓。2024 年 1 月，公司第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目计划进度的议案》，同意公司将“6 万吨人造石墨负极材料一体化生产基地建设项目”达到预定可使用状态的时间由 2023 年 12 月调整到 2025 年 12 月，此次调整不涉及募集资金用途变更。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 7 月 12 日召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 7,596.11 万元。众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了审验，并出具了《关于深圳市翔丰华科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（众会字(2022)第 06993 号）。公司保荐机构、监事会、独立董事对上述以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项均发表了明确的同意意见。截止 2024 年 6 月 30 日还有发行费用 97.17 万元未置换。公司于 2023 年 10 月 24 日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及支付发行费用合计 19,441.79 万元。众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况进行了审验，并出具了《关于深圳市翔丰华科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明的鉴证报告》（众会字(2023)第 09346 号）。公司保荐机构、监事会、独立董事对上述以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的事项均发表了明确的同意意见。报告期内置换预先投入募集资金投资项目的金额为 4,833.55 万元，置换支付发行费用的金额为 75.52 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2023 年 10 月 31 日召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十八次会议审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的情况下，使用不超过人民币五亿元的闲置募集资金进行现金管理，闲置募集资金现金管理授权期限自董事会审议通过之日起 12 月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。 截止 2024 年 6 月 30 日，公司使用 2023 年向不特定对象发行可转换公司债券募集资金进行现金管理尚未到期的余额为人民币 27,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或	不适用。

其他情况	
------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建翔丰华新能源材料有限公司	子公司	改性石墨负极材料、硅基负极材料、二氧化钛负极材料、石	600,000,000	2,708,304,225.05	1,323,162,364.04	679,066,875.78	60,112,055.68	50,703,706.46

		墨烯材料、等静压石墨、碳素制品的技术开发、生产与销售及进出口业务等。						
四川翔丰华新能源材料有限公司	子公司	新材料技术研发，石墨及碳素制品销售，石墨及碳素制品制造。	350,000,000	726,718,103.37	265,711,884.04	106,358,137.25	- 27,697,533.48	- 27,687,423.77
海南翔丰华新能源材料有限公司	子公司	石墨及碳素制品销售	2,000,000	234,427,309.51	37,957,123.70	187,291,740.19	12,083,373.36	12,988,702.05

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

福建翔丰华是上海市翔丰华科技股份有限公司的全资子公司，成立于 2015 年 5 月，注册资本为 60,000 万元。位于福建省永安市贡川镇石墨及石墨烯工业园，占地 535 亩。是公司的生产基地，主要承担公司的生产职能。福建翔丰华也是公司 IPO 募投项目的建设地，同时在 2022 年，公司通过以简易程序向特定对象发行股票，对 IPO 募投项目持续投入。

四川翔丰华是上海市翔丰华科技股份有限公司的全资子公司。成立于 2021 年 6 月，注册资本为 35,000 万元。2021 年 6 月 4 日，公司召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司与蓬溪县政府签署〈投资协议〉暨对外投资的议案》，并于 2021 年 6 月 23 日经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司在遂宁市蓬溪县注册成立控股子公司，生产石墨负极材料，年生产规模为 6 万吨。2022 年 8 月 3 日召开了第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司拟与蓬溪县政府签署〈追加投资协议〉暨对外投资的议案》，2022 年 10 月 31 日披露了《关于公司与蓬溪县政府完成签署〈追加投资协议〉暨进展公告》，对四川翔丰华追加年生产规模为 8 万吨的投资项目。目前，四川翔丰华相关项目正处于积极建设阶段。

海南翔丰华是上海市翔丰华科技股份有限公司的全资子公司，成立于 2022 年 4 月 28 日，注册资本为 200 万元，经营范围主要为石墨及碳素制品销售。

上海翔丰华科技发展有限公司是上海市翔丰华科技股份有限公司的控股子公司，成立于 2022 年 8 月 12 日，注册资本为 20,900 万元。经营范围主要为：房地产开发经营；石墨及碳素制品销售；石墨及碳素制品制造；创业空间服务；园区管理服务。目前暂未对公司净利润影响达到 10%以上。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产品价格下降的风险

公司主要采用随行就市的产品定价方式，受行业周期性变动，下游需求变化及原材料价格波动等影响，报告期内公司产品销售单价呈现一定波动。如果未来新能源补贴政策退坡、新建产能逐渐释放、市场竞争加剧、终端需求增速放缓、原材料价格波动加剧，下游客户盈利空间缩小，其盈利压力将会进一步向上传导，则公司可能面临产品价格下降风险，给经营业绩带来不利影响，进而使公司面临经营业绩下滑的风险。

针对上述风险，公司降低生产成本，提供产品附加值，增加产品差异化竞争优势，拓展市场和客户，建立品牌形象，制定灵活的定价策略。通过综合的措施，降低产品价格下降的风险，保持企业的竞争力和可持续发展。

2、宏观经济及行业波动和政策变动风险

公司的主营业务为锂电池负极材料的研发、生产和销售，主要产品为人造石墨和天然石墨，下游行业主要为动力电池市场、消费电池市场和储能电池市场。近年来，国家发布一系列支持新能源汽车发展的产业政策，带动上游锂离子动力电池行业及锂电池负极材料市场快速发展，若后续相关产业政策出现重大不利变化，将对行业的发展产生不利影响，进而影响公司的经营业绩。

此外，目前国内外宏观经济存在一定的不确定性，国际经济摩擦时有发生，宏观经济形势变化及突发性事件仍有可能对公司生产经营产生一定的影响，若外部经济增长放缓或整个行业因产业政策变化发生周期性波动将影响整个新能源锂电池行业的发展，从而对公司的销售规模和盈利能力造成不利影响。

针对上述风险，公司进行宏观经济研究和预测，多元化发展，加强市场调研和竞争分析，建立灵活的供应链和合作关系，加强资金管理和风险控制，加强人才培养和创新能力。通过综合的措施，降低风险，保持企业的竞争力和可持续发展。

3、产品升级和新兴技术路线替代风险

锂电池技术经过多年发展，已经形成了相对完善的产业链体系，工艺水平趋于成熟，系目前的主流技术路线。但随着国内外科研发力量和产业资本对新能源、新材料应用领域的持续投入，新型电池材料技术不断发展，商业化应用进程持续推进，若公司研发进度滞后、未能及时根据下游电池路线进行相关技术储备，将对未来经营状况造成不利影响。

针对上述风险，公司保持敏锐的市场洞察力，积极投资研发和创新，不断推出新产品和技术，保存竞争力和市场份额，以及灵活应对市场变化的能力。

4、原材料价格以及关键能源动力价格波动风险

公司主要原材料为初级石墨和石油焦、针状焦等焦类原料，其价格受到石化行业大宗商品价格、市场供求等多方面因素的影响。近年来，焦类原料价格出现了一定幅度上涨，考虑到通货膨胀、未来供应扩张的不确定性增加以及地缘政治风险上升等因素，原油等基础原料价格发生了较为剧烈的波动，从而导致石化产品的价格波动。报告期内，公司直接材料占成本的比重较高，主要原材料市场价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大的影响。未来如果原材料价格出现剧烈波动，且公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移到下游或不能通过技术工艺创新抵消成本上涨的压力，将会对公司盈利状况产生不利影响，进而使公司面临经营业绩下滑的风险。

电力为公司生产所需的主要能源，也是石墨化生产成本的核心要素。若电力供应不足或电力价格上调，将会影响公司盈利能力。

针对上述风险，公司建立灵活的供应链和采购策略，预测和规划价格波动，提高效率和节约成本，寻找创新解决方案。

5、环保和能耗风险

公司生产石墨化材料过程中产生的污染物会对环境造成一定影响。公司高度重视环境保护问题，严格遵守国家、地方的各项法律法规，相应环保设施配备齐全，已建立健全的环境保护处理和责任制度，从而尽可能降低生产经营对环境的影响。

随着公司对环境保护重视程度以及节能减排要求的不断提高，环境保护要求日趋严格，公司未来为执行环境保护新政策和标准将承担更多的成本。在“碳达峰、碳中和”政策背景下，我国各地进一步

推进能耗“双控”工作，设定能源消费总量和强度控制目标，若能源耗用的限制标准持续提高，且公司未能通过持续投资和技术创新降低能耗，部分工序可能出现限产、停产等情况，进而将对公司经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司建立完善的管理体系，采取节能减排措施，进行环境风险评估，遵守法规和政策，提升员工意识和培训，推动技术创新和绿色产品。通过综合的措施，降低环保和能耗风险，实现可持续发展。

6、产能过剩的风险

近年来，公司下游动力电池行业以及终端新能源汽车处于高速发展阶段，且储能等其他应用领域需求持续增长，市场需求旺盛，带动了负极材料生产企业扩大生产规模。报告期内，公司持续进行固定资产投资，产能、产量、销量均大幅增长。如果未来下游新能源汽车、储能、消费电子等终端行业市场需求增速不及预期，或主要客户无法持续保持竞争优势，未能实现预期目标，或新产品、新技术导致碳基负极材料应用领域窄化等因素，可能出现产能过剩的风险，对公司未来业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司进行市场调研和预测，优化产能规划，提供产品质量和技术水平，拓展市场和客户，提高生产效率和降低成本，考虑合作与整合，实现多元化发展。通过综合的措施，降低产能过剩风险，保持企业的竞争力和可持续发展。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年01月29日	公司会议室	实地调研	机构	浙商证券、东吴证券、博时基金、永赢基金	硅碳负极材料进度、国际客户拓展进度、公司对未来的规划及发展重心、公司是否有计划扩展其他线路的电池材料市场。	公司于2024年1月29日披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的深圳市翔丰华科技股份有限公司投资者关系活动记录表。编号：2024-01
2024年02月29日	公司会议室	实地调研	机构	兴全基金、西部证券、信达证券、金信基金	公司国际客户拓展进度、硅碳负极材料进度、钠电材料进展、公司下修“翔丰转债”的目的、公司如何应对激烈的行业竞争。	公司于2024年2月29日披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的深圳市翔丰华科技股份有限公司投资者关系活动记录表。编号：2024-02
2024年05月07日	公司会议室	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2023年度网上业绩说明会的投资者	2023年度业绩说明会	公司于2024年5月7日披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

						cn) 的深圳市翔丰华科技股份有限公司投资者关系活动记录表。编号：2024-03
--	--	--	--	--	--	--

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	19.65%	2024 年 01 月 25 日	2024 年 01 月 25 日	详情参考公司披露的 2024 年第一次临时股东大会决议公告，公告编号：2024-08
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	23.31%	2024 年 03 月 12 日	2024 年 03 月 12 日	详情参考公司披露的 2024 年第二次临时股东大会决议公告，公告编号：2024-16
2023 年度股东大会	年度股东大会	16.25%	2024 年 05 月 09 日	2024 年 05 月 09 日	详情参考公司披露的 2023 年度股东大会决议公告，公告编号：2024-41

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
滕克军	副总经理	解聘	2024 年 04 月 18 日	工作调整
宋宏芳	副总经理	解聘	2024 年 04 月 18 日	工作调整
李茵	副总经理兼董事会秘书	离任	2024 年 04 月 18 日	个人原因

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司股权激励计划事项在本报告期无最新进展情况。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司十分重视环境保护和污染防治工作，积极采取有效措施，加强环境保护工作。公司在厂房内安装了良好的通风、除尘、隔音、除烟设备，在厂区内全面进行绿化，推行清洁生产、定置管理，符合国家有关环境保护的要求。并且，公司严格按照 GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015 标准建立并贯彻实施环境管理体系，保证生产经营活动的合法、合规、环境友好及可持续。

报告期内，子公司福建翔丰华遵循因地制宜、清洁高效、分散布局、就近利用的原则，合作开发厂房屋顶分布式光伏电站项目，充分利用当地太阳能资源，替代和减少化石能源消费。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司通过车间及楼顶增加废气处理设备的安装和使用，对排放废气进行两级活性炭处理，有效地改善了废弃物的排放。同时，公司通过节能灯改造、空压机合并使用和设备更新等一系列措施，减少了企业的用电消耗并在公司楼顶增设太阳能发电增加绿色用电，公司与国有林场签订种植碳林协议间接减少碳排放量。公司坚持不断地向员工宣传环保知识，提高员工的环保意识，通过全员的共同努力，实现企业与环境和谐共存的可持续发展目标。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司及子公司积极履行社会责任，从细节出发，从实事着眼，将社会责任体现在日常生产经营的方方面面，始终遵守法律法规、社会公德、社会道德，时刻以股东、客户、员工的利益视作行动的标准，以精益求精的理念，以诚信负责的态度，为客户提供安全优质的锂离子电池负极材料。

（一）股东和债权人权益保护

完善公司治理结构、内控制度、严格履行信息披露义务、加强投资者关系管理是公司进行股东权益保护的重要途径，保证全体股东的合法权益。

1、实施规范运作，完善公司治理

为确保维持高标准的公司治理水平，结合公司发展实际情况和监管部门的要求，建立了以《公司章程》为基础，由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，推动公司治理结构持续优化，并通过定期多渠道交流，加强与投资者的沟通，保障投资者权益。

2024 年上半年公司共召开了 1 次股东大会、2 次临时股东大会、6 次董事会、3 次监事会。公司股东大会严格按照法律法规和公司章程等规定召开，平等对待所有股东，为股东参加股东大会提供便利，

使其充分行使股东权利。董事会下设的审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会四个专门委员会，能够确保董事会职能的充分实现，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。监事会认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行督导；独立董事独立、客观、公正地履行职责，出席或委托出席了报告期内历次董事会会议和股东大会会议，对董事会议案进行认真审核，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议。

2、公平信息披露，维护投资者利益

公司严格按照法律法规及公司规章制度的要求，切实履行信息披露义务，由董事会秘书负责信息披露管理事务。确保信息披露的真实、准确、完整。

公司设置有投资者热线、投资者信箱，接收投资者咨询、现场来访，并在公司网站上建立了投资者关系专栏。同时公司一直重视投资者关系的维护，及时解答投资者疑问，虚心接受投资者对公司经营管理提出的建议与监督。2024 年上半年，公司共披露 94 份公告和文件，通过深交所互动易回复投资者问题共计 59 条。公司还认真倾听广大中小股东的意见和建议，针对投资者关注的问题进行答疑，积极传递相关讯息，加深了资本市场对公司的了解与认同。通过以上措施，公司建立了投资者与公司之间规范、直接、快速的交流与沟通渠道，提高了公司规范运作水平，更好地保护了投资者特别是中小投资者的合法权益，促进公司与投资者之间形成了良好互动的氛围。

2024 年 5 月，公司举行了 2023 年度网上业绩说明会，公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书、独立董事、保荐代表人与投资者开展了坦诚的互动交流。

公司董事会秘书负责投资者来访接待工作，积极做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并且做好相关信息的保密工作。一直以来翔丰华都秉持真实、准确、完整的信息披露原则，及时且客观地向投资者披露公司信息，提高公司运营运作与信息披露的透明性，积极保障股东合法权益。

（二）职工权益保护

公司始终贯彻“以人为本，唯才是用”的管理理念，以规范的管理制度和健全的薪酬体制、公平的选拔机制，维护全体员工的利益，尊重全体员工的价值，将员工视为公司发展前进道路上的重要助力，企业文化基础中不可缺少的财富与宝藏。

1、健全劳动保障，完善职业培训

员工是公司快速成长并走向成功的助力，报告期内公司与子公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规要求，依法与员工签订劳动合同，确立规范合法的劳动关系，为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，缴纳住房公积金，切实维护员工合法权益；确保员工享有年休假、婚假、探亲假等假期，尤其严格保障女性员工享有产检假、产假与哺乳期假等合法权益；持续建立完善薪酬制度，以科学化、系统化、规范化的薪酬体系，在企业稳健发展的同时，做到对人才的维系、肯定与激励，最终实现企业目标与员工个人发展目标的协调。

公司不断完善人力资源管理相关制度，努力搭建岗位、绩效薪酬、知识储备、技术含量等方面相协调的管理体系，以人为本，精分工，经验共享等方式确保合适的人才在合适的岗位发挥力量。完善针对公司员工的培训制度，报告期内，公司及子公司不定期对公司不同岗位员工进行相应培训，对新入职员工进行安全职业健康教育，对生产部门员工进行安全生产教育等。

（1）福建翔丰华

2024 年上半年培训计划完成率达 100%，培训满意度达 100%，课程数量达 44 门（公司级培训课程 17 门，部门培训课程 27 门），培训学时达 126 小时，参训人次共 230 人次。其中课程内容主要包括：新入职员工安全职业健康教育、APQP&PPAP 培训、环保法规及有害物质管控培训、产品工艺流程培训、质量基础认知培训、信息安全培训等。

（2）四川翔丰华

2024 年上半年培训计划完成率达 98.2%，培训满意度达 99%，课程数量达 55 门（公司级培训课程 26 门，部门层级培训 29 门），培训学时达 103 小时，参训人次共 1550 人次。其中课程主要内容包括：

新入职员工安全职业健康教育、文件控制程序培训、有限空间作业安全培训、叉车作业安全培训、送电作业指导书、《生产安全事故综合应急预案》、员工职业道德规范培训、ISO45001、ISO14001 内审员培训等。

2、福利待遇，人文关怀

在员工日常生活的细节方面，公司同样予以高度重视。公司配备员工公寓，员工可免费入住；生活区设有篮球场、羽毛球场、健身房等娱乐区域，确保员工在工作之余可以享受健康的生活。另外，公司还为员工申请地方人才公寓、提供住房补贴等，最大程度帮助员工尤其是外地员工解决住宿问题；在医疗保障方面，公司秉持劳逸结合的观念，不断完善员工保障体系，除了严格遵照法律法规为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险等五险一金，公司还定期组织员工进行体检，时刻关注员工身心健康。福建翔丰华及四川翔丰华均开设有员工食堂，免费为员工提供三餐及夜宵，给员工营造一个卫生健康、舒适有序的就餐环境。

（三）客户、供应商权益保护

公司积极把握行业发展机遇，与上下游产业链共同成长，努力实现企业与客户、供应商的共赢。报告期内，公司坚持履行社会责任，合法合规经营，科学稳健发展，诚信安全生产，自主创新研发，将履行社会责任的信念融入到企业生产经营管理中。

1、保障客户权益

公司始终以诚信为本，保证产品质量和提升服务品质，切实维护客户的合法权益，努力为客户提供优质的产品。合规经营，精益求精，注重与下游客户的产学研合作，通过对产品的研发、制造和集成整合，为客户提供具有可靠品质、良好性价比优势、以及完善的售后服务的产品及解决方案，树立了良好的企业口碑。严格把控从加工到成品的质量环节，同时为了更好地保障客户合法权益与隐私，报告期内公司严格遵守与客户签订的保密协议，恪尽职守履行保密义务，努力提高自身服务质量与效率。

2、重视供应商利益

公司一直重视供应商的合法权益，坚定相信优秀的公司背后离不开同样优秀的供应商，只有在互利互惠，平等信任、良好沟通的前提下，才能保证产品与服务的质量与水准，实现双方的共赢，最终达到利益共享，以及长期战略协同。

报告期内，公司及子公司在与供应商的合作的过程中，对供应商的各项产品制定严格的供应商准入管理办法，双方签订《品质保证协议》、《保密协议》、《阳光协议》等合作协议条款，并遵照 IATF16949 等质量管理体系的要求对供应商及其产品进行管理，形成稳定的协力供应链。阳光采购，杜绝暗箱操作、商业贿赂和不正当交易等情形，构建出平等信任的合作关系，严格遵守并履行合同，友好协商解决纠纷，共同进步。

（四）安全生产与环境保护

公司始终把员工的健康与安全放在首位，为员工提供健康、安全的工作环境。在生产经营过程中，公司始终严格遵守《中华人民共和国安全生产法》等相关法律法规的规定，建立安全生产与职业健康管理措施、场内机动车安全管理规定等，设有安全办、负责处理日常安全管理工作。

公司通过多种方式开展安全生产培训，提升公司各层级人员的安全意识和能力。报告期内公司先后组织开展“消防安全教育”、“应急救护知识培训”、“有限空间安全培训”、“高处作业安全培训”、“车间安全培训”、“应急演练”、“消防演练”等活动，进一步强化员工安全意识和安全防范能力。

公司在经营过程中，严格遵守国家、地方的各项法律法规，遵守公司建设与发展的各项标准要求，将公司打造成具有社会责任感的守法企业，在尊重与爱护生态环境的前提下运作，并以此来强化公司的可持续发展。

公司倡导绿色环保理念，扎实推进环保工作。在开展业务的同时注重环境保护，努力降低生产经营对环境的影响。同时倡导绿色办公理念，逐步推动实现“无纸化办公”，倡导单面废纸二次利用、双面打印等；倡导节约用水、节约用电如下班后及时关闭各类用电设备的电源等；以提高员工节约意识，在

日常经营办公中减少资源消耗。2024 年上半年，公司严格执行安全环保管理制度，加大监管力度，未发生重大安全事故，无环保事故发生，保障了公司正常生产经营活动。

（五）公共关系和社会公益事业

公司积极参与各类社会公益事业以回馈社会，实现社会利益和公司利益的双赢。公司以实际行动不断履行企业的社会责任，积极参与社会公益活动，以自身的发展带动和促进当地经济发展。

报告期内，公司及子公司积极履行社会责任，从细节出发，从实事着眼，将社会责任体现在日常生产经营的方方面面，始终遵守法律法规、社会公德、社会道德，时刻已股东、客户、员工的利益视作行动的标准，以精益求精的理念，以诚信负责的态度，为客户提供安全优质的锂离子电池负极材料。

1、依法履行纳税义务

纳税是公司回馈社会，承担社会责任的重要体现。公司自成立以来，一直坚持守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款，保证依法诚信纳税，为国家发展贡献力量。

2、扶贫助学，提供就业

公司自成立以来一直积极助学，清华大学研究生院设立翔丰华创新创业奖学金，资助永安市贡川中心小学、永安市贡川初级中学。2024 年上半年，公司一如既往地把爱心助学活动当成弘扬传统美德，传承企业文化的事业来做，以实际行动履行一个企业的社会使命。其间，通过福建翔丰华向永安市燕翎教育发展基金会捐赠 10 万元。

公司积极参与助农活动，2024 年上半年购买贡川镇振兴乡村农贸产品共计 5000 元。

公司积极吸纳所在地居民、应届毕业生进入公司工作。另外，福建翔丰华吸纳所在地残疾人士，为残疾人士提供合适的工作机会，为解决当地就业问题尽一份力，积极参与创建和谐安定的公共关系。

3、环保投入

为践行“绿水青山就是金山银山”的生态理念。报告期内，子公司福建翔丰华遵循因地制宜、清洁高效、分散布局、就近利用的原则，合作开发厂房屋顶分布式光伏电站项目，充分利用当地太阳能资源，替代和减少化石能源消费。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人周鹏伟；钟英浩；董事、监事及高级管理人员	对认购本次可转债的说明及承诺	1、若本人及本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、子女）、一致行动人在本次可转债发行首日前六个月内存在股票减持情形，本人承诺将不参与本次可转债的发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债的认购； 2、若本人及本人关系密切的家庭成员、一致行动人在本次可转债发行首日前六个月内不存在股票减持情形，本人将根据市场情况决定是否参与本次可转债的认购，若成功认购，本人及本人关系密切的家庭成员、一致行动人将严格遵守相关法律法规对短线交易的要求，自本次可转债发行首日至本次可转债发行完成后六个月内，	2023 年 07 月 20 日	6 个月	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。

			<p>本人及本人关系密切的家庭成员、一致行动人不得以任何方式减持所持有的发行人股份和认购的本次可转债；</p> <p>3、本人自愿作出上述承诺并接受承诺约束。若本人及本人关系密切的家庭成员、一致行动人违反上述承诺减持发行人股票、可转债，本人及本人关系密切的家庭成员因减持发行人股票、可转债的所得收益全部归发行人所有，并依法承担由此产生的法律责任。</p>			
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无		无	无
其他承诺	公司控股股东、实际控制人周鹏伟；钟英浩	其他承诺	<p>1、自首次公开发行限售股解禁之日起6个月内（2023年9月18日至2024年3月17日），周鹏伟先生、钟英浩女士不减持其直接持有的上述公司股份；2、如在上述承诺期间因送股、公积金转增股本等产生新增股份的，对新增股份亦遵守前述不减持承诺。</p>	2023年09月18日	6个月	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明	不适用					

未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
---------------------	--

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司作为原告的未达重大诉讼事项的	351.93	否	正在审理	不适用	不适用		

其他诉讼事项汇总							
----------	--	--	--	--	--	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
永安市鼎丰碳素科技有限公司	公司董事、总经理赵东辉先生的配偶李芳女士及公司副董事长、财务总监叶文国先生的配偶杨海荣女士能施加重大影响的企业	接受劳务	加工	按照市场价格确定	公允	842.87	60.53%	3,000	否	按协议约定结算	不适用	2024年04月18日	详情请参见公司披露于信息披露指定网站的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-30）。
永安市鼎	公司董	出租厂房	厂房租赁	按照市场	公允	73.78	100.00%	350	否	按协议约	不适用	2024年04	详情请参

丰碳素科技有限公司	事、总经理赵东辉先生的配偶李芳女士及公司副董事长、财务总监叶文国先生的配偶杨海荣女士能施加重大影响的企业			价格确定						定结算		月 18 日	见公司披露于信息披露指定网站的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-30）。
永安市鼎丰碳素科技有限公司	公司董事、总经理赵东辉先生的配偶李芳女士及公司副董事长、财务总监叶文国先生的配偶杨海荣女士能施加重大影响的企业	出租设备	设备租赁	按照市场价格确定	公允	99.56	100.00%	450	否	按协议约定结算	不适用	2024 年 04 月 18 日	详情参见公司披露于信息披露指定网站的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-30）。
永安市鼎	公司董	出售电能	电费	按照市场	公允	5.65	100.00%	200	否	按协议约	不适用	2024 年 04	详情请参

丰碳素科技有限公司	事、总经理赵东辉先生的配偶李芳女士及公司副董事长、财务总监叶文国先生的配偶杨海荣女士能施加重大影响的企业			价格确定						定结算		月 18 日	见公司披露于信息披露指定网站的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-30）。
合计				--	--	1,021.86	--	4,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2023 年 4 月 16 日第三届董事会第二十三次会议通过《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》，详情请参见公司披露于信息披露指定网站的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-30）。根据日常经营的需要，上海市翔丰华科技股份有限公司（以下简称“公司”）的全资子公司福建翔丰华新能源材料有限公司（以下简称“福建翔丰华”）预计与永安市鼎丰碳素科技有限公司（以下简称“鼎丰碳素”）发生接受劳务、厂房租赁、机械设备租赁及日常生产耗用电量等的日常关联交易，预计上述日常关联交易连续十二个月不含税交易总额不超过 4,000 万元。报告期内福建翔丰华与鼎丰碳素发生接受劳务、厂房租赁、设备租赁及电耗的日常关联交易实际金额为 1,021.86 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
上海华碳华年新能源合	关联法人	上海翔丰华科技发展有	许可项目：房地产开发	20,900 万元	25,642.81	17,035.61	-163.01

伙企业（有 限合伙）		限公司	<p>经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）</p> <p>一般项目： 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、新材料技术研发、电子专用材料研发、碳纤维再生利用技术研发、石墨烯材料销售、石墨及碳素制品销售、高性能纤维及复合材料销售、高纯元素及化合物销售、合成材料销售、电子专用材料销售、电池销售、非金属矿及制品销售、石墨及碳素制品制造、合成材料制造（不含危险化学品）、高性能纤维及复合材料制造、非金属矿物制品制造、电池制造、储能技术服务、创业空间服务、园区管理服务、住房租赁、非居住房地产租赁、商业综合体管理</p>				
---------------	--	-----	--	--	--	--	--

			服务、物业管理、停车场服务、货物进出口、技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。				
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		上海翔丰华科技发展有限公司在建项目“上海碳峰科创中心”以及“上海碳峰科创产业园”均处于正常建设进程中。					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☑适用 □不适用

租赁情况说明

报告期内公司确认的使用权资产累计折旧 307.10 万元，融资费用 146.97 万元，上年同期确认的使用权资产累计折旧 290.78 万元，融资费用 162.17 万元。为公司带来的损益未达到公司报告期利润总额 10%以上。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 ☑不适用

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

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建翔丰华新能源材料有限公司	2024 年 01 月 10 日	15,000	2024 年 03 月 20 日	2,000	连带责任担保			2024-12-25	否	是
福建翔丰华新能源材料有限公司	2024 年 01 月 10 日	9,600	2023 年 09 月 07 日	297	连带责任担保			2025-09-06	否	是
福建翔丰华新能源材料有限公司	2024 年 01 月 10 日	6,000	2023 年 04 月 25 日	430	连带责任担保			2024-07-06	否	是
福建翔丰华新能源材料有限公司	2024 年 01 月 10 日	5,000	2022 年 08 月 23 日	3,400	连带责任担保			2024-08-23	否	是
福建翔丰华新能源材料有限公司	2024 年 01 月 10 日	5,000	2024 年 06 月 27 日	3,000	连带责任担保			2025-06-26	否	是
福建翔	2024 年	2,000	2023 年	1,000	连带责			2028-	否	是

丰华新能源材料有限公司	01月10日		03月14日		任担保			03-13		
福建翔丰华新能源材料有限公司	2024年01月10日	2,000	2023年06月30日	2,000	连带责任担保			2024-08-05	否	是
福建翔丰华新能源材料有限公司	2024年01月10日	1,000	2023年07月24日	1,000	连带责任担保			2025-07-24	否	是
福建翔丰华新能源材料有限公司	2024年01月10日	6,000	2024年05月13日	6,000	连带责任担保			2027-05-13	否	是
福建翔丰华新能源材料有限公司	2024年01月10日	8,888	2023年03月31日	3,324.21	连带责任担保			2025-3-31	否	是
四川翔丰华新能源材料有限公司	2024年01月10日	70,000	2022年10月31日	28,993.39	连带责任担保			2029-10-30	否	是
上海翔丰华科技发展有限公司	2023年11月02日	35,750	2024年01月15日	3,530.5	连带责任担保			2047-05-29	否	是
上海翔丰华科技发展有限公司	2023年11月02日	3,349.5	2024年02月04日	3,349.5	连带责任担保			2029-02-04	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			331,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					51,444.59
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			370,099.5		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					58,324.59
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			331,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					51,444.59
报告期末已审批的			370,099.5		报告期末实际担保					58,324.59

担保额度合计 (A3+B3+C3)		余额合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			30.42%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
无								

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	11,978,110	10.96%				35,000	35,000	12,013,110	10.98%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	11,978,110	10.96%				35,000	35,000	12,013,110	10.98%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	11,978,110	10.98%				35,000	35,000	12,013,110	10.98%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	97,358,231	89.04%	29,129			-35,000	-5,871	97,352,360	89.02%
1、人民币普通股	97,358,231	89.04%	29,129			-35,000	-5,871	97,352,360	89.02%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其	0	0.00%						0	0.00%

他									
三、股份总数	109,336,341	100.00%	29,129			0	29,129	109,365,470	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，由于公司高管辞职，原高管需遵守相关法律法规规则，其高管锁定股由 11,878,110 股增加为 12,013,110 股，导致有限售条件股份增加 35,000 股。（公告编号：2024-29）

报告期内，共有 8,052 张“翔丰转债”完成转股，合计转成 29,129 股“翔丰华”股票，导致公司总股数增加 29,129 股。（公告编号：2024-51）

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

项目	变动前	变动后
股本（股）	109,336,347	109,341,845
每股收益（元/股）	0.3498	0.3497
稀释每股收益（元/股）	0.3498	0.3497
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	17.6024	17.6026

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
宋宏芳	26,250	0	8,750	35,000	高管锁定股	每年解除 25%
李茵	26,250	0	8,750	35,000	届满前离任高管锁定股	每年解除 25%
滕克军	52,500	0	17,500	70,000	高管锁定股	每年解除 25%
合计	105,000	0	35,000	140,000	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,340	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
周鹏伟	境内自然人	14.28%	15,620,814	无	11,715,610	3,905,204	不适用	0
钟英浩	境内自然人	5.89%	6,439,669	无	0	6,439,669	不适用	0
北京启迪汇德创业投资有限公司	境内非国有法人	2.59%	2,829,281	减持 2,003,000 股	0	2,829,281	不适用	0
赣州众诚致远企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.85%	2,025,913	无	0	2,025,913	不适用	0
雷祖云	境内自然人	1.78%	1,950,000	无	0	1,950,000	不适用	0
银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.34%	1,469,991	无	0	1,469,991	不适用	0
深圳诚成高科股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	1.10%	1,199,995	无	0	1,199,995	冻结	1,199,995
嘉兴浙华武岳峰投资合伙企业	境内非国有法人	1.02%	1,110,298	无	0	1,110,298	不适用	0

业（有限合伙）								
常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.00%	1,097,392	无	0	1,097,392	不适用	0
深圳前海春秋投资管理有限公司—春秋 11 号私募证券投资基金	其他	0.85%	926,500	增持 926,500 股	0	926,500	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 北京启迪汇德创业投资有限公司与银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）存在关联关系。 2. 嘉兴浙华武岳峰投资合伙企业（有限合伙）与常州武岳峰创业投资合伙企业（有限合伙）存在关联关系。 除上述外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至本报告期末，上海市翔丰华科技股份有限公司回购专用证券账户，报告期末持股数量为 1,305,100 股，持股比例为 1.19%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
钟英浩	6,439,669	人民币普通股	6,439,669					
周鹏伟	3,905,204	人民币普通股	3,905,204					
北京启迪汇德创业投资有限公司	2,829,281	人民币普通股	2,829,281					
赣州众诚致远企业管理中心（有限合伙）	2,025,913	人民币普通股	2,025,913					
雷祖云	1,950,000	人民币普通股	1,950,000					
银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,469,991	人民币普通股	1,469,991					
深圳诚成高科股权投资基金管理有限公司	1,199,995	人民币普通股	1,199,995					
嘉兴浙华武岳峰投资合伙企业（有限	1,110,298	人民币普通股	1,110,298					

合伙)			
常州武岳峰创业投资合伙企业(有限合伙)	1,097,392	人民币普通股	1,097,392
深圳前海春秋投资管理有限公司一春秋11号私募证券投资基金	926,500	人民币普通股	926,500
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 北京启迪汇德创业投资有限公司与银杏自清(天津)创业投资合伙企业(有限合伙)存在关联关系。 2. 嘉兴浙华武岳峰投资合伙企业(有限合伙)与常州武岳峰创业投资合伙企业(有限合伙)存在关联关系。 除上述外,公司未知前10名无限售流通股股东之间以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注4)	1. 截至报告期末,公司普通股股东赣州众诚致远企业管理中心(有限合伙)通过普通证券账户持有公司股份0股,通过开源证券股份有限公司信用担保证券账户持有公司股份2,025,913股,实际合计持有公司股份2,025,913股。 2. 截至报告期末,公司普通股股东深圳前海春秋投资管理有限公司一春秋11号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股份0股,通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份926,500股,实际合计持有公司股份926,500股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

单位:股

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
深圳市优美利投资管理有限公司一优美利金安21号私募证券投资基金	退出	480,500	0.44%	669,100	0.61%

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

本次发行的翔丰转债初始转股价格为 33.63 元/股。

公司第三届董事会第二十一次会议、2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于董事会提议向下修正公司可转换公司债券转股价格的议案》。公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，根据《募集说明书》相关约定及 2024 年第二次临时股东大会的授权，董事会决定将“翔丰转债”的转股价格由 33.63 元/股向下修正为 27.80 元/股。修正后的转股价格自 2024 年 3 月 13 日起生效。具体内容详见公司 2024 年 3 月 12 日披露于创业板信息披露指定网站的《关于向下修正可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2024-18）。

2024 年 5 月，公司实施完成了 2023 年年度权益分派方案。根据《募集说明书》的约定及 2024 年第二次临时股东大会的授权，翔丰转债的转股价格由 27.80 元/股调整为 27.48 元/股。调整后的转股价格自 2024 年 5 月 23 日起生效。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 17 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《上海市翔丰华科技股份有限公司关于调整“翔丰华转债”转股价格的公告》（公告编号：2024-45）。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例

						股份总额的比例		
翔丰转债	2024年4月16日至2029年10月9日	8,000,000	800,000,000.00	805,200.00	29,129	0.03%	799,194,800.00	99.90%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	UBS AG	境外法人	576,003	57,600,300.00	7.21%
2	兴业银行股份有限公司一天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	396,697	39,669,700.00	4.96%
3	易方达稳健回报固定收益型养老金产品—交通银行股份有限公司	其他	359,203	35,920,300.00	4.49%
4	中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	317,813	31,781,300.00	3.98%
5	中国工商银行股份有限公司—天弘添利债券型证券投资基金（LOF）	其他	304,541	30,454,100.00	3.81%
6	易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	275,835	27,583,500.00	3.45%
7	上海浦东发展银行股份有限公司—易方达裕丰回报债券型证券投资基金	其他	230,351	23,035,100.00	2.88%
8	招商银行股份有限公司—华安可转换债券型证券投资基金	其他	219,770	21,977,000.00	2.75%
9	国信证券股份有限公司	国有法人	210,779	21,077,900.00	2.64%
10	创金合信基金—兴业银行—创金合信稳健星悦2号集合	其他	206,200	20,620,000.00	2.58%

资产管理计划			
--------	--	--	--

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末公司的负债情况请参见本节：六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标。

评级机构中证鹏元资信评估股份有限公司在对公司经营状况、行业发展情况进行综合分析评估的基础上，于 2024 年 6 月 27 日出具了《2023 年深圳市翔丰华科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2024 年跟踪评级报告》（中鹏信评【2024】跟踪第【673】号 01），该报告显示目前公司主体信用等级为 AA-，评级展望为稳定，“翔丰转债”的信用等级为 AA-，本次评级结果较前次没有变化。

公司经营情况稳定，现金流充裕，资产负债率保持合理水平，资信情况良好，公司将保持稳定、充裕的资金，为未来支付可转换公司债券利息、偿付债券做出安排。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.96	1.61	21.74%
资产负债率	52.32%	58.40%	-6.08%
速动比率	1.32	1.16	13.79%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	2,480.77	6,383.03	-61.13%
EBITDA 全部债务比	6.89%	8.63%	-1.74%
利息保障倍数	2.36	5.04	-53.17%
现金利息保障倍数	9.67	-11.33	185.34%
EBITDA 利息保障倍数	3.67	7.62	-51.84%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海市翔丰华科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	306,773,031.74	596,357,967.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	270,642,584.46	416,595,619.26
衍生金融资产		
应收票据	191,647,090.68	325,154,137.46
应收账款	505,893,571.04	494,366,823.03
应收款项融资		
预付款项	31,019,484.81	42,875,013.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,196,912.08	19,072,266.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	680,804,607.49	763,589,786.96
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	77,696,732.19	70,603,457.35
流动资产合计	2,076,674,014.49	2,728,615,072.00

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	8,880,000.00	8,880,000.00
长期股权投资		
其他权益工具投资	2,639,323.13	2,749,577.77
其他非流动金融资产	87,981,548.89	88,284,960.68
投资性房地产		
固定资产	1,379,792,108.23	1,316,161,164.54
在建工程	168,083,454.18	187,759,875.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	38,938,997.48	41,790,946.59
无形资产	269,216,495.98	271,546,809.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,213,021.52	2,084,249.12
递延所得税资产	17,193,397.66	17,349,206.73
其他非流动资产	131,043,153.29	27,895,896.29
非流动资产合计	2,104,981,500.36	1,964,502,686.61
资产总计	4,181,655,514.85	4,693,117,758.61
流动负债：		
短期借款	354,605,137.42	477,805,273.11
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	228,076,384.71	552,855,954.84
应付账款	339,727,438.16	477,740,786.26
预收款项		
合同负债	1,721.06	1,721.06
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	7,527,451.62	14,478,844.96
应交税费	5,055,454.05	8,665,861.45
其他应付款	716,539.95	36,312,735.23

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	121,949,203.57	124,928,884.08
其他流动负债	1,256,457.83	2,537,777.37
流动负债合计	1,058,915,788.37	1,695,327,838.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	375,171,331.33	311,131,264.66
应付债券	625,322,246.45	606,570,893.50
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	35,883,078.87	38,424,168.09
长期应付款		10,956,442.75
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	81,956,987.85	66,902,051.73
递延所得税负债	10,553,349.87	11,351,561.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,128,886,994.37	1,045,336,382.22
负债合计	2,187,802,782.74	2,740,664,220.58
所有者权益：		
股本	109,365,470.00	109,336,341.00
其他权益工具	192,531,896.75	192,725,907.50
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,079,748,813.37	1,074,779,788.70
减：库存股	51,031,951.00	51,031,951.00
其他综合收益	-1,360,692.36	-1,250,422.23
专项储备		
盈余公积	5,664,684.94	5,664,684.94
一般风险准备		
未分配利润	582,274,266.18	579,035,407.23
归属于母公司所有者权益合计	1,917,192,487.88	1,909,259,756.14
少数股东权益	76,660,244.23	43,193,781.89
所有者权益合计	1,993,852,732.11	1,952,453,538.03
负债和所有者权益总计	4,181,655,514.85	4,693,117,758.61

法定代表人：赵东辉 主管会计工作负责人：叶文国 会计机构负责人：陈应福

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	49,210,047.50	228,403,432.45
交易性金融资产	245,583,834.46	366,567,494.26
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	95,035,582.44	134,391,344.86
应收款项融资		
预付款项	20,576,207.74	47,032,878.14
其他应收款	571,702,178.21	326,873,447.42
其中：应收利息		
应收股利		30,000,000.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,437,755.64	2,606,646.33
流动资产合计	984,545,605.99	1,105,875,243.46
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	1,168,250,716.46	1,124,780,037.60
其他权益工具投资	2,639,323.13	2,749,577.77
其他非流动金融资产	87,981,548.89	88,284,960.68
投资性房地产		
固定资产	338,359.42	907,815.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	0.00	531,870.30
无形资产	93,282.73	104,705.17
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,628,636.42	2,448,095.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,260,931,867.05	1,219,807,062.00
资产总计	2,245,477,473.04	2,325,682,305.46

流动负债：		
短期借款	270,246,860.49	320,327,929.94
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		2,489,513.04
应交税费	-840,977.41	42,978.14
其他应付款		52,323.46
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		580,710.37
其他流动负债	1,619,439.25	1,247,924.96
流动负债合计	271,025,322.33	324,741,379.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	625,322,246.45	606,570,893.50
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		132,967.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	625,322,246.45	606,703,861.08
负债合计	896,347,568.78	931,445,240.99
所有者权益：		
股本	109,365,470.00	109,336,341.00
其他权益工具	192,531,896.75	192,725,907.50
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,100,047,556.21	1,095,078,531.57
减：库存股	51,031,951.00	51,031,951.00
其他综合收益	-1,360,676.87	-1,250,422.23
专项储备		
盈余公积	5,664,684.94	5,664,684.94
未分配利润	-6,087,075.77	43,713,972.69
所有者权益合计	1,349,129,904.26	1,394,237,064.47

负债和所有者权益总计	2,245,477,473.04	2,325,682,305.46
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	707,372,276.94	992,812,046.45
其中：营业收入	707,372,276.94	992,812,046.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	685,451,329.93	912,129,188.46
其中：营业成本	575,944,634.74	779,306,176.71
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	4,107,076.67	3,123,607.23
销售费用	21,549,360.75	37,823,749.12
管理费用	28,934,812.99	36,362,115.72
研发费用	22,226,170.20	35,426,190.92
财务费用	32,689,274.58	20,087,348.76
其中：利息费用	32,856,532.04	19,175,821.89
利息收入	1,816,521.33	2,740,180.88
加：其他收益	27,999,380.08	5,097,572.09
投资收益（损失以“—”号填列）	2,727,413.10	-332,918.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-257,446.59	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,537,632.55	-363,914.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-7,137,744.31
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-84,908.57	

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	46,767,752.48	77,945,852.73
加：营业外收入	678,736.82	305,743.80
减：营业外支出	2,659,771.49	842,540.99
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	44,786,717.81	77,409,055.54
减：所得税费用	7,279,411.47	8,905,481.44
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	37,507,306.34	68,503,574.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	37,507,306.34	68,503,574.10
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	38,240,844.00	69,428,001.34
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-733,537.66	-924,427.24
六、其他综合收益的税后净额	-110,270.13	-128,590.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-110,270.13	-128,590.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-110,254.64	-128,590.55
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	-110,254.64	-128,590.55
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	-15.49	
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	-15.49	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	37,397,036.21	68,374,983.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,130,573.87	69,299,410.79
归属于少数股东的综合收益总额	-733,537.66	-924,427.24
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.3497	0.6459
(二) 稀释每股收益	0.3497	0.6385

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

法定代表人：赵东辉 主管会计工作负责人：叶文国 会计机构负责人：陈应福

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	102,909,109.81	359,010,864.93
减：营业成本	92,580,819.29	340,854,170.29
税金及附加	356,318.52	814,952.42
销售费用	134,160.51	561,938.50
管理费用	4,160,694.99	4,753,509.10
研发费用	342,610.03	1,188,923.76
财务费用	23,801,057.43	11,722,905.84
其中：利息费用	24,372,267.65	13,212,274.19
利息收入	587,800.50	1,709,469.37
加：其他收益		129,972.33
投资收益（损失以“—”号填列）	2,487,767.87	-332,918.90
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		
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）	-288,071.59	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,204,282.60	3,260,883.24
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-14,062,572.08	2,172,401.69
加：营业外收入		
减：营业外支出	50,000.00	223,200.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-14,112,572.08	1,949,201.69
减：所得税费用	686,491.33	642,127.59
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,799,063.41	1,307,074.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,799,063.41	1,307,074.10
（二）终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-110,254.64	-128,590.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-110,254.64	-128,590.55
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	-110,254.64	-128,590.55
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	-14,909,318.05	1,178,483.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	394,227,237.39	1,164,937,558.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,417,546.51	5,476,790.64
收到其他与经营活动有关的现金	40,943,848.14	22,999,861.99
经营活动现金流入小计	436,588,632.04	1,193,414,211.47
购买商品、接受劳务支付的现金	260,798,533.76	1,301,793,804.01
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	54,733,382.22	51,826,662.01
支付的各项税费	31,519,797.42	23,297,348.13
支付其他与经营活动有关的现金	20,985,721.85	29,960,543.27
经营活动现金流出小计	368,037,435.25	1,406,878,357.42
经营活动产生的现金流量净额	68,551,196.79	-213,464,145.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,891,057.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	192,584.00	
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	687,999,000.00	
投资活动现金流入小计	691,082,641.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	259,595,909.09	231,259,433.45
投资支付的现金		42,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	542,000,000.00	
投资活动现金流出小计	801,595,909.09	273,259,433.45
投资活动产生的现金流量净额	-110,513,267.22	-273,259,433.45
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	424,190,922.00	623,770,869.74
收到其他与筹资活动有关的现金	3,071,429.25	1,124,442,046.47
筹资活动现金流入小计	427,262,351.25	1,748,212,916.21
偿还债务支付的现金	444,802,605.43	542,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,754,052.14	22,014,732.26
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	106,371,296.82	776,945,646.65
筹资活动现金流出小计	599,927,954.39	1,341,260,378.91
筹资活动产生的现金流量净额	-172,665,603.14	406,952,537.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	382,814.42	375,912.39
五、现金及现金等价物净增加额	-214,244,859.15	-79,395,129.71
加：期初现金及现金等价物余额	371,143,376.29	256,665,162.52
六、期末现金及现金等价物余额	156,898,517.14	177,270,032.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	79,782,268.97	509,881,360.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	229,370,520.15	648,081,925.38
经营活动现金流入小计	309,152,789.12	1,157,963,286.15
购买商品、接受劳务支付的现金	30,050,000.00	619,577,005.66
支付给职工以及为职工支付的现金	3,767,723.30	4,513,115.26
支付的各项税费	3,301,487.09	3,241,441.06
支付其他与经营活动有关的现金	545,028,267.14	424,029,147.85
经营活动现金流出小计	582,147,477.53	1,051,360,709.83
经营活动产生的现金流量净额	-272,994,688.41	106,602,576.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	32,637,033.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	543,643.19	
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	527,999,000.00	
投资活动现金流入小计	561,179,677.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,000.00	
投资支付的现金		77,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	407,000,000.00	
投资活动现金流出小计	407,024,000.00	77,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	154,155,677.12	-77,000,000.00
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	240,000,000.00	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		364,575,504.81
筹资活动现金流入小计	240,000,000.00	654,575,504.81
偿还债务支付的现金	260,000,000.00	434,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,081,485.08	13,943,963.35
支付其他与筹资活动有关的现金	272,888.58	296,482,868.77
筹资活动现金流出小计	300,354,373.66	745,326,832.12
筹资活动产生的现金流量净额	-60,354,373.66	-90,751,327.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-179,193,384.95	-61,148,750.99
加：期初现金及现金等价物余额	228,403,432.45	153,954,899.88
六、期末现金及现金等价物余额	49,210,047.50	92,806,148.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	109,336,341.00			192,725,907.50	1,074,779,788.70	51,031,951.00	-1,250,422.23		5,664,684.94		579,035,407.23		1,909,259,756.14	43,193,781.89	1,952,453,538.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	109,336,341.00			192,725,907.50	1,074,779,788.70	51,031,951.00	-1,250,422.23		5,664,684.94		579,035,407.23		1,909,259,756.14	43,193,781.89	1,952,453,538.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,129.00			-194,010.75	4,969,024.67		-110,270.13				3,238,858.95		7,932,731.74	33,466,234.4	41,399,194.08
（一）综合收益总额							-110,270.13				38,240,844.00		38,130,557.38	-733,537.6	37,397,031.78
（二）所有者投入和减少资本	29,129.00			-194,010.75	4,969,024.67								4,804,142.92	34,200,000.0	39,004,142.92
1. 所有者投入的普通股														34,200,000.0	34,200,000.0
2. 其他权益工具持有者投入资本	29,129.00			-194,010.75	786,711.67								621,829.92		621,829.92
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,182,313.00								4,182,313.00		4,182,313.00
4. 其他															

(三) 利润分配											- 35, 001 ,98 5.0 5		- 35, 001 ,98 5.0 5		- 35, 001 ,98 5.0 5
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											- 35, 001 ,98 5.0 5		- 35, 001 ,98 5.0 5		- 35, 001 ,98 5.0 5
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	109 ,36 5,4 70. 00			192 ,53 1,8 96. 75	1,0 79, 748 ,81 3.3 7	51, 031 ,95 1.0 0	- 1,3 60, 692 .36		5,6 64, 684 .94		582 ,27 4,2 66. 18		1,9 17, 192 ,48 7.8 8	76, 660 ,24 4.2 3	1,9 93, 852 ,73 2.1 1

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	107,839,341.00				1,033,227,604.80	3,235,222.00	-1,061,761.12		5,664,684.94		496,130,185.54		1,638,564,833.16	23,401,660.17	1,661,966,493.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	107,839,341.00				1,033,227,604.80	3,235,222.00	-1,061,761.12		5,664,684.94		496,130,185.54		1,638,564,833.16	23,401,660.17	1,661,966,493.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-7,347,685.48	47,796,729.00	-128,590.55				69,428,001.34		14,154,996.31	-22,362,574.88	-8,207,578.67
（一）综合收益总额							-128,590.55				69,428,001.34		69,299,410.79	-924,427.24	68,374,983.55
（二）所有者投入和减少资本					-7,347,685.48	47,796,729.00							55,144,418.88	21,438,147.74	76,582,562.22
1. 所有者投入的普通股						47,796,729.00							47,796,729.00	30,000.00	77,796,729.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,214,16								13,214,16		13,214,16

额					6.7 8							6.7 8		6.7 8	
4. 其他					- 20, 561 ,85 2.2 6							- 20, 561 ,85 2.2 6	8,5 61, 852 .26	- 12, 000 ,00 0.0 0	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	107 ,83 9,3 41. 00				1,0 25, 879 ,91 9.3 2	51, 031 ,95 1.0 0	- 1,1 90, 351 .67		5,6 64, 684 .94		565 ,55 8,1 86. 88		1,6 52, 719 ,82 9.4 7	1,0 39, 085 .19	1,6 53, 758 ,91 4.6 6

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	109,336,341.00			192,725,907.50	1,095,078,531.57	51,031,951.00	-1,250,422.23		5,664,684.94	43,713,972.69		1,394,237,064.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	109,336,341.00			192,725,907.50	1,095,078,531.57	51,031,951.00	-1,250,422.23		5,664,684.94	43,713,972.69		1,394,237,064.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,129.00			-194,010.75	4,969,024.64		-110,254.64			-49,801,048.46		-45,107,160.21
（一）综合收益总额							-110,254.64			14,799,063.41		14,909,318.05
（二）所有者投入和减少资本	29,129.00			-194,010.75	4,969,024.64							4,804,142.89
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	29,129.00			-194,010.75	786,711.64							621,829.89
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,182,313.00							4,182,313.00
4. 其他												
（三）利润分配										-35,001,985.05		-35,001,985.05
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配											- 35,00 1,985 .05		- 35,00 1,985 .05
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	109,3 65,47 0.00			192,5 31,89 6.75	1,100 ,047, 556.2 1	51,03 1,951 .00	- 1,360 ,676. 87		5,664 ,684. 94	- 6,087 ,075. 77		1,349 ,129, 904.2 6	

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	107,8 39,34 1.00				1,032 ,964, 495.4 1	3,235 ,222. 00	- 1,061 ,761. 12		5,664 ,684. 94	22,97 4,691 .39		1,165 ,146, 229.6 2
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	107,839,341.00				1,032,964,495.41	3,235,222.00	-1,061,761.12		5,664,684.94	22,974,691.39		1,165,146,229.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,214,166.78	47,796,729.00	-128,590.55			1,307,074.10		-33,404,078.67
（一）综合收益总额							-128,590.55			1,307,074.10		1,178,483.55
（二）所有者投入和减少资本					13,214,166.78	47,796,729.00						-34,582,562.22
1. 所有者投入的普通股						47,796,729.00						-47,796,729.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,214,166.78							13,214,166.78
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	107,839,341.00				1,046,178,662.19	51,031,951.00	-1,190,351.67		5,664,684.94	24,281,765.49			1,131,742,150.95

三、公司基本情况

深圳市翔丰华科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2009年6月12日经深圳市工商行政管理局批准注册登记成立,取得企业法人营业执照号:91440300689414114W,公司注册资本为人民币10,933.6341万元,实收资本为人民币10,936.5470万元。公司注册地址为:上海市宝山区萧云路635弄11号一层,公司总部地址为:上海市宝山区萧云路635弄11号(A7栋),法定代表人:赵东辉,主要经营活动为锂离子电池负极材料技术研发、生产与销售。

本财务报告已于2024年8月8日经公司第三届董事会第二十五次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的12个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司从事锂离子电池负极材料技术研发、生产及销售。本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本第十节“财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“37、收入”各项描述。关于管理层所作出的重要会计政策和估计的变更说明,请参阅第十节“财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“43、重要会计政策和会计估计的变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司及下属子公司营业周期均为 12 个月。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要的预付款项	500 万元人民币
重要的在建工程	1000 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

6.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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

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

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

6.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6.3 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

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

7.2 控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

7.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7.6 特殊交易会计处理

7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

7.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

8.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

11.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）

11.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

11.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

11.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司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，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：	
组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	应收关联方款项
各组合预期信用损失率	
应收票据组合	本年期末预期信用损失率（%）
银行承兑汇票	0
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	4.18

账龄组合	
应收账款账龄	本年期末预期信用损失率 (%)
1 年以内	4.39
1-2 年	25.14
2-3 年	47.02
3 年以上	100.00
应收票据及应收账款组合:	
组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	应收关联方款项
各组合预期信用损失率	
应收票据组合	本年期末预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	0
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	3.54
账龄组合	
应收账款账龄	本年期末预期信用损失率 (%)
1 年以内	3.79
1-2 年	17.95
2-3 年	36.76
3 年以上	100.00

单项金额计提坏账准备组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 100.00%。

5) 其他应收款减值

按照 11.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内的关联方
其他应收款组合 3	出口退税
各组合预期信用损失率	
账龄组合	
账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2.00
1-2 年	5.00
2-3 年	100.00
3 年以上	100.00

其他应收款组合 2 和其他应收款组合 3：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。该组合预期信用损失率为 0%。

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照 11.7.2 中的描述确认和计量减值。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合依据
长期应收款组合 1	保证金

组合 1：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。该组合预期信用损失率为 0%。

11.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

11.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

11.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

详见第十节“财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

13、应收账款

详见第十节“财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

14、应收款项融资

详见第十节“财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见第十节“财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

16、合同资产

16.1 合同资产的确认方法及标准

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

16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见第十节“财务报告”第五小节“重要会计政策及会计估计”11条“金融工具”。

17、存货

17.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

17.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

17.3 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

17.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

17.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

18、持有待售资产

18.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

18.2 终止经营的认定标准和列报方法

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

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

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

22.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

22.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

22.3 后续计量及损益确认方法

22.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

22.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

22.3.3 追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

22.3.4 处置部分股权的处理

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

22.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

22.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	19%-9.5%
交通运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%

不适用

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物达到预定使用状态时，建设单位和监理单位、使用单位会共同进行确认并出具房产初验收单，根据工程实际成本按暂估价值转入固定资产。
机械设备	设备达到预定可使用状态时，由工程部和财务部共同确认验收，按照设备的合同价格暂估计入固定资产。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

30、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
厂房装修	预计受益期间分期平均摊销	2 年

32、合同负债

32.1 合同负债的确认方法

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

33.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

33.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。

3) 确定计入当期损益的金额。

4) 确定计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

35、股份支付

35.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

35.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定确定；对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

35.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

35.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

37.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

37.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

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

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 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。
- 3) 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。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

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

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，

确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

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

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

37.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司业务收入主要来自销售负极材料，具体收入确认和计量政策如下：

国内常规销售模式：按销售合同约定的交货期委托运输单位将货物运至购买方指定交货地点并经购买方签收时，商品的控制权转移，本公司根据客户签收的送货单时点确认收入。

国内 VMI 销售模式：按销售合同约定的交货期委托运输单位将货物运至购买方指定交货地点，在客户实际使用时，商品的控制权转移，本集团在双方对账后确认收入实现。

国外销售模式：公司采用 FOB 结算，在完成货物的报关时，商品的控制权转移，本公司在收到货运公司开出的提单后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

38、合同成本

38.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

38.2 与合同成本有关的资产的摊销

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

38.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

39、政府补助

39.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

39.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

39.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

39.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

39.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

39.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制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的，不予确认。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

41.1.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

41.1.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

- 1) 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；
- 2) 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，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

41.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

41.1.4 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

41.1.5 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

41.2.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

41.2.2 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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

41.3 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

41.4 售后租回

本公司按照“收入”附注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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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第十节“财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“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，本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第十节“财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

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

□适用 不适用

44、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7% 5%
企业所得税	应纳税所得额	15% 25% 20% 8.25% 16.25%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海市翔丰华科技股份有限公司	25%
福建翔丰华新能源材料有限公司	15%
四川翔丰华新能源材料有限公司	15%
海南翔丰华新能源材料有限公司	15%
上海翔丰华科技发展有限公司	25%
深圳市翔丰华新能源发展有限公司	20%
香港翔丰华科技有限公司	8.25%、16.5%

2、税收优惠

根据福建省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单，福建翔丰华新能源材料有限公司属于认定机构认定的高新技术企业，证书号 GR202335000470，有效期三年，2023 年-2025 年减按 15%缴纳企业所得税。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，本公司子公司四川翔丰华新能源材料有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，报告期内按 15%的税率征收企业所得税。

根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）的规定：本公司子公司海南翔丰华新能源材料有限公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，报告期内按 15%的税率征收企业所得税。

根据《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）文件规定：本公司孙公司深圳市翔丰华新能源发展有限公司属于小微企业，报告期内按减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据香港【税务条例】本公司孙公司香港翔丰华科技有限公司首个 200 万港币利润按照 8.25%计算缴纳，对于其后所产生的利润，则按照 16.5%计算。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	156,461,791.18	368,145,048.16
其他货币资金	150,311,240.56	228,212,919.24
合计	306,773,031.74	596,357,967.40

其他说明

- 截至 2024 年 6 月 30 日,其他货币资金存入的银行承兑汇票及保函保证金 23,247,386.89 元,质押的应收票据承兑收款转入保证金 126,619,877.71 元,存入的证券公司理财资金 443,975.96 元。
- 子公司福建翔丰华和四川翔丰华因 ETC 押金冻结银行存款 7,250.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	270,642,584.46	416,595,619.26
其中:		
债务工具投资	270,642,584.46	416,595,619.26
其中:		
合计	270,642,584.46	416,595,619.26

其他说明:

截至 2024 年 6 月 30 日止,公司交易性金融资产主要为使用闲置募集资金购买的理财产品。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	191,647,090.68	325,038,385.46
商业承兑票据		115,752.00
合计	191,647,090.68	325,154,137.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	191,647,090.68	100.00%			191,647,090.68	325,158,385.46	100.00%	4,248.00		325,154,137.46
其中：										
银行承兑汇票	191,647,090.68	100.00%			191,647,090.68	325,038,385.46	99.96%			325,038,385.46
商业承兑汇票						120,000.00	0.04%	4,248.00	3.54%	115,752.00
合计	191,647,090.68	100.00%			191,647,090.68	325,158,385.46	100.00%	4,248.00		325,154,137.46

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	191,647,090.68		
商业承兑汇票			
合计	191,647,090.68		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	4,248.00		4,248.00			0.00
合计	4,248.00		4,248.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	79,294,208.55
合计	79,294,208.55

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	190,985,911.35	0.00
合计	190,985,911.35	0.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	522,792,745.67	506,365,091.50
1 至 2 年	3,109,930.38	3,583,662.18
2 至 3 年	7,048,238.28	6,709,159.28
3 年以上	15,743,107.05	14,681,607.05
3 至 4 年	3,128,700.00	2,067,200.00
4 至 5 年	8,731,118.24	11,762,397.05
5 年以上	3,883,288.81	852,010.00

合计	548,694,021.38	531,339,520.01
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,031,278.81	0.55%	3,031,278.81	100.00%		3,031,278.81	0.57%	3,031,278.81	100.00%	
其中：										
个别项	3,031,278.81	0.55%	3,031,278.81	100.00%		3,031,278.81	0.57%	3,031,278.81	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	545,662,742.57	99.45%	39,769,171.53	7.29%	505,893,571.04	528,308,241.20	99.43%	33,941,418.17	6.42%	494,366,823.03
其中：										
账龄组合	545,662,742.57	99.45%	39,769,171.53	7.29%	505,893,571.04	528,308,241.20	99.43%	33,941,418.17	6.42%	494,366,823.03
合计	548,694,021.38	100.00%	42,800,450.34	7.80%	505,893,571.04	531,339,520.01	100.00%	36,972,696.98	6.96%	494,366,823.03

按单项计提坏账准备类别名称：个别项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南昌卡耐新能源有限公司	3,031,278.81	3,031,278.81	3,031,278.81	3,031,278.81	100.00%	预计不能收回
合计	3,031,278.81	3,031,278.81	3,031,278.81	3,031,278.81		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	522,792,745.67	22,961,425.15	4.39%
1至2年	3,109,930.38	781,836.50	25.14%
2至3年	7,048,238.28	3,314,081.64	47.02%
3年以上	12,711,828.24	12,711,828.24	100.00%
合计	545,662,742.57	39,769,171.53	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	3,031,278.81					3,031,278.81
组合计提	33,941,418.17	7,899,109.28	2,071,355.92			39,769,171.53
合计	36,972,696.98	7,899,109.28	2,071,355.92			42,800,450.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	100,037,455.20		100,037,455.20	18.23%	5,001,872.76
客户二	61,502,819.08		61,502,819.08	11.21%	2,570,817.84
客户三	55,058,600.00		55,058,600.00	10.03%	2,301,449.48
客户四	35,783,250.00		35,783,250.00	6.52%	1,495,739.85
客户五	29,933,198.17		29,933,198.17	5.46%	1,251,207.68
合计	282,315,322.45		282,315,322.45	51.45%	12,621,087.61

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,196,912.08	19,072,266.70
合计	12,196,912.08	19,072,266.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及借款	478,674.00	16,000.00
保证金	11,829,309.74	18,236,953.74
保险及公积金	163,067.87	163,918.44
出口退税		1,289,628.67
其他	8,089,071.49	7,964,147.13
合计	20,560,123.10	27,670,647.98

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,403,975.97	19,398,504.21
1 至 2 年	43,200.00	2,337,500.00
2 至 3 年	7,986,947.13	5,676,647.13
3 年以上	126,000.00	257,996.64
3 至 4 年		159,000.00

4 至 5 年	114,000.00	86,996.64
5 年以上	12,000.00	12,000.00
合计	20,560,123.10	27,670,647.98

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	7,907,247.13	38.46%	7,907,247.13	100.00%		7,907,247.13	28.58%	7,907,247.13	100.00%	
其中：										
个别项	7,907,247.13	38.46%	7,907,247.13	100.00%		7,907,247.13	28.58%	7,907,247.13	100.00%	
按组合计提坏账准备	12,652,875.97	61.54%	455,963.89	3.60%	12,196,912.08	19,763,400.85	71.42%	691,134.15	3.50%	19,072,266.70
其中：										
账龄组合	12,652,875.97	61.54%	455,963.89	3.60%	12,196,912.08	18,473,772.18	66.76%	691,134.15	3.74%	17,782,638.03
出口退税						1,289,628.67	4.66%			1,289,628.67
合计	20,560,123.10	100.00%	8,363,211.02	40.68%	12,196,912.08	27,670,647.98	100.00%	8,598,381.28	31.07%	19,072,266.70

按单项计提坏账准备类别名称：个别项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位二	7,907,247.13	7,907,247.13	7,907,247.13	7,907,247.13	100.00%	预计无法收回
合计	7,907,247.13	7,907,247.13	7,907,247.13	7,907,247.13		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,403,975.97	248,103.89	2.00%
1-2 年	43,200.00	2,160.00	5.00%
2-3 年	7,986,947.13	7,986,947.13	100.00%
3 年以上	126,000.00	126,000.00	100.00%
合计	20,560,123.10	8,363,211.02	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		364,737.51	8,233,643.77	8,598,381.28
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		13,509.03	13,460.00	26,969.03
本期转回		-130,142.65	-131,996.64	-262,139.29
2024 年 6 月 30 日余额		248,103.89	8,115,107.13	8,363,211.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	7,907,247.13					7,907,247.13
组合计提	691,134.15	22,996.35	258,166.61			455,963.89
合计	8,598,381.28	22,996.35	258,166.61			8,363,211.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	11,408,000.00	1 年以内	55.49%	228,160.00
单位二	预付款	7,907,247.13	2-3 年	38.46%	7,907,247.13
单位三	备用金	225,500.00	1 年以内	1.10%	4,510.00
单位四	社保	122,655.08	1 年以内	0.60%	2,453.10
单位五	预付款	110,446.64	1 年以内	0.54%	2,208.93
合计		19,773,848.85		96.18%	8,144,579.16

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,562,427.12	53.39%	23,536,707.42	54.90%
1 至 2 年	2,829,328.07	9.12%	18,497,506.42	43.14%
2 至 3 年	11,180,524.83	36.04%	840,800.00	1.96%
3 年以上	447,204.79	1.44%		
合计	31,019,484.81		42,875,013.84	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

单位名称	期末余额	未结算原因
供应商一	8,544,108.82	业务未完结

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	8,544,108.82	27.54%
供应商二	6,883,805.31	22.19%

供应商三	3,712,464.84	11.97%
供应商四	2,931,920.00	9.45%
供应商五	1,900,556.99	6.13%
合计	23,972,855.96	77.28%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	91,216,108.55		91,216,108.55	181,239,311.21		181,239,311.21
在产品	315,657,376.06	3,693,428.61	311,963,947.45	254,805,894.31	3,693,428.61	251,112,465.70
库存商品	134,413,082.78	8,691,187.25	125,721,895.53	187,407,987.41	8,691,187.25	178,716,800.16
委托加工物资	156,032,938.27	4,130,282.31	151,902,655.96	156,651,492.20	4,130,282.31	152,521,209.89
合计	697,319,505.66	16,514,898.17	680,804,607.49	780,104,685.13	16,514,898.17	763,589,786.96

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,693,428.61					3,693,428.61
库存商品	8,691,187.25					8,691,187.25
委托加工物资	4,130,282.31					4,130,282.31
合计	16,514,898.17					16,514,898.17

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税	74,178,737.41	67,285,826.81
预缴的所得税和房产税	3,517,994.78	3,317,630.54
合计	77,696,732.19	70,603,457.35

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳石墨烯创新中心有限公司	2,749,577.77		110,254.64		1,360,676.87		2,639,323.13	该权益工具为非交易性权益工具，公司在初始确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

								产
合计	2,749,577.77		110,254.64		1,360,676.87		2,639,323.13	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳石墨烯创新中心有限公司			1,360,676.87		该权益工具为非交易性权益工具，公司在初始确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	

其他说明：

深圳石墨烯创新中心有限公司于 2018 年 12 月 17 日在工商登记成立，根据《发起人协议》及《公司章程》规定，深圳市翔丰华科技股份有限公司以人民币 400.00 万元出资，占公司 2% 股份，翔丰华于 2019 年 5 月 7 日出资人民币 50.00 万元，2019 年 7 月 4 日出资人民币 350.00 万元，公司对深圳石墨烯创新中心有限公司的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后租回保 证金	8,880,000.00		8,880,000.00	8,880,000.00		8,880,000.00	
合计	8,880,000.00		8,880,000.00	8,880,000.00		8,880,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：
其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											

二、联营企业

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
嘉兴鼎峰泛融创业投资合伙企业（有限合伙）	58,413,560.25	58,466,832.46
常州清马三号创业投资合伙企业（有限合伙）	29,567,988.64	29,818,128.22
合计	87,981,548.89	88,284,960.68

其他说明：

2022 年，公司以自有资金 6000 万元投资于嘉兴鼎峰泛融创业投资合伙企业（有限合伙），和以自有资金 3000 万元参与设立常州清马三号创业投资合伙企业（有限合伙）。

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,379,792,108.23	1,316,161,164.54
合计	1,379,792,108.23	1,316,161,164.54

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	667,772,167.62	822,930,724.22	13,804,136.87	13,021,431.81	1,517,528,460.53
2. 本期增加金额	5,334,975.32	115,365,671.35	2,234,254.64	846,900.92	123,781,802.23
(1) 购置	3,756,917.07	517,823.01	1,900,836.45	64,336.28	6,239,912.81
(2) 在建工程转入	1,578,058.25	114,847,848.34	333,418.19	782,564.64	117,541,889.42
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,138,354.55	2,550,702.60		3,689,057.15
(1) 处置或报废		1,138,354.55	2,550,702.60		3,689,057.15
其他					
4. 期末余额	673,107,142.94	937,158,041.02	13,487,688.91	13,868,332.73	1,637,621,205.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	63,113,099.36	122,259,198.38	8,834,187.53	7,160,810.72	201,367,295.99
2. 本期增加金额	15,957,586.33	40,529,399.76	1,205,118.70	829,951.22	58,522,056.01
(1) 计提	15,957,586.33	40,529,399.76	1,205,118.70	829,951.22	58,522,056.01
3. 本期减少金额		694,782.17	1,365,472.46		2,060,254.63
(1) 处置或报废		694,782.17	1,365,472.46		2,060,254.63
其他					
4. 期末余额	79,070,685.69	162,093,815.97	8,673,833.77	7,990,761.94	257,829,097.37
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计					

提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	594,036,457.25	775,064,225.05	4,813,855.14	5,877,570.79	1,379,792,108.23
2. 期初账面价值	604,659,068.27	700,671,525.84	4,969,949.34	5,860,621.09	1,316,161,164.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
11 号-14 号车间、207 亩工业用地在建车间、仓库等	192,388,283.40	正在办理

其他说明

截止 2024 年 6 月 30 日固定资产抵押的账面价值为 147,952,605.87 元。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	168,083,454.18	187,759,875.34
合计	168,083,454.18	187,759,875.34

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装设备	103,492,837.90		103,492,837.90	159,613,702.16		159,613,702.16
工程建设	64,590,616.28		64,590,616.28	28,146,173.18		28,146,173.18
合计	168,083,454.18		168,083,454.18	187,759,875.34		187,759,875.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
一期安装设备		10,552,035.58		3,127,759.35		7,424,276.23						其他
二期安装设备		328,407.08	652,984.72	652,984.72		328,407.08						其他
二期扩建工程安装设备		2,804,013.98	4,809,139.67	6,446,658.07		1,166,495.58						募集资金
三期 A 项目安装设备		25,903,232.29	8,002,168.75	33,905,401.04								募集资金
三期 B 项目安装设备		1,061,946.86	21,931,561.07	2,569,550.63		20,423,957.30						募集资金
三期 A 项目建设工程		16,731,645.87	150,000.00			16,881,645.87						募集资金
三期 B 项目建设工程			104,854.37			104,854.37						募集资金
55 亩项目		395,508.28	128,459.75			523,968.03						其他

工程												
四川一期工程		283,018.88	1,376,146.79			1,659,165.67			919,797.11	879,911.28	95.66%	募集资金
四川二期工程	10,471.59	3,614,213.45	492,453.47	879,911.28		3,226,755.64	97.97%	97.67	3,554,981.81			募集资金
四川三期工程		642,541.40	12,662.97			655,204.37						募集资金
四川一期设备安装		58,860,554.30	12,397,787.84	64,188,039.66	1,913,416.15	5,156,886.33						募集资金
四川二期设备安装		16,805,826.94	12,868,441.28	5,654,239.55		24,020,028.67						募集资金
四川后处理车间设备安装		42,217,597.04	1,792,446.70	69,115.03		43,940,928.71						募集资金
四川测试与研发设备		1,080,088.09		48,230.09		1,031,858.00						募集资金
上海南北区工程		6,479,245.30	35,059,777.03			41,539,022.33			576,225.29	576,225.29	100.00%	金融机构贷款
合计	10,471.59	187,759,875.34	99,778,884.41	117,541,889.42	1,913,416.15	168,083,454.18			5,051,004.21	1,456,136.57	28.83%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,158,466.33	54,143,414.09	56,301,880.42
2. 本期增加金额	521,340.70		521,340.70
新增租赁	521,340.70		521,340.70
3. 本期减少金额	805,471.32		805,471.32
处置	805,471.32		805,471.32
4. 期末余额	1,874,335.71	54,143,414.09	56,017,749.80
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,626,596.03	12,884,337.80	14,510,933.83
2. 本期增加金额	451,340.00	2,619,666.60	3,071,006.60
(1) 计提	451,340.00	2,619,666.60	3,071,006.60
3. 本期减少金额	503,188.11		503,188.11
(1) 处置	503,188.11		503,188.11
4. 期末余额	1,574,747.92	15,504,004.40	17,078,752.32
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	299,587.79	38,639,409.69	38,938,997.48
2. 期初账面价值	531,870.30	41,259,076.29	41,790,946.59

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	281,925,753.18	600,000.00		410,084.21	282,935,837.39
2. 本期增加金额				517,620.51	517,620.51
(1) 购置				517,620.51	517,620.51
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	281,925,753.18	600,000.00		927,704.72	283,453,457.90
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,483,648.80	600,000.00		305,379.04	11,389,027.84
2. 本期增加金额	2,819,257.62			28,676.46	2,847,934.08
(1) 计提	2,819,257.62			28,676.46	2,847,934.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	13,302,906.42	600,000.00		334,055.50	14,236,961.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	268,622,846.76			593,649.22	269,216,495.98
2. 期初账面价值	271,442,104.38			104,705.17	271,546,809.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
55 亩项目工程	7,611,700.00	办理中

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日无形资产抵押的账面价值为 45,700,585.69 元。

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	2,084,249.12		871,227.60		1,213,021.52
合计	2,084,249.12		871,227.60		1,213,021.52

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,678,559.52	10,681,221.56	62,090,035.26	10,076,329.16
股份支付	19,321.13	3,757.45	1,775,236.50	345,236.18
租赁负债	41,199,858.61	6,149,764.49	43,886,227.17	6,641,005.12
公允价值变动	1,434,616.65	358,654.16	1,146,545.06	286,636.27
合计	110,332,355.91	17,193,397.66	108,898,043.99	17,349,206.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	31,557,643.66	4,733,646.54	33,503,425.06	5,025,513.77
使用权资产	38,938,997.48	5,810,890.83	41,790,946.58	6,321,828.97
公允价值变动	58,750.00	8,812.50	28,125.00	4,218.75
合计	70,555,391.14	10,553,349.87	75,322,496.64	11,351,561.49

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	17,193,397.66	0.00	17,349,206.73
递延所得税负债	0.00	10,553,349.87	0.00	11,351,561.49

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	121,398,975.75	121,398,975.75
合计	121,398,975.75	121,398,975.75

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	2,002,832.36	2,002,832.36	2021 年
2027 年度	68,831,418.33	68,831,418.33	2022 年
2028 年度	50,564,725.06	50,564,725.06	2023 年
合计	121,398,975.75	121,398,975.75	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产款	131,043,153.29		131,043,153.29	27,895,896.29		27,895,896.29
合计	131,043,153.29		131,043,153.29	27,895,896.29		27,895,896.29

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	149,874,514.60	149,874,514.60	保证金及冻结资金	ETC 冻结, 保证金账户	225,214,591.11	225,214,591.11	保证金及冻结资金	ETC 冻结, 保证金账户
应收票据	79,294,208.55	79,294,208.55	质押	质押	231,947,455.25	231,947,455.25	质押	质押
固定资产	196,912,657.65	147,952,605.87	抵押	贷款抵押	397,135,759.17	316,605,230.11	抵押	贷款抵押
无形资产	53,773,290.42	45,700,585.69	抵押	贷款抵押	64,133,394.39	55,561,853.89	抵押	贷款抵押
应收账款					120,525,413.04	114,502,202.49	质押	质押
合计	479,854,671.22	422,821,914.71			1,038,956,612.96	943,831,332.85		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	330,287,166.59	330,372,847.14
信用借款	0.00	0.00
保证+质押借款	4,304,359.73	12,313,717.93
保证+抵押借款	20,013,611.10	85,096,097.18
保证+质押+抵押借款	0.00	20,022,610.86
信用证	0.00	30,000,000.00
合计	354,605,137.42	477,805,273.11

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	228,076,384.71	552,855,954.84
合计	228,076,384.71	552,855,954.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	314,621,351.35	465,830,755.64
1-2 年	23,334,309.26	10,578,261.68
2-3 年	461,146.85	204,446.24
3 年以上	1,310,630.70	1,127,322.70
合计	339,727,438.16	477,740,786.26

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

公司本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	716,539.95	36,312,735.23
合计	716,539.95	36,312,735.23

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	3,577.70	1,453,824.47
保证金	600,000.00	500,000.00
关联方借款		34,180,170.75
其他	112,962.25	178,740.01
合计	716,539.95	36,312,735.23

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1-2 年	1,721.06	1,721.06
2-3 年		
合计	1,721.06	1,721.06

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,465,577.31	44,167,656.69	51,127,060.78	7,506,173.22
二、离职后福利-设定提存计划	13,267.65	3,208,224.60	3,200,213.85	21,278.40
合计	14,478,844.96	47,375,881.29	54,327,274.63	7,527,451.62

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	14,372,756.40	39,814,014.91	46,785,552.51	7,401,218.80

和补贴				
2、职工福利费	6,138.39	1,382,358.22	1,388,496.61	
3、社会保险费	8,246.81	2,137,354.21	2,133,664.54	11,936.48
其中：医疗保险费	6,834.85	1,802,926.87	1,798,800.12	10,961.60
工伤保险费	205.81	248,000.95	247,876.68	330.08
生育保险费	1,206.15	86,426.39	86,987.74	644.80
4、住房公积金	4,026.00	536,126.00	535,028.00	5,124.00
5、工会经费和职工教育经费	74,409.71	297,803.35	284,319.12	87,893.94
合计	14,465,577.31	44,167,656.69	51,127,060.78	7,506,173.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,865.60	3,103,788.63	3,096,020.63	20,633.60
2、失业保险费	402.05	104,435.97	104,193.22	644.80
合计	13,267.65	3,208,224.60	3,200,213.85	21,278.40

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-344,180.36	185,141.85
企业所得税	4,318,330.51	7,541,693.95
个人所得税	255,461.47	260,800.32
城市维护建设税	43,211.35	4,628.55
教育税附加	20,965.28	2,777.13
地方教育费附加	13,976.85	1,851.42
环境保护税	4,157.06	17,567.97
土地使用税	250,933.87	250,521.37
房产税	211,053.21	
印花税	281,544.81	400,878.89
合计	5,055,454.05	8,665,861.45

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	83,390,353.26	75,026,825.04
一年内到期的长期应付款	33,544,213.59	44,440,000.00
一年内到期的租赁负债	5,014,636.72	5,462,059.04
合计	121,949,203.57	124,928,884.08

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂估销项税	1,256,457.83	2,537,777.37
合计	1,256,457.83	2,537,777.37

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	310,925,443.76	311,131,264.66
保证借款+抵押借款	64,245,887.57	
合计	375,171,331.33	311,131,264.66

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
翔丰转债	625,322,246.45	606,570,893.50

合计	625,322,246.45	606,570,893.50
----	----------------	----------------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
翔丰转债	800,000,000.00		2023年10月10日	6年	800,000,000.00	606,570,893.50		1,199,570.28	18,356,982.67		805,200.00	625,322,246.45	否
合计					800,000,000.00	606,570,893.50		1,199,570.28	18,356,982.67		805,200.00	625,322,246.45	

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市翔丰华科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]1996号）的核准，公司向不特定对象发行80,000万元可转换公司债券，每张面值为人民币100.00元，发行数量8,000,000张，可转换公司债券中文简称“翔丰转债”，债券代码“123225”。

本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即2023年10月10日至2029年10月9日。本次发行的可转换公司债券票面利率为：第一年0.30%，第二年0.50%，第三年1.00%，第四年1.50%，第五年2.00%，第六年3.00%。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还未偿还的可转债本金和最后一年利息。在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将以本次可转债票面面值的118%（含最后一期利息）的价格向可转债持有人赎回全部未转股的可转换公司债券。

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满六个月后第一个交易日起至可转债到期日止，本次发行的可转债的初始转股价格为27.80元/股。

本公司发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为598,002,550.09元，计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为192,725,907.50元，计入其他权益工具。

截至本期末“翔丰转债”转股数量为29,129股。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁		
设备租赁	35,883,078.87	38,424,168.09
合计	35,883,078.87	38,424,168.09

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		10,956,442.75
合计		10,956,442.75

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后租回		10,956,442.75

其他说明：

公司全资子公司福建翔丰华新能源材料有限公司 2023 年 3 月 29 日与平安国际融资租赁有限公司签订“合同编号：2023PAZL0100558-ZL-01”售后回租赁合同，总租金为 9,087.98 万元，租金共 24 期。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	66,902,051.73	18,050,000.00	2,995,063.88	81,956,987.85	政府补助
合计	66,902,051.73	18,050,000.00	2,995,063.88	81,956,987.85	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	109,336,341.00				29,129.00	29,129.00	109,365,470.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市翔丰华科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]1996号）的核准，公司向不特定对象发行80,000万元可转换公司债券，每张面值为人民币100.00元，发行数量8,000,000张，可转换公司债券中文简称“翔丰转债”，债券代码“123225”。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和《深圳市翔丰华科技股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的有关约定，公司可转换公司债券转股期限的起止日期为2024年4月16日至2029年10月9日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日）。本期“翔丰转债”转股29,129股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

详见“46、应付债券”。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
翔丰转债		192,725,907.50				194,010.75		192,531,896.75
合计		192,725,907.50				194,010.75		192,531,896.75

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

详见“46、应付债券”。

其他说明：

其他权益工具主要系公司本期向不特定对象发行可转换公司债券所致。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	999,492,224.42	785,403.39		1,000,277,626.82
其他资本公积	75,287,565.28	4,183,621.28		79,471,186.55
合计	1,074,779,788.70	4,969,024.67		1,079,748,813.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本公积资本溢价本期增加详见“53、股本”其他说明和“翔丰转债”在本期转股导致资本溢价增加；

2、资本公积其他资本公积增加系本期股份支付分摊及“翔丰转债”在本期转股所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	51,031,951.00			51,031,951.00
合计	51,031,951.00			51,031,951.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2022 年 11 月 16 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司股份回购方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份，截至 2024 年 6 月 30 日，公司已回购金额 51,031,951.00 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 1,250,422.23	- 110,254.64				- 110,254.64		- 1,360,676.87
其他权益工具投资公允价值变动	- 1,250,422.23	- 110,254.64				- 110,254.64		- 1,360,676.87
二、将重分类进损益的其他综合收益		-15.49				-15.49		-15.49
外币财务报表折算差额		-15.49				-15.49		-15.49
其他综合收益合计	- 1,250,422.23	- 110,270.13				- 110,270.13		- 1,360,692.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,664,684.94			5,664,684.94
合计	5,664,684.94			5,664,684.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	579,035,407.23	496,130,185.54

调整后期初未分配利润	579,035,407.23	496,130,185.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,240,844.00	82,905,221.69
应付普通股股利	35,001,985.05	
期末未分配利润	582,274,266.18	579,035,407.23

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	705,544,372.43	574,436,269.97	986,928,950.98	772,525,996.44
其他业务	1,827,904.51	1,508,364.77	5,883,095.47	6,780,180.27
合计	707,372,276.94	575,944,634.74	992,812,046.45	779,306,176.71

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	707,276,575.67	575,848,933.47					707,276,575.67	575,848,933.47
其中：								
	707,276,575.67	575,848,933.47					707,276,575.67	575,848,933.47
	95,701.27	95,701.27					95,701.27	95,701.27
按经营地区分类	707,372,276.94	575,944,634.74					707,372,276.94	575,944,634.74
其中：								
华南地区	55,680,454.35	55,838,110.29					55,680,454.35	55,838,110.29
华东地区	538,704,521.21	416,277,494.62					538,704,521.21	416,277,494.62
华中地区	50,674,547.57	44,120,292.04					50,674,547.57	44,120,292.04
其他地区	62,312,753.81	59,708,737.89					62,312,753.81	59,708,737.89
市场或客户类型	707,372,276.94	575,944,634.74					707,372,276.94	575,944,634.74
其中：								

合同类型	707,372,276.94	575,944,634.74					707,372,276.94	575,944,634.74
其中:								
按商品转让的时间分类	707,372,276.94	575,944,634.74					707,372,276.94	575,944,634.74
其中:								
按合同期限分类	707,372,276.94	575,944,634.74					707,372,276.94	575,944,634.74
其中:								
按销售渠道分类	707,372,276.94	575,944,634.74					707,372,276.94	575,944,634.74
其中:								
合计	707,372,276.94	575,944,634.74					707,372,276.94	575,944,634.74

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

本公司收入确认政策详见第十节“财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“37、收入”。本公司与客户之间销售商品的合同包含一项履约义务，该项履约义务在控制权发生转移时完成。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	221,073.17	409,746.33
教育费附加	104,206.65	187,053.06
房产税	2,224,256.51	996,652.27
土地使用税	909,583.43	669,273.28

车船使用税	1,100.00	
印花税	569,071.71	736,180.26
地方教育费附加	69,471.08	124,702.03
环境保护税	8,314.12	
合计	4,107,076.67	3,123,607.23

其他说明：

税金及附加本年度比上年度同期增加 983,469.44 元，增加比例为 31.49%，主要原因为公司本期房产税及土地使用税增加所致。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,116,409.43	6,456,458.19
折旧和摊销	8,203,458.38	4,351,528.75
办公费	608,167.19	1,103,188.16
差旅费	536,580.12	899,199.47
业务招待费	3,064,397.66	3,463,666.15
水电费	364,286.61	548,835.33
咨询/审计费	402,899.21	2,014,357.04
汽车费用	832,102.97	655,908.64
租赁费	118,595.50	38,919.20
股权激励	3,801,856.98	13,044,822.24
其他	2,886,058.94	3,785,232.55
合计	28,934,812.99	36,362,115.72

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	830,943.13	1,010,066.21
运输费	6,018.35	11,741,566.54
差旅费	374,674.50	324,885.86
业务招待费	698,118.40	1,137,418.50
业务费用	19,304,289.04	23,202,652.28
出口费	86,815.77	273,496.36
其他	248,501.56	133,663.37
合计	21,549,360.75	37,823,749.12

其他说明：

销售费用本期比上期减少 16,274,388.37 元，减少比例为 43.03%，主要原因为本期运输费计入合同履行成本，即确认收入时结转至营业成本。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,345,019.70	6,120,439.22
折旧与摊销	2,100,183.32	1,174,927.81

材料消耗	8,861,630.04	21,352,230.82
股权激励	380,456.02	169,344.54
其他	4,538,881.12	6,609,248.53
合计	22,226,170.20	35,426,190.92

其他说明

研发费用本年度比上年度同期减少 13,200,020.72 元，减少比例为 37.26%，主要原因为公司研发领料减少所致。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	32,856,532.04	19,175,821.89
减：利息收入	1,816,521.33	2,740,180.88
利息净支出	31,040,010.71	16,435,641.01
汇兑损失	1,704.30	936,118.47
减：汇兑收益	394,910.53	1,747,877.61
汇兑净损失	-393,206.23	-811,759.14
银行手续费	572,803.40	2,841,704.88
租赁利息	1,469,666.70	1,621,762.01
其他		
合计	32,689,274.58	20,087,348.76

其他说明

财务费用本年度比上年度同期增加 12,269,006.92 元，增加比例为 60.08%，主要原因为本期公司向不特定对象发行可转债导致利息费用增加。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目	976,150.07	976,150.07
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目（2015 年市级企业技术改造专项资金）	15,000.00	15,000.00
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目（2016 年第一批省级企业技术改造专项（地方切块）项目资金的通知）	150,000.00	150,000.00
永安市发展和改革局关于转下达 2017 年第二批省级预算投资计划	175,000.02	175,000.02
二氧化钛低温动力电池负极材料研发		19,999.98
科研设备后补助资金	94,184.06	124,967.64
高端石墨和新型硅碳负极材料生产线自动化建设项目	649,999.98	650,000.00
2021 年省级节能循环经济专项补助资金（新石墨化炉）	32,119.98	32,119.98
2022 年省级企业技术改造地方切块专项资金	263,874.97	263,874.95
高成长企业三年行动计划鼓励扩大投资奖励		500,000.00

稳岗补贴	159,490.98	1,500.00
三明港务 XMGW 补助金	164,160.00	148,205.00
2022 年度省区域发展项目经费		300,000.00
第四批专精特新小巨人企业认定奖励	200,000.00	250,000.00
一次性稳定就业奖补	100,000.00	100,000.00
产业扶持资金		147,933.85
发改局省重点项目前期工作奖励资金		500,000.00
园区返税奖励		124,738.13
个税代扣代缴手续费返还	14,878.60	618,082.47
雏鹰计划专项资金补助	225,000.00	
企业用电奖励	3,500,000.00	
增产增效奖励资金	111,200.00	
就业见习补贴	87,460.00	
新型学徒制补贴	10,000.00	
扩岗补助	36,000.00	
企业招工社保补贴	6,849.28	
高成长大企业项目资金	4,500,000.00	
科技小巨人企业研发投入奖励资金	1,750,000.00	
先进制造业增值税加计抵减增值税	12,237,541.43	
2023 年省级节能循环经济奖励资金	700,700.00	
2022 年度科技计划项目经费	400,000.00	
2021 年度三明市亩均论英雄奖励	200,000.00	
2019 年企业研发经费投入分段补助本级配套经费	639,900.00	
四川蓬溪经济开发区管理委员会：产业扶持资金	304,526.64	
2022 年工业转型升级奖补资金等	34,000.02	
蓬溪经信局企业升规电脑、网络补助	3,600.00	
22 年 11 月-12 月政府扶持金	112,425.71	
上海碳峰科创产业园项目	75,208.34	
驻地搬迁损失补偿	70,110.00	
合计	27,999,380.08	5,097,572.09

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	45,965.20	
其他非流动金融资产	-303,411.79	
合计	-257,446.59	

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置交易性金融资产取得的投资收益	2,727,413.10	
票据贴现利息		-332,918.90
合计	2,727,413.10	-332,918.90

其他说明

投资收益金额为公司购买理财产品，在处置时取得的收益。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	4,248.00	-19,150.00
应收账款坏账损失	-5,777,050.81	-388,374.98
其他应收款坏账损失	235,170.26	43,610.84
合计	-5,537,632.55	-363,914.14

其他说明

信用减值损失本年度比上年度同期增加 5,174,118.41 元，增加比例为 1,423.36%，主要原因为本期计提应收款坏账损失增加所致。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-7,137,744.31
合计		-7,137,744.31

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的收益或损失	-84,908.57	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	170,428.32		170,428.32
其他	508,308.50	305,743.80	508,308.50
合计	678,736.82	305,743.80	678,736.82

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	300,000.00	223,200.00	300,000.00
非流动资产报废损失	443,572.38	469,060.39	443,572.38
罚款支出	5,004.87	10,004.46	5,004.87
其他	1,911,194.24	140,276.14	1,911,194.24
合计	2,659,771.49	842,540.99	2,659,771.49

其他说明：

营业外支出本年度比上年度增加 1,817,230.50 元，增加比例为 215.68%，主要因为本年的物料损失增加所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,921,814.02	10,693,223.86
递延所得税费用	-642,402.55	-1,787,742.42
合计	7,279,411.47	8,905,481.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	44,786,717.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,196,982.25
子公司适用不同税率的影响	-4,019,382.46
调整以前期间所得税的影响	37,922.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,133,112.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,388,687.65
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	3,887,147.60
其他（股权激励行权、固定资产加速折旧、研发加计扣除、残疾人工资）	-2,567,682.40
所得税费用	7,279,411.47

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,696,103.64	2,382,118.15
政府补助	30,915,661.81	12,678,032.14
其他	8,332,082.69	7,939,711.70
合计	40,943,848.14	22,999,861.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	44,259.65	95,826.00
付现费用	19,499,118.38	24,960,721.29
其他	1,442,343.82	4,903,995.98
合计	20,985,721.85	29,960,543.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	687,999,000.00	
合计	687,999,000.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	542,000,000.00	
合计	542,000,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	3,051,600.00	1,005,643,490.92
其他	19,829.25	118,798,555.55
合计	3,071,429.25	1,124,442,046.47

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	50,224,120.22	710,514,415.88
租金	3,392,243.18	4,927,924.76
售后租回	22,719,950.00	
其它	30,034,983.42	61,503,306.01
合计	106,371,296.82	776,945,646.65

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	477,805,273.11	300,000,000.00	8,033,854.53	431,233,990.22		354,605,137.42
一年内到期的非流动负债	124,928,884.08		20,475,778.72	23,047,307.74	408,151.49	121,949,203.57
长期借款	311,131,264.66	124,190,922.00	6,098,081.48	57,841,942.02	8,406,994.79	375,171,331.33
应付债券	606,570,893.50		19,556,552.95		805,200.00	625,322,246.45
租赁负债	38,424,168.09		1,142,303.07	3,392,243.18	291,149.11	35,883,078.87
长期应付款	10,956,442.75				10,956,442.75	
合计	1,569,816,926.19	424,190,922.00	55,306,570.75	515,515,483.16	20,867,938.14	1,512,930,997.64

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,507,306.34	68,503,574.10
加：资产减值准备	5,537,632.55	7,501,658.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,522,056.01	40,584,256.74
使用权资产折旧	3,071,006.60	2,907,781.24
无形资产摊销	2,847,934.08	1,041,579.12
长期待摊费用摊销	871,227.60	875,322.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-84,908.57	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	273,144.06	469,060.39
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	257,446.59	
财务费用（收益以“－”号填列）	13,752,067.09	19,175,821.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,727,413.10	332,918.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	155,809.07	-1,093,800.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-798,211.62	-693,942.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	82,785,179.46	242,411,099.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	25,295,952.94	174,629,069.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-158,332,217.89	-770,108,546.05
其他	-382,814.42	
经营活动产生的现金流量净额	68,551,196.79	-213,464,145.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		

加：现金等价物的期末余额	156,898,517.14	177,270,032.81
减：现金等价物的期初余额	371,143,376.29	256,665,162.52
现金及现金等价物净增加额	-214,244,859.15	-79,395,129.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
可随时用于支付的银行存款	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	156,898,517.14	371,143,376.29
二、现金等价物	156,898,517.14	371,143,376.29
三、期末现金及现金等价物余额	156,898,517.14	371,143,376.29

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	45,394,618.57	81,798,747.56	使用范围受限但可随时支取
合计	45,394,618.57	81,798,747.56	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
受限货币资金	23,254,636.89	123,340,758.11	ETC 冻结, 保证金账户
合计	23,254,636.89	123,340,758.11	

其他说明:

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	131,675.42	7.1268	938,424.38
欧元	8,242.18	7.6617	63,149.11
港币			
应收账款			
其中：美元	374,661.80	7.1268	2,670,139.72
欧元	8,277.00	7.6617	63,415.89
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明:

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

□适用 □不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用本期发生额为 303,431.85 元。

涉及售后租回交易的情况

公司全资子公司福建翔丰华新能源材料有限公司（2023 年 3 月 29 日与平安国际融资租赁有限公司签订“合同编号：2023PAZL0100558-ZL-01”售后回租赁合同，总租金为 9,087.98 万元，租金共 24 期，租赁期满后设备由公司按照 100 元回购，公司判断该售后租回不属于销售，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房出租	737,767.57	
设备出租	995,575.23	
合计	1,733,342.80	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	6,345,019.70	6,120,439.22
折旧与摊销	2,100,183.32	1,174,927.81
材料消耗	8,861,630.04	21,352,230.82
股权激励	380,456.02	169,344.54
其他	4,538,881.12	6,609,248.53
合计	22,226,170.20	35,426,190.92
其中：费用化研发支出	22,226,170.20	35,426,190.92

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

报告期内，本公司将新设立的全资孙公司香港翔丰华科技有限公司纳入合并财务报表。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
福建翔丰华新能源材料有限公司	600,000.00	永安市	永安市	制造业	100.00%		设立
四川翔丰华新能源材料有限公司	350,000.00	遂宁市	遂宁市	制造业	100.00%		设立
海南翔丰华新能源材料有限公司	2,000,000.00	文昌市	文昌市	贸易	100.00%		设立
上海翔丰华科技发展有限公司	100,000.00	上海市	上海市	技术研发及产品销售	55.00%		设立
深圳市翔丰华新能源发展有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易		100.00%	设立
香港翔丰华科技有限公	912,680.00	香港	香港	贸易		100.00%	设立

司							
---	--	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司在子公司的持股比例表决权比例一致。

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

本公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情形；也无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

本公司无代理或委托情况。

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

公司不存在重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
政府补助	27,999,380.08	5,097,572.09

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.1 信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本期公司无逾期未计提坏账准备的金融资产。

1.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

1.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司以外币(美元)计价的金融工具为货币资

金和应收账款，假设在其他条件不变的情况下，美元对人民币汇率上升 1%，则可能影响本期的净利润上升 30,672.79 元，美元对人民币汇率下降 1%，则可能影响本期净利润下降 30,672.79 元。

1.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		270,642,584.46		270,642,584.46
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		270,642,584.46		270,642,584.46
（1）债务工具投资		270,642,584.46		270,642,584.46
（三）其他权益工具投资			2,639,323.13	2,639,323.13
其他非流动金融资产			87,981,548.89	87,981,548.89
持续以公允价值计量的资产总额		270,642,584.46	90,620,872.02	361,263,456.48
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其中以第二层次公允价值计量系于 2024 年购买的结构性存款等理财产品，对于购买的结构性存款等理财产品，公司采用预期收益率预测未来现金流，判断 2024 年 6 月 30 日交易性金融资产债务工具投资的金额能代表其公允价值。

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

本期末其他权益工具投资期末余额 264 万元，为 2019 年投资的深圳石墨烯创业中心有限公司 2% 股权，该公司 2019 年开始运营，根据企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）第 44 条规定，公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断 2024 年 6 月 30 日其他权益工具的账面价值能代表其公允价值。

本期末其他非流动金融资产期末余额为 8,798 万元，为本期投资的嘉兴鼎峰泛融创业投资合伙企业（有限合伙）和参与设立的常州清马三号创业投资合伙企业（有限合伙），截至 2024 年 6 月 30 日，公司根据获取到的被投资单位经审计后的财务数据作为公允价值进行计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
周鹏伟				14.28%	14.28%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是周鹏伟。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
永安市鼎丰碳素科技有限公司	公司董事、总经理赵东辉先生的配偶李芳女士及公司副董事长、财务总监叶文国先生的配偶杨海荣女士能施加重大影响的企业
上海华碳华年新能源合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人、董事长周鹏伟先生持有华碳华年 61.70% 的合伙份额，公司董事、总经理赵东辉先生持有华碳华年 18.00% 的合伙份额，公司董事、财务总监叶文国先生持有华碳华年 11.20% 的合伙份额
深圳市科信通信技术股份有限公司	公司离任董事会秘书、副总经理李茵女士离职后任深圳市科信通信技术股份有限公司董事会秘书、副总经理，构成《深圳证券交易所创业板股票上市规则》规定的关联关系情形，科信技术及其子公司为公司的关联法人。

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
永安市鼎丰碳素科技有限公司	加工	8,428,744.32	30,000,000.00	否	10,447,765.25

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东科信聚力新能源有限公司	销售	1,122,477.87	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
永安市鼎丰碳素科技有限公司	厂房租赁	737,767.57	
永安市鼎丰碳素科技有限公司	设备租赁	995,575.23	
永安市鼎丰碳素科技有限公司	电费	56,524.36	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方	租赁资	简化处理的短期	未纳入租赁负债	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资

名称	产种类	租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁付款额（如适用）				利息支出		产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建翔丰华新能源材料有限公司	150,000,000.00	2024年03月20日	2024年12月25日	否
福建翔丰华新能源材料有限公司	96,000,000.00	2023年09月07日	2025年09月06日	否
福建翔丰华新能源材料有限公司	60,000,000.00	2023年04月25日	2024年07月06日	否
福建翔丰华新能源材料有限公司	50,000,000.00	2022年08月23日	2024年08月23日	否
福建翔丰华新能源材料有限公司	50,000,000.00	2024年06月27日	2025年06月26日	否
福建翔丰华新能源材料有限公司	20,000,000.00	2023年03月14日	2028年03月13日	否
福建翔丰华新能源材料有限公司	20,000,000.00	2023年06月30日	2024年08月05日	否
福建翔丰华新能源材料有限公司	10,000,000.00	2023年07月24日	2025年07月24日	否
福建翔丰华新能源材料有限公司	60,000,000.00	2024年05月13日	2027年05月13日	否
福建翔丰华新能源材料有限公司	88,880,000.00	2023年03月31日	2025年03月31日	否
四川翔丰华新能源材料有限公司	700,000,000.00	2022年10月31日	2029年10月30日	否
上海翔丰华科技发展有限公司	357,500,000.00	2024年01月15日	2047年05月29日	否
上海翔丰华科技发展有限公司	33,495,000.00	2024年02月04日	2029年02月04日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建翔丰华新能源材料有限公司	200,000,000.00	2024年01月19日	2028年01月26日	否
福建翔丰华新能源材料有限公司	30,000,000.00	2023年07月31日	2027年09月18日	否
福建翔丰华新能源材料有限公司	60,000,000.00	2024年05月14日	2028年05月20日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬 ¹	1,313,886.02	3,952,771.84

注：1 关键管理人员薪酬本期发生额未包含 383,630.82 元的股份支付费用，上期发生额包含 2,508,829.73 元的股份支付费用。

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	永安市鼎丰碳素科技有限公司	1,929,166.64	80,639.17		
应收账款	广东科信聚力新能源有限公司	1,268,400.00	53,019.12		
其他应收款	永安市鼎丰碳素科技有限公司	57,742.44	1,154.85		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	永安市鼎丰碳素科技有限公司	3,115,457.27	3,447,795.35

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							25,500	72,508.40
研发人员							15,000	42,652.00
合计							40,500	115,160.40

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员、研发人员	24.54 元/股	2 个月		

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的授予采用授予日的股票市价计量
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个报告期末未离职的授予对象数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	131,946,830.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,182,313.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	3,801,856.98	
研发人员	380,456.02	

合计	4,182,313.00	
----	--------------	--

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司子公司四川翔丰华新能源材料有限公司生产车间于 2022 年 10 月底发生试炉损失，使得部分厂房、设备和原料受损，公司已向保险公司进行理赔，截至目前，该事项尚在进行中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务是从事改性石墨负极材料、锂离子电池负极材料的技术开发及销售。由于本公司资源统一管理，并无具体营运分部财务资料，故就资源分配及业绩评估向本公司管理层呈报的资料以本公司整体营运业绩为主。因此，并无呈列营运分部资料。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	100,037,455.20	141,464,573.54
合计	100,037,455.20	141,464,573.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	100,037,455.20	100.00%	5,001,872.76	5.00%	95,035,582.44	141,464,573.54	100.00%	7,073,228.68	5.00%	134,391,344.86
其中：										
合计	100,037,455.20	100.00%	5,001,872.76	5.00%	95,035,582.44	141,464,573.54	100.00%	7,073,228.68	5.00%	134,391,344.86

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

账龄组合	100,037,455.20	5,001,872.76	5.00%
合计	100,037,455.20	5,001,872.76	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	7,073,228.68		2,071,355.92			5,001,872.76
合计	7,073,228.68		2,071,355.92			5,001,872.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	100,037,455.20				5,001,872.76
合计	100,037,455.20				5,001,872.76

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		30,000,000.00

其他应收款	571,702,178.21	296,873,447.42
合计	571,702,178.21	326,873,447.42

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建翔丰华新能源材料有限公司		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
募集资金	371,571,700.00	255,000,000.00
保证金		256,279.74
保险及公积金		43,793.60
其他	200,199,941.70	41,775,764.25
合计	571,771,641.70	297,075,837.59

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	386,703,241.70	151,875,440.95
1 至 2 年	185,000,000.00	145,000,000.00
2 至 3 年	68,400.00	68,400.00
3 年以上		131,996.64
3 至 4 年		45,000.00
4 至 5 年		39,776.64
5 年以上		47,220.00
合计	571,771,641.70	297,075,837.59

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	571,771,641.70	100.00%	69,463.49	0.01%	571,702,178.21	297,075,837.59	100.00%	202,390.17	0.07%	296,873,447.42
其中：										
账龄组合	121,574.00	0.02%	69,463.49	57.14%	52,110.51	300,073.34	0.10%	202,390.17	67.45%	97,683.17
合并范围内的关联方	571,650,067.70	99.98%			571,650,067.70	296,775,764.25	99.90%			296,775,764.25
合计	571,771,641.70	100.00%	69,463.49	0.01%	571,702,178.21	297,075,837.59	100.00%	202,390.17	0.07%	296,873,447.42

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	121,574.00	69,463.49	57.14%
合计	121,574.00	69,463.49	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		1,993.53	200,396.64	202,390.17
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		-930.04	-131,996.64	-132,926.68
2024 年 6 月 30 日余额		1,063.49	68,400.00	69,463.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	202,390.17		132,926.68			69,463.49
合计	202,390.17		132,926.68			69,463.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	募集资金及其他	569,488,820.00	1 年以内 384,488,820.00 ; 1-2 年 185,000,000.00	99.60%	
单位二	募集资金	2,000,000.00	1 年以内	0.35%	
单位三	其他	161,247.70	1 年以内	0.03%	
单位四	保证金	68,400.00	2-3 年 68,400.00	0.01%	1,063.49
单位五	保证金	53,174.00	1 年以内	0.01%	68,400.00
合计		571,771,641.70		100.00%	69,463.49

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,168,250,71 6.46		1,168,250,71 6.46	1,124,780,03 7.60		1,124,780,03 7.60
合计	1,168,250,71 6.46		1,168,250,71 6.46	1,124,780,03 7.60		1,124,780,03 7.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
福建翔丰 华新能源 材料有限 公司	654,640,4 74.56					1,670,678 .86	656,311,1 53.42	
四川翔丰 华新能源 材料有限 公司	362,000,0 00.00						362,000,0 00.00	
海南翔丰 华新能源 材料有限 公司	53,139,56 3.04						53,139,56 3.04	

上海翔丰华科技发展有限公司	55,000,000.00		41,800,000.00				96,800,000.00	
合计	1,124,780,037.60		41,800,000.00			1,670,678.86	1,168,250,716.46	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,909,109.81	92,580,819.29	359,010,864.93	340,854,170.29
合计	102,909,109.81	92,580,819.29	359,010,864.93	340,854,170.29

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
负极材料	102,909,109.81	92,580,819.29					102,909,109.81	92,580,819.29
按经营地区分类								

其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	102,909,109.81	92,580,819.29					102,909,109.81	92,580,819.29

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

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

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,487,767.87	
票据贴现利息		-332,918.90

合计	2,487,767.87	-332,918.90
----	--------------	-------------

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-84,908.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,676,849.85	
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	2,469,966.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,981,034.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,878.60	
减：所得税影响额	2,636,934.25	
少数股东权益影响额（税后）	25,656.28	
合计	13,433,161.19	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

单位：元

项目	涉及金额	原因
个人所得税手续费返还	14,878.60	财政部于 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》规定：“企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》规定，将其列在“其他符合非经常性损益定义的损益项目”反映。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.99%	0.3497	0.3497
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.29%	0.2269	0.2248

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他