

公司代码：600884

公司简称：杉杉股份

# 宁波杉杉股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人郑驹、主管会计工作负责人李克勤及会计机构负责人(会计主管人员)徐列声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

是

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请投资者查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中关于“（一）可能面对的风险”部分的内容。

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	29
第五节	环境与社会责任.....	30
第六节	重要事项.....	37
第七节	股份变动及股东情况.....	44
第八节	优先股相关情况.....	49
第九节	债券相关情况.....	49
第十节	财务报告.....	50

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2024 年半年度
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
GDR	指	全球存托凭证
本公司、公司、杉杉股份	指	宁波杉杉股份有限公司
杉杉控股	指	杉杉控股有限公司
杉杉集团	指	杉杉集团有限公司
朋泽贸易	指	宁波朋泽贸易有限公司
鄞州捷伦	指	宁波市鄞州捷伦投资有限公司
杉杉负极	指	上海杉杉锂电材料科技有限公司及下属子公司
杉金光电	指	杉金光电（苏州）有限公司及下属子公司
宁波甬淙	指	宁波甬淙投资有限公司
衢州杉杉	指	公司原电解液业务子公司“杉杉新材料（衢州）有限公司”，现已更名为“新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司”
新亚制程	指	新亚制程（浙江）股份有限公司及其下属子公司浙江新亚中宁新能源有限公司
尤利卡	指	宁波尤利卡太阳能股份有限公司
内蒙古青杉	指	内蒙古青杉汽车有限公司
杉杉品牌公司	指	杉杉品牌运营股份有限公司
2022 年股权激励计划	指	2022 年股票期权与限制性股票激励计划

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宁波杉杉股份有限公司
公司的中文简称	杉杉股份
公司的外文名称	NINGBO SHANSHAN CO., LTD.
公司的外文名称缩写	NBSS
公司的法定代表人	郑驹

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈莹	林飞波
联系地址	浙江省宁波市鄞州区日丽中路777号杉杉大厦28层	浙江省宁波市鄞州区日丽中路777号杉杉大厦28层
电话	0574-88208337	0574-88208337
传真	0574-88208375	0574-88208375
电子信箱	ssgf@shanshan.com	ssgf@shanshan.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省宁波市鄞州区首南街道日丽中路777号（杉杉大厦）801室
公司注册地址的历史变更情况	1996年9月，公司注册地址由江东区百丈路139号变更为江东区百丈路158号；2007年8月，公司注册地址由江东区百丈路158号变更为宁波望春工业园区云林中路238号；2016年2月，公司注册地址由宁波望春工业园区云林中路238号变更为宁波市鄞州区首南街道日丽中路777号（杉杉大厦）801室。
公司办公地址	浙江省宁波市鄞州区日丽中路777号杉杉大厦28层
公司办公地址的邮政编码	315100
公司网址	www.ssgf.net
电子信箱	ssgf@shanshan.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》（以下统称“指定报刊媒体”）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	浙江省宁波市鄞州区日丽中路777号杉杉大厦28层

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	杉杉股份	600884
GDR	瑞士证券交易所	Ningbo Shanshan Co., Ltd.	SSNE

### 六、 公司主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	8,819,856,035.91	9,467,775,923.82	-6.84
归属于上市公司股东的净利润	17,574,536.66	1,013,091,536.67	-98.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,906,435.46	587,813,365.37	-95.93
经营活动产生的现金流量净额	691,472,175.58	-1,464,124,850.13	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	22,057,830,433.32	22,669,169,067.26	-2.70
总资产	50,312,352,232.70	48,474,965,995.75	3.79
期末总股本	2,253,841,668.00	2,258,223,223.00	-0.19

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.008	0.542	-98.52
稀释每股收益(元/股)	0.008	0.542	-98.52
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.011	0.315	-96.53
加权平均净资产收益率(%)	0.078	4.340	减少4.262个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.106	2.518	减少2.412个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
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	-57,291,888.15
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	83,751,642.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,675,997.31
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	-6,675,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,359,822.19
减:所得税影响额	4,856,803.17
少数股东权益影响额(税后)	4,576,025.26
合计	-6,331,898.80

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司是全球领先的高科技企业，专注于锂电池负极材料和偏光片业务的发展。公司是国内第一家从事锂离子电池人造石墨负极材料研发、生产企业，在锂电池材料领域已有 20 多年的研发和产业化生产实践，是全球负极材料龙头。公司在 2021 年通过收购 LG 化学 LCD 偏光片业务成为全球偏光片龙头，由此形成双主业发展新格局。在电动化、智能化时代，公司聚焦负极材料、偏光片业务的发展，持续提升全球竞争力，致力于成为受人尊重的全球化高科技企业。

公司持续推进聚焦战略，不断优化资产，报告期内出售了宁波青杉汽车有限公司相关股权。

#### （一）负极材料业务

##### 1. 业务概述

公司负极材料业务主要包括锂离子电池负极材料的研发、生产和销售。公司的主要产品有人造石墨、天然石墨、硅基负极等。上述产品主要应用终端为新能源汽车、消费电子和储能等行业。

公司负极材料业务主要产品及应用具体如下：

分类	产品	应用领域
负极材料	人造石墨	主要应用于高能量密度和高功率密度的 3C 数码、电动汽车用动力电池和储能领域
	天然石墨	主要应用于高能量密度和高功率密度的 3C 数码、电动汽车用动力电池，以圆柱电池和掺混为主
	硅基负极	主要应用于高能量密度 3C 数码、电动工具、电动汽车用动力电池

##### 2. 经营模式

###### （1）采购模式

公司采用集中采购与分散采购相结合的管理模式。

面向生产所需原辅料、生产设备、检测设备、物流运输、通用耗材等，由负极供应链中心整合各工厂需求、协同研发、技术、品质等共同筛选优质供应商，通过招投标、竞争性谈判、询比价并结合成本分析等手段，由负极总部集中定价，并签署框架协议。工厂按需下达采购订单或购销合同并跟进交付、验收、对账、请款等工作。

面向备品备件、零星工程等属地化需求，各工厂采购部遵从多家询比价和成本分析的商务管理要求，就近开发供应商，组织商务谈判，并发起询比定价申请，结合定价结果下达采购订单，跟进交付等，进而高效响应工厂需求。

面向关键材料或设备，基于供应结构和市场行情研判，负极供应链中心会择优选择，推进供应商战略合作关系建设，实现供货保证、合作共赢、长期发展。



## (2) 生产模式

公司根据以销定产的生产原则，每月按照销售计划统筹规划，并结合市场预测提前生产和储备产品以满足客户订单需求，缩短交货周期，提高订单满足率和客户满意度，各部门紧密协调，以更为灵活调配的生产模式来满足市场需求。

公司产品主要为独立开发，实验批量，自产供应；产品种类丰富，含常规产品及针对客户个性化需求的定制产品，亦可为客户提供专线生产，以满足客户的一站式采购需求。

## (3) 销售模式

公司主要以销售、研发、品质、技术支持等部门相协同的机制，根据客户对产品的需求，组建工作小组，形成以销售为主导，研发和品质为保障，技术支持为支撑的销售模式，为客户提供高性价比的产品服务。公司根据客户集中度或重要性情况，分别在各地设立销售办事处，贴近客户需求，及时掌握客户对产品品质的反馈、产品类型的需求变动等情况，以便快速地对客户反馈做出反应，更好地为客户提供销售与技术服务，与客户建立紧密高效的合作关系。

## 3. 产品市场地位

根据鑫椏资讯数据，2024年上半年，公司负极材料人造石墨产量占比蝉联行业第一。公司产品技术不断迭代升级，在市场竞争中持续保持产品领先优势，其中人造石墨消费类快充产品保持市场份额领先，动力类快充产品出货量快速增长；新一代负极产品硅基负极陆续完成海内外客户导入，已实现批量供货。

## 4. 主要的业绩驱动因素

### (1) 行业需求持续保持稳定增长

2024 年上半年国内新能源汽车持续保持稳定增长，根据中国汽车工业协会数据显示，2024 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%。储能行业仍保持高景气度，根据鑫椏资讯数据显示，2024 年上半年全球储能电池出货量达 130GWh，同比上涨 35%。受益于终端新能源汽车和储能需求的增长，锂电池需求持续上升，亦带动了上游负极材料需求保持增长，根据鑫椏资讯数据显示，2024 年上半年全球锂电池产量 608GWh，同比增长约 20%；全球锂电负极材料产量为 96.7 万吨，同比增长 29%。

### (2) 持续巩固产品技术优势，深化客户合作关系

公司坚持以客户需求为核心，为全球客户提供一流的、高性价比负极产品。公司在原材料开发、产品技术、工艺控制、客户合作等方面建立了核心优势，并在此基础上持续强化竞争力。报告期内公司快充负极产品凭借优异的性能在下游应用份额保持领先，公司与全球头部电池企业的合作进一步深化，对主要优质客户的销量实现同比大幅增长。

### (3) 云南基地产能爬坡，新型石墨化降本效果初显

2024年上半年公司云南基地产能逐步释放，石墨化加工量逐月提升，云南基地采用新型箱体炉技术，通过提升装炉量，快速降温等手段，公司自供的石墨化成本得到了进一步下降。

## 5. 行业情况

2024 年上半年，随着国内以旧换新、新能源汽车下乡等利好政策持续落地，车企加快新技术、新车型的研发和应用，叠加车企加大市场推广力度，汽车消费潜力进一步释放，新能源汽车销量持续保持较快增长。根据中国汽车工业协会发布数据显示，2024 年上半年国内新能源汽车销售量为 494.4 万辆，同比增长 32%。

随着全球能源结构的持续调整和低碳转型的深入推进，在政策支持、成本下降等积极因素的驱动下，储能行业保持高景气度。根据鑫椽资讯数据显示，2024 年上半年全球储能电池出货量达 130GWh，同比上涨 35%。

受益于下游新能源汽车和储能需求的增长，锂电池需求持续上升，亦带动了上游负极材料需求提升，根据鑫椽资讯数据显示，2024 年上半年全球锂电池产量 608GWh，同比增长约 20%；全球锂电负极材料产量为 96.7 万吨，同比增长 29%。同时，2024 年以来，下游电池技术迭代聚焦于快充电池和（半）固态电池，亦促进了新型负极材料的研发和应用。

近年来，负极材料行业扩产节奏加快，行业呈现阶段性、结构性产能过剩态势，但随着企业订单分化、行业过剩产能出清，负极行业头部企业凭借领先的技术、差异化的产品和优质的客户等优势，在行业调整中进一步提升市场份额，夯实领先地位。2024 年上半年，在终端需求增速放缓、产能过剩等因素影响下，负极材料价格仍持续承压，行业盈利困难。目前，负极材料价格已经整体趋于稳定，价格进一步下降空间较小，GGII 根据下半年招标情况预测，2024 年下半年负极材料价格环比上升可能超过 10%。此外，新能源汽车和储能行业需求增长态势持续，根据鑫资讯预测，2024 年全年中国锂电池负极材料出货量将达到约 189 万吨。

### 2024 年上半年新公布的主要法律、行政法规、部门规章、行业政策

发布时间	发布部门	政策名称	主要内容
2024 年 1 月	国家发改委、国家能源局	《关于加强电网调峰储能和智能化调度能力建设的指导意见》	发展用户侧新型储能。围绕大数据中心、5G 基站、工业园区等终端用户，依托源网荷储一体化模式合理配置用户侧储能，提升用户供电可靠性和分布式新能源就地消纳能力。
2024 年 3 月	国务院	《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》	持续推进城市公交车电动化替代，支持老旧新能源公交车和动力电池更新换代。加强电动、氢能等绿色航空装备产业化能力建设。逐步扩大电动、液化天然气动力、生物柴油动力、绿色甲醇动力等新能源船舶应用范围。
2024 年 4 月	国家能源局	《关于促进新型储能并网和调度运用的通知》	积极支持新能源+储能、聚合储能、光储充一体化等联合调用模式发展，优先调用新型储能试点示范项目，充分发挥各类储能价值。
2024 年 5 月	国务院	《2024—2025 年节能降碳行动方案》	逐步取消各地新能源汽车购买限制；落实便利新能源汽车通行等支持政策；推动公共领域车辆电动化，有序推广新能源中重型货车，发展零排放货运车队。
2024 年 6 月	工信部	《锂离子电池行业规范条件（2024 年本）》	引导企业减少单纯扩大产能的制造项目，加强技术创新、提高产品质量、降低生产成本，对电池、正极材料、负极材料等产品性能具体要求进行了最新调整。

## （二）偏光片业务

### 1. 业务概述

公司偏光片业务包括偏光片的研发、生产与销售。偏光片全称为偏振光片，允许特定偏振光波通过，同时阻挡其他偏振光波，是由多层膜构成的复合薄膜结构。作为显示技术的核心要素，偏光片使图像能够在屏幕上显示和被看到，终端广泛应用于电视、显示器、笔记本电脑、平板电脑、手机、商用显示等消费类电子产品。产品主要用途如下：

产品名称	产品用途	终端产品	终端产品图片
偏光片	偏光片是显示面板的核心光学膜材料，可控制特定光束的偏振方向，用于将自然光转变为线偏光或圆偏光，使屏幕显示出图像，提高画面清晰度。	电视	
		显示器	
		笔记本电脑	
		平板电脑	
		手机	
		商用显示	

### 2. 经营模式

#### （1）采购模式

公司采用“以产定购”为主的采购模式，即根据生产部门制定的生产计划，结合自身库存现状安排各类原材料的采购，同时也会根据原材料的市场供求和价格波动等情况适时地进行备货。采购的产品主要包括PVA膜、TAC膜、PET膜、保护膜、离型膜、PSA等各类原材料。

公司会根据市场化原则自主选择供应商，一般会与供应商先签署框架协议，再通过向供应商下达采购订单的方式进行具体的原材料采购。

### （2）生产模式

公司主要采用“以销定产”为主的生产模式，按客户需求生产产品。公司接到客户需求后形成销售预测分析，根据产能状况，同时考虑客户长期合作、材料供应、产品生产周期状况等方面，综合决定生产计划。公司根据产品销售历史并结合客户具体需求，进行少量备货。

公司的生产流程包括前端工程和后端工程两部分。公司以自主生产为主，委托加工为辅。前端工程是偏光片生产的核心环节，采用自主生产模式，公司将后端工程的部分非核心生产工序委托给外部的专业公司进行加工处理，从而提高生产效率。公司根据客户的订单向委托加工商提出加工计划，并以委托加工数量预测为基础向委托加工商提供偏光片卷材，委托加工商按照加工计划进行加工，并最终根据公司的指示直接向客户供货。

### （3）销售模式

公司以直接销售模式为主，客户包括京东方、华星光电、LG显示、惠科、夏普、咸阳彩虹光电、天马、群创等主流面板生产企业。下游大型面板生产企业对其供应商有严格的要求，会对供应商的实力和主要资质（如质量、研发、生产、管理等）进行严格的审核，经过反复的考察、改进与验收后才能通过其供应商认证，一般确立合作关系后不会轻易变动，因此公司与客户的合作关系稳定。

公司后端生产线包括行业领先的 RTS（卷材至片材）生产线与 RTP（卷材至面板）生产线，且多数工厂选址在客户工厂附近，可快速对应客户，满足客户快速换型等需求。

## 3. 产品市场地位

根据 CINNO Research 数据显示，2024年上半年，公司在大尺寸（包括 TFT-LCD 电视/显示器/笔记本电脑）偏光片的出货面积份额为 34%，持续保持全球第一。从主要产品应用领域来看，公司 LCD 电视用偏光片业务、LCD 显示器用偏光片业务的市场份额均排名全球第一。

## 4. 主要的业绩驱动因素

### （1）品牌备货需求增加，下游面板出货同比增长

2024 年上半年，受国内 618 大促和年中举行的国际体育赛事的需求拉动，品牌厂备货需求有所增加，叠加电视面板大尺寸化发展趋势明显，带动显示面板出货面积同比增长。根据 WitsView 数据显示，2024 年上半年，全球大尺寸 LCD 面板（包括 LCD 电视/显示器/笔记本电脑/大尺寸平板电脑面板）出货面积同比增长 7%。

### （2）公司市场竞争力进一步提升

公司凭借在偏光片领域 20 多年的技术研发积淀，通过超大尺寸、超薄化、高对比度、广视角等差异化技术领先市场。报告期内，公司持续加强超大尺寸、高端 LCD、OLED、车载等产品的研发和市场拓展力度，持续强化企业竞争力。期内，公司 OLED TV 用偏光片已成功实现多型号产品

的量产出货。

## 5. 行业情况

2024 年上半年，受国内 618 大促和年中举行的国际体育赛事的需求拉动，品牌厂备货需求有所增加，叠加电视面板大尺寸化发展趋势明显，带动显示面板出货面积同比增长。根据 WitsView 数据显示，2024 年上半年，全球大尺寸 LCD 面板（包括 LCD 电视/显示器/笔记本电脑/大尺寸平板电脑面板）出货面积同比增长 7%，其中显示器面板增速 12%，笔记本电脑面板增速 10%。

根据 Omdia 预测显示，2024 年全球显示面积需求预计同比增长 8%，其中大尺寸显示面板需求受益于生产效率的提升和显示面板技术的不断发展而有望稳步增长。2024 年 80 英寸以上显示面板出货面积预计占比约为 7%，到 2030 年，这一比例将增长至 11%。

2024 年 7 月 24 日，国家发展改革委、财政部印发了《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》，其中提出直接安排超长期特别国债资金，用于支持地方自主提升消费品以旧换新能力。这将进一步释放国家推动消费品以旧换新的政策红利，更大力度提升家电消费的意愿和潜力。偏光片作为电视及其他类型显示面板上游关键原材料之一，有望受益于本轮“以旧换新”利好政策。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### (一) 负极材料核心竞争力分析

公司自 1999 年开始产业化负极材料，在锂电池负极材料领域已有 20 多年的研发和产业化生产实践，是锂电池负极材料产业的先行者和技术引领者。公司负极材料子公司宁波杉杉新材料科技有限公司入选“国家企业技术中心”、“国家制造业单项冠军”名单，上海杉杉科技有限公司入选第三批国家级专精特新“小巨人”企业名单。

公司坚持以客户需求为核心，通过技术创新引领行业发展，在产品技术、产能规模、客户、产业链布局等方面构建了长期核心竞争优势。

#### 1. 深厚的技术积累和领先的研发创新优势

公司是国内第一家从事锂离子电池人造石墨负极材料研发、生产企业，拥有包括材料造粒、表面改性、球化、热处理等自主核心知识产权。经过多年高质量研发投入和自主研发能力培育，公司形成了完善的研发创新体系，包括完善的量产孵化技术团队、完善的负极材料中试线、快速的新原料量产转化技术、创新的原料副产品开发技术、先进的石墨化箱体炉技术等。

公司高度重视自主研发与技术创新，目前公司已拥有一支以行业领军技术专家为核心的高层次研发团队，研究院下设人造石墨、天然石墨、硅基新材料、软硬炭以及机理研究平台等部门，

拥有三个博士后工作站，积极推动产学研深度融合，研发的新产品性能始终处于国际先进水平。

公司负极材料业务在高精尖产品研发、石墨化技术、原料开发及评价技术等方面处于行业领先地位。

高精尖产品方面，公司自主开发的高能量密度兼顾快充、硅基负极、硬碳等产品技术位居行业前列。

- 高容量兼顾快充负极材料

公司突破高能量密度快充技术瓶颈，快充产品不断迭代升级。消费类快充产品持续保持市场份额领先，并已实现5C产品的批量出货及6C产品的吨级供货；动力类快充产品出货量快速增长，已实现4C、5C产品的规模化供应，且6C产品已完成客户定型，正在进行批次稳定性验证，快充产品技术领先优势进一步扩大，实现了快充产品体系的代际领先。

- 硅基负极

公司硅基负极产品不断实现技术突破，持续获得海内外客户认可，实现批量供应。硅氧产品已批量供应海外头部客户，并实现装车，同时攻克了二代硅氧低温循环难题，相关产品已导入海外头部电动工具企业；硅碳产品不断迭代，新一代硅碳产品在头部客户测试中保持领先，相关核心技术已获得美国、日本的专利授权。

- 硬碳负极

公司硬碳负极产品的容量、高温和加工性能领先，自主设计的千吨级硬碳产线建成投产，已实现在钠电、锂电（含半固态电池）和超级电容领域的批量应用。

石墨化技术方面，公司一直致力于石墨化工序的改进与革新。公司的箱体炉技术在品质和成本控制方面行业领先，并持续推进工艺的优化改进。新建一体化基地已采取新型低成本工艺，将进一步降低石墨化生产成本。此外，公司持续推进对新石墨化工艺的创新研发，目前连续石墨化工艺已处于技术合作开发和验证阶段。

原材料开发方面，公司负极原材料基础研究团队由煤化工行业资深专家领衔，与上游产业链企业联合成立专项原材料开发小组，共同攻关，全力开发负极材料性能所需的功能性原料、功能性造粒剂及包覆剂，为不同特性负极产品量身定制原料。公司独有的原料调配技术，从源头上保障原料稳定性和适配性。

截至2024年6月30日，负极材料已有授权专利302项，其中国际专利8项；国内发明专利213项，实用新型专利81项。

## 2. 优质的客户结构，客户认可度持续提升

公司凭借在锂电池材料领域的长期积累，以优质的产品和服务，与全球主流锂电池制造商建立了长期稳定的合作关系，包括CATL、Ultiumcells、比亚迪、LGES、ATL、孚能、冠宇、欣

旺达、远景、SK on 等国内外主流的电池企业，并持续优化客户结构，以及与行业大客户进行深度绑定。

### 3. 一体化产能建设强化成本优势

公司根植于负极材料产业二十多年，行业龙头地位稳固，持续保持人造石墨产品市场份额领先。目前，公司已经完成石墨类负极材料的中期产能战略布局，包括内蒙古、四川、云南三个一体化基地，其中内蒙古、四川一期已投产，云南一期产能爬坡中，公司根据市场需求情况稳步推进产能建设和释放。随着一体化产能的释放，将有效降低生产成本并实现低碳、绿色制造。此外，为满足海外市场需求，提升海外市场份额，公司规划在芬兰建设 10 万吨负极产能，目前处于办理前期手续阶段。公司已经形成了领先的产能规模和较为完善的产能布局优势。

为进一步满足下游客户需求并积极抓住硅基负极市场需求放量机遇，公司已领先布局宁波 4 万吨一体化硅基负极产能基地，其中一期产能建设中，预计 2024 年年底投试产。

### 4. 深化上下游合作关系，打造韧性供应链

上游产业链方面，公司与上游供应商联合成立专项原材料开发小组，共同攻关，全力开展负极材料性能所需的功能性原料、功能性造粒剂及包覆剂开发，为不同特性负极产品量身定制原料。为进一步保质保供，公司与国内头部原材料供应商建立战略合作关系，与优质的供应商群体如中石油、中石化、中海油及地炼厂深度合作，在针状焦、石油焦、煅后焦等领域展开全方位合作，保证公司原材料的供应稳定与安全。同时，搭建专业团队分析市场行情，保障供应交付的同时具备批量采购的价格优势。为满足海外客户需求，同步广泛开发海外原材料，并大批量验证，建立资源池，确保海外原材料供应安全。

## (二) 偏光片核心竞争力分析

### 1. 深厚的技术积累和领先的研发创新优势

公司作为偏光片领域的龙头企业，具备领先技术优势，依托公司在偏光片领域 20 多年的技术研发积淀，通过超大尺寸、超薄化、高对比度、广视角等偏光片差异化技术领先市场。公司已掌握多项偏光片制程关键技术，并不断开拓高端显示应用领域的偏光片创新技术。公司已通过国家级高新技术企业认证，获得国家级绿色工厂、国家级智能制造优秀场景、省级智能制造示范工厂、南京市百强企业等多项荣誉称号。

公司拥有行业领先的制造工艺，并从产品品质、安全保障、生产效率等多方面持续突破制造能力，以提高生产效率和产品品质。公司拥有定制的偏光片生产设备，通过精心调制的参数，能够精确控制生产过程中的各项参数，从而实现产品直通率的提升，并拥有全面的缺陷检测方法和自动检测技术，确保产品高良率。公司不断改进薄膜贴合与薄膜拉伸等关键工艺，以保障并提高产品品质，同时公司已成功地将紫外线固化技术应用于偏光片制造，从而优化了生产工艺。

在新的显示技术和应用方面，公司自主研发的 OLED TV 用偏光片已成功实现多型号产品的量产出货；OLED 手机和 OLED 显示器用偏光片已实现量产出货，并持续推动多客户认证；公司车载偏光片正在积极推进内部测试，将尽快送样。此外，公司拟收购 LG 化学旗下的 OLED 偏光片、车载偏光片等业务，加快提升高端偏光片市场份额，目前收购事项正在稳步推进中。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司在韩国、中国、日本、美国等全球多个国家已申请 1,000 余项 LCD 偏光片相关专利，其中已授权专利 1,172 项（含境外专利 912 项），包括发明专利 1081 项，实用新型专利 83 项，外观专利 8 项。

## 2. 领先的产能规模、超宽幅产线及 RTP 产线优势

公司具有领先的偏光片产能规模优势，通过不断加强在 LCD 及 OLED 偏光片领域的产能投资，进一步发挥规模优势，满足市场及客户需求。目前，公司在南京、广州、张家港地区建设了 10 条全球领先的偏光片产线，产能规模全球领先。公司偏光片产品种类丰富，覆盖 LCD/OLED 多种技术、多种应用及多种尺寸的产品需求，赋能更多显示应用场景，推动偏光片产业实现新的升级和突破。

公司超宽幅产线规模全球领先，是行业内首家使用超宽幅生产线的厂商，也是全球超宽幅领域的市场领导者，目前已拥有 6 条超宽幅前端生产线，其中 2600 毫米超宽幅生产线最高可以实现 115 英寸以上偏光片的生产。

此外，公司在全国多个城市设有行业领先的 RTP 生产线，RTP 生产线一般设置在客户厂区内，可以实现偏光片到卷材一体化的激光裁切，自动检查及偏光片与玻璃基板贴附，具备贴近客户、供应便利的优势，在满足客户产线特性需求的同时可合理控制运输及包装成本，提高生产效率并提升产品良品率。

## 3. 领先的市场竞争优势

公司偏光片市场份额全球领先。根据 CINNO Research 数据显示，2024 年上半年，公司在大尺寸（包括 TFT-LCD 电视/显示器/笔记本电脑）偏光片的出货面积份额为 34%，持续保持全球第一。从主要产品应用领域来看，公司 LCD 电视用偏光片业务、LCD 显示器用偏光片业务的市场份额均排名全球第一。

## 4. 长期稳定的客户合作关系

公司下游客户一般设有较为严格的供应商认证体系，对于通过其供应商认证的企业，一般会维持较为长期、稳定的合作关系。公司与全球领先的面板制造商京东方、华星光电、LG 显示、夏普、咸阳彩虹光电、惠科、天马、群创等均建立了长期良好的合作关系，沟通顺畅，可以快速高效地响应客户的需求并配合开发新产品。凭借领先技术和卓越产品品质，公司产品与服务获得了客户的高度评价和认可，双方供货关系非常稳定。



### 三、经营情况的讨论与分析

#### 经营情况概述

2024 年以来，全球经济增长动能偏弱，外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升。负极材料行业仍处于产业周期底部，价格持续承压；偏光片行业仍面临市场竞争激烈、价格下滑等压力。在此背景下，公司坚持既定发展战略，围绕年度经营计划，通过优化产品结构、深化客户合作、强化运营管理等积极举措，2024 年上半年实现了产品销量稳定增长，全球市占率持续保持领先。2024 年第二季度，公司两大核心主业订单饱满，销量环比提升，经营业绩亦环比改善，特别是负极材料业务，2024 年第二季度净利润环比提升显著。

报告期内，公司实现营业收入 881,985.60 万元，同比下降 6.84%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,757.45 万元，同比下降 98.27%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2,390.64 万元，同比下降 95.93%。业绩同比下降主要系：负极材料和偏光片业务受行业景气度影响，产品价格同比下滑，净利润同比下降；公司持续优化资产，非核心业务资产剥离对公司业绩亦造成了不利影响，同时去年同期出售了解液业务部分股权，确认了约 2.44 亿元投资收益，而本期没有此业务对应的投资收益。

#### （一） 负极材料业务

2024 年上半年负极材料行业需求仍保持稳定增长，但锂电池材料产业链整体仍处于阶段性产能过剩阶段，市场竞争激烈，负极材料价格持续承压，行业进入加速洗牌阶段。报告期内，公司通过加大市场拓展力度、进一步深化大客户合作以及持续保持产品迭代领先等积极举措，实现销量大幅提升，2024 年上半年公司负极材料实现销量同比增长超过 50%。受益于下游需求环比提升和公司降本增效举措落实，2024 年第二季度公司负极材料订单饱满，销量环比大幅提升，净利润亦环比改善显著。

具体经营情况如下：

- **持续保持市场地位领先，市占率进一步提升**

公司持续强化与全球头部电池企业合作的深度和广度，对主要头部客户的销量实现显著增长，公司负极材料销量增速高于行业增速，市占率同比有所提升。根据鑫椏资讯数据，2024 年上半年公司负极材料人造石墨产量占比蝉联行业第一。

- **紧跟客户需求，不断实现技术突破，推出创新产品**

公司坚持产品领先战略，持续保持较高的研发投入。公司人造石墨产品以下游客户需求为导向，不断实现新技术、新产品的突破。如低成本人造石墨能量密度提升技术的开发和量产、人造石墨极限快充技术的优化、第一代动力用高首效人造石墨的量产、人造石墨低膨胀技术的开发（适用于硅基负极的匹配）等。

公司硅基负极产品不断实现技术突破，持续获得海内外客户认可，实现批量供应。硅氧产品

已批量供应海外头部客户，并实现装车，同时攻克了二代硅氧低温循环难题，相关产品已导入海外头部电动工具企业；硅碳产品不断迭代，如公司自主开发的高性能球形硅碳，具备高首效高容量长循环的特点；从原材料出发的高性价比硅碳产品，具备高能量密度又能够控制成本，将加速硅碳在动力电池领域的产业化应用，这两款产品有望在今年年底前转量产。

公司硬碳负极产品的容量、高温和加工性能领先，自主设计的千吨级硬碳产线建成投产，已实现在钠电、锂电（含半固态电池）和超级电容领域的批量应用。

### ● 深化成本领先战略，深挖降本增效路径

面对产品价格下滑带来的盈利压力，公司深入开展挖潜增效工作，锚定降本目标，深挖降本潜力，全力提升盈利水平。报告期内，公司持续开展原材料降本、改进生产工艺降低能耗、提升智能制造水平以提升生产效率等降本举措，同时，公司稳步推进了云南一体化基地优势产能的逐步释放，云南基地采用新型箱体炉技术，通过提升装炉量，快速降温等手段，公司自供的石墨化成本得到了进一步下降。

## （二）偏光片业务

2024 年上半年，公司通过稳定的生产供应、丰富的产品体系、良好的客户关系等积极举措，实现了偏光片销量稳定增长，全球市占率进一步提升。根据 CINNO Research 数据显示，2024 年上半年，公司在大尺寸（包括 TFT-LCD 电视/显示器/笔记本电脑）偏光片的出货面积份额为 34%，持续保持全球第一。但受终端需求增长动能不足、行业内竞争加剧等不利影响，偏光片产品价格同比下降，公司通过优化产品结构、深化降本措施等积极举措缓解价格下降带来的压力。

具体经营情况如下：

### ● 持续加大 LCD 高端、OLED 及车载产品的研发与市场拓展力度

在 LCD 用偏光片方面，公司继续推进超薄化、高对比度、广视角等差异化技术研究，并不断推出超大尺寸化和高端化产品，持续强化企业竞争力。报告期内，在高端产品方面，TV 用广视角偏光片、TV 用超低反射偏光片、TV 用高透过偏光片、中小型超薄偏光片等产品均已实现量产出货。在超大尺寸产品方面，公司生产的全球最大尺寸 115 英寸偏光片可满足 4K/8K 超高清分辨率，同时更大尺寸的产品解决方案正在研究评估中。

在 OLED 偏光片方面，公司重点关注 OLED 偏光片的性能提升，包括透光率、对比度、信赖性等。报告期内，公司自主研发的 OLED TV 用偏光片已成功实现多型号产品的量产出货；OLED 手机和 OLED 显示器用偏光片也已实现量产出货，并持续推动多客户认证。

在车载偏光片方面，公司重点研发具有高信赖性、高稳定性、耐高低温等特性的车载偏光片，以满足汽车行业的严格要求。报告期内，公司正在积极推进内部测试，将尽快送样。

### ● 持续增强研发实力，加强技术攻关

报告期内，公司持续推进偏光片全球研发中心的建设，加强产学研合作，积极引进创新性人才，加大研发投入，推动更多前沿基础材料和应用技术的研发，以提升公司整体研发实力和技术水平，促进新技术、新产品和新应用的开发。

#### ● 精益生产，持续推动降本举措

报告期内，公司持续推动内部革新和降本增效措施。生产工艺方面，公司持续关注产品良率、材料损耗率等指标，通过精益生产理念优化生产流程，减少浪费，提升生产效率。车间管控方面，公司通过智能制造升级，保证生产安全的情况下进行信息数据互联互通，车间内外实现管控一体化，提升智能化和自动化水平，降低产品不良率和能耗。原材料采购方面，公司继续推动和扩大原材料的多元化、国产化、自主化，加强与全球领先厂商的战略合作，保障供应链的稳定和安全，并提升成本竞争力。

#### ● 稳步推进拟收购业务的顺利交割

2023年9月，经公司总经理办公会审议，为完善公司偏光片业务产品布局，加快推进从LCD偏光片到LCD+OLED偏光片的突破，持续夯实公司全球偏光片业务龙头地位，公司下属子公司杉金苏州及杉金广州拟收购LG化学旗下的车载、OLED、高端IT显示用偏光片等业务，目前收购事项正在稳步推进中。

### （三）其他业务

公司持续落实聚焦战略，优化资产。报告期内，公司完成了宁波青杉汽车有限公司相关股权出售，进一步剥离低效、无效资产，以提升资产质量。

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

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,819,856,035.91	9,467,775,923.82	-6.84
营业成本	7,538,254,323.33	7,733,118,698.69	-2.52
销售费用	118,354,195.17	100,600,068.48	17.65
管理费用	316,990,884.67	282,685,192.20	12.14
财务费用	235,807,608.42	237,542,040.30	-0.73
研发费用	526,079,194.76	371,427,557.37	41.64
经营活动产生的现金流量净额	691,472,175.58	-1,464,124,850.13	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-829,006,001.68	-3,604,210,851.32	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	221,878,127.49	4,599,271,044.86	-95.18
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,679,768.44	-9,295,039.44	不适用

资产减值损失	-2,139,445.97	34,871,644.47	-106.14
公允价值变动收益	-6,675,000.00		不适用
投资收益	-57,812,211.73	355,155,673.86	-116.28
资产处置收益	1,901,111.53	-6,367,937.29	不适用
其他收益	166,438,650.31	310,461,225.20	-46.39
营业外收入	4,251,388.57	6,386,375.48	-33.43
营业外支出	24,611,210.76	8,641,319.53	184.81
所得税费用	70,738,232.71	302,138,787.40	-76.59
归属于母公司所有者的净利润	17,574,536.66	1,013,091,536.67	-98.27
少数股东损益	4,250,786.38	57,738,245.89	-92.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	395,113,954.85	80,223,045.22	392.52

**同比变动超过 30%的原因说明：**

**研发费用变动原因说明：**主要系报告期内偏光片和负极业务研发支出同比增加所致。

**经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要系报告期内负极业务收到销售商品回款比去年同期增加；同时加强支付款项管控，购买存货及预付款项使用票据支付，减少经营性现金流出。

**投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要系报告期内负极和偏光片业务购建固定资产、在建工程等所支付的现金同比去年减少。

**筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要系报告期内公司获得到银行贷款净额较上年同期减少。

**汇率变动对现金及现金等价物的影响变动原因说明：**主要系汇率变动影响。

**资产减值损失变动原因说明：**主要系去年同期负极业务消耗账龄较长的存货，对应的跌价冲回金额较大。

**公允价值变动收益变动原因说明：**主要系报告期内公司金融资产公允价值变动。

**投资收益变动原因说明：**主要系上年同期公司转让衢州杉杉股权产生投资收益。

**资产处置收益变动原因说明：**主要系报告期内公司处置固定资产收益；去年同期系尤利卡处置固定资产损失。

**其他收益变动原因说明：**主要系报告期内负极业务产业扶持资金补助同比减少。

**营业外收入变动原因说明：**主要系报告期内公司收到保险理赔同比去年同期减少。

**营业外支出变动原因说明：**主要系报告期内公司违约诉讼赔偿金及资产报废毁损支出同比增加。

**所得税费用变动原因说明：**主要系报告期内公司利润总额下降使所得税费用减少。

**归属于母公司所有者的净利润变动原因说明：**主要系报告期内公司受行业市场环境变动影响，负极及偏光片业务产品价格同比下降，导致归属上市公司股东净利润同比下滑；及去年同期公司确认转让衢州杉杉股权收益。

**少数股东损益变动原因说明：**主要系报告期内公司负极业务业绩下滑，负极少数股东净利润减少。

**归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额变动原因说明：**主要系持有的金融资产股票股价变动及外币报表折算差额。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

本期公司业绩变动原因详见本节“三、经营情况的讨论与分析”。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收款项融资	283,053,797.20	0.56	819,020,204.62	1.69	-65.44	主要系报告期内负极业务银票贴现。
持有待售资产			504,815,183.07	1.04	-100.00	主要系报告期内尤利卡及其子公司 Ulica Solar GmbH 退出合并报表。
一年内到期的非流动资产			43,356,102.91	0.09	-100.00	主要系报告期内子公司内蒙古青杉退出合并报表。
其他非流动资产	64,323,744.80	0.13	136,235,292.10	0.28	-52.78	主要系报告期内公司收回去年购房意向金。
应付账款	3,907,595,632.83	7.77	2,812,406,457.12	5.80	38.94	主要系报告期内公司加强了供应链管理，合理优化了支付方式。
预收款项	3,622,226.87	0.01	20,835,376.00	0.04	-82.62	主要系报告期子公司尤利卡退出合并范围，公司将年初预收尤利卡股权意向金转为股权款。
应付职工薪酬	32,545,365.60	0.06	142,380,004.37	0.29	-77.14	主要系报告期内下属产业公司支付去年年末计提各类绩效工资及奖金。
应交税费	135,117,347.27	0.27	79,179,764.82	0.16	70.65	主要系报告期内公司抛售洛阳钼业股票计提企业所得税。
持有待售负债			427,188,378.77	0.88	-100.00	主要系报告期内尤利卡及其子公司 Ulica Solar GmbH 退出合并报表。
库存股	1,475,374,754.39	2.93	981,321,182.46	2.02	50.35	主要系报告期内公司回购股份。

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
其他综合收益	40,743,884.56	0.08	-77,894,085.74	-0.16	不适用	主要系报告期内公司持有洛阳钼业及其他股票公允价值变动。
专项储备	10,880.60	0.00002	1,724,238.27	0.004	-99.37	主要系报告期内子公司内蒙古青杉退出合并报表。

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 420,916,869.16（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.84%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用  不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

截至报告期末，所有权或使用权受到限制的资产情况请详见财务报表“附注七、合并财务报表项目注释”中“22、所有权或使用权受限资产”。

## 4. 其他说明

适用  不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用  不适用

报告期内，公司对外投资额为 135,000 万元，同比减少 77,915 万元，减幅 36.59%。投资项目如下：

被投资的公司名称	报告期内投资的金额 (万元)	主要业务	权益比例 (%)	备注
宁波杉杉硅基材料有限公司	10,000.00	负极	87.0770	资本金到位
宁波杉杉新材料科技有限公司	50,000.00	负极	87.0770	增资
四川杉杉新材料有限公司	75,000.00	负极	87.0770	增资

### (1). 重大的股权投资

适用  不适用

### (2). 重大的非股权投资

适用  不适用

项目名称	项目金额 (万元)	本年投入金 额 (万元)	累计投入金 额 (万元)	资金来源	项目进度
四川眉山年产 20 万吨 锂离子电池负极材料 一体化基地项目	800,000.00	6,867.87	396,915.91	自有+融资	一期项目已投 产，二期项目土 建阶段。
云南安宁年产 30 万吨 锂离子电池负极材料 一体化基地项目	970,000.00	84,581.95	322,410.95	自有+融资	一期产能爬坡 中。
杉杉年产 4 万吨锂离 子电池硅基负极材料 一体化基地项目	375,000.00	23,078.08	63,943.25	自有+融资	一期项目建 设中，预计年底 前投试产。
张家港年产 4,000 万 平方米 LCD 用偏光片 生产线项目	218,700.00	9,875.64	180,137.91	自有+融资	1 号线已量 产并转固，2 号 线处于试生产 阶段。
绵阳年产 5,000 万平 方米偏光片生产线项 目	350,000.00	13,247.22	41,211.95	自有+融资	项目建设中。

## (3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
其他权益工具投资	842,256,655.01	161,471,893.40	145,265,072.92		6,470,023.85	271,506,500.00		738,692,072.26
其他非流动金融资产	202,225,284.01	-6,675,000.00	-9,271,000.00					195,550,284.01
应收款项融资	819,020,204.62						-535,966,407.42	283,053,797.20
合计	1,863,502,143.64	154,796,893.40	135,994,072.92		6,470,023.85	271,506,500.00	-535,966,407.42	1,217,296,153.47

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	TSX:RM	DEFI TECHNOLOGIES INC	9,155,041.01		896,919.53	1,360,904.85	-6,897,216.63				2,257,824.38	其他权益工具投资
股票	ASX:ARL	ARDEA RESOURCES LTD			2,769,752.73	106,551.98	-428,083.08				2,876,304.71	其他权益工具投资



证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	ASX:GRL	GODOLPHIN RESOURCES LTD(GRL AT)			58,161.29	-27,570.93	30,590.36				30,590.36	其他权益工具投资
股票	ASX:KAL	KALGOORLIE GOLD MINING LTD ORDINARY SHARES (KAL AU)			39,922.06	1,961.50	41,883.56				41,883.56	其他权益工具投资
股票	ASX:1MC	Morella Corporation Limited	225,883,583.93		10,941,899.40	-2,338,954.00	-217,280,638.53				8,602,945.40	其他权益工具投资
股票	SH:603993	洛阳钼业	301,493,500.00		780,000,000.00	162,369,000.00	369,369,000.00		271,506,500.00		670,862,500.00	其他权益工具投资
合计	/	/	536,532,124.94	/	794,706,655.01	161,471,893.40	144,835,535.68		271,506,500.00		684,672,048.41	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

**衢州杉杉部分股权出售**

公司于2023年2月17日完成电解液业务子公司衢州杉杉的股权转让交割。因交易对方未按约定于2023年6月30日前支付剩余股权转让款34,486.2万元，经多轮协商，交易相关方达成一致并签订《结算协议》，明确了剩余股权转让款和资金占用费的支付安排。详见公司于2023年12月30日在指定报刊媒体及上交所网站上发布的相关公告。

截至2024年6月30日，交易对方新亚制程未按《结算协议》相关约定支付剩余应付款项。截至本报告落款日，公司下属子公司宁波甬淙已就此事向宁波市中级人民法院提起诉讼。

**杉杉品牌公司部分股权出售**

公司于2020年出售了服装业务子公司杉杉品牌公司的部分股权，杉杉品牌公司于2020年7月起不再纳入公司合并报表范围。截至本报告出具日，公司已累计收到股权转让款12,611.33万元，将持续跟进并敦促交易对方支付剩余股权转让款。

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

控股子公司	主营业务	注册资本	权益比例 (%)	期末资产总额	期末资产净额	报告期营业收入	报告期净利润
杉金光电（苏州）有限公司	偏光片的生产制造、加工与研发	710,522.56	100.00	931,846.66	924,784.27	46,000.00	1,041.11
杉金光电（广州）有限公司		170,000.00	100.00	624,671.51	306,220.93	256,979.00	12,006.64
杉金光电（南京）有限公司		380,000.00	100.00	713,382.27	470,441.50	350,085.55	13,428.05
上海杉杉锂电材料科技有限公司	负极材料及其炭素材料的研发、生产与销售	118,200.00	87.0770	866,005.44	583,004.37	-	-0.80
宁波杉杉新材料科技有限公司		280,000.00	87.0770	568,887.48	321,143.55	173,019.60	5,575.84
福建杉杉科技有限公司		20,000.00	87.0770	157,547.28	47,436.72	121,985.06	3,370.73
上海杉杉新材料有限公司		100,000.00	87.0770	488,533.01	140,498.14	323,394.07	8,272.39
内蒙古杉杉科技有限公司		130,000.00	87.0770	301,089.70	166,885.53	121,672.38	4,285.04
云南杉杉新材料有限公司		205,000.00	87.0770	585,262.48	226,564.82	50,176.96	-52.38
参股公司	主营业务	注册资本	权益比例 (%)	期末资产总额	期末资产净额	报告期营业收入	报告期净利润

巴斯夫杉杉电池材料有限公司	锂离子电池正极材料的研发、生产与销售	57,884.55	49.00	662,119.15	524,198.02	197,027.83	-677.83
浙江稠州商业银行股份有限公司	吸收公众存款，发放贷款及办理国内结算等	420,000.00	7.06	32,145,058.55	2,504,911.17	462,901.13	89,805.64

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 政策风险

公司的核心业务均为国家重点支持的产业，国家对锂电池和偏光片产业的相关政策将对公司的经营产生一定影响。

应对措施：通过持续的技术创新提升盈利能力，以应对国家支持政策调整带来的影响；持续关注国家和各地政府的相关政策，在产业投入时进行充分的调研和论证，并及时调整业务投入，降低政策波动带来的不确定性影响。

#### 2. 市场竞争风险

随着国家对新能源产业的支持，不断吸引新进入者通过直接投资、产业转型或收购兼并等方式进入锂电池材料行业参与竞争。同时现有锂电池材料企业亦纷纷扩充产能，市场竞争趋于激烈。如果未来下游需求增长乏力，可能导致负极需求下降，或者价格持续下滑，进而对公司经营业绩造成不利影响。

随着显示面板产业向中国转移，带动上游原材料偏光片国产化需求快速提升，国内偏光片厂商纷纷开启新产能规划，随着偏光片新增产能释放，存在市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司坚持技术创新，不断推动产品迭代升级，并通过提升运营效率、精益生产等方式持续提升成本竞争力。

#### 3. 原材料价格波动风险

公司锂电池负极材料业务主要原材料包括石油焦、针状焦等，原材料成本占负极产品成本比例较高，原材料价格受市场供需关系影响，会呈现不同程度的波动。如果原材料价格上涨的压力不能传导到下游或不能通过技术工艺创新抵消成本上涨压力，将会对公司经营业绩造成一定影响。

偏光片原材料供应主要集中在日、韩相关企业，特别是PVA膜、TAC膜主要从日本相关企业采购。若上游原材料供应商出现较大的经营变动或者外贸环境出现重大变化，将对公司偏光片业务生产经营造成不确定性影响。

应对措施：及时追踪上游原材料价格波动，加强与上游原材料供应商的深度合作，持续完善供应链体系，保障公司原材料的供应安全，降低成本波动风险。

#### 4. 新产品和新技术开发风险

锂离子电池是二次电池领域应用最为广泛的种类，且其经过多年发展，相关技术水平和产业链配套趋于成熟，因此预计其在未来较长时间内仍将是市场主流技术。但随着终端需求变化，以及技术的进步，其他类型电池如固态电池等可能会加速产业化进程。若公司不能及时根据技术变化趋势对产品进行升级或者创新，可能会对公司的市场地位和盈利能力产生一定影响。

虽然当前 LCD 在显示面板产业占据主流地位，但随着新型显示技术如 OLED、Micro LED 技术的不断发展，可能会对 LCD 显示市场地位和需求形成挑战，从而影响到公司 LCD 偏光片业务的需求和盈利空间。

应对措施：公司基于深厚的技术积累和领先的研发能力，持续加强研发创新，以保持技术的前瞻性和领先性。

#### 5. 国际贸易环境变化风险

当前国际环境日趋错综复杂，地缘政治冲突、贸易保护主义等因素均加剧了国际贸易环境的不稳定性，全球供应链的不稳定性与不确定性显著提高。欧美等主要国家和地区基于本土产业链的保护及本土化要求，相关产业政策可能不利于国内锂电池海外市场的发展，亦可能影响公司海外客户对国内企业的采购需求。

应对措施：积极关注国际贸易环境变化，加强与海外客户的沟通，并根据客户需求，推动海外工厂落地，实现海外市场供应链本土化。

#### 6. 汇率风险

由于公司部分采购与销售来自于境外，与境外支付渠道的结算涉及美元、欧元等多种货币。因此外币资产会面临一定的汇率波动风险。

应对措施：密切关注汇率动态，在签订合同中考虑相应的汇率波动风险，同时合理谨慎利用相关金融工具，规避汇率风险。

#### 7. 海外投资风险

公司在海外建设负极材料项目可能面临经验不足、建设进度不及预期、投资收益不及预期等方面的风险。

应对措施：全面调查、论证和审慎评估项目；引进具备海外投资项目管理经验的高水平人才；审慎选择当地合作伙伴，积极构建本地化的供应链生态；依据市场需求变化在与客户充分沟通协商的基础上分期建设。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024-05-16	上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024-05-17	详见公司在指定报刊媒体及上交所网站上发布的相关公告。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2024 年 4 月 24 日，公司第十一届董事会第八次会议、第十一届监事会第七次会议审议通过了《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》。</p> <p>2024 年 6 月 6 日，公司第十一届董事会第十次会议、第十一届监事会第九次会议审议通过了《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划调整相关权益价格的议案》</p> <p>2024 年 6 月 27 日、2024 年 7 月 1 日，公司在中登公司上海分公司分别办理完毕前述部分限制性股票回购注销、部分股票期权注销和相关权益价格调整的手续。</p>	<p>详见公司于 2024 年 4 月 26 日、2024 年 6 月 7 日、2024 年 6 月 25 日在指定报刊媒体及上交所网站上发布的相关公告。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司名称	污染物类别	主要污染物及特征污染物的名称	排放浓度	排放总量 (t/a)	核定的排放总量 (t/a)	超标排放情况	排放方式	排放口数量和分布情况	执行的污染物排放标准
杉金光电 (南京) 有限公司	废水	化学需氧量	277.6mg/L	173.315	702.255	无	间接排放	1 个排放口	《电子工业污染物排放标准》 (GB39731-2020) 及南京经济技术开发区污水处理厂接管标准
		氨氮	0.55mg/L	0.34	3.701				
		总磷	0.16mg/L	0.098	0.633				
		总氮	6.2mg/L	4.104	21.531				
		悬浮物	32mg/L	12.115	564.297				
	废气	二氧化硫	≤16.5mg/m <sup>3</sup>	0.083	0.49	无	有组织排放	9 个排放口	《大气污染物综合排放标准》 (DB32/4041-2021)
		氮氧化物	≤4mg/m <sup>3</sup>	1.8	8.095			9 个排放口	
		VOCs (以非甲烷总烃计)	5.6mg/m <sup>3</sup>	10.4	96.777			15 个排放口	
		颗粒物	3.2mg/m <sup>3</sup>	0.15	3.446			12 个排放口	
杉金光电 (广州) 有限公司	废气	VOCs	≤30mg/m <sup>3</sup>	10.79	总量≤121.6	无	有组织排放	12 个排放口: 厂区四周及楼顶	《家具制造行业挥发性有机物排放标准》 (DB44/814-2010) 广东省《大气污染物排放限值》 (DB44/27-2001) 第二时段二级标准 广东省《锅炉大气污染物排放标
		颗粒物	≤20mg/m <sup>3</sup>	0.78	总量≤1.175			8 个排放口	
		SO <sub>2</sub>	≤50mg/m <sup>3</sup>	0	总量≤2.688			8 个排放口	

公司名称	污染物类别	主要污染物及特征污染物的名称	排放浓度	排放总量(t/a)	核定的排放总量(t/a)	超标排放情况	排放方式	排放口数量和分布情况	执行的污染物排放标准
		氮氧化物(NO <sub>x</sub> )	≤150mg/m <sup>3</sup>	0	总量≤12.574			8个排放口	准》(DB44/765-2019)表2燃气锅炉大气污染物排放浓度限值 广东省《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)表3燃气锅炉大气污染物排放浓度限值
	废水	BOD5	109.95mg/m <sup>3</sup>	62.62	/	无	/	1个排放口	1. 生活污水：执行广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时段三级标准 2. 生产废水：执行《电子工业水污染物排放标准》(GB39731-2020)表1中间接排放限值。 区分：1. 氨氮 20mg/L, 2. 氨氮 45mg/L
		悬浮物	13.04mg/m <sup>3</sup>	7.26	/				
		总磷	0.06mg/m <sup>3</sup>	0.04	/				
		LAS	0.47mg/m <sup>3</sup>	0.26	/				
		碘化物	57.23mg/m <sup>3</sup>	34.77	/				
		总氮	7.44mg/m <sup>3</sup>	4.14	/				
		COD	230.42mg/m <sup>3</sup>	128.75	510.421				
		氨氮	0.40mg/m <sup>3</sup>	0.19	1.734				
上海杉杉科技有限公司	废气	颗粒物	<1mg/m <sup>3</sup>	0	0.036362	无	有组织(经处理达标后15m高空排放),无组织	5个排放口: 2车间1个, 3车间2个, 4车间2个	《大气污染物综合排放标准》DB31/933-2015
宁波杉杉新材料科技有限公司	废气	VOCs	5.26mg/m <sup>3</sup>	0.27156	1.153	无	处理达标后15m高空排放	12个排放口: 9个粉尘排口, 2个尾气排口, 1个食堂油烟排口	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 《饮食业油烟排放标准》(试行)GB18483-2001 《浙江省工业炉窑大气污染综合治理实施方案》
		SO <sub>2</sub>	8mg/m <sup>3</sup>	0.283	0.566				
		NO <sub>x</sub>	33mg/m <sup>3</sup>	0.079	0.158				
		颗粒物	171.9mg/m <sup>3</sup>	2.97995	7.058				
福建杉杉科技有限公司	废气	二氧化硫	200mg/Nm <sup>3</sup>	0.348778	5.778	无	有组织排放	10个排放口: 半成品加工车间排放口1#、半成品加工车间排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 《工业窑炉大气污染物排放标
		颗粒物	30mg/Nm <sup>3</sup>	0.043747	1.341				
		沥青烟	40mg/Nm <sup>3</sup>	0.261412					

公司名称	污染物类别	主要污染物及特征污染物的名称	排放浓度	排放总量 (t/a)	核定的排放总量 (t/a)	超标排放情况	排放方式	排放口数量和分布情况	执行的污染物排放标准
		非甲烷总烃	80mg/Nm <sup>3</sup>	1.241135				2#、半成品加工车间排放口 3#、成品加工车间一北线排放口 4#、有机废气排气筒 5#、成品加工车间一南线排放口 6#、打散分级车间排气筒 7#、压吨包房排气筒 8#、成品车间加工车间二排气筒 9#、半成品加工车间水相排气筒 10#	准》GB9078-1996 《工业企业挥发性有机物排放标准》DB35/1782-2018 《福建省工业炉窑大气污染综合治理方案》闽环保大气〔2019〕10号
		苯并芘	0.0003mg/Nm <sup>3</sup>	0	10.1 (VOCS)				
内蒙古杉杉新材料有限公司	废气	颗粒物	4.4 mg/Nm <sup>3</sup>	10.947	/	无	有组织、无组织排放	5个排放口：1#石墨化车间排气筒、2#石墨化车间排气筒、3#石墨化车间排气筒、4#石墨化车间排气筒、2#仓库排气筒	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)
		二氧化硫	31mg/m <sup>3</sup>	4.365	29.18				
		氮氧化物	72 mg/Nm <sup>3</sup>	10.482	55.86				
		非甲烷总烃	1.32 mg/Nm <sup>3</sup>	6.486	63.722				
		沥青烟	<18 mg/Nm <sup>3</sup>	8.325	/				
		苯并芘	<0.000002 mg/Nm <sup>3</sup>	6.50E-06	/				
	废水	BOD5	37.4mg/L	0.681	/	无	接入污水管网	3个排放口：排口分别位于厂区南侧西门旁、厂区北门东和厂区北门西处	《污水综合排放标准》GB8978-1996
		全盐量	674mg/L	21.195	/				
		动植物油	1.11mg/L	0.015	/				
		COD	135mg/L	2.691	22.15				
		悬浮物	19mg/L	0.624	/				
氨氮		9.76mg/L	0.267	2.93					
内蒙古杉杉科技有限公司	废气	颗粒物	2.6mg/m <sup>3</sup>	0.234312	4.5	无	有组织废气经废气处理设施达标后排	10个排放口：烘干6个、改性1个、中试1个、碳化1个、锅炉1个	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014 《电池工业污染物排放标准》GB30484-2013
		氮氧化物	23mg/m <sup>3</sup>	0.89544	35.394				
		二氧化硫	17.8mg/m <sup>3</sup>	0.095784	0.72				
		非甲烷总烃	8.86mg/m <sup>3</sup>	2.50536	/				



公司名称	污染物类别	主要污染物及特征污染物的名称	排放浓度	排放总量 (t/a)	核定的排放总量 (t/a)	超标排放情况	排放方式	排放口数量和分布情况	执行的污染物排放标准
云南杉杉新材料有限公司		沥青烟	16.00mg/m <sup>3</sup>	0.52104	/		放；无组织排放		《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996
		苯并[a]芘	未检出	3.49*10 <sup>-7</sup>	/				
	废水	BOD5	79.5mg/L	/	/	无	接入污水管网	3个排放口：排口分别位于东门、西门和南门处	《污水综合排放标准》GB8978-1996
		全盐量	634mg/L	/	/				
		动植物油	0.54mg/L	/	/				
		COD	266mg/L	2.295	42.56				
		总磷	3.04mg/L	/	/				
		悬浮物	42mg/L	/	/				
	氨氮	17.2mg/L	0.7485	1.76					
	废气	颗粒物	≤23.8	9.65	149.373	无	有组织排放、无组织排放	26个排放口：磨粉一车间9个，磨粉二车间6个、改性车间3个、石墨化一车间4个，石墨化二车间4个	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996 《挥发性有机物无组织排放控制标准》GB37822-2019
		非甲烷总烃	≤7.57	2.58	139.1319				
苯并[a]芘		<0.00002	0	0.0000122					
氮氧化物		≤48	3.38	260.2442					
二氧化硫		≤136	9.1	169.7015					
沥青烟		<20	3.83	81.785					
废水	悬浮物	61	/	/	无	生活废水经污水收集管网排至草铺污水处理厂	3个排放口：排口分别位于东门、西门和南门处	安宁工业园区草铺污水处理厂接管标准	
	COD	222	/	/					
	BOD5	55.1	/	/					
	pH值	7.3	/	/					
	总磷	2.45	/	/					
	氨氮	23.2	/	/					

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

报告期内，上述子公司的防治污染设施均按要求建设与运行：生产过程中产生的废气和废水经处理达标后排放；一般废弃物指定环卫部门外运处置，其它可回收一般固废委托有经营许可证的厂家回收处置；危险废弃物由设置专门场地保管，委托并转移有资质的第三方单位进行处置。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

报告期内，上述子公司均严格执行国家环境影响评价法，相关建设项目均按要求开展环境影响评价工作。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

上述公司均按照相关规定对所排放的污染物组织开展自行监测，并制定自行监测方案。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2024年4月29日，内蒙古杉杉新材料有限公司因预石墨化车间配套的环境保护设施在未建成的情况下即投入使用，被包头市生态环境局行政处罚，罚款金额人民币75万元。截至本报告披露日，内蒙古杉杉新材料有限公司已关停该预石墨化车间并开展相应整改活动。

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司及除上述重点排污单位外的其他下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司锂电池材料业务和偏光片业务的研发、生产、销售等各环节，均遵循国家相关环保规定；公司积极通过加大环保设备的投入和技术改造，推动节能减排，践行绿色低碳发展。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司秉持绿色环保的发展理念，积极履行环境治理责任，严格依据各项法律、政策和社会准则规范生产经营活动，坚持经济利润、社会责任和环境保护的统一。期内，公司及下属子公司严格遵守排污许可管理要求，完善企业内部的环境治理，主动优化升级环保处理设施，从源头防治污染，大力实施清洁生产和废物综合利用，自觉减少环境污染和生态破坏等行为。同时，公司积极开展环保教育培训，并组织实践垃圾分类、植树造林等良好环境行为，使员工对环境保护有充分的认识和理解，将环保意识和行为贯穿于实际生产操作过程中。

#### (五) 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

公司以实际行动履行能源管控的承诺，致力于降低因温室气体排放对地球暖化所造成的环境及气候冲击，推行永续发展理念，担负环境社会责任。报告期内，公司为减少其碳排放所采取的措施及效果如下：

##### 1、提升绿电采购比例

报告期内，杉杉负极各工厂均积极通过绿电采购降低电力碳排放，绿电采购量占比 40%，减少二氧化碳排放约 56 万吨。

##### 2、屋顶光伏发电

报告期内，杉杉负极青山工厂和杉金光电南京工厂均积极使用屋顶光伏发电为工厂供能，其中杉杉负极青山工厂减少二氧化碳排放约 6,570 吨；杉金光电南京工厂减少二氧化碳排放约 651 吨。除上述两家工厂外，杉金光电张家港工厂亦计划建设屋顶光伏发电系统，测算预计装机容量 104.5KW，正常使用工况下每年可减少二氧化碳排放约 111 吨。

##### 3、设备节能改造

报告期内，杉杉负极四川工厂通过蒸汽余热回收，输送至园区集中供热企业，减少二氧化碳排放约 1,481 吨；九原工厂利用焙烧工序窑炉余热进行供暖代替天然气锅炉供暖，减少二氧化碳排放约 122 吨；宁波工厂通过 T0 炉废气余热回收和连续式回转窑节能改造，减少二氧化碳排放约

603 吨；青山工厂余热再利用项目在建中，预计 2024 年 10 月中旬建成投入使用，可减少二氧化碳排放约 817 吨。

#### 4、绿色产品研发

杉金光电将始终坚持通过开发绿色环保型偏光片产品，助力低碳经济可持续发展，目前已拥有低溶剂 PSA、无溶剂 PSA 和 UV 接着剂等多种绿色低碳产品。期内，杉金光电自主研发的“Eco-Friendly Polarizer”产品凭借其高达 32% 的生物基碳含量，在环保领域取得了重大突破，并于期后获得“SGS 绿色标志” ENVIRONMENTAL CLAIMS CERTIFICATE 认证证书。

#### 5、绿色工厂建设

公司积极推进绿色制造体系建设，加快建设资源节约型、环境友好型新生产基地。截至本报告披露日，公司共拥有 3 家绿色工厂，其中杉金光电南京工厂获评“国家级”绿色工厂，杉杉负极郴州工厂获评“省级”绿色工厂，杉杉负极四川工厂获评“市级”绿色工厂、无废企业。

未来，公司将继续深耕节能减排与气候变化领域，在控制、减少自身碳排放的同时，有效带动价值链减碳，为行业、产业与全社会贡献“杉杉力量”。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	杉杉集团、朋泽贸易、鄞州捷伦、杉杉控股及郑永刚先生	关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺、关于保持上市公司独立性的承诺、关于避免同业竞争的承诺、关于减少和规范关联交易的承诺、关于不存在《上市公司收购管理办法》第六条规定情形以及符合《上市公司收购管理办法》第五十条规定的承诺。	2021年12月31日、2022年9月22日	否	详见公司于2022年1月1日、2022年9月23日在指定报刊媒体及上交所网站披露的公告。	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	杉杉集团	杉杉集团目前无并保证未来不直接或通过其他方式间接从事与杉杉股份业务有同业竞争的经营活动，且愿意对违反上述承诺而给杉杉股份造成的经济损失承担赔偿责任。	2001年4月	否	承诺时间为2001年4月，期限为长期有效。	是
	解决同业竞争	杉杉控股、杉杉集团、郑永刚先生（承诺人）	承诺人直接或间接控制的企业与杉杉股份及其控股企业不存在实质性同业竞争的情形。承诺人作为杉杉股份（间接）控股股东/实际控制人期间，承诺人及控制的除杉杉股份及其控股企业以外的企业将避免从事任何与杉杉股份及其控股企业主营业务构成竞争的业务，亦不从事任何导致杉杉股份及其控股企业利益受损的活动。若承诺人及控制的除杉杉股份及其控股企业以外的企业遇到杉杉股份及其控股企业主营业务范围内的业务机会，承诺人将促成该等机会让与杉杉股份及其控股企业。如有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给杉杉股份造成的一切损失。	2015年5月	否	承诺时间为2015年5月，上述承诺自本承诺出具后生效，且在承诺人作为杉杉股份（间接）控股股东/实际控制人期间持续有效且不可撤销。	是

	其他	杉杉集团、朋泽贸易、鄞州捷伦	关于认购杉杉股份本次非公开发行 A 股股票的资金来源的承诺。	2021 年 6 月 25 日	否	详见公司于 2021 年 6 月 26 日在指定报刊媒体及上交所网站披露的公告。	是
	其他	杉杉股份	关于不再新增对类金融业务资金投入的承诺，具体内容详见公司于 2021 年 8 月 6 日在指定报刊媒体及上交所网站披露的公告。	2021 年 6 月 25 日	是	做出承诺之日起至本次募集资金使用完毕前或募集资金到位 36 个月内。	是
	其他	杉杉股份董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人	关于非公开发行股票摊薄即期回报填补措施的承诺。	2020 年 6 月 9 日、2021 年 4 月 26 日、2022 年 10 月 17 日	否	详见公司于 2020 年 6 月 10 日、2021 年 4 月 27 日和 2022 年 10 月 18 日在指定报刊媒体及上交所网站披露的公告。	是
	其他	杉杉股份	公司不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿。	2020 年 6 月 9 日	否	详见公司于 2020 年 6 月 10 日在指定报刊媒体及上交所网站披露的公告。	是
	股份限售	杉杉集团、朋泽贸易、鄞州捷伦	发行对象认购的本次非公开发行的股份，自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让，本次发行结束后因公司送股、资本公积金转增股本等原因增加的公司股份，亦应遵守上述限售期安排。限售期届满后发行对象减持认购的本次非公开发行的股票须遵守中国证监会、上交所等监管部门的相关规定。	2020 年 6 月 9 日、2021 年 4 月 26 日、4 月 29 日	是	详见公司于 2020 年 6 月 10 日、2021 年 4 月 27 日和 4 月 30 日在指定报刊媒体及上交所网站披露的公告。	是
与股权激励相关的承诺	其他	杉杉股份	公司承诺持股 5% 以上的主要股东或实际控制人及其配偶、父母、子女均未参与本激励计划。	2022 年 2 月 23 日	是	详见公司于 2022 年 2 月 24 日在指定报刊媒体及上交所网站披露的公告。	是
	其他	杉杉股份	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2022 年 2 月 23 日	是	详见公司于 2022 年 2 月 24 日在指定报刊媒体及上交所网站披露的公告。	是
其他承诺	解决同业竞争	杉杉股份	详见公司于 2020 年 2 月 4 日在指定报刊媒体及上交所网站披露的公告。	2020 年 2 月 1 日	否	直至陕西茂叶工贸有限公司与宁波联康财品牌管理有限公司均不再作为杉杉品牌公司的股东。	是

	解决同业竞争	杉杉集团	详见公司于2016年12月13日在指定报刊媒体及上交所网站披露的公告。	2016年12月12日	否	自协议生效之日起至杉杉集团作为上市公司控股股东期间持续有效且不可撤销。	是
	解决关联交易	杉杉股份、郑永刚先生	详见公司于2016年6月9日在指定报刊媒体及上交所网站披露的公告。	2016年6月8日	否	详见公司于2016年6月9日在指定报刊媒体及上交所网站披露的公告。	是

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初金额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
杉杉控股	间接控股股东	2024年1月	资金占用	8,000.00	15,000	23,000	0	0	已现金偿还	不适用	不适用
合计	/	/	/	8,000.00	15,000	23,000	0	0	/	/	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				0							
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序				不适用							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				截至2024年4月1日，杉杉控股已全部归还前述非经营性占用资金的本金和利息。详见公司于2024年4月26日在上海证券交易所网站披露的《宁波杉杉股份有限公司董事会关于公司2023年度带强调事项段无保留意见的审计报告和带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告的专项说明》。							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明				不适用							
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）				详见公司于2024年4月26日在上海证券交易所网站披露的《立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于宁波杉杉股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告》（信会师报字[2024]第ZA11875号）以及《立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于宁波杉杉股份有限公司2023年度关联方非经营性资金占用清偿情况的专项报告》（信会师报字[2024]第ZA11876号）							

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、半年报审计情况

适用 不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

2023 年度，公司因控股股东非经营性资金占用等相关事项，被年审机构立信会计师事务所（特殊有限合伙）出具带强调事项段的审计报告和带强调事项段的内部控制审计报告。截至 2024 年 4 月 1 日，公司已收回全部本金及按银行同期贷款利率结算的利息。

公司全体董事及高级管理人员高度重视年审机构所述强调事项段涉及事项，并积极采取相关措施以消除影响，详见公司于 2024 年 4 月 26 日发布的《杉杉股份董事会关于公司 2023 年度带强调事项段无保留意见的审计报告和带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告的专项说明》。

### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司其它非重大诉讼事项详见财务报表附注“十六、承诺及或有事项——2、或有事项”的相关内容。

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

适用 不适用

2023 年 12 月，公司间接控股股东杉杉控股收到中国证监会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0022023009 号），因杉杉控股涉嫌收购人未按规定履行义务，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对杉杉控股立案。截至本报告批准日，该事项仍处于立案调查中，中国证监会尚未作出调查结论。本次立案系针对杉杉控股与锦州永杉锂业股份有限公司的相关事项，不会对公司正常生产经营活动产生影响。

2024 年 6 月，公司收到宁波证监局出具的（2024）31 号《行政监管措施决定书》，宁波证监局对公司及相关人员采取出具警示函的行政监管措施，详见公司于 2024 年 6 月 28 日发布的相关公告。公司及相关人员收到《行政监管措施决定书》后，高度重视，已依照规定向宁波证监局提交书面报告，并落实相关整改措施，后续将持续规范。

### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用



截至本报告披露日，公司诚信状况良好，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况；控股股东杉杉集团存在部分贷款利息与票据延期支付或逾期情形，详见杉杉集团在上海证券交易所网站发布的相关公告；控股股东杉杉集团及其一致行动人杉杉控股、朋泽贸易存在因诉讼被相关法院列为被执行人的情况。目前，公司控股股东正在积极采取相关措施化解压力，敬请广大投资者注意投资风险。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### (1) 在关联银行存款

2024 年 4 月 24 日，公司第十一届董事会第八次会议审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易额度预计的议案》。（详见公司于 2024 年 4 月 26 日发布的相关公告）

本期，公司在稠州银行的最高存款余额为 8,171.80 万元，利息收入为 28.77 万元。

##### (2) 向关联方提供担保

2024 年 4 月 24 日，公司第十一届董事会第八次会议审议通过了《关于公司 2024 年度提供关联担保的议案》。（详见公司于 2024 年 4 月 26 日发布的相关公告）

截至期末，公司为宁波尤利卡太阳能股份有限公司提供的关联担保金额为 35,000 万元。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

2023 年，因公司拟购买君康金融广场的办公楼作为公司总部，公司向杉杉控股控制的关联方发生资金往来合计 52,000 万元，期末余额 7,000 万元。2024 年 1 月，公司重新预付 6 亿元购房款，但经董事会最终认定需另行履行关联交易的决策程序，交易中止。公司已于 2023 年年度报告披露前按银行同期贷款利率，收回全部的预付本金和利息。

其他非重大关联交易情况请详见财务报表附注“十四、关联方及关联交易”。

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

## 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
杉杉股份	公司本部	尤利卡	15,000	2021/11/1	2021/11/1	2024/11/1	连带责任担保	否	否	0	有	是	其他

杉杉股份	公司本部	尤利卡	20,000	2023/9/19	2023/9/19	2024/9/18	连带责任担保	否	否	0	有	是	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							15,954.04						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							499,353.79						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,250,913.34						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							1,266,867.38						
担保总额占公司净资产的比例（%）							57.43						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							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金额（D）							527,702.30						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							163,975.86						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							691,678.16						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无						
担保情况说明							“公司对子公司的担保情况”统计金额包含合并范围内互相担保。						

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	500,986,731	22.18				-4,381,555	-4,381,555	496,605,176	22.03
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	499,868,481	22.14				-4,008,805	-4,008,805	495,859,676	22.00
其中：境内非国有法人持股	488,402,766	21.63						488,402,766	21.67
境内自然人持股	11,465,715	0.51				-4,008,805	-4,008,805	7,456,910	0.33
4、外资持股	1,118,250	0.05				-372,750	-372,750	745,500	0.03
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	1,118,250	0.05				-372,750	-372,750	745,500	0.03
二、无限售条件流通股	1,757,236,492	77.82						1,757,236,492	77.97
1、人民币普通股	1,757,236,492	77.82						1,757,236,492	77.97
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,258,223,223	100.00				-4,381,555	-4,381,555	2,253,841,668	100.00

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

2024年6月27日，公司实施完成2022年股权激励计划之部分限制性股票的回购注销手续，注销有限售条件股份4,381,555股。

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杉杉集团有限公司	205,264,756	0	0	205,264,756	非公开发行股票限售期	2024-12-31
宁波朋泽贸易有限公司	205,264,756	0	0	205,264,756	非公开发行股票限售期	2024-12-31
宁波市鄞州捷伦投资有限公司	77,873,254	0	0	77,873,254	非公开发行股票限售期	2024-12-31
李凤凤	337,500	0	-112,500	225,000	股权激励限制性股票限售期	按照公司2022年股权激励计划的相关规定解除限售或回购注销,以公司届时发布的相关公告为准。
朱志勇	220,500	0	-73,500	147,000	股权激励限制性股票限售期	
其他股权激励对象	12,025,965	0	-4,195,555	7,830,410	股权激励限制性股票限售期	
合计	500,986,731	0	-4,381,555	496,605,176	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	160,432
------------------	---------

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
杉杉集团有限公司	0	782,222,036	34.71	205,264,756	质押	716,992,036	境内非国有法人
宁波朋泽贸易有限公司	0	205,264,756	9.11	205,264,756	质押	169,964,756	境内非国有法人
宁波市鄞州捷伦投资有限公司	0	77,873,254	3.46	77,873,254	质押	29,580,000	境内非国有法人
杉杉控股有限公司	0	72,212,189	3.20	0	冻结	18,471,338	境内非国有法人
天安财产保险股份有限公司一保赢1号	0	54,450,098	2.42	0	无		境内非国有法人

香港中央结算有限公司	2,602,459	40,477,788	1.80	0	无		境外法人
百联集团有限公司	0	30,743,625	1.36	0	无		国有法人
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	7,314,445	13,381,673	0.59	0	无		其他
Citibank, National Association	0	6,116,560	0.27	0	无		境外法人
庄巍	0	4,858,500	0.22	0	质押	827,400	境内自然人
李智华	0	4,858,500	0.22	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
杉杉集团有限公司	576,957,280	人民币普通股	576,957,280				
杉杉控股有限公司	72,212,189	人民币普通股	72,212,189				
天安财产保险股份有限公司—保赢1号	54,450,098	人民币普通股	54,450,098				
香港中央结算有限公司	40,477,788	人民币普通股	40,477,788				
百联集团有限公司	30,743,625	人民币普通股	30,743,625				
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	13,381,673	人民币普通股	13,381,673				
Citibank, National Association	6,116,560	人民币普通股	6,116,560				
庄巍	4,858,500	人民币普通股	4,858,500				
李智华	4,858,500	人民币普通股	4,858,500				
中国工商银行股份有限公司—广发国证新能源车电池交易型开放式指数证券投资基金	4,631,842	人民币普通股	4,631,842				
前十名股东中回购专户情况说明	前十名股东中存在“宁波杉杉股份有限公司回购专用证券账户”，持有无限售条件流通股101,219,494股。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	杉杉控股系杉杉集团的控股股东，朋泽贸易系杉杉集团的全资子公司，鄞州捷伦系杉杉控股的全资子公司。 李智华先生系公司董事兼总经理，现任杉杉控股董事，其持股来自公司股权激励行权获得的股份及二级市场增持。 除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

注1：截至报告期末，杉杉集团持有公司股份782,222,036股，累计质押股份716,992,036股。其中，持有股份和累计质押股份均包含杉杉集团因非公开发行可交换公司债券而划转至质押专户的股份合计42,998万股。

注2：公司 GDR 存托人为 Citibank, National Association, GDR 对应的境内基础 A 股股票依法登记在其名下。截至报告期末，公司 GDR 存续数量为 1,223,312 份。

#### 持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

单位：股

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	6,067,228	0.27	1,825,200	0.08	13,381,673	0.59	487,700	0.02
中国工商银行股份有限公司—广发国证新能源车电池交易型开放式指数证券投资基金	3,559,642	0.16	1,069,900	0.05	4,631,842	0.21	120,300	0.01

#### 前十名股东及前十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

前十名股东及前十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、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	新增	487,700	0.02	13,869,373	0.62
中国工商银行股份有限公司—广发国证新能源车电池交易型开放式指数证券投资基金	新增	120,300	0.01	4,752,142	0.21
中国工商银行股份有限公司—汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金（LOF）	退出	0	0	未知	未知
中国银行股份有限公司—华夏中证新能源汽车交易型开放式指数证券投资基金	退出	0	0	未知	未知

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	杉杉集团有限公司	205,264,756	2024-12-31	205,264,756	

1	宁波朋泽贸易有限公司	205,264,756	2024-12-31	205,264,756	自发行结束之日起36个月内不得转让。
3	宁波市鄞州捷伦投资有限公司	77,873,254	2024-12-31	77,873,254	
4	李凤凤	225,000			
5	丁晓阳	180,000			系公司2022年股权激励计划首次授予的第三、四个限售期的限制性股票，将按照公司2022年股权激励计划的相关规定解除限售或回购注销，以公司届时发布的相关公告为准。
6	朱志勇	147,000			
7	甘露	135,000			
7	耿海龙	135,000			
7	姜宁林	135,000			
10	张华	120,000			
10	李鹏	120,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明		朋泽贸易为杉杉集团的全资子公司，鄞州捷伦为杉杉集团的控股股东杉杉控股的全资子公司。 李凤凤女士为公司董事、副总经理，公司负极材料业务负责人，公司下属子公司上海杉杉锂电材料科技有限公司及其下属多家子公司董事长。 朱志勇先生为公司董事、副总经理，公司偏光片业务负责人，公司下属子公司杉金光电（苏州）有限公司董事兼总经理。 其他自然人股东均为公司下属子公司的主要管理人员/核心技术人员。			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
郑 驹	董事长	760,000	1,810,000	1,050,000	二级市场增持
李凤凤	董事兼副总经理	3,262,000	3,149,500	-112,500	限制性股票回购注销
朱志勇	董事兼副总经理	221,700	148,200	-73,500	限制性股票回购注销

其它情况说明

适用 不适用

### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用



#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

2023 年 2 月 10 日，公司原实际控制人郑永刚先生因病逝世，其所持的公司股份及相关权益拟将按相关法律法规进入继承程序。截至本报告落款日，公司尚未收到任何具有法律效力的书面文件或通知，确认公司新的实际控制人。公司将密切关注后续进展并根据其股份继承情况对实际控制人进行重新认定。

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

### 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：宁波杉杉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	5,625,121,596.22	4,855,725,462.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	504,390,324.80	585,465,243.69
应收账款	七、3	5,213,278,055.68	4,664,088,132.51
应收款项融资	七、4	283,053,797.20	819,020,204.62
预付款项	七、5	379,233,396.21	426,530,946.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	615,943,597.13	644,244,237.97
其中：应收利息		3,171,559.46	
应收股利		4,992,116.13	4,992,116.13
买入返售金融资产			
存货	七、7	6,324,792,091.22	5,356,304,178.24
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	七、8		504,815,183.07
一年内到期的非流动资产	七、9		43,356,102.91
其他流动资产	七、10	1,261,782,717.10	1,234,162,149.72
流动资产合计		20,207,595,575.56	19,133,711,841.85
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、11	7,074,087,748.78	7,072,095,065.18

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
其他权益工具投资	七、12	738,692,072.26	842,256,655.01
其他非流动金融资产	七、13	195,550,284.01	202,225,284.01
投资性房地产			
固定资产	七、14	11,541,427,951.41	10,917,093,804.09
在建工程	七、15	5,933,311,456.96	5,580,742,755.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、16	1,399,883,510.87	1,418,960,915.77
无形资产	七、17	2,000,686,332.21	2,000,046,938.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、18	879,235,149.99	879,235,149.99
长期待摊费用	七、19	82,197,252.64	93,029,622.68
递延所得税资产	七、20	195,361,153.21	199,332,670.75
其他非流动资产	七、21	64,323,744.80	136,235,292.10
非流动资产合计		30,104,756,657.14	29,341,254,153.90
资产总计		50,312,352,232.70	48,474,965,995.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、23	8,075,294,821.51	6,697,084,945.67
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	七、24	749,461,825.78	824,517,193.64
应付账款	七、25	3,907,595,632.83	2,812,406,457.12
预收款项	七、26	3,622,226.87	20,835,376.00
合同负债	七、27	9,320,475.86	12,376,375.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、28	32,545,365.60	142,380,004.37
应交税费	七、29	135,117,347.27	79,179,764.82
其他应付款	七、30	439,542,866.39	517,714,766.96
其中：应付利息			
应付股利		701,360.00	701,360.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
持有待售负债	七、31		427,188,378.77
一年内到期的非流动负债	七、32	2,833,361,874.02	3,073,368,219.55
其他流动负债	七、33	1,099,970.01	1,498,699.04
流动负债合计		16,186,962,406.14	14,608,550,181.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、34	8,889,179,865.40	8,063,698,988.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、35	865,705,329.12	776,916,639.42
长期应付款	七、36	413,781,521.12	497,131,448.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、37	67,624,949.83	75,868,748.26
递延收益	七、38	473,268,669.92	467,257,728.18
递延所得税负债	七、20	433,906,719.08	392,686,578.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,143,467,054.47	10,273,560,131.10
负债合计		27,330,429,460.61	24,882,110,312.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、39	2,253,841,668.00	2,258,223,223.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、40	8,987,006,545.64	9,073,484,147.89
减：库存股	七、41	1,475,374,754.39	981,321,182.46
其他综合收益	七、42	40,743,884.56	-77,894,085.74
专项储备	七、43	10,880.60	1,724,238.27
盈余公积	七、44	292,801,918.55	292,801,918.55
一般风险准备			
未分配利润	七、45	11,958,800,290.36	12,102,150,807.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,057,830,433.32	22,669,169,067.26
少数股东权益		924,092,338.77	923,686,616.30
所有者权益（或股东权益）合计		22,981,922,772.09	23,592,855,683.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,312,352,232.70	48,474,965,995.75

公司负责人：郑驹

主管会计工作负责人：李克勤

会计机构负责人：徐列

## 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：宁波杉杉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,221,093,515.02	818,954,563.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	9,478,926.44	5,583,798.91
应收款项融资			
预付款项		8,135,799.70	11,087,786.72
其他应收款	十九、2	1,956,250,602.28	3,011,122,040.54
其中：应收利息			
应收股利		4,500,000.00	4,500,000.00
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		8,119,392.78	5,603,770.01
流动资产合计		3,203,078,236.22	3,852,351,959.89
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	14,838,946,589.75	14,950,838,452.50
其他权益工具投资		36,550,000.00	36,550,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		355,202,087.37	365,598,425.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		40,393,128.04	63,754,998.48
无形资产		82,218,793.54	83,806,582.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,375,923.78	6,578,464.11
递延所得税资产		39,663,849.44	39,663,849.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,398,350,371.92	15,546,790,771.75
资产总计		18,601,428,608.14	19,399,142,731.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,110,000,000.00	1,856,861,016.66

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,798,081.60	38,199,726.99
预收款项		691,665.17	20,813,216.88
合同负债			
应付职工薪酬			12,327,166.34
应交税费		2,903,954.88	8,135,959.43
其他应付款		1,086,999,960.94	974,583,059.87
其中：应付利息			
应付股利		701,360.00	701,360.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,044,759,859.36	1,898,854,912.08
其他流动负债			
流动负债合计		5,282,153,521.95	4,809,775,058.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,622,333,333.34	2,692,533,333.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,188,053.25	15,188,053.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,400,000.00	11,400,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,648,921,386.59	2,719,121,386.59
负债合计		7,931,074,908.54	7,528,896,444.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,253,841,668.00	2,258,223,223.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,689,285,287.70	7,745,144,150.74
减：库存股		1,475,374,754.39	981,321,182.46
其他综合收益		-477,837.42	-5,337,173.48
专项储备			
盈余公积		294,927,373.13	294,927,373.13
未分配利润		1,908,151,962.58	2,558,609,895.87
所有者权益（或股东权益）合计		10,670,353,699.60	11,870,246,286.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,601,428,608.14	19,399,142,731.64

公司负责人：郑驹

主管会计工作负责人：李克勤

会计机构负责人：徐列

## 合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		8,819,856,035.91	9,467,775,923.82
其中：营业收入	七、46	8,819,856,035.91	9,467,775,923.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,790,782,115.02	8,769,362,809.38
其中：营业成本	七、46	7,538,254,323.33	7,733,118,698.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、47	55,295,908.67	43,989,252.34
销售费用	七、48	118,354,195.17	100,600,068.48
管理费用	七、49	316,990,884.67	282,685,192.20
研发费用	七、50	526,079,194.76	371,427,557.37
财务费用	七、51	235,807,608.42	237,542,040.30
其中：利息费用		277,997,627.75	254,043,771.58
利息收入		38,074,601.83	52,441,021.72
加：其他收益	七、52	166,438,650.31	310,461,225.20
投资收益（损失以“-”号填列）	七、53	-57,812,211.73	355,155,673.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,866,652.46	-29,895,584.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、54	-6,675,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、55	-17,863,647.09	-17,310,206.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、56	-2,139,445.97	34,871,644.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、57	1,901,111.53	-6,367,937.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,923,377.94	1,375,223,514.01
加：营业外收入	七、58	4,251,388.57	6,386,375.48
减：营业外支出	七、59	24,611,210.76	8,641,319.53

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,563,555.75	1,372,968,569.96
减：所得税费用	七、60	70,738,232.71	302,138,787.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,825,323.04	1,070,829,782.56
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,825,323.04	1,070,829,782.56
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）		17,574,536.66	1,013,091,536.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,250,786.38	57,738,245.89
六、其他综合收益的税后净额		395,120,153.89	80,223,045.22
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		397,355,627.95	77,383,092.42
（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		397,355,627.95	77,383,092.42
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-2,241,673.10	2,839,952.80
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		4,859,336.06	157,144.62
（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		-7,101,009.16	2,682,808.18
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		6,199.04	
七、综合收益总额		416,945,476.93	1,151,052,827.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		412,688,491.51	1,093,314,581.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		4,256,985.42	57,738,245.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.008	0.542
（二）稀释每股收益(元/股)		0.008	0.542

公司负责人：郑驹

主管会计工作负责人：李克勤

会计机构负责人：徐列



**母公司利润表**  
2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	35,344,058.74	38,374,543.16
减：营业成本	十九、4	6,823,111.00	7,095,351.16
税金及附加		512,405.12	880,444.21
销售费用		643,081.84	8,064,465.37
管理费用		70,044,386.95	86,283,799.16
研发费用			
财务费用		103,179,032.09	120,955,907.94
其中：利息费用		108,623,158.45	104,369,739.38
利息收入		-9,434,737.57	28,490,333.09
加：其他收益		2,287,043.51	5,295,976.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-241,565,095.70	218,186,555.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		32,079,141.63	74,494,319.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		170,151,831.74	-1,670,102.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,762,017.43	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-212,222,161.28	36,907,005.15
加：营业外收入		165,266.59	90,625.30
减：营业外支出		1,000,000.00	1,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-213,056,894.69	35,997,630.45
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-213,056,894.69	35,997,630.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		4,859,336.06	157,144.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,859,336.06	157,144.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		4,859,336.06	157,144.62
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		-208,197,558.63	36,154,775.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.097	0.019
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.097	0.019

公司负责人：郑驹

主管会计工作负责人：李克勤

会计机构负责人：徐列

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,664,880,134.31	8,059,700,800.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		193,484,454.93	134,994,065.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、61	270,013,829.05	455,392,836.38
经营活动现金流入小计		9,128,378,418.29	8,650,087,701.71
购买商品、接受劳务支付的现金		6,738,322,464.06	8,137,001,872.27
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		700,988,386.40	629,753,122.39
支付的各项税费		737,588,966.21	931,740,204.97
支付其他与经营活动有关的现金	七、61	260,006,426.04	415,717,352.21
经营活动现金流出小计		8,436,906,242.71	10,114,212,551.84
经营活动产生的现金流量净额		691,472,175.58	-1,464,124,850.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		271,506,500.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		353,423,002.82	308,646,397.31

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,343,656.06	9,451,506.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,257,327.43	102,633,407.97
收到其他与投资活动有关的现金	七、61	937,330,132.91	
投资活动现金流入小计		1,592,860,619.22	440,731,312.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,123,426,597.05	3,249,290,132.13
投资支付的现金		148,440,023.85	795,652,031.29
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	七、61	150,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,421,866,620.90	4,044,942,163.42
投资活动产生的现金流量净额		-829,006,001.68	-3,604,210,851.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		8,099,066,902.94	7,952,258,636.48
收到其他与筹资活动有关的现金	七、61	231,184,801.23	803,782,037.57
筹资活动现金流入小计		8,330,251,704.17	8,756,040,674.05
偿还债务支付的现金		5,851,444,895.78	2,589,531,045.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		752,423,448.82	896,315,839.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、61	1,504,505,232.08	670,922,744.83
筹资活动现金流出小计		8,108,373,576.68	4,156,769,629.19
筹资活动产生的现金流量净额		221,878,127.49	4,599,271,044.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,679,768.44	-9,295,039.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		80,664,532.95	-478,359,696.03
加：期初现金及现金等价物余额		4,024,541,676.69	3,911,177,960.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,105,206,209.64	3,432,818,264.15

公司负责人：郑驹

主管会计工作负责人：李克勤

会计机构负责人：徐列

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,089,676.88	25,264,933.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,904,850.52	32,633,676.66
经营活动现金流入小计		28,994,527.40	57,898,610.54
购买商品、接受劳务支付的现金		3,520,903.62	6,013,171.11
支付给职工以及为职工支付的现金		25,853,989.21	25,630,592.24
支付的各项税费		8,788,967.44	10,087,769.05
支付其他与经营活动有关的现金		66,642,854.66	101,582,382.87
经营活动现金流出小计		104,806,714.93	143,313,915.27
经营活动产生的现金流量净额		-75,812,187.53	-85,415,304.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			178,644,212.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,075,942.92	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		120,410,950.00	11,142,218.93
收到其他与投资活动有关的现金		622,916,202.66	26,225,956.95
投资活动现金流入小计		746,403,095.58	216,012,388.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		600,014,498.00	1,156,002.87
投资支付的现金			921,556,662.40
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			272,912,074.58
投资活动现金流出小计		600,014,498.00	1,195,624,739.85
投资活动产生的现金流量净额		146,388,597.58	-979,612,351.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,030,000,000.00	1,946,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,145,086,437.79	
筹资活动现金流入小计		3,175,086,437.79	1,946,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,677,340,000.00	542,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		551,688,706.82	756,618,370.19
支付其他与筹资活动有关的现金		614,534,408.01	230,705,880.22
筹资活动现金流出小计		2,843,563,114.83	1,529,324,250.41
筹资活动产生的现金流量净额		331,523,322.96	416,675,749.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		39,218.30	281,488.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		402,138,951.31	-648,070,418.60
加：期初现金及现金等价物余额		734,543,629.71	1,476,613,738.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,136,682,581.02	828,543,319.92

公司负责人：郑驹

主管会计工作负责人：李克勤

会计机构负责人：徐列

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,258,223,223.00				9,073,484,147.89	981,321,182.46	-77,894,085.74	1,724,238.27	292,801,918.55		12,102,150,807.75		22,669,169,067.26	923,686,616.30	23,592,855,683.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,258,223,223.00				9,073,484,147.89	981,321,182.46	-77,894,085.74	1,724,238.27	292,801,918.55		12,102,150,807.75		22,669,169,067.26	923,686,616.30	23,592,855,683.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-4,381,555.00				-86,477,602.25	494,053,571.93	118,637,970.30	-1,713,357.67			-143,350,517.39		-611,338,633.94	405,722.47	-610,932,911.47
(一)综合收益总额							395,113,954.85				17,574,536.66		412,688,491.51	4,256,985.42	416,945,476.93
(二)所有者投入和减少资本	-4,381,555.00				-86,477,602.25	494,053,571.93							-584,912,729.18	-3,851,262.95	-588,763,992.13
1.所有者投入的普通股						494,053,571.93							-494,053,571.93	-3,851,262.95	-497,904,834.88
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					-30,618,739.21										-30,618,739.21
4.其他	-4,381,555.00				-55,858,863.04										-60,240,418.04
(三)利润分配											-437,401,038.60		-437,401,038.60		-437,401,038.60
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											-437,401,038.60		-437,401,038.60		-437,401,038.60
4.其他															
(四)所有者权益内部结转							-276,475,984.55				276,475,984.55				
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							-276,475,984.55				276,475,984.55				
6.其他															
(五)专项储备								-1,713,357.67							-1,713,357.67
1.本期提取															
2.本期使用															
3.合并减少								1,713,357.67							1,713,357.67
(六)其他															
四、本期期末余额	2,253,841,668.00				8,987,006,545.64	1,475,374,754.39	40,743,884.56	10,880.60	292,801,918.55		11,958,800,290.36		22,057,830,433.32	924,092,338.77	22,981,922,772.09

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,263,973,358.00				9,131,320,581.39	514,721,346.78	-150,819,889.21	2,140,946.80	292,801,918.55		12,028,646,332.05		23,053,341,900.80	1,076,772,643.10	24,130,114,543.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,263,973,358.00				9,131,320,581.39	514,721,346.78	-150,819,889.21	2,140,946.80	292,801,918.55		12,028,646,332.05		23,053,341,900.80	1,076,772,643.10	24,130,114,543.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,625,719.70	230,705,880.22	80,223,045.22	-89,442.64			341,737,169.37		193,790,611.43	-95,448,128.11	98,342,483.32
（一）综合收益总额							80,223,045.22				1,013,091,536.67		1,093,314,581.89	57,738,245.89	1,151,052,827.78
（二）所有者投入和减少资本					2,625,719.70	230,705,880.22							-228,080,160.52	-153,186,374.00	-381,266,534.52
1. 所有者投入的普通股						230,705,880.22								-230,705,880.22	-383,892,254.22
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,625,719.70								2,625,719.70		2,625,719.70
4. 其他															
（三）利润分配											-671,354,367.30		-671,354,367.30		-671,354,367.30
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											-671,354,367.30		-671,354,367.30		-671,354,367.30
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								-89,442.64					-89,442.64		-89,442.64
1. 本期提取								26,316.00					26,316.00		26,316.00
2. 本期使用															
3. 合并减少								115,758.64					115,758.64		115,758.64
（六）其他															
四、本期期末余额	2,263,973,358.00				9,133,946,301.09	745,427,227.00	-70,596,843.99	2,051,504.16	292,801,918.55		12,370,383,501.42		23,247,132,512.23	981,324,514.99	24,228,457,027.22

公司负责人：郑驹

主管会计工作负责人：李克勤

会计机构负责人：徐列

## 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,258,223,223.00				7,745,144,150.74	981,321,182.46	-5,337,173.48		294,927,373.13	2,558,609,895.87	11,870,246,286.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,258,223,223.00				7,745,144,150.74	981,321,182.46	-5,337,173.48		294,927,373.13	2,558,609,895.87	11,870,246,286.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,381,555.00				-55,858,863.04	494,053,571.93	4,859,336.06			-650,457,933.29	-1,199,892,587.20
（一）综合收益总额							4,859,336.06			-213,056,894.69	-208,197,558.63
（二）所有者投入和减少资本	-4,381,555.00				-55,858,863.04	494,053,571.93					-554,293,989.97
1. 所有者投入的普通股						494,053,571.93					-494,053,571.93
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-4,381,555.00				-55,858,863.04						-60,240,418.04
（三）利润分配										-437,401,038.60	-437,401,038.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-437,401,038.60	-437,401,038.60
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	2,253,841,668.00				7,689,285,287.70	1,475,374,754.39	-477,837.42		294,927,373.13	1,908,151,962.58	10,670,353,699.60

## 2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,263,973,358.00				7,822,416,931.11	514,721,346.78	-28,025,733.68		294,927,373.13	3,450,687,783.57	13,289,258,365.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,263,973,358.00				7,822,416,931.11	514,721,346.78	-28,025,733.68		294,927,373.13	3,450,687,783.57	13,289,258,365.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						230,705,880.22	157,144.62			-635,356,736.85	-865,905,472.45
（一）综合收益总额							157,144.62			35,997,630.45	36,154,775.07
（二）所有者投入和减少资本						230,705,880.22					-230,705,880.22
1. 所有者投入的普通股						230,705,880.22					-230,705,880.22
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-671,354,367.30	-671,354,367.30
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-671,354,367.30	-671,354,367.30
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	2,263,973,358.00				7,822,416,931.11	745,427,227.00	-27,868,589.06		294,927,373.13	2,815,331,046.72	12,423,352,892.90

公司负责人：郑驹

主管会计工作负责人：李克勤

会计机构负责人：徐列



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

宁波杉杉股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1992 年 11 月 27 日经宁波市经济体制改革办公室以甬体改（1992）27 号文批准成立的定向募集股份制试点企业。企业统一社会信用代码：91330200704803055M。本公司于 1996 年 1 月在上海证券交易所向社会公开发行境内上市内资股（A 股）股票并上市交易。所属行业为工业类。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2,253,841,668 股，公司注册资本为 225,822.32 万元。公司注册地：浙江省宁波市鄞州区首南街道日丽中路 777 号（杉杉大厦）801 室。总部办公地：浙江省宁波市鄞州区日丽中路 777 号杉杉大厦 28 层。公司经营范围为：一般项目：电子专用材料销售；光电子器件销售；石墨及碳素制品销售；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；知识产权服务（专利代理服务除外）；服装服饰零售；服装服饰批发；技术进出口；货物进出口（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）。以下限分支机构经营：一般项目：电子专用材料制造；电子专用材料研发；光电子器件制造；石墨及碳素制品制造；服装制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本公司的母公司为杉杉集团有限公司，公司实际控制人郑永刚。

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 8 月 29 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**2. 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**3. 营业周期**

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

**4. 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司台湾杉金光电股份有限公司、杉金东京株式会社、杉杉新材料（香港）有限公司、Shanshan New Material (Luxembourg) Sarl 和 Ulica Solar GmbH 根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，公司的记账本位币分别为新台币、日元、港币和欧元。本财务报表以人民币列示。

**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
单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元或者单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额 10%
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 500 万元或者单项核销金额占各类应收款项总额的 10%以上
重要的在建工程	单项在建工程项目预算超过资产总额 0.5%以上
重要的合营或联营公司	单个被投资单位的长期股权投资账面价值超过本集团资产总额的 3%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上或子公司净利润占集团净利润 10%以上

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

适用 不适用

**同一控制下企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### (2) 处置子公司

## ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
- 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、15. 长期股权投资”。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的平均汇率。

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

## 11. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损

益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或



取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收款项融资		承兑人信用等级
应收账款	账龄组合	历史损失率结合前瞻性调整确定预期信用损失率
其他应收款	业务类别组合	业务类别的共同信用风险特征考虑前瞻性因素确定预期信用损失率

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 12. 存货

√适用 □不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

#### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、在途物资等。

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

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务

合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

本公司按照单项或组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
库龄组合	显著影响可变现价值的库龄期间	参考历史呆滞风险及未来市场需求综合评估相关存货的可变现净值
单项计提		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

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

### 13. 合同资产

√适用 □不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

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

#### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11.6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### 14. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

#### 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

√适用 □不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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

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

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

#### 15. 长期股权投资

适用 不适用

##### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、初始投资成本的确定

###### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## 16. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 17. 固定资产

### 1. 确认条件

适用 不适用

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## 2. 折旧方法

适用 不适用

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20—35	3%	4.85%—2.77%
机器设备	年限平均法	8—10	3%	12.13%—9.70%

## 3. 固定资产处置

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

## 18. 在建工程

适用 不适用

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工验收；(2) 建设工程达到预定可使用状态房屋及建筑物、但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的设备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 如果有行业标准和规范，依行业标准执行；如果没有，则以可在一段时间内保持持续稳定运行为标准；(3) 设备所生产产品达到预定合格状态。

## 19. 借款费用

√适用 □不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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



益。

## 20. 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

√适用 □不适用

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地	20—50 年	按土地使用权证规定的使用年限
专有技术	5—20 年	按估计为企业带来经济利益的期限
商标使用权	10 年	按商标使用年限
专用软件	5—10 年	按估计为企业带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无此情况。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

#### 2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 3、开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司目前无研发支出资本化的情况。

## 21. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

适用 不适用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	在受益期内平均摊销	租期和受益权孰短
周转材料摊销	在受益期内平均摊销	根据材料和工艺确定

## 23. 合同负债

适用 不适用

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

## 24. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供

服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 25. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

## 26. 股份支付

适用 不适用

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

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 27. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## (2). 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

√适用 □不适用

(1) 产品销售及提供加工服务：根据客户销售合同或订单，开具销售出库单并完成发货，在收到客户货物签收或提货回执或者销售实现确认清单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 从事光伏行业的子公司的电费收入：自发自用的根据经用电方确认的抄表电费结算单确认收入；上网电量根据国家电网的结算单确认收入。

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②经营租出资产：按照他人使用本企业资产的时间和合同约定的租金计算方式确定。

## 28. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

该资产在转回日的账面价值。

## 29. 政府补助

√适用 □不适用

### 1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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



### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

### 31. 租赁

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1、本公司作为承租人

√适用 □不适用

### (1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、21. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、本公司作为出租人

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

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

赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、售后租回交易

公司按照本附注“五、27. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、31. 租赁1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、11. 金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11. 金融工具”。

## 32. 套期会计

### 1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### 33. 回购本公司股份

公司使用自有资金通过集中竞价交易方式进行股份回购，已经回购的股份尚未注销作为库存股，会计处理方法采用成本法，按照购买实际支付的总金额（含交易费用）计入库存股，列示为股本的减项。

### 34. 债务重组

#### 1、本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债

权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11. 金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11. 金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## 35. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产

生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 36. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%、5%
消费税（日本）	总销货额与总进货额的差额	10%、8%
地方所得税（杜塞）	按应纳税所得额计缴	15.4%
团结统一附加税（德国）	按实际缴纳的企业所得税计缴	5.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体	所得税税率（%）
高新技术企业	
上海杉杉科技有限公司	15
宁波杉杉新材料科技有限公司	15
郴州杉杉新材料有限公司	15
湖州杉杉新能源科技有限公司	15
内蒙古杉杉科技有限公司	15
内蒙古杉杉新材料有限公司	15
福建杉杉科技有限公司	15
杉金光电（广州）有限公司	15
杉金光电（南京）有限公司	15
宁波尤利卡太阳能股份有限公司 注	15
上海展泉新能源科技有限公司	15
海外企业	
台湾杉金光电股份有限公司	20
杉金东京株式会社（法人税）	23.2
Ulica Solar GmbH 注	15.4



注：2024年1月已完成股权转让，退出合并范围

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、根据国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，本公司下属子公司四川杉杉新材料有限公司、云南杉杉新材料有限公司为设立在西部地区鼓励类产业企业减按15%税率征收企业所得税。

2、根据财政部、税务总局《关于中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税政策的通知》（财税〔2020〕38号）和《中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税优惠资格认定管理办法》（沪财发〔2020〕12号），公司下属子公司上海杉杉新材料有限公司获得临港新片区2022年第一批重点产业企业所得税优惠资格认定，自2021年起5年内减按15%的税率征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	67,950.06	67,828.76
数字货币	21,350.00	110,837.00
银行存款	4,105,026,793.47	3,978,930,722.91
其他货币资金	1,520,005,502.69	876,616,074.05
合计	5,625,121,596.22	4,855,725,462.72
其中：存放在境外的款项总额	88,402,373.81	72,830,896.93

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	567,992,750.16	308,617,536.41
信用证保证金	503,835,601.48	406,166,690.26
保函保证金 注1	155,481,600.67	143,328,755.50
其他保证金 注2	292,601,434.27	102,266,316.66
小计	1,519,911,386.58	960,379,298.83
银行存款-冻结	4,000.00	4,394.37
合计	1,519,915,386.58	960,383,693.20
列示：持有待售资产		90,193,172.28
列示：货币资金	1,519,915,386.58	870,190,520.92

注1：保函保证金

单位：元 币种：人民币

类别	期末保证金金额	上年年末保证金金额
采购保函		1,377,821.50
履约保函	10,030,666.67	

类别	期末保证金金额	上年年末保证金金额
业务并购保函	84,410,934.00	84,410,934.00
汇总征税保函	58,000,000.00	54,500,000.00
质量保函	3,040,000.00	3,040,000.00
小计	155,481,600.67	143,328,755.50

注2：其他保证金

单位：元 币种：人民币

类别	期末保证金金额	上年年末保证金金额
融资保证金	292,601,434.27	101,212,857.43
采购保证金		1,053,459.23
小计	292,601,434.27	102,266,316.66

## 2、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	506,149,143.61	587,224,062.50
小计	506,149,143.61	587,224,062.50
商业承兑汇票减值准备	1,758,818.81	1,758,818.81
合计	504,390,324.80	585,465,243.69

### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	506,149,143.61	100.00	1,758,818.81	0.35	504,390,324.80	587,224,062.50	100.00	1,758,818.81	0.30	585,465,243.69
其中：										
账龄组合	506,149,143.61	100.00	1,758,818.81	0.35	504,390,324.80	587,224,062.50	100.00	1,758,818.81	0.30	585,465,243.69
合计	506,149,143.61	/	1,758,818.81	/	504,390,324.80	587,224,062.50	/	1,758,818.81	/	585,465,243.69

### (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
减值准备	1,758,818.81					1,758,818.81
合计	1,758,818.81					1,758,818.81

## (4). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

参见本附注“七、5、应收款项融资”。

## (6). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 3、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	5,367,589,772.26	4,790,187,781.54
1 年以内小计	5,367,589,772.26	4,790,187,781.54
1 至 2 年	4,634,616.91	6,562,450.13
2 至 3 年	1,749,304.93	2,588,054.96
3 至 4 年	5,639,427.90	8,155,292.90
4 至 5 年	6,358,326.00	4,027,211.07
5 年以上	5,214,379.82	59,736,929.82
小计	5,391,185,827.82	4,871,257,720.42
减：坏账准备	177,907,772.14	207,169,587.91
合计	5,213,278,055.68	4,664,088,132.51

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,991,731.97	0.30	14,612,568.07	91.38	1,379,163.90	70,400,442.00	1.45	66,693,041.10	94.73	3,707,400.90
其中：										
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,991,731.97	0.30	14,612,568.07	91.38	1,379,163.90	70,400,442.00	1.45	66,693,041.10	94.73	3,707,400.90
按组合计提坏账准备	5,375,194,095.85	99.70	163,295,204.07	3.04	5,211,898,891.78	4,800,857,278.42	98.55	140,476,546.81	2.93	4,660,380,731.61
其中：										
账龄组合	5,375,194,095.85	99.70	163,295,204.07	3.04	5,211,898,891.78	4,800,857,278.42	98.55	140,476,546.81	2.93	4,660,380,731.61
合计	5,391,185,827.82	/	177,907,772.14	/	5,213,278,055.68	4,871,257,720.42	/	207,169,587.91	/	4,664,088,132.51

重要的按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
HZ 公交运输有限公司					6,339,710.00	6,339,710.00
DG 汽车服务有限公司					11,000,000.00	11,000,000.00
F 公共交通控股有限公司					27,500,000.00	27,500,000.00
YB 汽车有限公司					8,520,000.00	8,520,000.00
合计					53,359,710.00	53,359,710.00

注：重要的按单项计提坏账准备的年初应收账款系内蒙古青杉汽车有限公司应收账款余额，报告期末，该公司已退出合并范围。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,367,589,769.97	157,836,031.47	2.94
1-2年	1,986,774.76	436,667.62	21.98
2-3年	1,749,304.93	1,154,258.79	65.98
3-4年	172,542.80	172,542.80	100.00
4-5年	546,250.00	546,250.00	100.00
5年以上	3,149,453.39	3,149,453.39	100.00
合计	5,375,194,095.85	163,295,204.07	/

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	207,169,587.91	25,806,221.28	14,883,648.20	-526,384.28	40,710,773.13	177,907,772.14
合计	207,169,587.91	25,806,221.28	14,883,648.20	-526,384.28	40,710,773.13	177,907,772.14

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-526,384.28

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
客户A	1,123,752,542.23		1,123,752,542.23	20.84	41,036,709.18
客户B	926,658,139.60		926,658,139.60	17.19	2,038,647.91
客户C	720,658,359.51		720,658,359.51	13.37	36,032,917.98
客户D	676,927,801.88		676,927,801.88	12.56	33,846,390.09
客户E	200,351,126.92		200,351,126.92	3.72	10,017,556.35
合计	3,648,347,970.14		3,648,347,970.14	67.68	122,972,221.51

#### 4、应收款项融资

##### (1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	283,053,797.20	819,020,204.62
其中：银行承兑汇票	283,053,797.20	819,020,204.62
商业承兑汇票		
减：商业承兑汇票减值准备		
合计	283,053,797.20	819,020,204.62

##### (2). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	819,020,204.62	4,456,857,654.47	4,992,824,061.89	283,053,797.20	0.00
合计	819,020,204.62	4,456,857,654.47	4,992,824,061.89	283,053,797.20	0.00

##### (3). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

##### (4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额
已背书未到期-银行承兑汇票	1,003,093,681.18
已背书未到期应收票据小计	1,003,093,681.18
已贴现未到期-银行承兑汇票	848,268,778.00
已贴现未到期应收票据小计	848,268,778.00
合计	1,851,362,459.18

##### (5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	348,891,709.42	92.00	395,706,001.03	92.77
1至2年	20,035,875.00	5.28	29,691,252.31	6.96
2至3年	9,804,491.08	2.59	1,132,892.36	0.27
3年以上	501,320.71	0.13	800.70	
合计	379,233,396.21	100.00	426,530,946.40	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
A	78,236,474.89	20.63
B	45,364,739.18	11.96
C	34,284,872.11	9.04
D	27,808,748.99	7.33
E	19,244,717.77	5.07
合计	204,939,552.94	54.03

其他说明

√适用 □不适用

期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 6、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,171,559.46	
应收股利	4,992,116.13	4,992,116.13
其他应收款	607,779,921.54	639,252,121.84
合计	615,943,597.13	644,244,237.97

应收利息

## 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,171,559.46	
减：坏账准备		
合计	3,171,559.46	

## 应收股利

## 应收股利明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海杉创矿业投资有限公司	492,116.13	492,116.13
穗甬控股有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
小计	4,992,116.13	4,992,116.13
减：坏账准备		
合计	4,992,116.13	4,992,116.13

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	285,181,728.89	542,593,229.99
1年以内小计	285,181,728.89	542,593,229.99
1至2年	290,337,780.44	40,266,314.37
2至3年	35,653,624.07	61,399,920.07
3至4年	11,584,402.57	83,619,253.75
4至5年	43,896,374.00	1,916,356.00
5年以上	24,984,743.04	26,257,311.84
小计	691,638,653.01	756,052,386.02
减：坏账准备	83,858,731.47	116,800,264.18
合计	607,779,921.54	639,252,121.84

## (2). 按分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					年初余额				
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面净值	账面金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面净值
按单项计提坏账准备	126,733,979.11	18.32	57,445,074.67	45.33	69,288,904.44	180,958,988.12	23.93	97,280,118.25	53.76	83,678,869.87
按组合计提坏账准备	564,904,673.90	81.68	26,413,656.80	4.68	538,491,017.10	575,093,397.90	76.07	19,520,145.93	3.39	555,573,251.97
其中：										
无风险组合	214,420,782.40	31.00			214,420,782.40	179,191,176.92	23.70			179,191,176.92
应收股权款组合	329,744,681.19	47.68	25,386,059.22	7.70	304,358,621.97	377,948,681.19	49.99	18,897,434.06	5.00	359,051,247.13
保证金、押金组合	10,914,398.55	1.58	545,719.92	5.00	10,368,678.63	9,237,087.24	1.22	461,854.36	5.00	8,775,232.88
垫付款项组合	9,689,656.96	1.40	475,119.92	4.90	9,214,537.04	8,335,916.84	1.10	141,830.72	1.70	8,194,086.12
备用金组合	135,154.80	0.02	6,757.74	5.00	128,397.06	380,535.71	0.05	19,026.79	5.00	361,508.92
合计	691,638,653.01	100.00	83,858,731.47		607,779,921.54	756,052,386.02	100.00	116,800,264.18		639,252,121.84

## 重大按单项计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
北奔重型汽车集团有限公司注					55,980,469.75	39,186,328.83
宁波联康财品牌管理有限责任公司	42,000,000.00	21,000,000.00	50.00	应收股权转让尾款，已逾期，存在一定回收风险	42,000,000.00	21,000,000.00
浙江繁月科技有限公司	44,100,000.00	4,410,000.00	10.00	已逾期，回收风险有所增加	44,100,000.00	4,410,000.00



名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
莆田市华林蔬菜基地有限公司	13,372,982.07	13,372,982.07	100.00	胜诉, 但无法执行	13,372,982.07	13,372,982.07
宁波杉杉宿豫服装有限公司	10,162,742.46	10,162,742.46	100.00	预计无法收回	10,162,742.46	10,162,742.46
江苏舜天高新炭材有限公司	7,863,550.02	4,757,217.03	60.50	涉诉预付款, 除留置物以外已全额计提坏账	7,863,550.02	4,757,217.03
合计	117,499,274.55	53,702,941.56		合计	173,479,744.30	92,889,270.39

注：北奔重型汽车集团有限公司系内蒙古青杉汽车有限公司其他应收账款，报告期末，内蒙古青杉已退出合并范围。

#### 按组合计提坏账准备

组合计提项目

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	214,420,782.40		
其中：融资类保证金组合 注 1	34,950,782.40		
投资类保证金组合 注 2	141,970,000.00		
应收股权款组合	329,744,681.19	25,386,059.22	7.70
保证金、押金组合	10,914,398.55	545,719.92	5.00
垫付款项组合	9,689,656.96	475,119.92	4.90
其中：隔月结算代收代付个人社保	187,258.62		
备用金组合	135,154.80	6,757.74	5.00
合计	564,904,673.90	26,413,656.80	

注 1：融资类保证金组合包括下属子公司机器设备融资租赁、售后回租等业务中支付给融资租赁公司的保证金及其他融资业务保证金，将在本公司归还债务后回款，无回款风险，不计提坏账准备。

注 2：投资类保证金：是子公司偏光片业务板块支付给乐金化学（中国）投资有限公司购买 SP 业务专利技术过渡期服务保证金。后续，公司将有序推进购买 LG CHEM, LTD. 旗下在中国大陆、韩国及越南的 SP 业务及相关资产，无回款风险，不计提坏账。

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	19,520,145.93	65,196,301.68	32,083,816.57	116,800,264.18
2024年1月1日余额在本期	19,520,145.93	65,196,301.68	32,083,816.57	116,800,264.18
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,671,758.63	4,462,176.02		7,133,934.65
本期转回	-193,051.61			-193,051.61
本期转销				
本期核销				
合并范围退出		-39,186,328.83	-696,086.92	-39,882,415.75
2024年6月30日余额	21,998,852.95	30,472,148.87	31,387,729.65	83,858,731.47

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围减少	
其他应收款 坏账准备	116,800,264.18	9,524,198.91	2,583,124.90	190.97	39,882,415.75	83,858,731.47
合计	116,800,264.18	9,524,198.91	2,583,124.90	190.97	39,882,415.75	83,858,731.47

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	24,349,567.01	168,500,809.97
应收款项(股权转让款等)	453,344,681.19	487,584,405.72
保证金、押金	190,531,745.08	79,873,759.64
垫付、预付款项	23,206,163.33	19,015,644.46
备用金	206,496.40	1,077,766.23
合计	691,638,653.01	756,052,386.02

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
浙江新亚中宁新能源有限公司	244,862,000.00	35.40	股权转让款	1-2年	20,000,000.00
乐金化学(中国)投资有限公司	141,970,000.00	20.53	保证金	1年以内	
浙江繁月科技有限公司	44,100,000.00	6.38	股权转让款	1-2年	4,410,000.00
宁波联康财品牌管理有限责任公司	42,000,000.00	6.07	股权转让款	4-5年	21,000,000.00
北工控股(内蒙古)有限公司	41,796,000.00	6.04	股权转让款	1年以内	2,089,800.00
合计	514,728,000.00	74.42	/	/	47,499,800.00

## 7、存货

### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	1,135,706,598.35	12,023,648.99	1,123,682,949.36	958,815,977.30	17,325,082.48	941,490,894.82
包装物	16,734,624.17		16,734,624.17	15,116,420.14		15,116,420.14
低值易耗品	89,320,110.69		89,320,110.69	78,053,925.16	1,074,511.55	76,979,413.61
库存商品	952,111,399.46	56,793,783.83	895,317,615.63	856,976,205.95	57,194,363.18	799,781,842.77
在产品	2,213,912,339.60	89,033,714.13	2,124,878,625.47	1,776,005,489.69	128,711,771.92	1,647,293,717.77
委托加工物资	472,237,701.90	15,913,549.98	456,324,151.92	397,923,683.15	15,913,549.98	382,010,133.17
发出商品	647,803,052.08	45,671,391.35	602,131,660.73	576,577,061.92	45,671,391.35	530,905,670.57
在途物资	284,496,643.77		284,496,643.77	356,609,961.79		356,609,961.79
周转材料	731,905,709.48		731,905,709.48	606,116,123.60		606,116,123.60
合计	6,544,228,179.50	219,436,088.28	6,324,792,091.22	5,622,194,848.70	265,890,670.46	5,356,304,178.24

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

存货种类	年初账面余额	本期增加金额	本期减少额			期末账面余额
		计提	转回	转销	退出合并范围	
原材料	17,325,082.48	441,738.79	102,513.14		5,640,659.14	12,023,648.99
包装物						
低值易耗品	1,074,511.55				1,074,511.55	0.00
库存商品	57,194,363.18	21,041,896.72	21,336,937.74	105,538.33		56,793,783.83
在产品	128,711,771.92	2,554,291.22	6,519,276.42		35,713,072.59	89,033,714.13
委托加工物资	15,913,549.98					15,913,549.98

存货种类	年初账面余额	本期增加金额	本期减少额			期末账面余额
		计提	转回	转销	退出合并范围	
发出商品	45,671,391.35					45,671,391.35
在途物资						
周转材料						
合计	265,890,670.46	24,037,926.73	27,958,727.30	105,538.33	42,428,243.28	219,436,088.28

## 8、持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的处置组中的资产 注		510,478,436.95
减：持有待售的资产减值准备		5,663,253.88
合计		504,815,183.07

注：主要系报告期内子公司宁波尤利卡太阳能股份有限公司及其子公司退出合并范围。

## 9、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款 注		43,356,102.91
合计		43,356,102.91

注：主要系报告期内子公司内蒙古青杉退出合并报表。

## 10、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	23,837,749.70	183,351,132.59
期末留底进项税额	1,237,478,161.49	1,050,076,448.31
预缴其他税费	466,805.91	734,568.82
合计	1,261,782,717.10	1,234,162,149.72

## 11、长期股权投资

### 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
宁波利维能储能系统有限公司	134,407,552.35			-17,570,989.40						116,836,562.95	
小计	134,407,552.35			-17,570,989.40						116,836,562.95	
二、联营企业											

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
宁波空港物流发展有限公司	177,078,005.33			-701,908.33						176,376,097.00	
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	13,538,057.53			-371,640.81						13,166,416.72	
浙江稠州商业银行股份有限公司	1,616,722,599.68			63,402,781.48	4,859,336.06					1,684,984,717.22	137,050,000.00
宁波杉奇物业服务服务有限公司	38,686,044.96			-322,329.29						38,363,715.67	
穗甬控股有限公司	858,249,784.06			-33,589,670.58						824,660,113.48	
深圳元山私募股权投资管理有限公司	4,561,404.34			-340,858.14						4,220,546.20	
杉杉品牌运营股份有限公司	49,156,202.20			2,929,218.16						52,085,420.36	
云杉高科集团有限公司注	-										
安徽杉越科技有限公司	3,845,141.83			-251,202.18						3,593,939.65	
内蒙古蒙集新碳材有限公司	90,529,485.36			-4,251,900.26						86,277,585.10	
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	3,813,792,927.57			-3,321,357.18						3,810,471,570.39	
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	256,000,000.00			-6,607,833.37						249,392,166.63	30,575,111.39
江西展泉新能源科技有限公司	15,527,859.97			-1,868,962.56						13,658,897.41	
小计	6,937,687,512.83			14,704,336.94	4,859,336.06					6,957,251,185.83	167,625,111.39
合计	7,072,095,065.18			-2,866,652.46	4,859,336.06					7,074,087,748.78	167,625,111.39

注：云杉高科集团有限公司为权益法减记至零的长期股权投资，具体情况参见本附注“十、2、(5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

## 12、其他权益工具投资

### 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	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	其他					
其他权益工具投资 - 上市权益工具投资	794,706,655.01			440,314,402.88	-2,366,524.93		684,672,048.41		647,412,486.23	-226,100,966.00	战略目的，计划长期持有

其他权益工具投资-非上市权益工具投资	47,550,000.00					54,020,023.85		1,754,537.24	-1,407,000.00	战略目的,计划长期持有
合计	842,256,655.01		440,314,402.88	-2,366,524.93		738,692,072.26		649,167,023.47	-227,507,966.00	/

### 13、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	195,550,284.01	202,225,284.01
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	195,550,284.01	202,225,284.01
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
其中：债券工具投资		
其他		
合计	195,550,284.01	202,225,284.01

### 14、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,535,964,822.92	10,912,682,083.74
固定资产清理	5,463,128.49	4,411,720.35
合计	11,541,427,951.41	10,917,093,804.09

### 固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	5,432,675,857.31	8,470,198,468.52	41,264,249.18	227,209,538.06	6,889,118.96	14,178,237,232.03
2. 本期增加金额	151,533,395.87	1,114,097,025.72	3,813,665.33	35,968,269.61	10,442.48	1,305,422,799.01
(1) 购置	14,675,302.74	15,460,171.70	1,595,565.38	4,128,914.94	10,442.48	35,870,397.24
(2) 在建工程转入	136,858,093.13	1,098,636,854.02	2,218,099.95	31,839,354.67		1,269,552,401.77
3. 本期减少金额	150,754,625.11	158,621,269.92	7,645,029.73	6,908,033.12		323,928,957.88
(1) 处置或报废	3,819,861.82	103,451,540.86	5,259,584.70	5,022,160.72		117,553,148.10
(2) 退出合并	139,923,709.80	53,943,946.22	2,334,896.57	1,883,734.71		198,086,287.30
(3) 汇率变动减少	7,011,053.49	1,225,782.84	50,548.46	2,137.69		8,289,522.48
4. 期末余额	5,433,454,628.07	9,425,674,224.32	37,432,884.78	256,269,774.55	6,899,561.44	15,159,731,073.16
二、累计折旧						
1. 期初余额	734,201,293.13	2,145,294,496.85	19,012,011.96	107,517,158.10	4,362,986.14	3,010,387,946.18
2. 本期增加金额	84,180,065.86	403,564,888.93	3,417,894.91	14,683,868.27	1,802,067.64	507,648,785.61
(1) 计提	84,180,065.86	403,564,888.93	3,417,894.91	14,683,868.27	1,802,067.64	507,648,785.61

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
3. 本期减少金额	37,222,766.98	63,711,099.90	6,234,301.68	5,299,048.70		112,467,217.26
(1) 处置或报废	882,601.04	47,110,293.92	4,126,296.71	3,250,832.85		55,370,024.52
(2) 退出合并	32,727,798.81	16,118,896.26	2,108,004.97	1,824,791.36		52,779,491.40
(3) 汇率变动减少	3,612,367.13	481,909.72		223,424.49		4,317,701.34
4. 期末余额	781,158,592.01	2,485,148,285.88	16,195,605.19	116,901,977.67	6,165,053.78	3,405,569,514.53
三、减值准备						
1. 期初余额		198,491,032.54	6,462,072.17	50,214,097.40		255,167,202.11
2. 本期增加金额		6,060,246.54				6,060,246.54
(1) 计提		6,060,246.54				6,060,246.54
3. 本期减少金额		40,924,945.76	2,028,450.98	77,316.20		43,030,712.94
(1) 处置或报废		3,204,272.25	1,730,244.79			4,934,517.04
(2) 退出合并		37,720,673.51	298,206.19	77,316.20		38,096,195.90
4. 期末余额		163,626,333.32	4,433,621.19	50,136,781.20		218,196,735.71
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,652,296,036.06	6,776,899,605.12	16,803,658.40	89,231,015.68	734,507.66	11,535,964,822.92
2. 期初账面价值	4,698,474,564.18	6,126,412,939.13	15,790,165.05	69,478,282.56	2,526,132.82	10,912,682,083.74

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	123,684,912.53	28,761,426.55	86,345,996.27	8,577,489.71
电子设备				
运输设备				
合计	123,684,912.53	28,761,426.55	86,345,996.27	8,577,489.71

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	298,302,532.27
运输设备	
合计	298,302,532.27

本公司经营性出租的房屋及建筑物均为临时闲置的自用房屋，非投资性房产。

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,744,168,034.15	自建厂房，尚在办理中。
合计	2,744,168,034.15	

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,463,128.49	4,411,720.35
合计	5,463,128.49	4,411,720.35

## 15、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,930,220,523.24	5,548,573,232.36
工程物资	3,090,933.72	32,169,523.19
合计	5,933,311,456.96	5,580,742,755.55

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
偏光片广州 3#4#产线				3,882,163.42		3,882,163.42
偏光片技改及 RTP 增设	122,054,929.71		122,054,929.71	251,412,606.82		251,412,606.82
年产 4000 万平方米 LCD 用偏光片生产线项目（张家港）	484,367,807.30		484,367,807.30	1,022,952,657.57		1,022,952,657.57
偏光片绵阳生产基地项目	351,029,216.48		351,029,216.48	218,557,000.44		218,557,000.44
上海新材料新建研发基地	514,433,517.39		514,433,517.39	479,897,126.26		479,897,126.26
四川眉山年产 20 万吨锂离子电池负极材料一体化基地项目	1,384,948,131.16		1,384,948,131.16	1,175,396,894.34		1,175,396,894.34
内蒙古包头锂离子电池负极材料一体化基地项目（二期）	11,911,440.07		11,911,440.07	12,378,040.53		12,378,040.53
负极福建二期项目	37,492,985.61		37,492,985.61	37,113,952.30		37,113,952.30
负极材料产能扩产配套项目	36,158,088.63		36,158,088.63	37,840,355.05		37,840,355.05
云南安宁年产 30 万吨锂离子电池负极材料一体化基地项目	2,450,673,164.74		2,450,673,164.74	1,850,297,530.80		1,850,297,530.80
年产四万吨锂离子电池硅基负极材料一体化基地项目	447,660,869.19		447,660,869.19	381,520,926.97		381,520,926.97
内蒙古负极三期年产 4 万吨粉碎项目	83,787,304.55		83,787,304.55	72,669,753.55		72,669,753.55
SP 项目	4,728,733.51		4,728,733.51	3,961,543.98		3,961,543.98
其他	974,334.90		974,334.90	692,680.33		692,680.33
合计	5,930,220,523.24		5,930,220,523.24	5,548,573,232.36		5,548,573,232.36



## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
偏光片广州 3#4#产线	11.71 亿	3,882,163.42	244,979.37	4,127,142.79		0.00	101.02	已完结转固	募集资金+自筹
年产 4000 万平方米 LCD 用偏光片生产线项目（张家港）	21.87 亿	1,022,952,657.57	97,355,024.88	635,939,875.15		484,367,807.30	79.68	1 号线已量产并于 2024 年 05 月转固，2 号线处于试生产阶段	自筹
偏光片绵阳生产基地项目	35 亿	218,557,000.44	132,472,216.04			351,029,216.48	9.23	项目建设中	自筹
上海新材料新建研发基地	6 亿	479,897,126.26	38,107,126.79	3,332,203.55	238,532.11	514,433,517.39	85.52	设备已逐步进厂，厂房施工基本完成	自筹
四川眉山年产 20 万吨锂离子电池负极材料一体化基地项目	80 亿（一期 42 亿）	1,175,396,894.34	305,774,400.37	96,223,163.55		1,384,948,131.16	50.00	施工建设中	募集资金+自筹+借款
内蒙古包头锂离子电池负极材料一体化基地项目（二期）	15.35 亿	12,378,040.53	3,177,002.36	3,643,602.82		11,911,440.07	53.00	施工建设中	募集资金+自筹+借款
负极福建二期项目	5.26 亿	37,113,952.30	3,590,869.73	3,211,836.42		37,492,985.61	95.00	零星剩余	自筹
云南安宁年产 30 万吨锂离子电池负极材料一体化基地项目	97 亿（一期 60 亿，二期 37 亿）	1,850,297,530.80	711,819,586.90	111,443,952.96		2,450,673,164.74	26.80	基建基本完成，设备逐步进场，部分设备开始投入试生产	自筹
年产四万吨锂离子电池硅基负极材料一体化基地项目	37.5 亿	381,520,926.97	216,569,832.52	150,429,890.30		447,660,869.19	10.06	厂房主体基本完工，机器设备逐步进入安装调试阶段	自筹
合计		5,181,996,292.63	1,509,111,038.96	1,008,351,667.54	238,532.11	5,682,517,131.94		/	/

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石墨化炉项目物资	3,090,933.72		3,090,933.72	32,169,523.19		32,169,523.19
合计	3,090,933.72		3,090,933.72	32,169,523.19		32,169,523.19

## 16、使用权资产

## 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	场地	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,012,096,679.81	540,706,991.13	5,893,048.67	78,244,637.97	4,347,761.69	1,641,289,119.27
2. 本期增加金额	9,436,263.39	45,515,575.47				54,951,838.86
新增租赁	9,436,263.39	45,515,575.47				54,951,838.86
3. 本期减少金额	15,681,963.92	84,755.16		577,676.04		16,344,395.12
处置	15,681,963.92	84,755.16		577,676.04		16,344,395.12
4. 期末余额	1,005,850,979.28	586,137,811.44	5,893,048.67	77,666,961.93	4,347,761.69	1,679,896,563.01
二、累计折旧						
1. 期初余额	128,653,320.26	44,034,028.76	886,112.78	45,185,314.64	3,569,427.06	222,328,203.50
2. 本期增加金额	50,658,508.99	18,072,249.27		484,478.86	59,447.22	69,274,684.34
新增租赁	50,658,508.99	18,072,249.27		484,478.86	59,447.22	69,274,684.34
3. 本期减少金额	11,005,662.06	12,589.97		571,583.67		11,589,835.70
处置	11,005,662.06	12,589.97		571,583.67		11,589,835.70
4. 期末余额	168,306,167.19	62,093,688.06	886,112.78	45,098,209.83	3,628,874.28	280,013,052.14
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
新增租赁						
3. 本期减少金额						
处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	837,544,812.09	524,044,123.38	5,006,935.89	32,568,752.10	718,887.41	1,399,883,510.87
2. 期初账面价值	883,443,359.55	496,672,962.37	5,006,935.89	33,059,323.33	778,334.63	1,418,960,915.77

## 17、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	客户关系	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,446,915,825.27	710,574,630.67	114,559,286.51	153,000,000.00	2,425,049,742.45

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	客户关系	合计
2. 本期增加金额	86,363,264.25	2,190,369.33	6,163,260.54		94,716,894.12
(1) 购置	86,363,264.25	2,190,369.33	6,163,260.54		94,716,894.12
3. 本期减少金额	35,487,055.72		54,858.13		35,541,913.85
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围退出	35,487,055.72		54,858.13		35,541,913.85
4. 期末余额	1,497,792,033.80	712,765,000.00	120,667,688.92	153,000,000.00	2,484,224,722.72
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	115,259,426.04	213,032,362.55	51,658,264.28	44,625,000.00	424,575,052.87
2. 本期增加金额	17,105,689.16	34,785,664.96	4,490,439.50	7,650,000.00	64,031,793.62
(1) 计提	17,105,689.16	34,785,664.96	4,490,439.50	7,650,000.00	64,031,793.62
3. 本期减少金额	5,441,348.66		54,858.13		5,496,206.79
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围退出	5,441,348.66		54,858.13		5,496,206.79
4. 期末余额	126,923,766.54	247,818,027.51	56,093,845.65	52,275,000.00	483,110,639.70
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额			427,750.81		427,750.81
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围退出					
4. 期末余额			427,750.81		427,750.81
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	1,370,868,267.26	464,946,972.49	64,146,092.46	100,725,000.00	2,000,686,332.21
2. 期初账面价值	1,331,656,399.23	497,542,268.12	62,473,271.42	108,375,000.00	2,000,046,938.77

**(2). 具有重要影响的单项知识产权**

√适用 □不适用

专利权中包含 2021 年收购 LCD 偏光片业务有关知识产权，主要为 1071 项专利技术所有权与申请权，1843 项专有技术 Know-How，报告期末净值 4.28 亿。

**(3). 所有权或使用权受到限制的无形资产**

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	账面净值
无形资产-土地使用权	639,998,287.02	593,046,289.02

**18、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	合并范围退出	
偏光片业务	879,235,149.99			879,235,149.99
合计	879,235,149.99			879,235,149.99

## (2). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

偏光片业务系购买LG化学旗下在中国大陆、中国台湾和韩国的LCD偏光片业务及相关资产的权益，商誉所在资产组包括固定资产、无形资产、在建工程、长期待摊费用、使用权资产、租赁负债。

## 19、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
租入固定资产改良支出	48,937,422.96	6,044,070.55	14,859,648.95	40,121,844.56
周转材料摊销	20,542,760.59	2,081,183.28	2,697,368.86	19,926,575.01
其他	23,549,439.13	19,875,309.35	21,275,915.41	22,148,833.07
合计	93,029,622.68	28,000,563.18	38,832,933.22	82,197,252.64

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	162,943,492.72	25,945,494.15	165,457,622.39	26,580,118.40
资产减值准备	623,909,410.74	101,616,102.87	622,149,345.47	102,774,381.62
合并范围内未实现毛利	16,330,016.59	2,449,502.49	21,759,655.52	3,263,948.33
合并范围内股权转让收益，税务确认会计已抵销	163,893,536.52	40,973,384.13	163,893,536.52	40,973,384.13
可抵扣亏损	393,146,494.97	69,374,180.87	393,146,494.97	69,374,180.87
尚未行权股份支付费用	46,351,517.26	7,021,396.14	76,970,256.47	11,614,207.02
税务确认收益，会计尚未确认	202,599,587.87	30,889,938.19	211,453,454.07	31,718,018.12
会计确认支出，税务尚未确认	356,229,492.09	56,572,427.57	340,046,301.37	51,362,264.16
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动				
计入当期损益的其他非流动金融资产公允价值变动	2,560,000.00	640,000.00	2,560,000.00	640,000.00
租赁形成的可抵扣暂时性差异	1,023,116,835.81	160,952,673.83	1,040,557,073.14	163,568,709.43
合计	2,991,080,384.57	496,435,100.24	3,037,993,739.92	501,869,212.08

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	370,002,537.24	92,574,634.31	207,633,537.24	51,982,384.31

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
计入当期损益的其他非流动金融资产公允价值变动				
固定资产加速折旧税收和财务口径差异	1,164,987,917.82	173,412,661.64	1,161,649,102.74	174,247,365.41
原子公司失去控制时长期投资公允价值调整	1,361,433,802.05	325,070,894.82	1,361,433,802.05	325,070,894.82
租赁形成的应纳税暂时性差异	916,979,836.57	143,922,475.34	916,979,836.57	143,922,475.34
合计	3,813,404,093.68	734,980,666.11	3,647,696,278.60	695,223,119.88

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	301,073,947.03	195,361,153.21	302,536,541.33	199,332,670.75
递延所得税负债	301,073,947.03	433,906,719.08	302,536,541.33	392,686,578.55

## 21、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款				70,000,000.00		70,000,000.00
预付工程设备款	64,323,744.80		64,323,744.80	66,235,292.10		66,235,292.10
合计	64,323,744.80		64,323,744.80	136,235,292.10		136,235,292.10

## 22、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面价值	其中：列示为持有待售资产	其中：列示在相应资产科目	受限情况	账面价值	其中：列示为持有待售资产	其中：列示在相应资产科目	受限情况
货币资金	1,519,911,386.58		1,519,911,386.58	保证金	960,379,298.83	90,193,172.28	870,186,126.55	保证金
	4,000.00		4,000.00	受冻结	4,394.37		4,394.37	受冻结
应收账款	149,848,290.86		149,848,290.86	质押融资	127,774,206.95		127,774,206.95	质押融资
固定资产	2,396,249,131.00		2,396,249,131.00	融资租赁、抵押融资	2,766,433,018.90		2,766,433,018.90	融资租赁、抵押融资
在建工程	2,468,357,750.18		2,468,357,750.18	抵押融资	359,278,078.97		359,278,078.97	抵押融资
无形资产	593,046,289.02		593,046,289.02	抵押融资	1,142,355,062.57		1,142,355,062.57	抵押融资
合计	7,127,416,847.64		7,127,416,847.64	/	5,356,224,060.59	90,193,172.28	5,266,030,888.31	/

## 23、短期借款

### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,094,125,191.61	2,475,516,601.10
保证借款	4,648,393,364.01	4,206,059,548.47
质押借款 注1	132,587,377.00	127,057,697.49
抵押借款 注2	200,188,888.89	
合计	8,075,294,821.51	6,808,633,847.06
列示：持有待售负债		111,548,901.39
列示：短期借款	8,075,294,821.51	6,697,084,945.67

#### 注 1：短期借款质押情况

单位：元 币种：人民币

项目	抵押物原值	抵押物净值	授信银行	授信条件	质押保证额度	短期借款余额
应收账款	150,178,683.96	149,848,290.86	中国信托商业 银行股份有限 公司上海分行	质押且保 证	149,848,290.86	112,238,014.79
保证金	20,349,362.21	20,349,362.21			200,000,000.00	20,349,362.21
合计	170,528,046.17	170,197,653.07			349,848,290.86	132,587,377.00

#### 注 2：短期借款抵押情况

单位：元 币种：人民币

借款性质	银行	借款主体	抵押项目	抵押保证额度	抵押物金额	借款余额
抵押且保证	兴业银行	云南杉杉新材 材料有限公司	在建工程	277,268,900.00	1,761,655,609.10	200,188,888.89
合计				277,268,900.00	1,761,655,609.10	200,188,888.89

该抵押项目与本附注“七、34、注 2、抵押借款情况”中长期借款金额为 1,966,500,666.63 元的抵押项目为同一抵押项目。

## 24、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		15,694,333.87
银行承兑汇票	749,461,825.78	808,822,859.77
合计	749,461,825.78	824,517,193.64

## 25、应付账款

### 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购买商品或劳务的应付款项	2,893,892,650.28	1,797,831,645.99
购买长期资产的应付款项	1,013,702,982.55	1,014,574,811.13
合计	3,907,595,632.83	2,812,406,457.12

其他说明：

适用 不适用

期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 26、预收款项

### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金及其他	3,622,226.87	835,376.00
预收股权转让款		20,000,000.00
合计	3,622,226.87	20,835,376.00

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 27、合同负债

### 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售款项	9,320,475.86	12,376,375.15
合计	9,320,475.86	12,376,375.15

## 28、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	141,238,696.53	528,781,721.06	637,647,592.78	32,372,824.81
二、离职后福利-设定提存计划	282,531.27	47,943,385.45	48,173,624.93	52,291.79
三、辞退福利	858,776.57	13,377,802.99	14,116,330.56	120,249.00
合计	142,380,004.37	590,102,909.50	699,937,548.27	32,545,365.60

### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	139,363,428.95	461,075,732.77	569,701,381.75	30,737,779.97
二、职工福利费	216,664.58	15,941,624.45	16,053,758.52	104,530.51
三、社会保险费	181,725.18	24,948,600.89	25,100,609.07	29,717.00
其中：医疗保险费	172,482.73	21,571,577.07	21,715,716.38	28,343.42
工伤保险费	9,242.45	2,058,114.51	2,065,983.38	1,373.58

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		1,318,909.31	1,318,909.31	
四、住房公积金	191,437.00	19,331,839.93	19,501,508.93	21,768.00
五、工会经费和职工教育经费	1,285,440.82	7,483,923.02	7,290,334.51	1,479,029.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	141,238,696.53	528,781,721.06	637,647,592.78	32,372,824.81

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	273,782.16	46,259,492.62	46,482,784.46	50,490.32
2、失业保险费	8,749.11	1,683,892.83	1,690,840.47	1,801.47
合计	282,531.27	47,943,385.45	48,173,624.93	52,291.79

## 29、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,131,752.70	31,043,542.12
企业所得税	103,887,352.74	19,284,200.73
个人所得税	8,036,635.57	7,152,301.57
城市维护建设税	286,389.97	1,008,936.50
房产税	3,270,036.02	8,377,739.67
教育费附加	282,483.55	804,639.82
土地使用税	3,043,319.33	5,275,191.76
其他	5,179,377.39	6,233,212.65
合计	135,117,347.27	79,179,764.82

## 30、其他应付款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	701,360.00	701,360.00
其他应付款	438,841,506.39	517,013,406.96
合计	439,542,866.39	517,714,766.96

## 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-普通股股利-法人股东	701,360.00	701,360.00
应付股利-普通股股利-子公司应付少数股东		
合计	701,360.00	701,360.00



**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	41,215,797.09	44,318,379.75
预提费用	159,937,502.44	168,718,422.53
押金	18,175,575.00	23,645,000.00
应付款项	20,338,378.51	26,549,242.45
暂收款项	63,677,638.74	58,044,412.19
应付房产尾款	7,075,068.47	7,075,068.47
限制性股票或有回购应付款	128,421,546.14	188,662,881.57
合计	438,841,506.39	517,013,406.96

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杉杉大厦购房尾款	7,075,068.47	尚未支付
合计	7,075,068.47	/

**31、持有待售负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
宁波尤利卡太阳能股份有限公司		427,188,378.77
合计		427,188,378.77

**32、一年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款 注1	2,144,058,861.48	1,943,280,245.75
一年内到期的长期应付款 注2	368,279,720.83	625,412,435.19
一年内到期的租赁负债	321,023,291.71	504,675,538.61
合计	2,833,361,874.02	3,073,368,219.55

注1：借款性质详见本附注“七、34、长期借款”

注2：一年内到期的长期应付款明细如下

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
应付售后回租租赁款	368,279,720.83	625,412,435.19
合计	368,279,720.83	625,412,435.19

**33、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,099,970.01	1,498,699.04
合计	1,099,970.01	1,498,699.04

### 34、长期借款

#### 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	428,800,000.00	
保证借款	1,906,484,046.09	1,919,665,023.64
质押借款 注1	1,411,000,000.00	2,024,000,000.00
抵押借款 注2	5,142,895,819.31	4,120,033,965.05
合计	8,889,179,865.40	8,063,698,988.69

长期借款分类的说明：

长期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	一年内到期的长期借款	长期借款	小计
信用借款	527,372,222.22	428,800,000.00	956,172,222.22
保证借款	662,765,500.00	1,906,484,046.09	2,569,249,546.09
质押借款 注1	846,000,000.00	1,411,000,000.00	2,257,000,000.00
抵押借款 注2	107,921,139.26	5,142,895,819.31	5,250,816,958.57
合计	2,144,058,861.48	8,889,179,865.40	11,033,238,726.88

注1、质押借款情况

单位：元 币种：人民币

借款性质	银行	借款主体	出质、抵押项目	出质、抵押物	借款余额	
					一年内到期的长期借款	长期借款
质押且保证	招商银行、中国建设银行、上海农商银行	宁波杉杉股份有限公司	宁波杉杉股份有限公司持有的杉金光电(苏州)有限公司股权	70%的股权	600,000,000.00	600,000,000.00
质押	招商银行宁波分行	宁波杉杉股份有限公司	宁波杉杉股份有限公司所持杉金光电(苏州)有限公司股权	10%的股权	100,000,000.00	300,000,000.00
质押	招商银行宁波分行	宁波杉杉股份有限公司	宁波杉杉股份有限公司所持杉金光电(苏州)有限公司股权	15%的股权	146,000,000.00	511,000,000.00
合计					846,000,000.00	1,411,000,000.00

注2、抵押借款情况

单位：元 币种：人民币

借款性质	抵押项目	抵押物金额	借款余额	
			一年内到期的长期借款	长期借款
抵押且保证	房屋、土地	259,000,721.13	15,413,323.04	200,330,858.45
抵押且保证	土地	127,026,203.04		1,378,825,105.14
抵押且保证	在建工程	1,761,655,609.10		1,966,500,666.63
抵押且保证	在建工程	334,789,022.99		553,387,467.44

借款性质	抵押项目	抵押物金额	借款余额	
			一年内到期的长期借款	长期借款
抵押且保证	土地	116,142,269.00		437,358,435.45
抵押且保证	房屋、土地	406,335,520.27	226,163.45	302,493,286.20
抵押且保证	土地	53,012,388.51	2,048,319.44	47,000,000.00
抵押且保证	土地	46,713,393.01	233,333.33	200,000,000.00
抵押	房屋、土地	787,227,997.27	90,000,000.00	57,000,000.00
合计		3,891,903,124.32	107,921,139.26	5,142,895,819.31

### 35、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑	724,855,790.87	737,059,366.71
机器设备	135,519,748.47	30,461,445.24
其他	5,329,789.78	9,395,827.47
合计	865,705,329.12	776,916,639.42

### 36、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	413,781,521.12	497,131,448.00
合计	413,781,521.12	497,131,448.00

### 长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款项	413,781,521.12	497,131,448.00
小计	413,781,521.12	497,131,448.00

### 37、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预计维修赔偿	11,400,000.00			11,400,000.00
预提偏光片产品质量保证金	64,468,748.26		8,243,798.43	56,224,949.83
合计	75,868,748.26		8,243,798.43	67,624,949.83

### 38、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围减少	期末余额
政府补助	467,257,728.18	72,187,500.00	42,830,188.26	23,346,370.00	473,268,669.92
合计	467,257,728.18	72,187,500.00	42,830,188.26	23,346,370.00	473,268,669.92

### 39、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,258,223,223.00				-4,381,555.00	-4,381,555.00	2,253,841,668.00

本报告期公司减资情况如下：

根据《上市公司股权激励管理办法》《宁波杉杉股份有限公司2022年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》相关规定，鉴于第二个解除限售期业绩考核指标未成就及部分激励对象因离职或退休而不再具备激励对象资格，公司有权单方面对该部分限制性股票进行回购并注销。2024年6月，公司实施完成上述限制性股票的回购注销手续，合计注销有限售条件股份4,381,555股。

### 40、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,661,649,089.84		55,858,863.04	7,605,790,226.80
其他资本公积	1,411,835,058.05		30,618,739.21	1,381,216,318.84
合计	9,073,484,147.89		86,477,602.25	8,987,006,545.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2024年6月回购注销限制性股票4,381,555股，同时冲减资本公积55,858,863.04元。

### 41、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
集中竞价回购库存股	792,658,300.89	554,293,989.97		1,346,952,290.86
股权激励回购库存股	188,662,881.57		60,240,418.04	128,422,463.53
合计	981,321,182.46	554,293,989.97	60,240,418.04	1,475,374,754.39

### 42、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1、不能重分类进损益的其他综合收益	-84,186,251.12	530,106,539.47		132,750,911.52	397,355,627.95		276,475,984.55	36,693,392.28
其中：重新计量设定受益计划变动额					-			
权益法下不能转损益的其他综合收益	-3,245,880.41							-3,245,880.41
其他权益工具投资公允价值变动	-80,940,370.71	530,106,539.47		132,750,911.52	397,355,627.95		276,475,984.55	39,939,272.69
企业自身信用风险公允价值变动								
2、将重分类进损益的其他综合收益	6,292,165.38	-2,235,474.06			-2,241,673.10	6,199.04		4,050,492.28
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	4,488,035.49	4,859,336.06			4,859,336.06			9,347,371.55
其他债权投资公允价值变动								
外币财务报表折算差额	1,804,129.89	-7,094,810.12			-7,101,009.16	6,199.04		-5,296,879.27
其他综合收益合计	-77,894,085.74	527,871,065.41		132,750,911.52	395,113,954.85	6,199.04	276,475,984.55	40,743,884.56

#### 43、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围退出	期末余额
安全生产费	1,724,238.27			1,713,357.67	10,880.60
合计	1,724,238.27			1,713,357.67	10,880.60

#### 44、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	292,801,918.55			292,801,918.55
合计	292,801,918.55			292,801,918.55

#### 45、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	12,102,150,807.75	12,028,646,332.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	12,102,150,807.75	12,028,646,332.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,574,536.66	765,337,842.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		

项目	本期	上年度
提取一般风险准备		
应付普通股股利	437,401,038.60	671,354,367.30
转作股本的普通股股利		
加：指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产本期处置，前期计入其他综合收益处置转入留存收益	276,475,984.55	-20,478,999.07
期末未分配利润	11,958,800,290.36	12,102,150,807.75

#### 46、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,684,161,532.12	7,471,712,478.60	9,330,769,658.92	7,661,596,447.33
其他业务	135,694,503.79	66,541,844.73	137,006,264.90	71,522,251.36
合计	8,819,856,035.91	7,538,254,323.33	9,467,775,923.82	7,733,118,698.69

营业收入明细：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	8,684,161,532.12	9,330,769,658.92
其中：销售商品	8,684,161,532.12	9,281,085,810.26
新能源服务收入		49,683,848.66
其他业务收入	135,694,503.79	137,006,264.90
其中：材料销售	54,793,545.13	50,539,988.35
边角料、废弃物料收入	28,860,991.83	21,223,495.60
受托加工	14,115,543.29	21,207,238.19
房租及水电、物业费收入	36,355,744.85	43,103,944.23
担保费	220,714.68	
技术服务收入	367,202.83	397,169.81
其他	980,761.18	534,428.72
合计	8,819,856,035.91	9,467,775,923.82

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	偏光片分部		锂电池材料分部		新能源汽车分部		其他		分部间抵消		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	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型												
商品销售收入	5,313,040,259.29	4,620,757,577.16	3,453,105,850.02	2,899,186,550.71	1,187,787.60	1,149,556.50					8,767,333,896.91	7,521,093,684.37
受托加工收入	14,115,543.29										14,115,543.29	
服务及其他销售收入	9,196,469.53	8,632,340.46	108,288.18		24,123.29		38,458,111.54	8,528,298.50	9,380,396.83		38,406,595.71	17,160,638.96
按经营地区分类												
中国内地销售	5,143,454,894.14	4,468,683,258.78	2,982,982,617.40	2,591,522,003.79	1,211,910.89	1,149,556.50	38,458,111.54	8,454,861.11	9,380,396.83		8,156,727,137.14	7,069,809,680.18
中国台湾地区	44,538,465.47	46,462,741.02	1,280,577.44	1,213,354.37							45,819,042.91	47,676,095.39
国外销售	148,358,912.50	114,243,917.82	468,950,943.36	306,451,192.55				73,437.39			617,309,855.86	420,768,547.76
按商品转让的时间分类												
在某一时点确认	5,328,131,254.03	4,621,168,899.54	3,453,105,850.02	2,899,186,550.71	1,187,787.60	1,149,556.50	4,611,013.92	73,437.39	9,380,396.83		8,777,655,508.74	7,521,578,444.14
在某一时段内确认	8,221,018.08	8,221,018.08	108,288.18		24,123.29		33,847,097.62	8,454,861.11			42,200,527.17	16,675,879.19
合计	5,336,352,272.11	4,629,389,917.62	3,453,214,138.20	2,899,186,550.71	1,211,910.89	1,149,556.50	38,458,111.54	8,528,298.50	9,380,396.83		8,819,856,035.91	7,538,254,323.33

**47、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,270,474.82	6,164,603.06
教育费附加	5,209,560.50	5,714,126.36
房产税、土地使用税等其他税费	42,815,873.35	32,110,522.92
合计	55,295,908.67	43,989,252.34

**48、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料耗用	53,142,105.89	38,966,367.35
职工薪酬费用	17,792,944.35	17,615,705.07
折旧和无形资产、长期待摊的摊销费用	8,278,529.67	8,888,377.52
租金	1,141,511.19	3,344,532.67
运输费、车辆费等	82,813.20	685,343.87
咨询费、外聘中介机构费用	6,217,027.74	4,676,835.58
市场推广费、促销费、营销费、展会费等	23,897,793.60	17,836,623.66
通讯费、办公费、差旅费等	2,092,752.11	2,807,287.16
业务招待费	3,574,207.08	2,031,438.69
保险费	3,098,029.08	3,843,244.35
股权激励	-1,014,854.14	-128,680.70
其他	51,335.40	32,993.26
合计	118,354,195.17	100,600,068.48

**49、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	7,789,687.14	6,511,730.77
职工薪酬费用	110,933,106.23	95,375,000.43
折旧和无形资产、长期待摊的摊销费用	98,961,487.16	88,436,826.90
租金	3,558,617.00	4,257,128.72
税金	793,785.05	935,458.04
交通费、车辆费等	2,723,826.10	2,925,866.31
咨询费、外聘中介机构费用	90,205,363.80	54,382,862.64
会务费用等	385,835.72	868,263.73
通讯费、办公费、差旅费等	20,159,719.83	17,696,078.17
业务招待费	9,509,335.53	7,292,796.12
股份支付	-28,193,327.91	3,867,260.03
其他	163,449.02	135,920.34
合计	316,990,884.67	282,685,192.20

**50、研发费用**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料	350,569,134.22	226,383,595.84
职工薪酬费用	140,266,027.62	108,300,092.34
折旧和无形资产、长期待摊的摊销费用	21,780,049.69	30,323,637.53
办公费、租赁费、差旅费等	3,394,953.85	2,266,674.64
能源及其他制造费用	664,751.18	464,814.10
咨询费、外聘中介机构费用	10,449,927.45	4,523,277.24
业务招待费	364,907.91	278,325.31
股权激励	-1,410,557.16	-1,112,859.63
合计	526,079,194.76	371,427,557.37

**51、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	277,997,627.75	254,043,771.58
减：利息收入	38,074,601.83	52,441,021.72
汇兑损益	-10,690,444.32	30,077,730.20
手续费及其他	6,575,026.82	5,861,560.24
合计	235,807,608.42	237,542,040.30

**52、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
与产业投资项目相关的政府补助	36,091,126.09	5,646,897.72	与资产相关
与产业扶持项目相关的政府补助	6,411,562.13	6,105,357.99	与资产相关
高新技术企业补贴	127,879.00	399,999.98	与收益相关
产业扶持资金补助	78,499,731.79	288,354,562.36	与收益相关
科技项目补助	9,629,789.65	4,637,963.04	与收益相关
增值税加计抵减	32,601,036.72		与收益相关
其他补助	3,077,524.93	5,316,444.11	与收益相关
合计	166,438,650.31	310,461,225.20	

**53、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,866,652.46	-29,895,584.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-54,945,559.27	371,687,074.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		13,362,000.00
融券及理财产品收益		2,184.81
合计	-57,812,211.73	355,155,673.86

**54、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
其他非流动金融资产	-6,675,000.00	
合计	-6,675,000.00	

**55、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	10,922,573.08	-34,899.57
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	6,941,074.01	17,345,106.24
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
一年内到期的长期应收款坏账损失		
合计	17,863,647.09	17,310,206.67

**56、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,920,800.57	-36,525,486.55
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	6,060,246.54	1,653,842.08
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	2,139,445.97	-34,871,644.47

**57、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产	1,901,111.53	-6,367,937.29	1,901,111.53
合计	1,901,111.53	-6,367,937.29	1,901,111.53

**58、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及违约金收入	3,348,927.53	852,721.90	3,348,927.53
因债权人原因确实无法支付的应付款项	300.00	299,475.93	300.00
报废非流动资产损失	716,640.71	12,228.15	716,640.71
保险理赔	177,207.44	4,833,107.80	177,207.44
其他	8,312.89	388,841.70	8,312.89
合计	4,251,388.57	6,386,375.48	4,251,388.57

**59、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	8,081,516.24	4,052,533.45	8,081,516.24
对外捐赠及赞助	1,000,000.00	1,317,000.00	1,000,000.00
违约金、诉讼等支出	15,529,677.32	3,269,677.97	15,529,677.32
其他	17.20	2,108.11	17.20
合计	24,611,210.76	8,641,319.53	24,611,210.76

**60、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	74,596,359.40	281,332,973.25
递延所得税费用	-3,858,126.69	20,805,814.15
合计	70,738,232.71	302,138,787.40

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	92,563,555.75
子公司盈亏不能互抵	237,212,894.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,444,112.47
子公司适用不同税率的影响	-12,547,621.93
调整以前期间所得税的影响	7,387,207.73
非应税收入的影响	-4,251,900.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,683,919.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,468,965.92
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	1,222,908.70
税法规定的额外可扣除费用	-3,731,427.92
所得税费用	70,738,232.71

**61、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房租费、银行存款利息收入	34,770,965.91	90,670,860.86
收到的政府补助	195,803,462.05	313,851,227.69
收到各类与经营相关的押金、客户保证金	35,904,653.23	42,447,029.60
收回往来暂借款		125,149.23
收到和经营活动相关的营业外收入	3,534,747.86	6,386,375.48
其他		1,912,193.52
合计	270,013,829.05	455,392,836.38

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营相关的费用	222,238,692.27	386,645,727.28
支付各类与经营相关的押金、保证金	36,767,733.77	24,437,838.85
支付暂借款		45,000.00
支付和经营活动相关的营业外支出	1,000,000.00	4,588,786.08
合计	260,006,426.04	415,717,352.21

**(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到大股东非经营性往来款	253,342,202.74	
收回购买君康金融广场购房款及利息	683,753,972.61	
收到巴斯夫杉杉担保费	233,957.56	
合计	937,330,132.91	

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付大股东非经营性往来款	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

**(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到宁波杉杉合同能源管理有限公司出表前往来款		10,000,000.00
收比亚迪、孚能镇江银票到期款		125,805,925.45

收售后回租款	100,000,000.00	300,000,000.00
收宁波利维能储能系统有限公司往来款		208,000.00
收回用于融资的票据保证金、信用证保证金	131,184,801.23	367,768,112.12
合计	231,184,801.23	803,782,037.57

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
库存股回购	554,293,989.97	230,705,880.22
限制性股票回购	60,240,418.04	
支付信用证利息		71,447,602.31
支付宁波杉鑫光伏能源管理有限公司及其下属子公司往来款		11,253,562.10
偿还融资租赁借款或支付融资租赁保证金	199,254,329.46	
支付用于融资的票据保证金、信用证保证金	690,716,494.61	357,515,700.20
合计	1,504,505,232.08	670,922,744.83

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 (含一年内到期的部分)	1,281,592,178.03		231,829,401.81	184,864,362.55	141,828,596.46	1,186,728,620.83
合计	1,281,592,178.03		231,829,401.81	184,864,362.55	141,828,596.46	1,186,728,620.83

## 62、现金流量表补充资料

### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	21,825,323.04	1,070,829,782.56
加：资产减值准备	2,139,445.97	-34,871,644.47
信用减值损失	17,863,647.09	17,310,206.67
固定资产、投资性房地产折旧	507,648,785.61	457,788,548.88
使用权资产折旧	69,274,684.34	71,601,884.07
无形资产摊销	64,031,793.62	57,253,678.40
长期待摊费用摊销	38,832,933.22	46,117,198.52
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)	-1,901,111.53	6,367,937.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,081,516.24	4,052,533.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	6,675,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	267,307,183.43	284,121,501.78
投资损失(收益以“-”号填列)	57,812,211.73	-355,155,673.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,971,517.54	-10,612,474.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-834,703.77	23,368,831.85

存货的减少（增加以“-”号填列）	-922,033,330.80	-527,404,915.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-429,958,137.27	-667,872,323.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,023,565,605.38	-1,895,092,665.16
递延收益结转其他收益	-42,830,188.26	-11,927,255.68
经营活动产生的现金流量净额	691,472,175.58	-1,464,124,850.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,105,206,209.64	3,432,818,264.15
减：现金的期初余额	4,024,541,676.69	3,911,177,960.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	80,664,532.95	-478,359,696.03

**(2). 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	120,410,951.00
其中：宁波尤利卡太阳能股份有限公司（含 Ulica Solar GmbH）	69,326,950.00
其中：宁波青杉汽车有限公司（含内蒙古青杉汽车有限公司）	51,084,001.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	184,153,623.57
其中：宁波尤利卡太阳能股份有限公司（含 Ulica Solar GmbH）	182,545,264.20
其中：宁波青杉汽车有限公司（含内蒙古青杉汽车有限公司）	1,608,359.37
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	90,000,000.00
其中：新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	90,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	26,257,327.43

**(1) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,105,206,209.64	4,024,541,676.69
其中：库存现金	67,950.06	206,355.97
可随时用于支付的数字货币	21,350.00	110,837.00
可随时用于支付的银行存款	4,105,026,793.47	4,017,794,536.22
可随时用于支付的其他货币资金	90,116.11	6,429,947.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,105,206,209.64	4,024,541,676.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 63、外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	390,987,714.70
其中：美元	50,547,600.61	7.1268	360,242,640.03
欧元	962,601.72	7.6617	7,375,165.60
港币	18,618,044.25	0.9127	16,992,316.63
日元	95,352,000.00	0.0447	4,265,857.78
澳大利亚元	2.09	4.7650	9.96
台币	9,615,357.00	0.2196	2,111,724.70
其他权益工具	-	-	13,809,548.54
其中：美元	730,566.75	7.1268	5,206,603.11
澳大利亚元	1,805,445.00	4.7650	8,602,945.43
应收账款	-	-	541,263,483.46
其中：美元	75,947,617.93	7.1268	541,263,483.46
其他应收款	-	-	901,889.39
其中：美元	100,000.00	7.1268	712,680.00
港币	31,800.00	0.9127	29,023.22
台币	594,375.72	0.2196	130,536.80
日元	662,733.39	0.0447	29,649.37
应付账款	-	-	684,707,836.95
其中：美元	49,380,653.22	7.1268	351,926,039.37
日元	7,437,711,201.00	0.0447	332,748,323.71
台币	152,417.22	0.2196	33,473.87
其他应付款	-	-	29,953,433.69
其中：美元	3,147,780.07	7.1268	22,433,599.00
港币	14,900.00	0.9127	13,598.93
欧元	576,707.00	7.6617	4,418,556.02
台币	14,031,702.00	0.2196	3,081,642.39
日元	134,949.00	0.0447	6,037.35

## 64、租赁

## (1) 作为承租人

√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

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	40,287,542.88	45,667,273.14
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	14,601,288.77	8,972,059.81
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		

售后租回交易及判断依据

√适用 □不适用

详见本附注“五、31. 租赁”

与租赁相关的现金流出总额 102,593,127.22(单位：元 币种：人民币)

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	13,328,162.65
1至2年	433,631.76
2至3年	
3年以上	
合计	13,761,794.41

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

经营租赁收入	本期金额	上期金额
	31,070,047.42	27,979,589.92
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	本期金额	上期金额
第一年	46,923,616.78	45,002,760.33
第二年	36,243,989.28	31,921,841.82
第三年	28,732,735.20	21,500,431.06
第四年	19,310,459.28	19,401,000.77
第五年	19,244,140.98	18,167,898.68
五年以上	19,182,584.52	18,016,004.52
五年后未折现租赁收款额总额	169,637,526.04	154,009,937.18

## 八、研发支出

按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料	350,569,134.22	226,383,595.84
职工薪酬费用	140,266,027.62	108,300,092.34
折旧和无形资产、长期待摊的摊销费用	21,780,049.69	30,323,637.53
办公费、租赁费、差旅费等	3,394,953.85	2,266,674.64
能源及其他制造费用	664,751.18	464,814.10
咨询费、外聘中介机构费用	10,449,927.45	4,523,277.24



业务招待费	364,907.91	278,325.31
股权激励	-1,410,557.16	-1,112,859.63
其他		
合计	526,079,194.76	371,427,557.37
其中：费用化研发支出	526,079,194.76	371,427,557.37
资本化研发支出		

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
宁波尤利卡太阳能股份有限公司(含Ulica Solar GmbH)	2024年1月	69,326,950.00	90.04	股权转让	经营决策的控制权已转移	9,867,127.14	0.00					
宁波青杉汽车有限公司(含内蒙古青杉汽车有限公司)	2024年6月	92,880,001.00	100.00	股权转让	经营决策的控制权已转移	-64,812,686.41	0.00					

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

序号	合并范围新增公司	原因
1	杉杉新材料(芬兰)有限公司	投资新设
序号	合并范围减少公司	原因
1	宁波尤利卡太阳能股份有限公司	股权转让
2	Ulica Solar GmbH	股权转让
3	内蒙古青杉汽车有限公司	股权转让
4	宁波青杉汽车有限公司	股权转让

## 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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杉金光电(苏州)有限公司	江苏苏州	71.05亿人民币	江苏苏州	工业	100		新设
杉金光电(广州)有限公司	广东广州	17亿人民币	广东广州	工业		100	新设
杉金光电(南京)有限公司	江苏南京	38亿人民币	江苏南京	工业		100	新设
杉金光电(北京)有限公司	北京	9072.61万人民币	北京	工业		100	新设
杉金光电技术(张家港)有限公司	江苏张家港	9亿人民币	江苏张家港	工业		100	新设
杉金光电(绵阳)有限公司	四川绵阳	10亿人民币	四川绵阳	工业		100	新设
杉金光电(扬州)有限公司	江苏扬州	15亿元人民币	江苏扬州	工业		100	新设
台湾杉金光电股份有限公司	中国台湾	15亿新台币	中国台湾	工业		100	非同一控制下合并
杉金东京株式会社	日本东京	1亿日元	日本东京	贸易	100		新设
宁波杉杉新能源技术发展有限公司	浙江宁波	21.3265亿人民币	浙江宁波	投资	98	2	新设
上海杉杉新能源科技有限公司	上海	2亿人民币	上海	工业	100		新设
上海杉杉锂电材料科技有限公司	上海	11.82亿人民币	上海	投资		87.08	新设
宁波杉杉新材料科技有限公司	浙江宁波	28亿人民币	浙江宁波	工业		100	新设
上海杉杉科技有限公司	上海	3亿人民币	上海	工业		100	同一控制下合并
上海杉杉新材料有限公司	上海	10亿人民币	上海	工业		100	新设
郴州杉杉新材料有限公司	湖南郴州	2亿人民币	湖南郴州	工业		100	新设
福建杉杉科技有限公司	福建宁德	2亿人民币	福建宁德	工业		100	新设
内蒙古杉杉科技有限公司	内蒙古包头	13亿人民币	内蒙古包头	工业		100	新设
内蒙古杉杉新材料有限公司	内蒙古包头	4亿人民币	内蒙古包头	工业		100	新设
包头市石墨烯材料研究院有限责任公司 注1	内蒙古包头	2000万人民币	内蒙古包头	工业		50	新设
湖州杉杉新能源科技有限公司	浙江湖州	6000万人民币	浙江湖州	工业		100	非同一控制合并
内蒙古杉杉材料科技有限公司	内蒙古乌兰察布	5000万人民币	内蒙古乌兰察布	工业		100	新设
四川杉杉新材料有限公司	四川眉山	20亿人民币	四川眉山	工业		100	新设
云南杉杉新材料有限公司	云南昆明	20.5亿人民币	云南昆明	工业		100	新设

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波杉杉硅基材料有限公司	浙江宁波	5亿人民币	浙江宁波	工业		100	新设
杉杉新材料(香港)有限公司	中国香港	1000万美元	中国香港	投资		100	新设
Shanshan New Material (Luxembourg) Sarl	卢森堡	100万欧元	卢森堡	投资		100	新设
杉杉新材料(芬兰)有限公司	芬兰	0	芬兰	工业		100	新设
宁波甬湘投资有限公司	浙江宁波	1.16亿人民币	浙江宁波	投资		100	新设
宁波甬淙投资有限公司	浙江宁波	2亿人民币	浙江宁波	投资		100	新设
宁波杉杉创业投资有限公司	浙江宁波	10亿人民币	浙江宁波	投资	100		新设
宁波杉杉电动汽车技术发展有限公司	浙江宁波	10亿人民币	浙江宁波	投资	90	10	新设
上海展梟新能源科技有限公司	上海	8200万人民币	上海	工业		60.98	新设
宁波杉杉八达动力总成有限公司	浙江宁波	1.2亿人民币	浙江宁波	工业		70	新设
宁波杉杉汽车有限公司	浙江宁波	4.5亿人民币	浙江宁波	工业		100	新设
宁波杉鹏投资有限公司	浙江宁波	5000万人民币	浙江宁波	投资		100	新设
上海杉杉服装有限公司	上海	8000万元人民币	上海	工业	90	10	新设
上海屯恒贸易有限公司	上海	5000万元人民币	上海	工业	95	5	新设
宁波杉杉通达贸易有限公司	浙江宁波	3200万元人民币	浙江宁波	工业	100		新设
宁波浩衡贸易有限公司	浙江宁波	5000万元人民币	浙江宁波	工业	100		新设
香港杉杉资源有限公司	中国香港	5000万美元	中国香港	投资	100		新设
宁波咨衡贸易有限公司	浙江宁波	5000万元人民币	浙江宁波	贸易	100		新设
宁波岚宏贸易有限公司	浙江宁波	5000万元人民币	浙江宁波	贸易		100	新设
宁波云凌智创园区运营管理有限公司	浙江宁波	1000万人民币	浙江宁波	投资	100		新设
杉杉时尚产业园宿迁有限公司	江苏宿迁	9000万人民币	江苏宿迁	工业	66.67	33.33	新设
永杉国际有限公司	中国香港	22588.36万人民币	中国香港	工业		100	新设

注 1: 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

包头市石墨烯材料研究院有限责任公司, 本公司持股比例为 50%, 本公司派出过半数的董事, 并任命了全部关键管理人员。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
上海杉杉锂电材料科技有限公司(锂电负极材料)	12.923	6,522,336.41		918,170,238.79

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
上海杉杉锂电材料科技有限公司	1,032,285.03	1,290,990.60	2,323,275.63	913,674.48	631,533.23	1,545,207.71	1,002,233.36	1,191,426.51	2,193,659.87	891,252.14	527,538.48	1,418,790.62

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
上海杉杉锂电材料科技有限公司	345,321.41	5,025.37	5,025.37	13,050.08	316,417.00	43,091.16	43,091.16	-190,402.40

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
浙江稠州商业银行股份有限公司	浙江	义乌	商业银行	7.06		权益法
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	湖南	长沙	工业		49.00	权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	浙江稠州商业银行股份有限公司	巴斯夫杉杉电池材料有限公司	浙江稠州商业银行股份有限公司	巴斯夫杉杉电池材料有限公司
流动资产	268,392,997,294.47	3,162,889,722.08	330,946,331,338.96	3,900,810,151.51
非流动资产	53,057,588,161.24	3,458,301,811.18	27,630,591,853.93	3,503,334,373.69
资产合计	321,450,585,455.71	6,621,191,533.26	358,576,923,192.89	7,404,144,525.20
流动负债	259,986,042,566.27	1,367,243,810.26	291,111,767,358.30	1,547,143,534.59
非流动负债	36,415,431,239.37	11,967,559.42	40,615,307,197.28	600,192,584.07
负债合计	296,401,473,805.64	1,379,211,369.68	331,727,074,555.58	2,147,336,118.66
少数股东权益			1,450,228,774.72	
归属于母公司股东权益	25,049,111,650.07	5,241,980,163.58	25,399,619,862.59	5,256,808,406.54
按持股比例计算的净资产份额	1,547,848,479.83	2,572,514,762.03	1,616,636,362.29	2,575,836,119.21
调整事项	137,136,237.39	1,237,956,808.36	137,136,237.39	1,237,956,808.36
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	137,136,237.39	1,237,956,808.36	137,136,237.39	1,237,956,808.36
对联营企业权益投资的账面价值	1,684,984,717.22	3,810,471,570.39	1,753,772,599.68	3,813,792,927.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入	4,629,011,268.88	1,970,278,336.76	4,848,421,572.77	2,583,009,631.12
净利润	898,056,394.79	-6,778,279.95	1,182,132,206.20	-202,379,097.34
其中：归属于母公司的净利润	898,056,394.79	-6,778,279.95	1,094,457,284.26	-202,379,097.34
终止经营的净利润				
其他综合收益			355,526.55	
综合收益总额	898,056,394.79	-6,778,279.95	1,094,812,810.81	-202,379,097.34
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
宁波利维能储能系统有限公司	116,836,562.95	134,407,552.35
联营企业：		
宁波空港物流发展有限公司	176,376,097.00	177,078,005.33
宁波杉奇物业服务有限公司	38,363,715.67	38,686,044.96
穗甬控股有限公司	824,660,113.48	858,249,784.06
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	13,166,416.72	13,538,057.53
安徽杉越新材料有限公司	3,593,939.65	3,845,141.83
杉杉品牌运营股份有限公司	52,085,420.36	49,156,202.20
深圳元山私募股权投资管理有限公司	4,220,546.20	4,561,404.34
内蒙古蒙集新碳材有限公司	86,277,585.10	90,529,485.36
江西展泉新能源科技有限公司	13,658,897.41	15,527,859.97
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	249,392,166.63	256,000,000.00
投资账面价值合计	1,578,631,461.17	1,641,579,537.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-62,948,076.76	-7,998,511.53
--其他综合收益		
--综合收益总额	-62,948,076.76	-7,998,511.53

## (5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
云杉高科集团有限公司	-23,078,249.31	-4,371,541.75	-27,449,791.06

## 十一、政府补助

## 1、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	合并范围减少	期末余额	与资产/收益相关

与产业投资项目相关的政府补助	417,179,258.79			36,091,126.09		22,798,477.00	358,289,655.70	与资产相关
与产业扶持项目相关的政府补助	48,778,469.39	72,180,000.00		6,411,562.13		547,893.00	113,999,014.26	与资产相关
高新技术企业补贴	1,300,000.00			320,000.04			979,999.96	与收益相关
其他补助		7,500.00		7,500.00				与收益相关
合计	467,257,728.18	72,187,500.00		42,830,188.26		23,346,370.00	473,268,669.92	/

## 2、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助

单位：元 币种：人民币

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	605,406,316.17	42,502,688.22	11,752,255.71	其他收益
合计	605,406,316.17	42,502,688.22	11,752,255.71	

与收益相关的政府补助

单位：元 币种：人民币

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期计入其他收益金额	上期计入其他收益金额
递延收益	1,807,500.00	327,500.04	174,999.97
直接计入其他收益	123,608,462.05	123,608,462.05	298,533,969.52
合计	125,415,962.05	123,935,962.09	298,708,969.49

## 十二、与金融工具相关的风险

### 金融工具的风险

√适用 □不适用

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，且已设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对日常经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

根据目前公司的业务经营范围和经营成效，以及公司的资产负债，主要是应收账款和其他权益工具投资等金融工具面临一定的风险。

#### （一）信用风险



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。公司信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

#### （1）货币资金

公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### （2）应收款项

主要指客户赊销导致的应收款项，主要采取的控制措施如下：编制并不断修订完善客户信息收集、客户开发、客户维护、客户信用调查、信用评定、信用额度管理、客户黑名单管理、坏账评估与追讨、客户档案管理等销售、信用管理制度及流程；同时建立了以风险资产管理小组为机构的风险识别、应对、跟踪和管控的内部风险管理机制，评估授信客户的履约情况，根据客户的信用信息和统计分析数据定义风险等级，对不同风险等级的客户，采取重点监控、发函、催收、控制、停止发货、律师函、提起诉讼等不同形式的风控措施及信息通报机制。

公司在加强上述内部管理的基础上，通过信用保险工具转移应收款信用风险。另外，针对客户应收账款管理，编制了围绕客户基本面的、不同风险程度的销售、信用风险评价体系，同时定期开展一年两次的内部控制评价活动和相应的控制措施整改活动。

本期末，合并报表范围内，应收账款账面价值为 5,213,278,055.68 元，占本期期末总资产的比例为 10.36%，同比增加 11.77%。信用风险的管控面临一定的挑战，但在公司严格的风险管理政策执行下，信用风险尚在可控范围内，已经计提的应收账款减值准备足以覆盖其信用风险。

### （二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务资金部集中控制。财务资金部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

报告期末，公司的流动比率为 1.25，速动比率 0.76，处于合理范围内，同时公司还有其他工具和策略防范流动性风险：第一、截止 2024 年 6 月 30 日，公司和合并范围内子公司合计获得银行授信 378.62 亿元，尚有 180.58 亿元授信额度未使用，根据公司的信用能力和银行的合作关系，公司可以在短期内获得银行融资。第二、公司还有洛阳钼业股权等流动性好的资产。第三、财务资金部每月统计未来一个月的资金使用计划，并安排合理的资金配置，提高资金使用效率，降低流动风险。

### （三）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 1、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等带息负债。截至 2024 年 6 月 30 日，公司银行借款总

计约 191.09 亿元，主要为以人民币计价的贷款市场报价利率（LPR）上下浮一定百分比的银行借款为主；公司本级累计获得 46.08 亿的中长期银行借款，融资的期限和利率结构整体较为合理。本公司财务资金部门持续监控利率水平。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，如适当提高固定利率比例的安排来应对与金融工具相关的风险。

## 2、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。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关，对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时采取按照市场汇率买卖外币等多种外汇工具管控汇率风险，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

## 3、其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

项目	期末余额（元）	年初余额（元）
交易性金融资产	0.00	0.00
其他权益工具投资-上市权益工具投资	684,672,048.41	794,706,655.01
合计	684,672,048.41	794,706,655.01

2024年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果公司持有金融工具的价值上涨或下跌10%，本报告期末的净资产将相应上涨或下跌0.23%，长期来看对公司净资产影响不大。

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	684,672,048.41		54,020,023.85	738,692,072.26
1. 上市权益工具投资	684,672,048.41			684,672,048.41

2. 非上市权益工具投资			54,020,023.85	54,020,023.85
(四) 应收款项融资			283,053,797.20	283,053,797.20
(五) 其他非流动金融资产		31,849,000.00	163,701,284.01	195,550,284.01
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		31,849,000.00	163,701,284.01	195,550,284.01
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		31,849,000.00	163,701,284.01	195,550,284.01
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	684,672,048.41	31,849,000.00	500,775,105.06	1,217,296,153.47
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

以资产负债表日所持有公司股票收盘价作为市价。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术
持有的有限合伙企业LP或基金份额	31,849,000.00	穿透后基金所投资的公司股票存在活跃市场的报价，按所持基金份额确认

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

√适用 □不适用

本公司第三层次公允价值计量项目为应收款项融资和其他权益工具投资。应收款项融资采用现金流量折现法估值。其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，包括如下情况：

(1) 由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

(2) 因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量；

(3) 被投资企业经营环境和经营情况、财务状况有显著改善，且存在可比上市公司，可以充分可靠的获取可比公司的经营和财务数据，因此采取市场法并将可比公司的 PB 取平均值并考虑流动性折扣，对被投资企业股权公允价值进行计量。

#### 十四、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币					
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
杉杉集团有限公司	浙江省宁波市鄞州区首南街道日丽中路 777 号 26 层	投资	29,841.8756	34.71	36.34

本公司控股股东：杉杉控股有限公司、杉杉集团有限公司。除杉杉集团有限公司持有的本公司股份外，杉杉控股有限公司直接持有本公司股份 72,212,189 股，占比 3.20%，宁波朋泽贸易有限公司直接持有本公司股份 205,264,756 股，占比 9.11%，宁波市鄞州捷伦投资有限公司直接持有本公司股份 77,873,254 股，占比 3.46%。郑永刚直接持有本公司股份 655,267 股，占比 0.03%。

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

##### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本公司关系	说明
杉杉品牌运营股份有限公司	联营企业	
浙江稠州商业银行股份有限公司	联营企业	
宁波空港物流发展有限公司	联营企业	注 1
宁波利维能储能系统有限公司	合营企业	
安徽利维能动力电池有限公司	合营企业	
云杉高科集团有限公司	联营企业	
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	联营企业	
安徽杉越科技有限公司	联营企业	
宁波杉奇物业服务有限公司	联营企业	
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	联营企业	
巴斯夫杉杉电池材料（宁乡）有限公司	联营企业	
巴斯夫杉杉电池材料（宁夏）有限公司	联营企业	
内蒙古蒙集新碳材有限公司	联营企业	

穗甬控股有限公司	联营企业	
江西展泉新能源科技有限公司	联营企业	
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	联营企业	

注1：为本公司提供部分物流运输服务的宁波新空港国际物流有限公司是其子公司。

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	说明
锦州吉翔铝业股份有限公司	控股股东控制的其他企业	
宁波栎港科技服务有限公司	控股股东控制的其他企业	
宁波杉栎包装用品有限公司	控股股东控制的其他企业	
宁波杉聚实业有限公司	控股股东控制的其他企业	
宁波杉奇物业服务服务有限公司	控股股东控制的其他企业	
宁波杉杉科技创业服务有限公司	控股股东控制的其他企业	
宁波杉杉能化有限公司	控股股东控制的其他企业	
宁波杉杉物产有限公司	控股股东控制的其他企业	
宁波杉信商业地产管理有限公司	控股股东控制的其他企业	
宁波顺诺贸易有限公司	控股股东控制的其他企业	
杉杉物产集团有限公司	控股股东控制的其他企业	
上海桔梓商务咨询有限公司	控股股东控制的其他企业	
上海泓堡商务咨询有限公司	控股股东控制的其他企业	
上海贾巨商务咨询有限公司	控股股东控制的其他企业	
上海杉杉实业有限公司	控股股东控制的其他企业	
上海殷凯商务咨询有限公司	控股股东控制的其他企业	
宁波源彤贸易有限公司	控股股东施加重大影响的其他企业	
上海君盛通达置业有限公司	控股股东施加重大影响的实际控制企业	
宁波化繁网络科技有限公司	控股股东施加重大影响的实际控制企业	
江苏杉元科技有限公司	参股公司	
北奔重型汽车集团有限公司	子公司的少数股东	注2

注2：子公司内蒙古青杉有限公司于2024年6月退出合并范围，故与北奔重型汽车集团有限公司相关列报的交易额为本年度1-5月。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
江苏杉元科技有限公司	采购货物	6.95			3.61
内蒙古蒙集新碳材有限公司	采购货物	1,505.90			6,980.42
宁波源彤贸易有限公司	采购货物	718.72			
杉杉品牌运营股份有限公司	采购货物	65.28			212.04
新亚杉杉新材料科技(衢州)有限公司	采购货物	2.48			257.98
宁波新空港国际物流有限公司	运输费	1,023.48			188.76

宁波栎港科技服务有限公司	水电费、物业费			14.37
宁波杉杉科技创业服务有限公司	物业费			87.02
江西展泉新能源科技有限公司	采购货物			0.37
江西展泉新能源科技有限公司	委托加工			37.17
合计		3,322.81		7,781.74

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽利维能动力电池有限公司	销售货物	99.58	200.79
宁波利维能储能系统有限公司	销售货物	188.58	
江西展泉新能源科技有限公司	销售货物	19.71	5.46
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	金融服务	22.07	
宁波利维能储能系统有限公司	水电费	0.03	6.31
杉杉品牌运营股份有限公司	水电费、物业费	72.17	75.13
宁波杉栎包装用品有限公司	水电费	0.09	
宁波杉京服饰有限公司	水电费	27.52	23.19
云杉高科集团有限公司	软件服务费		4.25
安徽杉越科技有限公司	软件服务费		0.57
穗甬控股有限公司	软件服务费		28.30
宁波栎港科技服务有限公司	光伏售电		10.87
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	销售货物		0.19
新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司	销售货物		227.52
杉杉品牌运营股份有限公司	装修		37.98
江西展泉新能源科技有限公司	水电费、物业费		0.79
江苏杉元科技有限公司	水电费、物业费		0.34
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	水电费、物业费		0.28
合计		429.75	621.97

## (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
杉杉品牌运营股份有限公司	房屋建筑物	188.02	148.58
宁波杉信商业地产管理有限公司	房屋建筑物	10.31	
宁波杉物产有限公司	房屋建筑物	30.91	43.66
杉杉物产集团有限公司	房屋建筑物	28.07	56.14
宁波杉杉能化有限公司	房屋建筑物	85.69	88.21
宁波杉聚实业有限公司	房屋建筑物	12.53	10.96
上海杉杉实业有限公司	房屋建筑物	69.35	
宁波杉京服饰有限公司	房屋建筑物		1.26
宁波利维能储能系统有限公司	房屋建筑物		63.00
上海明旭进出口有限公司	房屋建筑物		5.34
江西展泉新能源科技有限公司	房屋建筑物		3.54
合计		424.88	420.69

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宁波栎港科技服务有限公司	房屋建筑物						174.95		5.79		323.62
宁波顺诺贸易有限公司	房屋建筑物						14.40		0.48		50.10
宁波杉奇物业服务有限公司	房屋建筑物	0.58	1.22								
杉杉控股有限公司	房屋建筑物						348.42				
杉杉集团有限公司	房屋建筑物					75.77	79.56	4.18	7.49		301.00
上海贾巨商务咨询有限公司	房屋建筑物						111.84		13.09		
上海泓堡商务咨询有限公司	房屋建筑物						111.84		13.09		
上海殷凯商务咨询有限公司	房屋建筑物						75.93		8.88		
上海君盛通达置业有限公司	房屋建筑物					452.12		53.69			

**(3). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截止期末使用额度	担保是否已经履行完毕
宁波尤利卡太阳能股份有限公司	15,000.00	2021-11-01	2024-11-01	7,300.00	否
宁波尤利卡太阳能股份有限公司	20,000.00	2023-09-19	2024-09-18	8,654.04	否
合计	35,000.00			15,954.04	

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保贷款余额 (已扣减保证金, 不包括期末预提利息)	截止期末使用额度	担保是否已经履行完毕
杉杉集团有限公司	20,000.00	2021-09-03	2024-09-03	20,000.00	20,000.00	否
杉杉集团有限公司	10,000.00	2022-03-24	2028-03-11	10,000.00	10,000.00	否
杉杉集团有限公司	40,000.00	2022-12-14	2025-12-14	35,000.00	35,000.00	否
杉杉控股有限公司	30,000.00	2024-01-02	2027-01-01	30,000.00	30,000.00	否
杉杉控股有限公司	20,000.00	2022-03-31	2025-03-31	20,000.00	20,000.00	否
杉杉控股有限公司	300,000.00	2021-01-19	2026-01-19	120,000.00	120,000.00	否
合计	420,000.00			235,000.00	235,000.00	

**(4). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

拆出	年初金额	累计借出金额	累计归还金额	期末金额
杉杉控股有限公司	8,000.00	15,000.00	23,000.00	-

注：报告期内关联方资金拆借本金及利息已收回。

**(5). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,141.55	1,111.58

**(6). 其他关联交易**

√适用 □不适用

1. 2024 年公司及下属子公司在浙江稠州商业银行股份有限公司未发生银行贷款。截至 2024 年 6 月 30 日公司及下属子公司在浙江稠州商业银行股份有限公司的存款余额为 91.80 万元，2024 年 1-6 月利息收入为 28.77 万元。



2. 2023年，因公司拟购买君康金融广场的办公楼作为公司总部，公司向杉杉控股控制的关联方发生资金往来合计52,000万元，期末余额7,000万元。2024年1月，公司重新预付6亿元购房款，但经董事会最终认定需另行履行关联交易的决策程序，交易中止。公司已于2023年年度报告披露前按银行同期贷款利率，收回全部的预付本金和利息。

## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	安徽利维能动力电池有限公司	112.53	5.62	127.88	6.39
	江西展泉新能源科技有限公司	77.82	3.89	77.82	3.89
	宁波利维能储能系统有限公司	512.77	102.43	406.93	81.29
	杉杉品牌运营股份有限公司	116.56	5.82	15.43	0.77
	宁波杉聚实业有限公司	6.58			
	宁波杉杉物产有限公司	8.47			
	宁波杉杉能化有限公司	44.99			
预付账款	宁波源彤贸易有限公司	288.45		910.92	
其他应收款	北奔重型汽车集团有限公司			5,598.04	3,918.63
	宁波利维能储能系统有限公司	81.38	40.69	119.99	60.00
	上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	613.50	30.68	613.50	30.68
	穗甬控股有限公司	450.00		450.00	
	杉杉控股有限公司			10,163.79	
	宁波化繁网络科技有限公司			968.25	
其他非流动资产	宁波化繁网络科技有限公司			7,000.00	

### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付款项	江苏杉元科技有限公司	2.40	0.70
	内蒙古蒙集新碳材有限公司	976.14	2,586.71
	宁波利维能储能系统有限公司	74.80	74.80
	宁波新空港国际物流有限公司	277.35	0.75
	杉杉品牌运营股份有限公司	41.98	183.96
	宁波杉栎包装用品有限公司		262.11
其他应付款	安徽杉越科技有限公司	1.82	1.82
	宁波新空港国际物流有限公司	100.80	100.80
	宁波利维能储能系统有限公司		8.27
	杉杉品牌运营股份有限公司	60.71	60.71
	宁波杉聚实业有限公司		
	宁波杉奇物业服务有限公司	707.51	707.51
	宁波杉信商业地产管理有限公司	16.49	16.49
	上海杉杉实业有限公司	14.63	14.63
	宁波杉杉物产有限公司	8.82	8.82

	杉杉物产集团有限公司	4.00	4.00
	宁波杉杉能化有限公司	15.44	15.44
	上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	9.41	
预收款项	宁波杉杉能化有限公司		44.99
	宁波杉信商业地产管理有限公司		10.83

## 十五、股份支付

### 1、各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期失效	
	数量	金额
2022年股票期权	11,149,740.00	27,098,010.42
2022年限制性股票	4,962,293.00	21,747,684.28
合计	16,112,033.00	48,845,694.70

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
2022年股票期权	27.55	21个月		
2022年限制性股票			14.09	23个月

### 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	2022年股票期权
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用期权 bs 模型对授予日公司股权进行估值，确定其公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动以及行权/解除限售的业绩条件、绩效考核是否完成等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付对象	2022年限制性股票
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的公司股票公允价值（以当日公司上市 A 股的收盘价为基础计算）
授予日权益工具公允价值的重要参数	预期到期日前时间、历史波动率、股息率、无风险收益率、行权价格、股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动以及行权/解除限售的业绩条件、绩效考核是否完成等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,351,517.26

## 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 币种：人民币

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
2022年股票期权	-16,985,774.93	
2022年限制性股票	-13,632,964.28	
合计	-30,618,739.21	

## 5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 十六、承诺及或有事项

(本节如无特别说明，单位均为人民币元)

## 1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

## (1). 抵押、质押资产情况

项目	抵押物原值	抵押物净值	
无形资产-借款抵押	639,998,287.02	593,046,289.02	注1
固定资产-借款抵押	948,717,851.81	830,499,085.12	注1
在建工程-借款抵押	2,468,357,750.18	2,468,357,750.18	注1
固定资产-租赁	1,841,518,832.73	1,565,750,045.88	注2
合计	5,898,592,721.74	5,457,653,170.20	

注1：以资产向银行抵押授信的具体情况如下：

项目	抵押物净值	受益银行	授信条件	授信额度	短期借款余额	一年内到期长期借款余额	长期借款余额	授信使用额合计
房屋、土地	259,000,721.13	厦门银行股份有限公司宁德分行	抵押且保证	250,000,000.00		15,413,323.04	200,330,858.45	215,744,181.49
土地	127,026,203.04	兴业银行等银团	抵押且保证	3,800,000,000.00			1,378,825,105.14	1,378,825,105.14
房屋、机器设备	1,761,655,609.10	兴业银行	抵押且保证	277,268,900.00	200,188,888.89		1,966,500,666.63	2,166,689,555.52
房屋	334,789,022.99	招商银行	抵押且保证	950,000,000.00			553,387,467.44	553,387,467.44
土地	116,142,269.00	兴业银行等银团	抵押且保证	2,550,000,000.00			437,358,435.45	437,358,435.45
房屋、土地	406,335,520.27	上海农商银行临港新片区支行	抵押且保证	360,000,000.00		226,163.45	302,493,286.20	302,719,449.65
土地	53,012,388.51	成都银行股份有限公司高升桥支行	抵押且保证	1,300,000,000.00		2,048,319.44	47,000,000.00	49,048,319.44
土地	46,713,393.01	江苏银行股份有限公司苏州分行	抵押且保证	950,000,000.00		233,333.33	200,000,000.00	200,233,333.33
房屋、土地	787,227,997.27	中国进出口银行宁波分行	抵押	400,000,000.00		90,000,000.00	57,000,000.00	147,000,000.00
合计	3,891,903,124.32			10,837,268,900.00	200,188,888.89	107,921,139.26	5,142,895,819.31	5,451,005,847.46

注2：内蒙古杉杉新材料有限公司、内蒙古杉杉科技有限公司、四川杉杉新材料有限公司以融资租赁方式租入设备，截止期末，情况如下：

公司	固定资产净值	一年内到期的长期应付款余额	长期应付款余额	租赁负债余额
内蒙古杉杉新材料有限公司	123,910,245.24	54,026,668.34		
内蒙古杉杉新材料有限公司	72,444,281.68	0.00		
内蒙古杉杉科技有限公司	125,946,750.12	29,637,676.81		
内蒙古杉杉科技有限公司	69,070,234.75	17,828,489.30		
内蒙古杉杉科技有限公司	70,149,107.25	33,897,345.10	10,910,052.68	
四川杉杉新材料有限公司	281,395,264.13	0.00		89,851,561.18
四川杉杉新材料有限公司	822,834,162.71	232,889,541.28	402,871,468.44	
合计	1,565,750,045.88	368,279,720.83	413,781,521.12	89,851,561.18

## (2). 资产质押

被质押资产	账面金额	所担保的债务内容
其他货币资金—银行承兑汇票保证金	567,992,750.16	开具的银行承兑汇票
其他货币资金—信用证保证金	503,835,601.48	开具的信用证
其他货币资金—保函保证金	155,481,600.67	开具的保函
其他货币资金—其他保证金	292,601,434.27	借款
应收账款	149,848,290.86	借款
苏州杉金股权	注1	借款

注1：本年度，宁波杉杉股份有限公司将持有的杉金光电（苏州）有限公司95%股权质押，从而取得借款。截止期末情况如下：

受限项目	债权人	长期借款	一年内到期的非流动负债
苏州杉金股权	招商银行、中国建设银行、上海农商银行	1,411,000,000.00	846,000,000.00

## (3). 未结清信用证

币种	原币金额
人民币	27,700,367.87
日元	21,078,772,702.00

## (4). 未结清保函

类别	币种	原币金额
履约保函	人民币	10,000,000.00
质量保函	人民币	3,040,000.00
汇总征税保函	人民币	151,000,000.00
业务并购保函	人民币	281,369,780.00

## (5). 约定支出

本公司已签订合同尚未支付的主要项目如下：

项目	内容	金额
杉金绵阳项目	在建工程	556,723,484.47
杉金张家港项目	在建工程	132,043,046.54
云南安宁年产30万吨锂离子电池负极材料一体化基地项目	在建工程	688,973,711.39
四川一期年产20万吨锂离子电池负极材料一体化基地项目	在建工程	567,384,602.02
小计		1,945,124,844.42

## 2、或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

(如无特别说明单位均为人民币元)

## 1. 担保

被担保单位	担保总额	担保贷款余额 (扣除保证金)	银行承兑汇票出 票担保余额(已 扣减票据保证 金)	信用证(扣除保 证金)及其他	融资租赁	截止期末实际使用 额度
母公司担保 合并范围内 子公司	21,500,703,571.53	10,316,533,697.80	401,248,479.02	463,442,419.75	860,726,111.91	12,041,950,708.48
合并范围内 子公司互相 担保	1,129,600,000.00	188,782,736.36				188,782,736.36
合并范围内 子公司担保 母公司	675,000,000.00	298,000,000.00				298,000,000.00
控股股东担 保母公司	4,200,000,000.00	2,350,000,000.00				2,350,000,000.00
母公司担保 非合并关联 方	350,000,000.00	123,000,000.00	36,540,391.47			159,540,391.47

## 2. 未决诉讼

本公司为原告的诉讼

原告	被告	起诉 时间	诉讼请求	期末账面应 收金额	已计提坏 账准备比 例(%)	预计 负债	案件进展 情况
宁波杉杉 新能源技 术发展有 限公司	FYKJ有限 公司、 CSKJ集团 有限公司	2024 年4 月	(1)支付第二、三期股权转让款44,100,000元； (2)支付违约金1,525,500元；(3)判令被告二 对被告一支付义务承担连带责任；(4)支付律师 费350,000元；(5)判令本案诉讼费、保全费等 由被告承担	44,100,000	10%	/	诉前调解 阶段，已 申请财产 保全

本公司为被告的诉讼

原告	被告	起诉时间	诉讼请求	预计负债	案件进展情况
XYZC（浙江）股份有限公司、XYZN新能源有限公司	宁波甬淙投资有限公司、宁波杉杉新能源技术发展有限公司、宁波杉杉股份有限公司	2024年6月28日	（1）返还多支付的诉讼成本 540,708.19 元并支付资金占用利息 20,426.75 元；（2）支付未如实披露六氟磷酸锂的年产能导致股权评估价格提高所对应的股权转让款合计人民币 108,058,000 元及资金占用利息 21,703,280.44 元；（3）支付违约金 35,190,000 元；（4）支付律师费 480,000 元；（5）请求判令被告宁波杉杉新能源技术发展有限公司、宁波杉杉股份有限公司对上述债务均承担连带责任；（6）诉讼费由被告承担。	/	已立案，尚未开庭审理

### 3. 已经结案或达成和解，但是未能执行完毕的重大诉讼情况

原告	被告	诉讼金额	期末账面金额	已计提资产减值准备的比例（%）	案件进展情况
上海杉杉科技有限公司	客户 ZX	10,938,575.00	4,627,840.70	100	和解但未按计划还款
四川杉杉新材料有限公司	供应商（江苏 ST）	82,588,07.43	2,870,763.28	前期预付金额合计 10,734,313.30 元，计提坏账 7,863,550.02 元，目前账面余额 2,870,763.28 元。	已达成调解，待履行

### 4. 其他事项

2023年4月，公司完成光伏电站业务子公司宁波杉鑫光伏能源管理有限公司90.035%股权出售。交割后陆续发生多宗因场地业主原因导致的需要拆建移动光伏设备的事项以及受让方声称交付的电站存在质量问题需整修的情况，但有关事项涉及交易双方、业主以及一些工业园的园方，各方的责任划分，损失认定，承担协商，情况非常复杂，目前公司对可能发生的损失预估为1140万元，已计提预计负债。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### （1）股权转让纠纷案件

公司下属子公司宁波甬淙因衢州杉杉股权转让纠纷事项，已向浙江省宁波市中级人民法院提起诉讼，要求交易对方新亚方、徐易支付剩余股权转让款人民币245,412,000元、违约金暂计人民币89,442,270元及承担诉讼费、保全费，同时向宁波市中级人民法院申请财产保全，宁波市中

级人民法院于 2024 年 7 月 26 日立案，暂未开庭审理；向上海仲裁委员会申请仲裁，要求交易对方衢州保信、王伟华支付股权转让款人民币 26,770 万元、违约金人民币 7,000 万元、赔偿律师费 50 万元及承担仲裁费、财产保全费，同时向浙江省衢州市柯城区人民法院申请财产保全，上海仲裁委员会于 2024 年 7 月 11 日立案，暂未开庭审理，后衢州保信、王伟华向上海仲裁委员会申请协议撤销纠纷仲裁，现已立案暂未开庭审理。

## (2) 投资者起诉索赔案件

截至本报告批准日，合计 10 名自然人均以证券虚假陈述责任纠纷为由向浙江省宁波市中级人民法院提起诉讼，要求公司向其赔偿经济损失共计 1,286,332.96 元，并承担案件诉讼费用。其中，3 起（3 名自然人）案件现为诉前调解阶段，公司已于 2024 年 8 月 8 日到达宁波中院现场参与庭前会议。另外，1 起（7 名自然人）案件已立案，并于 2024 年 8 月 26 日开庭。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的

可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	偏光片板块	锂电材料	新能源汽车	投资	其他	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	5,336,352,272.11	3,453,214,138.20	1,211,910.89		38,458,111.54		8,829,236,432.74
二、分部间交易收入						-9,380,396.83	-9,380,396.83
三、对外交易成本	4,629,389,917.62	2,899,186,550.71	1,149,556.50		8,528,298.50		7,538,254,323.33
四、分部间交易成本							
五、资产总额	16,499,618,131.55	27,574,501,577.62	50,341,507.37	1,752,702,626.94	30,076,192,252.14	-25,641,003,862.92	50,312,352,232.70
六、负债总额	5,292,787,597.01	16,651,740,341.76	113,418,895.70	169,226,282.56	8,023,756,455.32	-2,920,500,111.74	27,330,429,460.61

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	7,909,456.19	3,959,016.93
1年以内小计	7,909,456.19	3,959,016.93
1至2年	1,433,020.10	1,983,578.15
2至3年	750,249.97	
3至4年		71,285.23
4至5年		
5年以上	92,379.00	578,643.93
小计	10,185,105.26	6,592,524.24
减：坏账准备	706,178.82	1,008,725.33
合计	9,478,926.44	5,583,798.91

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	10,185,105.26	100.00	706,178.82	6.93	9,478,926.44	6,592,524.24	100.00	1,008,725.33	15.30	5,583,798.91
其中：										
关联方组合	1,657,170.71	16.27	130,371.04	7.87	1,526,799.67	2,214,720.89	33.59	640,408.70	28.92	1,574,312.19
账龄组合	8,527,934.55	83.73	575,807.78	6.75	7,952,126.77	4,377,803.35	66.41	368,316.63	8.41	4,009,486.72
合计	10,185,105.26	100.00	706,178.82		9,478,926.44	6,592,524.24	100.00	1,008,725.33		5,583,798.91

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,202,535.45	360,126.77	5.00
1-2年	1,233,020.10	123,302.01	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	92,379.00	92,379.00	100.00
合计	8,527,934.55	575,807.78	

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,008,725.33		302,546.51			706,178.82
合计	1,008,725.33		302,546.51			706,178.82

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
宁波尤利卡太阳能股份有限公司	2,180,448.07			21.41	109,022.40
宁波利维能储能系统有限公司	1,966,013.63			19.30	159,951.69
杉杉品牌运营股份有限公司	1,165,579.96			11.44	58,279.00
上海杉杉新能源科技有限公司	950,249.97			9.33	95,025.00
宁波他和她服饰有限公司	823,934.79			8.09	41,196.74
合计	7,086,226.42			69.57	463,474.83

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,500,000.00	4,500,000.00
其他应收款	1,951,750,602.28	3,006,622,040.54
合计	1,956,250,602.28	3,011,122,040.54

## 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
穗甬控股有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	1,922,618,278.55	1,989,789,280.57
1年以内小计	1,922,618,278.55	1,989,789,280.57
1至2年	66,415,790.65	947,209,773.58
2至3年	397,835.45	160,887.34
3至4年	17,701.64	42,000,000.00
4至5年	42,000,000.00	7,100,000.00
5年以上	17,899,277.85	287,809,666.14

合计	2,049,348,884.14	3,274,069,607.63
----	------------------	------------------

## (2). 按分类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					年初余额				
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面价值	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	60,712,716.03	2.96	39,305,794.79	64.74	21,406,921.24	78,702,326.10	2.40	39,498,846.40	50.19	39,203,479.70
其中：										
单项不重大但单独计提坏账准备的应收账款	60,712,716.03	2.96	39,305,794.79	64.74	21,406,921.24	78,702,326.10	2.40	39,498,846.40	50.19	39,203,479.70
按组合计提坏账准备	1,988,636,168.11	97.04	58,292,487.07	2.93	1,930,343,681.04	3,195,367,281.53	97.60	227,948,720.69	7.13	2,967,418,560.84
合计	2,049,348,884.14	100.00	97,598,281.86		1,951,750,602.28	3,274,069,607.63	100.00	267,447,567.09		3,006,622,040.54

## 按单项计提坏账准备：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
北京杉杉凯励新能源科技有限公司	7,100,000.00	7,100,000.00	100.00	预计回收可能性小	7,100,000.00	7,100,000.00
宁波利维能储能系统有限公司	813,842.48	406,921.24	50.00	往来款，退出合并前形成，未按期归还	1,199,945.70	599,972.85
宁波联康财品牌管理有限责任公司	42,000,000.00	21,000,000.00	50.00	应收股权转让款尾款，已逾期，存在较大回收风险	42,000,000.00	21,000,000.00
宁波杉杉宿豫服装有限公司	10,162,742.46	10,162,742.46	100.00	预计回收可能性小	10,162,742.46	10,162,742.46
往来款				预计回收可能性小	17,603,506.85	
其他零星	636,131.09	636,131.09	100.00	预计回收可能性小	636,131.09	636,131.09
合计	60,712,716.03	39,305,794.79		合计	78,702,326.10	39,498,846.40

## 按组合计提坏账准备：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,920,247,238.19	53,740,478.35	2.80
保证金押金组合	515,336.09	25,766.80	5.00
垫付款中代收代付职工社保组合	187,258.62		0.00
除社保外其他垫付款项组合	3,051,832.02	152,591.60	5.00
应收款股权转让款	64,634,503.19	4,373,650.32	6.77
合计	1,988,636,168.11	58,292,487.07	

## (3). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	1,920,247,238.19	3,171,477,369.13
往来款	7,913,842.48	25,903,452.55
应收款股权转让款	116,797,245.65	75,001,245.65
保证金、押金	515,336.09	160,887.34
垫付费用	3,875,221.73	1,526,652.96
合计	2,049,348,884.14	3,274,069,607.63

## (4). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	59,402,212.56	190,146,480.98	17,898,873.55	267,447,567.09
2024年1月1日余额在本期	59,402,212.56	190,146,480.98	17,898,873.55	267,447,567.09
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,594,349.35	1,141,925.16		5,736,274.51
本期转回	-175,392,508.13	-193,051.61		-175,585,559.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	-111,395,946.22	191,095,354.53	17,898,873.55	97,598,281.86

## (5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	267,447,567.09	5,736,274.51	175,585,559.74	97,598,281.86
合计	267,447,567.09	5,736,274.51	175,585,559.74	97,598,281.86

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
宁波杉杉新能源技术发展有限公司	671,887,592.74	34.42	合并关联方往来款	1年以内	
四川杉杉新材料有限公司	440,000,000.00	22.54	合并关联方往来款	1年以内	

上海杉杉新材料有限公司	296,000,000.00	15.17	合并关联方往来款	1年以内	
宁波甬源投资有限公司	202,652,000.00	10.38	合并关联方往来款	1年以内	
内蒙古杉杉科技有限公司	131,753,845.75	6.75	合并关联方往来款	1年以内	
合计	1,742,293,438.49	89.26	/	/	

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,234,632,076.82		12,234,632,076.82	12,383,462,417.26		12,383,462,417.26
对联营、合营企业投资	2,741,364,512.93	137,050,000.00	2,604,314,512.93	2,704,426,035.24	137,050,000.00	2,567,376,035.24
合计	14,975,996,589.75	137,050,000.00	14,838,946,589.75	15,087,888,452.50	137,050,000.00	14,950,838,452.50

#### (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波杉杉通达贸易有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
宁波杉杉电动汽车技术发展有限公司	986,918,700.00			986,918,700.00		
上海屯恒贸易有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00		
上海杉杉服装有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
宁波杉杉新能源技术发展有限公司	2,142,560,888.36			2,142,560,888.36		
宁波杉杉创业投资有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
香港杉杉资源有限公司	314,542,830.00			314,542,830.00		
宁波尤利卡太阳能股份有限公司	148,830,340.44		148,830,340.44			
宁波云凌智创园区运营管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杉杉时尚产业园宿迁有限公司	59,941,524.23			59,941,524.23		

杉金光电（苏州）有限公司	7,356,702,164.52			7,356,702,164.52		
上海杉杉新能源科技有限公司	102,627,969.71			102,627,969.71		
宁波浩衡贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
杉金东京株式会社	9,838,000.00			9,838,000.00		
合计	12,383,462,417.26		148,830,340.44	12,234,632,076.82		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波杉奇物业服务服务有限公司	38,686,044.96			-322,329.29						38,363,715.67	
浙江稠州商业银行股份有限公司	1,753,772,599.68			63,402,781.48	4,859,336.06					1,822,034,717.22	137,050,000.00
杉杉品牌运营股份有限公司	49,156,202.20			2,929,218.16						52,085,420.36	
深圳元山私募股权投资管理有限公司	4,561,404.34			-340,858.14						4,220,546.20	
穗甬控股有限公司	858,249,784.06			-33,589,670.58						824,660,113.48	
小计	2,704,426,035.24			32,079,141.63	4,859,336.06					2,741,364,512.93	137,050,000.00
合计	2,704,426,035.24			32,079,141.63	4,859,336.06					2,741,364,512.93	137,050,000.00

## 4、营业收入和营业成本

## 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	35,344,058.74	6,823,111.00	38,374,543.16	7,095,351.16
合计	35,344,058.74	6,823,111.00	38,374,543.16	7,095,351.16

营业收入明细：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其他业务收入	35,344,058.74	38,374,543.16
其中：房屋租赁收入	23,176,966.86	27,106,844.25

水电、物业等其他收入	12,167,091.88	11,267,698.91
合计	35,344,058.74	38,374,543.16

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		178,628,611.52
权益法核算的长期股权投资收益	32,079,141.63	74,494,319.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-273,644,237.33	-35,536,375.18
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		600,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-241,565,095.70	218,186,555.60

## 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 币种：人民币

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-57,291,888.15
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	83,751,642.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,675,997.31
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	-6,675,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,359,822.19
减：所得税影响额	4,856,803.17
少数股东权益影响额（税后）	4,576,025.26
合计	-6,331,898.80

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

□适用 √不适用

### (2). 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	0.078	0.008	0.008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.106	0.011	0.011

董事长：郑驹

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

#### 修订信息

适用 不适用