

The logo for SunTec, featuring the word "Sun" in a bold, black, sans-serif font, followed by a red triangle pointing downwards, and the word "Tec" in a bold, red, sans-serif font.

圣泰材料

NEEQ: 874095

河北圣泰材料股份有限公司

Hebei Shengtai Material Co.,Ltd.

年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人梅银平、主管会计工作负责人张吉花及会计机构负责人（会计主管人员）郝宪义保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司按照客户要求签订了有信息保密要求的《供应商承诺书》，如果公开此客户名称，将会面临违约并丢失客户的风险，故不能按要求披露客户的名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	126

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、圣泰材料	指	河北圣泰材料股份有限公司
圣泰锂化	指	河北圣泰锂化新材料科技有限公司
晟泰贸易	指	石家庄晟泰贸易进出口贸易有限公司
石家庄聚拓	指	石家庄聚拓企业管理中心（有限合伙）
石家庄聚呈	指	石家庄聚呈企业管理中心（有限合伙）
股东大会	指	河北圣泰材料股份有限公司股东大会
董事会	指	河北圣泰材料股份有限公司董事会
监事会	指	河北圣泰材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《河北圣泰材料股份有限公司章程》
员工持股计划	指	河北圣泰材料股份有限公司 2023 年员工持股计划
报告期	指	2023 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
新宙邦	指	深圳新宙邦科技股份有限公司
天赐材料	指	广州天赐高新材料股份有限公司
卡德化工	指	河南卡德化工产品有限公司
国泰华荣	指	张家港市国泰华荣化工新材料有限公司
天津百途	指	天津百途国际贸易有限公司
冀泽生物	指	河北冀泽生物科技有限公司
脉赫化工及其同一控制下主体	指	石家庄脉赫化工有限公司及其同一控制下主体
丰乐化学及其子公司	指	山东东阿丰乐化学制品有限公司及其子公司
锂离子电池/锂电池	指	一类由锂金属或锂合金为正/负极材料、使用非水电解质溶液的电池主要由电解液、隔膜、正极材料和负极材料构成，成熟应用于电子产品、电动工具、交通工具、储能等领域
锂电池电解液	指	锂电池制造的四大关键材料之一，是锂离子迁移和电荷传递的介质，一般由高纯度的有机溶剂、电解质锂盐和必要的添加剂等主要材料在一定条件下，按照某一特定比例配置而成，是锂电池获得高电压、高比能等优点的保证
锂电池电解液添加剂	指	锂电池电解液的重要材料之一，能够定向优化电解液各类性能，如电导率、阻燃性能、过充保护、倍率性能等，少量的添加剂就可以起到改善效果作用

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北圣泰材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Shengtai Material Co., Ltd.		
法定代表人	梅银平	成立时间	2006 年 8 月 24 日
控股股东	控股股东为（梅银平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梅银平、彭花珍），一致行动人为（石家庄聚拓）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造		
主要产品与服务项目	锂电池电解液新型添加剂的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	圣泰材料	证券代码	874095
挂牌时间	2023 年 3 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	70,742,798
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	卢海星	联系地址	河北省石家庄市栾城区窦妪工业园区灵达路 1 号
电话	0311-85469556	电子邮箱	IR@suntechem.com
传真	0311-85469581		
公司办公地址	河北省石家庄市栾城区窦妪工业园区灵达路 1 号	邮政编码	051430
公司网址	https://www.suntechem.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130124792667603Y		
注册地址	河北省石家庄市栾城区窦妪工业园区灵达路 1 号		
注册资本（元）	70,742,798	注册情况报告期内是否变更	是

注：报告期内注册资本变更情况具体内容详见“第四节 股份变动、融资和利润分配”之“七、权益分

派情况”之“（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况”。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是专业从事锂电池电解液新型添加剂研发、生产和销售的创新型高新技术企业，主要产品为含硫类及其他类型锂电池电解液新型添加剂，其产品可有效改善电池的高低温放电性能和循环性能，抑制碳材料与非水电解质的副反应，同时在抑制阻抗上升等改善电池性能方面起到了至关重要的作用。

公司利用直接销售和贸易商相结合的方式，针对天赐材料、新宙邦、珠海赛纬等国内知名的锂电池电解液生产企业及一线新能源汽车电池生产厂商对于电解液添加剂的性能需求，提供性能稳定、功能多样化的锂电池电解液新型添加剂产品和相关技术支持。同时，综合考虑客户采购计划、生产需求、行业周期性等因素制定生产计划，根据销售计划和生产计划制定物资采购计划，并结合生产经营、市场销售和库存情况实行采购。公司通过对现有产品的销售及新研发产品在实现产业化、规模化的过程中，获取合理的利润。具体来说，公司通过向下游客户提供高品质、优异性能的锂电池电解液添加剂产品，最终实现销售收入以获得盈利。

公司多年来坚持自主研发与创新，荣获国家级专精特新“小巨人”企业、河北省“专精特新”示范企业、河北省制造业单项冠军企业、国家高新技术企业等多项荣誉，同时公司的技术储备及未来研究方向紧跟行业发展趋势，始终保持产品的创新性和先进性。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1. 国家级专精特新“小巨人”认定情况：根据中华人民共和国工业和信息化部于 2021 年 8 月 4 日公布的《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函[2021]179 号），公司被认定为第三批专精特新“小巨人”企业，有效期：2021 年 7 月 1 日-2024 年 6 月 30 日。</p> <p>2. 河北省“制造业单项冠军”认定情况：根据河北省制造强省建设领导小组办公室于 2021 年 12 月 27 日公布的《河北省制造强省建设领导小组办公室关于公布第三批河北省制造业单项冠军企业名单的</p>

	<p>通知》（冀制强省办[2021]38号），公司被认定为第三批河北省制造业单项冠军企业，有效期三年。</p> <p>3. “高新技术企业”复审认定情况：公司于2022年11月22日通过高新技术企业复审认定并取得经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR202213002778），有效期三年。</p>
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	595,528,313.71	433,020,218.84	37.53%
毛利率%	67.13%	62.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	277,628,116.88	196,498,433.90	41.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	275,472,360.64	196,625,437.03	40.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	45.28%	70.87%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	44.93%	70.91%	-
基本每股收益	3.92	2.78	41.01%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	924,277,268.70	573,510,717.21	61.16%
负债总计	201,399,549.27	70,249,514.75	186.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	722,877,719.43	503,261,202.46	43.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.22	24.90	-58.96%
资产负债率%（母公司）	17.44%	12.24%	-
资产负债率%（合并）	21.79%	12.25%	-
流动比率	3.48	6.66	-
利息保障倍数	225.72	4,123.86	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	83,981,817.33	106,938,299.60	-21.47%
应收账款周转率	1.92	2.82	-
存货周转率	4.43	5.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	61.16%	70.25%	-
营业收入增长率%	37.53%	57.32%	-
净利润增长率%	41.35%	64.68%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	169,271,593.23	18.31%	39,456,319.17	6.88%	329.01%
应收票据	8,311,799.02	0.90%	21,818,786.25	3.80%	-61.91%
应收账款	398,183,221.81	43.08%	189,883,566.27	33.11%	109.70%
交易性金融资产	0.00	0.00%	76,384,958.03	13.32%	-100.00%
存货	51,627,747.56	5.59%	32,056,699.11	5.59%	61.05%
固定资产	147,904,572.61	16.00%	57,223,702.19	9.98%	158.47%
在建工程	71,731,760.88	7.76%	46,537,686.89	8.11%	54.14%
无形资产	45,541,543.28	4.93%	34,334,543.22	5.99%	32.64%
短期借款	50,046,575.34	5.41%	0.00	0.00%	-
应付票据	53,122,708.46	5.75%	0.00	0.00%	-
应付账款	68,332,057.13	7.39%	13,425,031.16	2.34%	408.99%
未分配利润	308,020,077.49	33.33%	147,159,814.19	25.66%	109.31%
归属于母公司股东权益合计	722,877,719.43	78.21%	503,261,202.46	87.75%	43.64%

项目重大变动原因:

1. 货币资金：2023 年末货币资金 169,271,593.23 元，较上年期末增长 329.01%，主要系报告期内赎回前期理财投资款较多且公司日常经营收回货款增加所致。

2. 应收账款：2023 年末应收账款 398,183,221.81 元，较上年期末增长 109.70%，主要系报告期内公司销售量增加所致。

3. 交易性金融资产：2023 年末交易性金融资产较上年期末减少 76,384,958.03 元，主要系报告期内公司理财产品转为银行结构性存款所致。

4. 固定资产：2023 年末固定资产 147,904,572.61 元，较上年期末增长 158.47%，主要系报告期内公司在建工程转固所致。

5. 在建工程：2023 年末在建工程 71,731,760.88 元，较上年期末增长 54.14%，主要系报告期内子公司新建项目开工建设所致。

6. 短期借款：2023 年末短期借款 50,046,575.34 元，主要系报告期内公司向建行新增 50,000,000 元流动资金贷款。

7. 应付账款、应付票据：2023 年末应付账款、应付票据分别为 68,332,057.13 元、53,122,708.46 元，较上年同期分别增长 54,907,025.97 元、53,122,708.46 元，主要系报告期内公司销售收入增加，

导致采购量增加所致。

8. 未分配利润：2023 年末未分配利润 308,020,077.49 元，较上年期末增长 109.31%，主要系报告期内营业利润增加所致。

9. 归属于母公司股东权益合计：2023 年末归属于母公司股东权益合计 722,877,719.43 元，较上年度期末增长 43.64%，主要系报告期内公司进行增资扩股及利润增长所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	595,528,313.71	-	433,020,218.84	-	37.53%
营业成本	195,766,059.47	32.87%	161,400,675.25	37.27%	21.29%
毛利率%	67.13%	-	62.73%	-	-
税金及附加	7,850,104.27	1.32%	4,397,211.45	1.02%	78.52%
销售费用	6,866,946.41	1.15%	2,020,760.52	0.47%	239.82%
管理费用	29,136,805.75	4.89%	15,791,435.41	3.65%	84.51%
研发费用	19,424,172.91	3.26%	13,226,288.49	3.05%	46.86%
财务费用	1,530,559.07	0.26%	-4,183.86	0%	36,682.46%
营业利润	325,531,797.26	54.66%	230,317,187.36	53.19%	41.34%
利润总额	325,492,907.26	54.66%	228,958,674.18	52.87%	42.16%
净利润	277,628,116.88	46.62%	196,413,905.02	45.36%	41.35%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期营业收入 595,528,313.71 元，较上年同期增长 37.53%，主要系在 2023 年度国内新能源汽车行业高速增长的情况下，下游客户对公司电解液添加剂产品需求快速增长所致。

2. 营业成本：本期营业成本 195,766,059.47 元，较上年同期增长 21.29%，主要系报告期内公司营业收入增长且公司生产规模效应增加，单位成本下降所致。

3. 毛利率：本期毛利率 67.13%，比率较上年增长 4.40%，主要系报告期内公司产销量增加，公司生产规模效应增大，单位成本降低所致。

4. 销售费用：本期销售费用 6,866,946.41 元，较上年同期增长 239.82%，主要系报告期内公司销量增加，职工薪酬、销售佣金额增加及产品认证检测费用增加所致。

5. 管理费用：本期管理费用 29,136,805.75 元，较上年同期增长 84.51%，主要系报告期内公司规模扩大，相应办公费、职工薪酬等相应增加，且申请上市中介费用增加所致。

6. 研发费用：本期研发费用 19,424,172.91 元，较上年同期增长 46.84%，主要系报告期内公司为增

加市场竞争力，加大研发投入所致。

7. 财务费用：本期财务费用 1,530,559.07 元，较上年同期增长 36,682.46%，主要系报告期内公司银行借款利息增加所致。

8. 本期营业利润、利润总额、净利润较上年同期增长 41.34%、42.16%、41.35%，主要系报告期内公司营业收入增长且公司生产规模效应增加，单位成本降低所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	594,720,245.19	432,466,129.21	37.52%
其他业务收入	808,068.52	554,089.63	45.84%
主营业务成本	195,013,970.65	161,084,608.89	21.06%
其他业务成本	752,088.82	316,066.36	137.95%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
含硫类	566,394,202.44	180,309,939.04	68.17%	36.68%	19.09%	4.70%
其他	28,326,042.75	14,704,031.61	48.09%	56.77%	51.91%	1.66%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2023 年含硫类产品收入比上年同期增长 36.68%，主要系在 2023 年度国内新能源汽车行业保持高速增长的情况下，下游客户对公司含硫类产品需求持续增长所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	399,172,700.84	67.03%	否
2	天赐材料及其关联企业	51,232,522.19	8.60%	否
3	卡德化工	28,390,920.34	4.77%	否
4	天津百途及其关联企业	26,436,541.61	4.44%	否
5	国泰华荣	22,679,115.05	3.81%	否
	合计	527,911,800.03	88.65%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	冀泽生物	51,498,241.32	30.62%	否
2	脉赫化工及其同一控制下主体	35,966,061.96	21.39%	否
3	丰乐化学及其子公司	16,393,699.18	9.75%	否
4	淄博俊景商贸有限公司	10,717,522.08	6.37%	否
5	淄博拓境商贸有限公司	9,823,008.85	5.84%	否
	合计	124,398,533.39	73.97%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	83,981,817.33	106,938,299.60	-21.47%
投资活动产生的现金流量净额	-5,120,571.21	-109,908,508.71	95.34%
筹资活动产生的现金流量净额	19,332,705.83	3,122,030.00	519.24%

现金流量分析：

1、2023 年公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少 22,956,482.27 元，降幅 21.47%，主要系报告期内公司随着销售量增加，职工薪酬增加及其各项税费增加所致。

2、2023 年公司投资活动产生的现金流量净额较上期增加 104,787,937.50 元，增幅 95.34%，主要系报告期内公司将理财产品赎回所致。

3、2023 年公司筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 16,210,675.83 元，增幅 519.24%，主要系报告期内公司增加银行借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北圣泰锂化新材料科技有限公司	控股子公司	尚在建 建设中， 规划业 务为电 解质、	140,000,000	133,989,801.77	85,822,940.47	0	-1,872,950.82

		电解液 新型添 加剂					
石家庄 晟泰进 出口贸 易有限 公司	控股子 公司	电解添 加剂的 进出口 业务	1,000,000	774,510.70	762,824.98	0	-94,895.28

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本 金或存在其他可 能导致减值的情 形对公司的影响 说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	公司主要原材料占主营业务成本的比例较高，原材料价格的波动将直接影响公司的营业成本和盈利水平。如果未来主要原材料价格出现不利变化且公司不能消化原材料价格波动带来的成本变化，将可能会导致毛利率下降，进而影响整体盈利水平。
客户集中度较高的风险	因公司产品针对性较强，导致公司客户集中度较高，公司业绩受下游客户业绩变动的较大影响。如果未来公司主要客户经营状况发生重大不利变化、采购需求下降或调整采购策略，可能

	导致公司订单下降，从而对公司经营业绩产生不利影响。
市场竞争加剧和毛利率下降的风险	报告期内，锂电池电解液添加剂持续供不应求，市场存在新进入者且扩产规模较大，现有市场参与者可能加大投入力度、扩大生产规模并提升技术水平，导致公司所处行业竞争加剧。公司电解液添加剂产品存在产品价格及毛利率下降的风险，将对公司业绩增长的可持续性产生不利影响。
行业相关政策变化的风险	随着近几年新能源汽车等终端需求的快速增长，公司电解液添加剂产品处于供不应求的状态，如未来新能源汽车相关产业政策发生不利变化，将导致终端需求的下滑，阻碍公司新增产能消化，对公司业绩增长的可持续性产生不利影响。另外，随着国家对安全生产、环境保护的重视程度不断提升，国家对化工生产行业监管政策存在变化的可能性，公司在经营过程中存在因无法达到相关要求而影响正常经营的风险。
新技术和新产品研发风险	公司经过多年发展，技术实力与研发水平处于优势地位，掌握了多项锂电池电解液添加剂行业关键技术和先进工艺，但由于锂电池相关行业技术密集型属性较强，如果公司未能顺应行业发展趋势、准确把握技术发展方向，未能成功研发并取得预期技术成果、技术成果不能较好实现产业化，或者出现公司所处行业的核心技术有了突破性进展而公司不能及时掌握相关技术的情形，可能对公司产品的市场竞争力、市场地位和盈利能力产生一定的不利影响。
应收账款发生坏账的风险	报告期内，虽然公司与客户合作关系持续稳定，但应收账款规模跟随业务量增加而上升，公司报告期内虽未出现大额逾期的应收账款，但未来若公司的客户经营情况发生不利变动，公司可能面临应收账款无法收回的风险，将对公司的经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受关联方担保	250,000,000	50,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023年5月10日，公司召开2022年年度股东大会审议通过了《关于公司向银行贷款及接受关联方为公司提供担保的议案》，公司根据2023年经营发展需求，拟向银行申请不超过25,000万元的综合授信额度（最终以银行实际审批的综合授信额度为准）。公司实际控制人梅银平先生及彭花珍女士共同为上述银行授信无偿提供担保，公司无需提供反担保。上述议案涉及关联交易事项，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，公司单方面获利的交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可以免于按照关联交易的方式进行审议，因此，该议案所涉及关联董事无需回避表决。

2023年6月，公司与中国建设银行股份有限公司栾城支行签订了《人民币流动资金借款合同》和《本金最高额保证合同（自然人版）》，建设银行栾城支行授予公司5,000万元贷款额度，根据2022年股东大会议案审议内容，公司实际控制人梅银平、彭花珍共同为该笔授信额度无偿提供担保，合同有效期1年，担保到期日为主债务履行期限届满之日起三年，即合同到期日为2024年6月15日，担保到期日为2027年6月15日，截止本报告披露之日，该笔贷款债务合同和担保合同尚在履约期。

公司关联方梅银平、彭花珍无偿为公司申请银行贷款提供连带责任保证担保，公司无需提供反担保，是属于公司单方面受益行为，是公司业务发展及正常经营所需，有利于公司持续、稳定、健康发展，能够有效提升公司盈利能力。不存在损害公司利益的情形，不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响，不存在损害全体股东利益的行为。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为完善法人治理结构，建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，提高员工凝聚力和公司竞争力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，促进公司长期、持续、健康发展，公司于2023年8月20日

召开了第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于〈河北圣泰材料股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）〉的议案》、《关于〈河北圣泰材料股份有限公司 2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于〈河北圣泰材料股份有限公司 2023 年员工持股计划授予的参与对象名单〉的议案》等相关议案，具体内容详见公司于 2023 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023 年员工持股计划（草案）》（公告编号：2023-029）、《2023 年员工持股计划管理办法》（公告编号：2023-031）、《2023 年员工持股计划授予的参与对象名单》（公告编号：2023-030），且上述议案已经 2023 年第三次临时股东大会审议通过。

根据员工持股计划（草案）内容，经石家庄市栾城区行政审批局核准，公司设立了石家庄聚呈企业管理中心（有限合伙）作为本次员工持股计划之载体。石家庄聚呈企业管理中心（有限合伙）已于 2023 年 9 月 11 日完成工商注册登记手续，并取得了石家庄市栾城区行政审批局颁发的营业执照，具体内容详见公司于 2023 年 9 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于员工持股计划之持股平台完成工商注册登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2023-042）。

2023 年 11 月 24 日，石家庄聚呈企业管理中心（有限合伙）通过全国股转系统购买的方式取得并持有公司股票，至此本次员工持股计划购买完成，具体内容详见公司于 2023 年 11 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《员工持股计划完成股票购买公告》（公告编号：2023-055）。

（五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 8 日	-	挂牌	关联交易	避免发生占用公司资金、资产及其他资源以及规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 8 日	-	挂牌	其他承诺（股权代持）	股权代持关系解除且目前不存在股权代持或其他利益安排	正在履行中
其他股东	2022 年 11 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022 年 11 月 8 日	-	挂牌	关联交易承诺	避免发生占用公司资金、资产及其他资源以及规范和减少关联交	正在履行中

					易	
其他股东	2022 年 11 月 8 日	-	挂牌	股权代持	股权代持关系解除且目前不存在股权代持或其他形式利益安排	正在履行中
公司	2022 年 11 月 8 日	-	挂牌	股权代持	股权代持关系解除且目前不存在股权代持或其他形式利益安排	正在履行中
董监高	2022 年 11 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 11 月 8 日	-	挂牌	关联交易	避免发生占用公司资金、资产及其他资源以及规范和减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（保证金）	31,621,323.08	3.42%	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	流动资产	质押	5,691,600.00	0.62%	质押用于开具应付票据
总计	-	-	37,312,923.08	4.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产额度较小且占总资产比例较低，不会对公司资产安全产生较大影响。申请银行承兑额度是公司业务发展及正常经营所需，有利于公司持续、稳定、健康发展，能够有效提升公司盈利能力。不存在损害公司利益的情形，不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响，不存在损害全体股东利益的行为。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	22,297,601	22,297,601	31.52%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	10,850,000	10,850,000	15.34%
	董事、监事、高管	0	0%	5599900	5,599,900	7.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,212,228	100%	28,232,969	48,445,197	68.48%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	59.37%	19,150,000	31,150,000	44.03%
	董事、监事、高管	6,400,000	31.66%	10,400,000	16,800,000	23.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,212,228	-	50,530,570	70,742,798	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

具体内容详见本节“七、权益分派情况”之“（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况”。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	梅银平	10,800,000	27,000,000	37,800,000	53.43%	28,350,000	9,450,000	0	0
2	卢海星	6,400,000	15,999,900	22,399,900	31.66%	16,800,000	5,599,900	0	0
3	卢建民	1,600,000	3,634,700	5,234,700	7.40%	0	5,234,700	0	0
4	彭花珍	1,200,000	3,000,000	4,200,000	5.94%	2,800,000	1,400,000	0	0
5	石家庄聚拓	212,228	530,570	742,798	1.05%	495,197	247,601	0	0
6	石家庄聚呈	0	365,300	365,300	0.52%	0	365,300	0	0
7	高兴凯	0	100	100	0%	0	100	0	0

合计	20,212,228	50,530,570	70,742,798	100%	48,445,197	22,297,601	0	0
----	------------	------------	------------	------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

梅银平与彭花珍系夫妻关系，卢建民和卢海星系父子关系，梅银平系石家庄聚拓的执行事务合伙人，公司股东石家庄聚拓的有限合伙人任聪苗为公司股东梅银平和彭花珍儿子的配偶，卢海星系石家庄聚呈的执行事务合伙人。石家庄聚拓有限合伙人田丽霞与石家庄聚呈的有限合伙人田永立为姐弟关系。石家庄聚呈有限合伙人张清华为石家庄聚拓有限合伙人彭辉召哥哥的配偶。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

报告期内新增 2 名股东，高兴凯为通过全国中小企业股份转让系统购买公司股票的自然入股东；石家庄聚呈为公司实施员工持股计划的持股平台，通过全国中小企业股份转让系统购买公司股票，员工持股计划详见“第五节 公司治理”之“一、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）基本情况”中相关内容。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司股东梅银平先生直接持有公司股份 3780 万股，占公司总股本的 53.4330%，现担任公司董事长兼总经理，实际参与公司具体经营，在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，且依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东，个人简介情况如下：

梅银平，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981 年 6 月至 2001 年 2 月，自主创业；2001 年 2 月至 2003 年 11 月，任石家庄三九利鑫制药有限公司副总经理；2003 年 12 月至 2006 年 7 月，任石家庄海力精化有限责任公司副总经理；2005 年 11 月至 2021 年 5 月，任石家庄海力药业有限公司监事；2011 年 5 月至 2022 年 1 月，任栾城县飞来爱食品经销处经营者；2013 年 3 月至 2016 年 10 月，任河北昕伦化工有限公司董事；2015 年 9 月至 2021 年 5 月，任河北海力香料股份有限公司董事；2001 年 2 月至 2022 年 2 月，任石家庄市雪浪化工有限公司监事；2020 年 12 月至今，任汇拓企业管理（河北）有限责任公司监事；2022 年 8 月至今，任石家庄聚拓企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2006 年 8 月至 2022 年 6 月，任石家庄圣泰化工有限公司执行董事、总经理；2022 年 6 月至今，任圣泰材料董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司股东梅银平先生直接持有公司 53.4330% 的股份，彭花珍女士直接持有公司 5.9370% 的股份，梅银平和彭花珍系夫妻关系，梅银平、彭花珍合计直接持有公司 59.3700% 的股份。此外，梅银

平担任石家庄聚拓的执行事务合伙人，石家庄聚拓持有公司 1.0500%股份。综上，梅银平、彭花珍直接和间接控制公司 60.4200%的表决权。同时，自石家庄圣泰化工有限公司设立至今，梅银平一直担任公司的执行董事/董事长兼总经理职务，在公司的董事会和管理层中发挥重大影响作用，对公司股东大会、董事会决议产生重大影响。综上，梅银平、彭花珍能对公司产生实际控制，对公司的经营决策和日常经营管理能够施加重大影响，因此，梅银平、彭花珍为公司的共同实际控制人。公司实际控制人的基本情况如下：

1、梅银平，基本情况详见本节“二、（一）、控股股东情况”内容。

2、彭花珍，女，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981 年 6 月至 2001 年 2 月，自由职业；2001 年 2 月至 2006 年 8 月，任石家庄市雪浪化工有限公司财务经理；2009 年 5 月至 2022 年 6 月，任石家庄圣泰化工有限公司监事；2006 年 8 月至今，任圣泰材料销售经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 10 日	30	20	5

合计	30	20	5
----	----	----	---

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023年4月9日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司2022年度利润分配方案的议案》，按公司实施本次分配方案时股权登记日的应分配股数20,212,228股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金30元，以未分配利润向全体股东每10股送红股20股，以资本公积向全体股东每10股转增5股。该方案经2023年5月10日召开的2022年年度股东大会审议通过，本次权益分派共计派送现金60,636,684元，转增股50,530,570股。分红前本公司总股本为20,212,228股，分红后总股本增至70,742,798股。本次权益分派权益登记日为2023年6月28日，除权除息日为2023年6月29日，并已于2023年6月29日实施完毕。

根据本次权益分派进度，2023年6月25日，公司召开2023年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于公司拟增加注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，公司按照年度权益分派结果，将注册资本由2021.2228万元增至7074.2798万元，并对《公司章程》中部分条款进行修改。2023年6月29日，公司在石家庄市行政审批局完成本次转增股本的工商变更登记手续。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
梅银平	董事长、总经理	男	1964年5月	2022年6月15日	2025年6月14日	10,800,000	27,000,000	37,800,000	53.43%
卢海星	董事、董事会秘书	男	1983年3月	2022年6月15日	2025年6月14日	6,400,000	15,999,900	22,399,900	31.66%
梅雅浩	董事	男	1987年10月	2022年6月15日	2025年6月14日	0	0	0	0%
张民	董事、副总经理	男	1977年8月	2023年9月6日	2025年6月14日	0	0	0	0%
朱华结	独立董事	男	1964年5月	2022年6月15日	2025年6月14日	0	0	0	0%
张鲜蕾	独立董事	男	1981年5月	2022年6月15日	2025年6月14日	0	0	0	0%
李艳芳	独立董事	女	1964年5月	2023年9月6日	2025年6月14日	0	0	0	0%
田丽霞	监事会主席、职工代表监事	女	1975年12月	2022年6月15日	2025年6月14日	0	0	0	0%
张聪卓	监事	女	1980年1月	2022年6月15日	2025年6月14日	0	0	0	0%
李庆占	监事	男	1978年8月	2022年6月15日	2025年6月14日	0	0	0	0%
张吉花	财务总监	女	1980年1月	2022年6月15日	2025年6月14日	0	0	0	0%
宋超	副总经理	男	1983年9月	2023年8月20日	2025年6月14日	0	0	0	0%

报告期内，公司新增 1 名非独立董事、1 名独立董事、1 名高级管理人员，详情详见本章节“(二) 变动情况”。

为完善公司法人治理结构，建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，提高员工凝聚力和公司竞争力，公司计划实施员工持股计划。2023 年 8 月 20 日，公司召开第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于〈河北圣泰材料股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）〉的议案》、《关于〈河北圣泰材料股

份有限公司 2203 年员工持股计划授予的参与对象名单》的议案》、《关于〈河北圣泰材料股份有限公司 2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2023 年员工持股计划相关事项的议案》，上述议案确定了员工持股计划草案、管理办法及授予参与对象名单等。2023 年 9 月 6 日，公司召开了 2023 年第三次临时股东大会审议通过了上述员工持股计划相关议案。

2023 年 9 月 11 日成立石家庄聚呈企业管理中心（有限合伙）作为本次员工持股计划的载体，卢海星担任合伙企业执行事务合伙人；2023 年 11 月 24 日石家庄聚呈通过全国股转系统完成股票购买，其中董事、董事会秘书卢海星认购石家庄聚呈份额 59,000 股，占合伙企业总份额的 16.1511%，占圣泰材料股份比例为 0.0834%。

2023 年 10 月 5 日公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司员工持股平台合伙份额转让事项的议案》，根据《公司法》《证券法》的规定及《石家庄聚拓企业管理中心（有限合伙）合伙协议》的相关约定，公司控股股东、实际控制人梅银平将其持有石家庄聚拓 282 万元份额转让给宋超、李庆占等 5 名员工。上述议案已经 2023 年 10 月 25 日召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过。转让后公司董事、监事、高级管理人员通过员工持股平台间接持有公司股份的具体情况如下：

姓名	职务	期末间接持股挂牌公司股份比例	期末持有股票期权数量
梅银平	董事长、总经理	0.2750%	0
卢海星	董事、董事会秘书	0.0834%	0
张民	董事、副总经理	0.0750%	0
田丽霞	监事会主席、监事	0.0750%	0
张聪卓	监事	0.0450%	0
李庆占	监事	0.0450%	0
张吉花	财务总监	0.0750%	0
宋超	副总经理	0.0500%	0

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理梅银平与公司股东彭花珍系夫妻关系，公司董事长、总经理梅银平与公司董事梅雅浩系父子关系，公司股东彭花珍与公司董事梅雅浩系母子关系，公司董事长、总经理梅银平系公司股东石家庄聚拓的执行事务合伙人，公司股东石家庄聚拓的有限合伙人任聪苗与公司董事梅雅浩系夫妻关系，公司股东卢建民与公司股东、董事、董事会秘书卢海星系父子关系，石家庄聚拓有限合伙人、监事会主席田丽霞与石家庄聚呈的有限合伙人田永立为姐弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张民	副总经理	新任	董事、副总经理	完善公司治理结构

李艳芳	-	新任	独立董事	完善公司治理结构
宋超	销售中心副总经理	新任	副总经理	完善公司治理结构

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

2023年8月20日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于增加董事会人数的议案》、《关于增选公司董事的议案》、《关于聘任副总经理的议案》，为适应公司业务发展规模，提升公司治理水平，将公司董事会人数由现有的5名增至7名，选举张民为股份公司第一届董事非独立董事，选举李艳芳为股份公司第一届董事会独立董事，任期与第一届董事会任期一致，自股东大会审议通过之日起生效；聘任宋超为公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第一届董事会届满之日止。2023年9月6日，公司召开2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于增选董事会人数的议案》和《关于增选公司董事的议案》。简历如下：

张民先生，董事、副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1977年8月出生，本科学历。2000年7月至2007年12月，先后任石家庄经济技术开发区中天化工有限责任公司生产技术员、生产部经理；2007年12月至2022年6月，先后任石家庄圣泰化工有限公司生产部经理、副总经理；2022年6月至今，任圣泰材料副总经理；2023年9月至今，任圣泰材料董事。

李艳芳女士，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1964年5月出生，研究生学历，经济法学博士学位。1985年7月至1987年8月，任陕西财经学院（现合并进西安交通大学）教师；1989年1月至今，先后任中国人民大学助教、讲师、副教授、教授、博士生导师；2016年11月至2022年11月，任爱美客技术发展股份有限公司独立董事；2017年6月至2023年5月，任航天宏图信息技术股份有限公司独立董事；2018年2月至2024年1月，任北京佰仁医疗科技股份有限公司独立董事；2023年9月至今，任圣泰材料独立董事。

宋超先生，副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1983年9月出生，本科学历，美国加利福尼亚大学MBA。2006年2月至2010年8月，任长城汽车股份有限公司美洲区市场营销总监；2011年9月至今，先后任竹笋科技（石家庄）有限公司总经理、监事；2020年12月至2022年6月，任美国加利福尼亚大学河滨分校商学院讲师；2021年9月至2022年6月，任瑞士日内瓦国际工商大学（UBIS）教授；2021年12月至2022年6月，任美国Newchip LLC创业导师顾问；2021年11月至2022年7月，任美国TTE TECHNOLOGY, INC.（TCL北美）IOT业务负责人；2022年8月至2023年7月，先后任圣泰材料销售经理、市场销售中心副总经理；2023年8月至今，任圣泰材料副总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	58	0	0	58
生产人员	239	50	43	246
技术人员	49	27	7	69
销售人员	12	2	1	13
员工总计	358	79	51	386

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	5
硕士	12	20
本科	51	62
专科	59	74
专科以下	235	225
员工总计	358	386

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、报告期内，公司加大对员工“选、用、育、留”的落实力度，优化员工管理模式，加强招聘渠道建设，开拓针对不同类型、不同岗位的招聘渠道，吸引中、高端技术型人才，壮大公司技术人才队伍，改善员工结构。截止报告期末，公司在职员工 386 人，较期初增加 28 人。

2、公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险以及住房公积金。薪酬水平参照市场同类公司水平、员工绩效、工作时长等情况定期核定。

3、公司培训计划包括入职培训、安全生产培训、部门业务培训等，以及各部门根据实际情况设定培训内容和时间。开展培训活动旨在帮助员工提升职业技能、增强安全意识、规范操作流程。培训计划为公司提供了学习与创新的内在动力，提升了公司综合竞争力。

4、报告期内，公司执行国家和地方相关的社会保险制度，承担离退休人员的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内是否新增关联方	√是 □否
-------------	-------

报告期内，公司实施员工持股计划，石家庄聚呈作为员工持股计划的载体，公司股东、董事卢海星持有其 16.15% 份额，并担任石家庄聚呈执行事务合伙人。根据《公司法》、《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 1 号-公开转让说明书》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《企业会计准则第 36 号-关联方披露》、《企业会计准则解释第 13 号》的相关规定，将石家庄聚呈认定为公司关联方。

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，持续完善公司法人治理结构，建立了较为完善的内部控制体系，保证公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层规范运作。公司股东大会、董事会、监事会运作规范、决策科学、程序合法。“三会”的召集、召开程序符合相关有关法律、法规的要求，使得公司重大决策审议程序有法可依、有章可循。公司董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司正常发展；公司监事会认真履行监督职责，保证公司治理的合法合规。能够按照国家有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，忠实勤勉地履行职责。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司董事会、监事会、股东大会的决策程序合法有序，股东大会、董事会决议能够得到很好的落实、内部控制制度健全完善，形成了较为完善的机构之间的制衡机制。2023 年度公司股东、董事和高级管理人员能按照《公司法》《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，经营决策符合相关制度的规定，监事会在报告期内未发现公司存在风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 公司独立性

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具有完整的研发、采购、生产和销售体系。

（1） 资产完整情况

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。本公司所拥有的资产权属完整、合法，不存在争议，不存在被控股股东、实际控制人及

其控制的其他企业占用的情况。

（2）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等规定的合法程序选举或聘任。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度并得到有效执行。

（3）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司在银行独立开户，并作为独立的纳税人依法独立纳税，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

（4）业务独立情况

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（5）机构独立情况

公司严格按照《公司法》等法律法规的有关规定，设立股东大会、董事会、监事会、经理层及生产经营必需的职能部门，建立了规范的法人治理结构和完善的内部规章制度，独立行使经营管理职权。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

2. 公司自主经营能力

发行人主营业务、控制权、管理团队稳定情况。报告期内，发行人主营业务、控制权、管理团队稳定。最近三年内，发行人主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰；最近三年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

不存在对持续经营有重大影响的事项。公司合法独立拥有与生产经营有关的资产，不存在主要资产、核心技术、商标等方面的重大权属纠纷。公司生产经营合法合规、财务状况稳健，截至报告期末，公司不存在重大偿债风险，不存在重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，不存在经营环境已经或将要发生重大变化等对持续经营有重大影响的事项。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系、风险控制等重大内部管理制度方面的执行方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度。在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

同时，公司也将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2024]0011021866 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄羽 1 年	杨七虎 1 年	- -年	- -年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审计报告

大华审字[2024]0011021866 号

河北圣泰材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北圣泰材料股份有限公司(以下简称圣泰材料)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了圣泰材料 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于圣泰材料,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

圣泰材料管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,圣泰材料管理层负责评估圣泰材料的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算圣泰材料、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣泰材料的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对圣泰材料持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致圣泰材料不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就圣泰材料中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：黄羽

中国注册会计师：杨七虎

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	169,271,593.23	39,456,319.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2		76,384,958.03
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	8,311,799.02	21,818,786.25
应收账款	注释 4	398,183,221.81	189,883,566.27
应收款项融资	注释 5	16,363,119.98	59,510,338.11
预付款项	注释 6	2,820,947.19	2,879,721.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	285,851.27	164,293.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	51,627,747.56	32,056,699.11
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	注释 9	6,616,740.43	
流动资产合计		653,481,020.49	422,154,681.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 10	147,904,572.61	57,223,702.19
在建工程	注释 11	71,731,760.88	46,537,686.89

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 12	36,987.97	1,167,047.99
无形资产	注释 13	45,541,543.28	34,334,543.22
开发支出	注释 14		
商誉			
长期待摊费用	注释 15	236,782.80	1,454,794.58
递延所得税资产	注释 16	3,738,904.48	2,507,587.18
其他非流动资产	注释 17	1,605,696.19	8,130,673.61
非流动资产合计		270,796,248.21	151,356,035.66
资产总计		924,277,268.70	573,510,717.21
流动负债：			
短期借款	注释 18	50,046,575.34	
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	注释 19	53,122,708.46	
应付账款	注释 20	68,332,057.13	13,425,031.16
预收款项			
合同负债	注释 21	3,938.05	618,886.72
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	注释 22	7,597,318.85	7,129,529.72
应交税费	注释 23	198,715.06	39,581,481.08
其他应付款	注释 24	349,593.47	509,585.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 25		326,854.01
其他流动负债	注释 26	7,983,228.42	1,775,455.28
流动负债合计		187,634,134.78	63,366,823.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	注释 27		786,535.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 28	1,180,231.19	2,160,000.00
递延所得税负债	注释 16	12,585,183.30	3,936,155.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,765,414.49	6,882,690.88
负债合计		201,399,549.27	70,249,514.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 29	70,742,798.00	20,212,228.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 30	304,521,717.26	314,100,726.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 31	4,221,727.68	2,123,748.33
盈余公积	注释 32	35,371,399.00	19,664,685.42
一般风险准备			
未分配利润	注释 33	308,020,077.49	147,159,814.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		722,877,719.43	503,261,202.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		722,877,719.43	503,261,202.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		924,277,268.70	573,510,717.21

法定代表人：梅银平

主管会计工作负责人：张吉花

会计机构负责人：郝宪义

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		151,059,425.82	26,153,124.42
交易性金融资产			76,384,958.03
衍生金融资产			
应收票据		8,311,799.02	21,818,786.25
应收账款	注释 1	398,183,221.81	189,883,566.27
应收款项融资		16,363,119.98	59,510,338.11
预付款项		2,716,636.06	2,879,721.13

其他应收款	注释 2	285,849.27	164,293.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,627,747.56	32,056,699.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,874,716.07	
流动资产合计		630,422,515.59	408,851,486.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	88,896,008.86	44,197,508.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		147,904,572.61	57,223,702.19
在建工程			45,052,008.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		36,987.97	1,167,047.99
无形资产		5,567,496.62	5,718,596.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		236,782.80	1,454,794.58
递延所得税资产		3,738,904.45	2,507,587.18
其他非流动资产		1,605,696.19	7,652,248.18
非流动资产合计		247,986,449.50	164,973,493.90
资产总计		878,408,965.09	573,824,980.70
流动负债：			
短期借款		50,046,575.34	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		37,761,553.38	
应付账款		35,556,772.02	13,425,031.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,570,260.88	7,102,691.86
应交税费		188,666.20	39,580,231.08
其他应付款		344,593.47	509,539.94

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,938.05	618,886.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			326,854.01
其他流动负债		7,983,228.42	1,775,455.28
流动负债合计		139,455,587.76	63,338,690.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			786,535.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,180,231.19	2,160,000.00
递延所得税负债		12,585,183.30	3,936,155.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,765,414.49	6,882,690.88
负债合计		153,221,002.25	70,221,380.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,742,798.00	20,212,228.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		304,521,717.26	314,100,726.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,221,727.68	2,123,748.33
盈余公积		35,371,399.00	19,664,685.42
一般风险准备			
未分配利润		310,330,320.90	147,502,211.50
所有者权益（或股东权益）合计		725,187,962.84	503,603,599.77
负债和所有者权益（或股东权益）合计		878,408,965.09	573,824,980.70

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		595,528,313.71	433,020,218.84

其中：营业收入	注释 34	595,528,313.71	433,020,218.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		260,574,647.88	196,832,187.26
其中：营业成本	注释 34	195,766,059.47	161,400,675.25
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	注释 35	7,850,104.27	4,397,211.45
销售费用	注释 36	6,866,946.41	2,020,760.52
管理费用	注释 37	29,136,805.75	15,791,435.41
研发费用	注释 38	19,424,172.91	13,226,288.49
财务费用	注释 39	1,530,559.07	-4,183.86
其中：利息费用		1,448,426.96	55,533.91
利息收入		635,131.04	88,397.72
加：其他收益	注释 40	3,933,777.18	396,152.77
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 41	304,202.23	-274,731.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	注释 42		1,087,543.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 43	-10,262,681.69	-4,854,502.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 44	-3,464,979.23	-2,225,306.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 45	67,812.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		325,531,797.26	230,317,187.36
加：营业外收入	注释 46	2,108,901.36	503,428.69
减：营业外支出	注释 47	2,147,791.36	1,861,941.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		325,492,907.26	228,958,674.18
减：所得税费用	注释 48	47,864,790.38	32,544,769.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		277,628,116.88	196,413,905.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		277,628,116.88	196,413,905.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-84,528.88
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		277,628,116.88	196,498,433.90
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		277,628,116.88	196,413,905.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		277,628,116.88	196,498,433.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-84,528.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		3.92	2.78
(二) 稀释每股收益（元/股）		3.92	2.78

法定代表人：梅银平

主管会计工作负责人：张吉花

会计机构负责人：郝宪义

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	注释 4	595,528,313.71	433,019,422.38
减：营业成本	注释 4	195,766,059.47	161,400,675.25
税金及附加		7,333,766.41	4,384,280.13
销售费用		6,866,946.41	2,020,760.52

管理费用		27,685,998.30	15,345,415.56
研发费用		19,424,172.91	13,013,089.20
财务费用		1,532,804.12	-15,288.08
其中：利息费用		1,448,426.96	40,162.34
利息收入		622,996.37	82,478.37
加：其他收益		3,933,777.18	395,181.52
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	304,202.23	-231,644.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			1,087,543.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,262,681.58	-4,849,012.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,464,979.23	-2,225,306.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,812.94	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		327,496,697.63	231,047,251.49
加：营业外收入		2,108,901.36	502,933.76
减：营业外支出		2,144,845.60	1,861,941.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		327,460,753.39	229,688,243.38
减：所得税费用		47,864,790.41	33,041,389.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		279,595,962.98	196,646,854.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		279,595,962.98	196,646,854.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		279,595,962.98	196,646,854.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		400,827,217.19	356,944,817.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 49	4,654,665.84	5,896,240.96
经营活动现金流入小计		405,481,883.03	362,841,058.08
购买商品、接受劳务支付的现金		113,849,474.81	164,503,431.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,859,241.75	32,478,660.54
支付的各项税费		135,463,408.34	45,995,886.36
支付其他与经营活动有关的现金	注释 49	23,327,940.80	12,924,780.21
经营活动现金流出小计		321,500,065.70	255,902,758.48
经营活动产生的现金流量净额		83,981,817.33	106,938,299.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,000,000.00	36,490,000.00
取得投资收益收到的现金		1,689,160.26	1,828,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		413,010.40	121,245.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,027,858.48
收到其他与投资活动有关的现金	注释 49		
投资活动现金流入小计		77,102,170.66	39,467,353.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,222,741.87	86,375,871.05
投资支付的现金			63,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-8.86
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,222,741.87	149,375,862.19
投资活动产生的现金流量净额		-5,120,571.21	-109,908,508.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,197,878.45	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		81,197,878.45	15,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,590,172.62	12,000,000.00
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		275,000.00	377,970.00
筹资活动现金流出小计		61,865,172.62	12,377,970.00
筹资活动产生的现金流量净额		19,332,705.83	3,122,030.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.97	4.00
五、现金及现金等价物净增加额		98,193,950.98	151,824.89
加：期初现金及现金等价物余额		39,456,319.17	39,304,494.28
六、期末现金及现金等价物余额		137,650,270.15	39,456,319.17

法定代表人：梅银平

主管会计工作负责人：张吉花

会计机构负责人：郝宪义

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		400,827,217.19	356,924,417.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,587,762.36	5,888,767.45
经营活动现金流入小计		405,414,979.55	362,813,184.57

购买商品、接受劳务支付的现金		113,849,474.81	164,255,619.37
支付给职工以及为职工支付的现金		48,662,358.96	32,125,526.01
支付的各项税费		134,955,869.34	45,983,669.50
支付其他与经营活动有关的现金		22,720,926.30	12,852,083.10
经营活动现金流出小计		320,188,629.41	255,216,897.98
经营活动产生的现金流量净额		85,226,350.14	107,596,286.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,000,000.00	36,490,000.00
取得投资收益收到的现金		1,689,160.26	1,828,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		413,010.40	121,245.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,420,280.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		77,102,170.66	40,859,775.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,116,128.26	55,605,110.39
投资支付的现金		44,698,500.00	63,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			44,197,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,814,628.26	162,802,610.39
投资活动产生的现金流量净额		4,287,542.40	-121,942,835.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,500,000.00
取得借款收到的现金		81,197,878.45	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		81,197,878.45	15,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,590,172.62	12,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		275,000.00	377,970.00
筹资活动现金流出小计		61,865,172.62	12,377,970.00
筹资活动产生的现金流量净额		19,332,705.83	3,122,030.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.97	4.00
五、现金及现金等价物净增加额		108,846,597.40	-11,224,514.80
加：期初现金及现金等价物余额		26,153,124.42	37,377,639.22
六、期末现金及现金等价物余额		134,999,721.82	26,153,124.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,212,228.00				314,100,726.52			2,123,748.33	19,664,685.42		147,159,814.19		503,261,202.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,212,228.00				314,100,726.52			2,123,748.33	19,664,685.42		147,159,814.19		503,261,202.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,530,570.00				-9,579,009.26			2,097,979.35	15,706,713.58		160,860,263.30		219,616,516.97
（一）综合收益总额											277,628,116.88		277,628,116.88
（二）所有者投入和减少资本					527,104.74								527,104.74
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				527,104.74							527,104.74
(三) 利润分配	40,424,456.00						15,706,713.58	-116,767,853.58			-60,636,684.00
1. 提取盈余公积							15,706,713.58	-15,706,713.58			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配	40,424,456.00							-101,061,140.00			-60,636,684.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	10,106,114.00			-10,106,114.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,106,114.00			-10,106,114.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备						2,097,979.35					2,097,979.35
1. 本期提取						4,305,554.40					4,305,554.40
2. 本期使用						2,207,575.05					2,207,575.05
(六) 其他											
四、本年期末余额	70,742,798.00			304,521,717.26		4,221,727.68	35,371,399.00	308,020,077.49			722,877,719.43

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00						2,793,882.57	28,045,026.80		614,429.86	-1,010,751.16	50,442,588.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00						2,793,882.57	28,045,026.80		614,429.86	-1,010,751.16	50,442,588.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	212,228.00				314,100,726.52		-670,134.24	-8,380,341.38		146,545,384.33	1,010,751.16	452,818,614.39
（一）综合收益总额										196,498,433.90	-84,528.88	196,413,905.02

(二) 所有者投入和减少资本	212,228.00			10,287,772.00							10,500,000.00
1. 股东投入的普通股	212,228.00			10,287,772.00							10,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							19,664,685.42	-19,664,685.42			
1. 提取盈余公积							19,664,685.42	-19,664,685.42			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				66,127,273.52		-2,793,882.57	-28,045,026.80	-30,288,364.15			5,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划											

变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				66,127,273.52		-2,793,882.57	-28,045,026.80		-30,288,364.15			5,000,000.00
（五）专项储备						2,123,748.33						2,123,748.33
1. 本期提取						3,445,198.79						3,445,198.79
2. 本期使用						1,321,450.46						1,321,450.46
（六）其他				237,685,681.00						1,095,280.04		238,780,961.04
四、本年期末余额	20,212,228.00			314,100,726.52		2,123,748.33	19,664,685.42		147,159,814.19			503,261,202.46

法定代表人：梅银平

主管会计工作负责人：张吉花

会计机构负责人：郝宪义

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,212,228.00				314,100,726.52			2,123,748.33	19,664,685.42		147,502,211.50	503,603,599.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	20,212,228.00				314,100,726.52			2,123,748.33	19,664,685.42		147,502,211.50	503,603,599.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	50,530,570.00				-9,579,009.26			2,097,979.35	15,706,713.58		162,828,109.40	221,584,363.07
(一) 综合收益总额											279,595,962.98	279,595,962.98
(二) 所有者投入和减少 资本					527,104.74							527,104.74
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他					527,104.74							527,104.74
(三) 利润分配	40,424,456.00								15,706,713.58		-116,767,853.58	-60,636,684.00
1. 提取盈余公积									15,706,713.58		-15,706,713.58	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配	40,424,456.00										-101,061,140.00	-60,636,684.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转	10,106,114.00				-10,106,114.00							
1. 资本公积转增资本(或 股本)	10,106,114.00				-10,106,114.00							
2. 盈余公积转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							2,097,979.35				2,097,979.35
1. 本期提取							4,305,554.40				4,305,554.40
2. 本期使用							2,207,575.05				2,207,575.05
（六）其他											
四、本年期末余额	70,742,798.00				304,521,717.26		4,221,727.68	35,371,399.00		310,330,320.90	725,187,962.84

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	20,000,000.00						2,793,882.57	28,045,026.80		808,406.85	51,647,316.22	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00						2,793,882.57	28,045,026.80		808,406.85	51,647,316.22	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	212,228.00				314,100,726.52		-670,134.24	-8,380,341.38		146,693,804.65	451,956,283.55	
（一）综合收益总额										196,646,854.22	196,646,854.22	
（二）所有者投入和减少	212,228.00				10,287,772.00						10,500,000.00	

资本												
1. 股东投入的普通股	212,228.00			10,287,772.00								10,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								19,664,685.42		-19,664,685.42		
1. 提取盈余公积								19,664,685.42		-19,664,685.42		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				66,127,273.52			-2,793,882.57	-28,045,026.80		-30,288,364.15		5,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				66,127,273.52			-2,793,882.57	-28,045,026.80		-30,288,364.15		5,000,000.00
(五) 专项储备							2,123,748.33					2,123,748.33

1. 本期提取							3,445,198.79				3,445,198.79
2. 本期使用							1,321,450.46				1,321,450.46
（六）其他				237,685,681.00							237,685,681.00
四、本年期末余额	20,212,228.00			314,100,726.52			2,123,748.33	19,664,685.42		147,502,211.50	503,603,599.77

河北圣泰材料股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

河北圣泰材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为石家庄圣泰化工有限公司（以下简称“圣泰有限”），成立于 2006 年 8 月。根据 2022 年 5 月圣泰有限股东会决议，圣泰有限整体变更为股份有限公司，各股东以其所拥有的截止 2022 年 2 月 28 日圣泰有限的净资产折合股份公司股本 20,000,000.00 股，每股面值 1 元，股本共计人民币 20,000,000.00 元，该整体变更的股本事项经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）[2022]京会兴验字第 08000006 号验资报告验证。2022 年 6 月 27 日，本公司取得变更后的营业执照。后续经过增发新股及转增股本，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 70,742,798.00 股，注册资本为 70,742,798.00 元。

2023 年 3 月 20 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司现持有统一社会信用代码为 91130124792667603Y 的营业执照，注册地址：河北省石家庄市栾城区窦妪工业区灵达路 1 号，实际控制人为梅银平、彭花珍。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”中“C2669 其他专用化学产品制造”行业，公司主营业务为锂电池电解液新型添加剂的研发、生产和销售，主要产品包括含硫类及其他。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
石家庄晟泰进出口贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河北圣泰锂化新材料科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2023 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在存货的计价方法(附注三/十七)、应收款项坏账准备计提的方法(附注三/十四)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三/二十二、二十六)等。

2、本公司根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动,则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响:

(1) 应收账款和其他应收款坏账准则计提。本公司管理层判断应收账款和其他应收款的预期信用损失,以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动,显示公司未必可追回有关余额,则需要使用估计,对应收账款和其他应收款计提坏账准备。若预期数字与原来估计数不同,有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值,以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订,将影响存货的可变现净值的估计,该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中,其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异,管理层将对其进行适当调整。

(4) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具,采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产,其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时,本

公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	超过 50 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	超过 50 万元
本期重要的应收款项核销	超过 50 万元
重要的在建工程	建造预算超过 500 万元
金额重要的账龄超过一年的预付款项	单项金额超过原值的 1%且金额 \geq 100 万元
金额重要的账龄超过一年的应付账款	单项金额超过原值的 1%且金额 \geq 100 万元
金额重要的账龄超过一年的合同负债	单项金额超过原值的 1%且金额 \geq 100 万元
金额重要的账龄超过一年的其他应付款	单项金额超过原值的 1%且金额 \geq 100 万元

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全

部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

因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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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

资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

(九) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十二) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资

产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符

合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实

质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1） 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） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司

在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十三) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人信用评级一般，正常情况下可以履行其支付合同现金流量的义务	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测；按 5%比例计提
商业承兑汇票	以票据的账龄划分信用风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，参照应收账款按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十四) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内的关联方组合	纳入本公司合并范围内各公司之间的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄分析法组合	参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失。

（十五） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）金融工具。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

（十六） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内的关联方组合	纳入本公司合并范围内各公司之间的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄分析法组合	以其他应收款的账龄作为信用风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，参照应收账款按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十七） 存货

1. 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

（1） 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

3) 其他周转材料采用一次转销法。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(十八) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对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(十二)6.金融工具减值。

(十九) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (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,并已获得监管部门批准(如适用),且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(二十) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

(二十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

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

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合

考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定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其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

（4） 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。

（二十三） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

（二十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定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。具体详见本附注（二十七）长期资产减值。

（二十六） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	45-50	产权证使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十七) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	2-5 年	装修费

(二十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日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。

(三十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

（三十二） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十三） 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳

估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权

处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十五) 收入

本公司的收入主要来源于锂电池电解液新型添加剂的销售，包括含硫类及其他等。

1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

2. 收入确认的具体方法

根据对销售合同条款和交易实质的判断分析，本公司产品销售属于某一时点履行的单项履约义务。本公司产品销售分为内销和外销，具体的收入确认方法如下：

(1) 内销收入

非寄售模式：公司按照客户合同、订单等要求将产品运送至约定交货地点，客户签收时确认收入。

寄售模式：公司按照客户合同、订单等要求将产品运送至客户仓库，在客户实际领用产品时确认收入。

(2) 外销收入

本公司外销业务主要包括 FOB 和 CIF 两种方式，外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单时确认收入。

(三十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(三十七) 政府补助

1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税

负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十九) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(四十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

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在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(四十一) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(四十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期重要会计政策未变更。

会计政策变更的内容和原因

备注

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司自 2023 年 1 月 1 日施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

1) 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即 2021 年 1 月 1 日)至解释施行日(2023 年 1 月 1 日)之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	2,340,578.82	167,008.36	2,507,587.18
递延所得税负债	3,771,986.76	164,169.04	3,936,155.80
盈余公积	19,664,401.49	283.93	19,664,685.42
未分配利润	147,157,258.80	2,555.39	147,159,814.19

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	32,547,608.48	-2,839.32	32,544,769.16

2) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

本公司对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照解释 16 号的规定进行处理的，已进行追溯调整。

本公司对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之后的交易，涉及所得税影响已按照解释 16 号的规定进行处理。

执行解释 16 号上述规定对本公司可比期间财务报表无重大影响。

3) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的解释 16 号规定的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付交易，未按照解释 16 号的规定进行处理的，本公司按照解释 16 号的规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

本公司对于 2022 年 1 月 1 日至解释 16 号施行日（2022 年 12 月 13 日）新增的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，已按照解释 16 号的规定进行调整。

执行解释 16 号上述规定对本公司报告期财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物与服务	13%、6%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
石家庄晟泰进出口贸易有限公司	25%
河北圣泰锂化新材料科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、2023年9月3日，财政部和税务总局发布《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司享受上述加计抵减政策。

2、本公司2022年取得国家高新技术企业认证，证书编号：GR202213002778，有效期3年，根据企业所得税法的相关优惠政策的规定，2022至2024年内享受企业所得税税率15%的优惠政策。

3、根据2021年3月15日财政部、税务总局联合发布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2021年第6号)，对《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。

4、根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号)相关规定，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指2023年12月31日，期初指2023年1月1日，上期期末指2022年12月31日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,242.48	17,766.54
银行存款	137,618,027.67	39,438,552.63
其他货币资金	31,621,323.08	-
存放财务公司款项	-	-
未到期应收利息	-	-
合计	169,271,593.23	39,456,319.17
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	31,621,323.08	-
合计	31,621,323.08	-

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	-	76,384,958.03
债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	-	76,384,958.03
合计	-	76,384,958.03

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,311,799.02	21,818,786.25
商业承兑汇票	-	-
合计	8,311,799.02	21,818,786.25

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,749,262.13	100.00	437,463.11	5.00	8,311,799.02
其中：银行承兑汇票	8,749,262.13	100.00	437,463.11	5.00	8,311,799.02
合计	8,749,262.13	100.00	437,463.11	5.00	8,311,799.02

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,967,143.42	100.00	1,148,357.17	5.00	21,818,786.25
其中：银行承兑汇票	22,967,143.42	100.00	1,148,357.17	5.00	21,818,786.25
合计	22,967,143.42	100.00	1,148,357.17	5.00	21,818,786.25

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,148,357.17	-	710,894.06	-	-	437,463.11

其中：银行承兑汇票	1,148,357.17	-	710,894.06	-	-	437,463.11
合计	1,148,357.17	-	710,894.06	-	-	437,463.11

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	419,140,233.48	199,871,381.59
1—2年	-	7,192.20
2—3年	-	-
3年以上	-	-
小计	419,140,233.48	199,878,573.79
减：坏账准备	20,957,011.67	9,995,007.52
合计	398,183,221.81	189,883,566.27

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	419,140,233.48	100.00	20,957,011.67	5.00	398,183,221.81
其中：账龄组合	419,140,233.48	100.00	20,957,011.67	5.00	398,183,221.81
合计	419,140,233.48	100.00	20,957,011.67	5.00	398,183,221.81

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	199,878,573.79	100.00	9,995,007.52	5.00	189,883,566.27
其中：账龄组合	199,878,573.79	100.00	9,995,007.52	5.00	189,883,566.27
合计	199,878,573.79	100.00	9,995,007.52	5.00	189,883,566.27

(1) 本期无按单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按组合计提坏账准备

账龄组合

组合名称：账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称：账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	419,140,233.48	20,957,011.67	5.00
1—2年	-	-	-
2—3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	419,140,233.48	20,957,011.67	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,995,007.52	10,962,004.15	-	-	-	20,957,011.67
其中：账龄组合	9,995,007.52	10,962,004.15	-	-	-	20,957,011.67
合计	9,995,007.52	10,962,004.15	-	-	-	20,957,011.67

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提应收账款坏账准备 余额
期末余额前五名应收账款 汇总	409,884,846.21	97.79	20,494,242.31

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,363,119.98	59,510,338.11
合计	16,363,119.98	59,510,338.11

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,820,947.19	100.00	2,753,577.75	95.62
1至2年	-	-	23,927.12	0.83
2至3年	-	-	19,795.00	0.69
3年以上	-	-	82,421.26	2.86
合计	2,820,947.19	100.00	2,879,721.13	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
------	------	---------------

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	1,981,448.74	70.24

注释7. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	228,871.57	155,372.31
1—2年	80,000.00	20,862.24
2—3年	8,846.57	-
3年以上	-	8,354.20
小计	317,718.14	184,588.75
减：坏账准备	31,866.87	20,295.27
合计	285,851.27	164,293.48

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	80,000.00	80,000.00
备用金	237,716.03	104,437.95
代垫款及其他	2.11	150.80
小计	317,718.14	184,588.75
减：坏账准备	31,866.87	20,295.27
合计	285,851.27	164,293.48

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	317,718.14	100.00	31,866.87	10.03	285,851.27
其中：账龄组合	317,718.14	100.00	31,866.87	10.03	285,851.27
合计	317,718.14	100.00	31,866.87	10.03	285,851.27

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	184,588.75	100.00	20,295.27	10.99	164,293.48
其中：账龄组合	184,588.75	100.00	20,295.27	10.99	164,293.48

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	184,588.75	100.00	20,295.27	10.99	164,293.48

(1) 本期无按单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 按组合计提坏账准备

账龄组合

组合名称：账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	228,871.57	11,443.58	5.00
1-2年	80,000.00	16,000.00	20.00
2-3年	8,846.57	4,423.29	50.00
3年以上	-	-	-
合计	317,718.14	31,866.87	10.03

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,295.27	11,571.60	-	-	-	31,866.87
其中：账龄组合	20,295.27	11,571.60	-	-	-	31,866.87
合计	20,295.27	11,571.60	-	-	-	31,866.87

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
林顺梅	备用金	150,000.00	1年以内	47.21	7,500.00
张红新	押金	60,000.00	1-2年	18.88	12,000.00
殷永立	备用金	32,034.00	1年以内	10.08	1,601.70
张金雅	备用金	21,207.02	1年以内	6.67	1,060.35
胡剑萍	押金	20,000.00	1-2年	6.29	4,000.00
合计		283,241.02		89.13	26,162.05

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

原材料	3,935,457.77	359,764.42	3,575,693.35	4,231,620.99	269,801.85	3,961,819.14
在产品	8,656,656.09	309,968.11	8,346,687.98	7,429,975.72	510,586.71	6,919,389.01
库存商品	18,951,036.47	1,649,724.42	17,301,312.05	14,626,014.74	1,441,919.68	13,184,095.06
发出商品	5,718,382.88	-	5,718,382.88	3,638,173.28	-	3,638,173.28
委托加工物资	926,900.43	-	926,900.43	1,255,796.58	-	1,255,796.58
自制半成品	14,335,185.18	-	14,335,185.18	2,556,023.92	57,890.53	2,498,133.39
周转材料	1,423,585.69	-	1,423,585.69	599,292.65	-	599,292.65
合计	53,947,204.51	2,319,456.95	51,627,747.56	34,336,897.88	2,280,198.77	32,056,699.11

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	5,090,324.42	-
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,526,416.01	-
合计	6,616,740.43	-

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	147,904,572.61	57,223,702.19
固定资产清理	-	-
合计	147,904,572.61	57,223,702.19

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	31,754,412.58	36,506,220.04	9,925,526.97	7,449,033.35	85,635,192.94
2. 本期增加金额	36,345,676.71	58,126,766.89	4,742,522.13	5,665,519.14	104,880,484.87
购置	-	4,566,385.30	4,742,522.13	5,665,519.14	14,974,426.57
在建工程转入	36,345,676.71	53,560,381.59	-	-	89,906,058.30
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	2,017,840.24	1,806,138.90	611,924.36	205,367.52	4,641,271.02
处置或报废	2,017,840.24	1,806,138.90	611,924.36	205,367.52	4,641,271.02
处置子公司	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	66,082,249.05	92,826,848.03	14,056,124.74	12,909,184.97	185,874,406.79
二. 累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 期初余额	8,933,817.17	10,669,658.94	4,912,663.43	3,895,351.21	28,411,490.75
2. 本期增加金额	2,310,274.93	6,227,633.90	2,076,389.82	1,502,084.59	12,116,383.24
本期计提	2,310,274.93	6,227,633.90	2,076,389.82	1,502,084.59	12,116,383.24
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	1,163,407.76	725,937.42	465,475.83	203,218.80	2,558,039.81
处置或报废	1,163,407.76	725,937.42	465,475.83	203,218.80	2,558,039.81
处置子公司	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	10,080,684.34	16,171,355.42	6,523,577.42	5,194,217.00	37,969,834.18
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
重分类	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
处置子公司	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	56,001,564.71	76,655,492.61	7,532,547.32	7,714,967.97	147,904,572.61
2. 期初账面价值	22,820,595.41	25,836,561.10	5,012,863.54	3,553,682.14	57,223,702.19

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,939,817.32	产权证书正在办理中
合计	5,939,817.32	

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	71,731,760.88	46,453,490.74
工程物资	-	84,196.15
合计	71,731,760.88	46,537,686.89

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

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
新型锂电池电解质及添加剂技改扩能产业化项目	71,731,760.88	-	71,731,760.88	1,485,678.51	-	1,485,678.51
新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目（二期）	-	-	-	39,105,705.33	-	39,105,705.33
新型锂电池电解液添加剂技改扩能辅助工程建设	-	-	-	5,862,106.90	-	5,862,106.90
合计	71,731,760.88	-	71,731,760.88	46,453,490.74	-	46,453,490.74

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
新型锂电池电解质及添加剂技改扩能产业化项目	1,485,678.51	70,246,082.37	-	-	71,731,760.88
新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目（二期）	39,105,705.33	17,600,563.25	56,706,268.58	-	-
新型锂电池电解液添加剂技改扩能辅助工程建设	5,862,106.90	27,337,682.82	33,199,789.72	-	-
合计	46,453,490.74	115,184,328.44	89,906,058.30	-	71,731,760.88

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新型锂电池电解质及添加剂技改扩能产业化项目	84,647.00	8.34	9.40	-	-	-	自筹
新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目（二期）	6,000.00	94.00	100.00	-	-	-	自筹
新型锂电池电解液添加剂技改扩能辅助工程建设	3,000.00	111.37	100.00	-	-	-	自筹
合计	93,647.00			-	-	-	

（二）工程物资

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
工程用材料	-	-	-	84,196.15	-	84,196.15

合计	-	-	-	84,196.15	-	84,196.15
----	---	---	---	-----------	---	-----------

注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,439,768.18	1,439,768.18
2. 本期增加金额	-	-
租赁	-	-
其他增加	-	-
3. 本期减少金额	1,180,852.37	1,180,852.37
租赁到期	-	-
处置子公司	-	-
其他减少	1,180,852.37	1,180,852.37
4. 期末余额	258,915.81	258,915.81
二. 累计折旧		
1. 期初余额	272,720.19	272,720.19
2. 本期增加金额	221,927.84	221,927.84
本期计提	221,927.84	221,927.84
其他增加	-	-
3. 本期减少金额	272,720.19	272,720.19
租赁到期	-	-
处置子公司	-	-
其他减少	272,720.19	272,720.19
4. 期末余额	221,927.84	221,927.84
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
重分类	-	-
本期计提	-	-
其他增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
处置子公司	-	-
其他减少	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	36,987.97	36,987.97
2. 期初账面价值	1,167,047.99	1,167,047.99

本期其他减少是公司与出租方协商后，对方调减房租费用和租赁期，公司相应调减确认

的使用权资产的账面价值。

注释13. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	35,919,495.34	35,919,495.34
2. 本期增加金额	12,116,000.00	12,116,000.00
购置	12,116,000.00	12,116,000.00
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
其他原因减少	-	-
4. 期末余额	48,035,495.34	48,035,495.34
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,584,952.12	1,584,952.12
2. 本期增加金额	908,999.94	908,999.94
本期计提	908,999.94	908,999.94
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
其他原因减少	-	-
4. 期末余额	2,493,952.06	2,493,952.06
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
转让	-	-
其他原因减少	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	45,541,543.28	45,541,543.28
2. 期初账面价值	34,334,543.22	34,334,543.22

1. 截止 2023 年 12 月 31 日止本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释14. 开发支出

本公司开发支出情况详见附注六、研发支出。

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	1,454,794.58	193,411.58	1,411,423.36	-	236,782.80
合计	1,454,794.58	193,411.58	1,411,423.36	-	236,782.80

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,745,798.60	3,561,869.80	13,443,858.73	2,016,578.82
政府补助	1,180,231.19	177,034.68	2,160,000.00	324,000.00
租赁负债	-	-	1,113,389.09	167,008.36
合计	24,926,029.79	3,738,904.48	16,717,247.82	2,507,587.18

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	83,901,222.00	12,585,183.30	23,761,620.42	3,564,243.06
公允价值变动	-	-	1,384,958.03	207,743.70
使用权资产	-	-	1,094,460.25	164,169.04
合计	83,901,222.00	12,585,183.30	26,241,038.70	3,936,155.80

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,324,486.53	359,586.27
合计	2,324,486.53	359,586.27

因报告期内石家庄晟泰进出口贸易有限公司、河北圣泰锂化新材料科技有限公司等子公司盈利能力尚有不不确定性，前述子公司的可抵扣亏损等未确认递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024年	-	-	
2025年	-	-	
2026年	-	-	
2027年	359,586.27	359,586.27	
2028年	1,964,900.26	-	
合计	2,324,486.53	359,586.27	

注释17. 其他非流动资产

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
预付长期资产款	1,605,696.19	-	1,605,696.19	8,102,956.74	-	8,102,956.74
增值税留抵税额（预计1年内不能抵扣）	-	-	-	27,716.87	-	27,716.87
合计	1,605,696.19	-	1,605,696.19	8,130,673.61	-	8,130,673.61

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	-
未到期应付利息	46,575.34	-
合计	50,046,575.34	-

注释19. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,122,708.46	-
合计	53,122,708.46	-

注释20. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	13,721,076.17	6,941,474.83
应付加工费	13,641,398.75	4,691,518.75
应付工程及设备款	39,917,376.03	980,963.18
其他	1,052,206.18	811,074.40
合计	68,332,057.13	13,425,031.16

注释21. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,938.05	618,886.72
合计	3,938.05	618,886.72

注释22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

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

短期薪酬	7,127,766.20	46,370,651.43	45,901,721.13	7,596,696.50
离职后福利-设定提存计划	1,763.52	2,956,379.45	2,957,520.62	622.35
合计	7,129,529.72	49,327,030.88	48,859,241.75	7,597,318.85

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,125,797.97	39,393,200.25	39,580,854.37	6,938,143.85
职工福利费	-	2,526,825.26	2,526,825.26	-
社会保险费	1,752.23	2,648,275.96	2,649,428.87	599.32
其中：基本医疗保险费	1,607.91	2,286,416.91	2,287,488.85	535.97
工伤保险费	144.32	361,859.05	361,940.02	63.35
住房公积金	216.00	1,015,999.00	1,015,968.00	247.00
工会经费和职工教育经费	-	786,350.96	128,644.63	657,706.33
合计	7,127,766.20	46,370,651.43	45,901,721.13	7,596,696.50

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,689.60	2,832,519.01	2,833,612.35	596.26
失业保险费	73.92	123,860.44	123,908.27	26.09
合计	1,763.52	2,956,379.45	2,957,520.62	622.35

注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-	16,623,331.77
企业所得税	-	21,471,372.45
个人所得税	78,414.22	61,328.68
城市维护建设税	-	749,124.44
教育费附加	-	321,053.36
地方教育费附加	-	214,035.55
其他税费	120,300.84	141,234.83
合计	198,715.06	39,581,481.08

注释24. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
报销款待付	322,893.47	215,879.94
押金及保证金	26,700.00	-
往来款	-	293,660.00
其他	-	45.96

款项性质	期末余额	期初余额
合计	349,593.47	509,585.90

注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	-	326,854.01
合计	-	326,854.01

注释26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应税金	511.95	80,455.28
背书但尚未终止确认的银行承兑汇票	7,982,716.47	1,695,000.00
合计	7,983,228.42	1,775,455.28

注释27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	-	1,190,225.72
减：未确认融资费用	-	76,836.63
租赁付款额现值小计	-	1,113,389.09
减：一年内到期的租赁负债	-	326,854.01
合计	-	786,535.08

注释28. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,110,000.00	300,000.00	229,768.81	1,180,231.19	详见表 1
与收益相关政府补助	1,050,000.00	-	1,050,000.00	-	详见表 1
合计	2,160,000.00	300,000.00	1,279,768.81	1,180,231.19	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2022年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额 (注 1)	加：其 他变动 (注 2)	2023年 12月31日	与资产 相关/与 收益相 关
动力及储能电池用高性能电解液添加剂产业化	1,050,000.00	-	-	201,697.39	-	-	848,302.61	与资产 相关

动力及储能电池用高性能电解液添加剂产业化	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00	-	-		与收益相关
石家庄市栾城区科学技术和工业信息化局(4,4'-联-1,3-二氧戊环-2,2'-二酮制备新工艺的开发)	60,000.00	-	-	20,571.42	-	-	39,428.58	与资产相关
新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目	-	300,000.00	-	7,500.00	-	-	292,500.00	与资产相关
合计	2,160,000.00	300,000.00	-	1,279,768.81	-	-	1,180,231.19	

注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,212,228.00	-	40,424,456.00	10,106,114.00	-	50,530,570.00	70,742,798.00

注释30. 资本公积

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)	314,100,726.52	-	10,106,114.00	303,994,612.52
其他资本公积	-	527,104.74	-	527,104.74
合计	314,100,726.52	527,104.74	10,106,114.00	304,521,717.26

注释31. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,123,748.33	4,305,554.40	2,207,575.05	4,221,727.68
合计	2,123,748.33	4,305,554.40	2,207,575.05	4,221,727.68

注释32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,664,685.42	15,706,713.58	-	35,371,399.00
合计	19,664,685.42	15,706,713.58	-	35,371,399.00

注释33. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	147,159,814.19	614,429.86
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	147,159,814.19	614,429.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	277,628,116.88	196,498,433.90
减：提取法定盈余公积	15,706,713.58	19,664,685.42
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	60,636,684.00	-
转为股本的普通股股利	40,424,456.00	-
其他利润分配	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-30,288,364.15
期末未分配利润	308,020,077.49	147,159,814.19

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	594,720,245.19	195,013,970.65	432,466,129.21	161,084,608.89
其他业务	808,068.52	752,088.82	554,089.63	316,066.36
合计	595,528,313.71	195,766,059.47	433,020,218.84	161,400,675.25

注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,646,444.85	2,034,208.02
教育费附加	1,614,464.74	853,575.84
地方教育费附加	990,138.72	599,427.29
房产税	357,314.03	273,290.96
土地使用税	801,571.67	331,308.52
印花税	380,898.38	238,126.07
其他	59,271.88	67,274.75
合计	7,850,104.27	4,397,211.45

注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,811,247.13	1,193,266.61
办公费	104,350.23	44,772.37

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	38,280.52	
业务宣传费	375,025.13	35,233.96
差旅招待费	488,212.22	80,552.03
折旧费	160,433.74	81,802.23
认证检测费	2,821,023.94	154,630.00
佣金	1,067,263.77	408,375.00
其他	1,109.73	22,128.32
合计	6,866,946.41	2,020,760.52

注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,752,658.20	6,830,400.50
折旧及摊销	2,888,289.29	2,385,043.78
办公费	4,264,432.57	1,794,598.32
差旅及招待费	2,970,109.86	1,987,393.60
股份支付	249,287.52	-
中介咨询及服务	5,380,564.79	1,857,987.30
其他	1,631,463.52	936,011.91
合计	29,136,805.75	15,791,435.41

注释38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,718,152.06	7,851,602.03
折旧及摊销	2,915,052.46	923,513.74
材料费	6,193,294.86	2,980,841.68
燃料动力费	338,517.92	145,795.78
委外研发	-	1,066,037.48
股份支付	71,157.62	-
其他费用	1,187,997.99	258,497.78
合计	19,424,172.91	13,226,288.49

注释39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,448,426.96	55,533.91
减：利息收入	635,131.04	88,397.72
汇兑损益	29,800.48	-4.00
银行手续费及其他	687,462.67	28,683.95

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,530,559.07	-4,183.86

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,432,480.89	340,154.17
增值税进项税额加计抵减	1,493,058.42	
代扣个人所得税手续费返还	8,237.87	55,998.60
合计	3,933,777.18	396,152.77

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注八、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释41. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	435,185.60	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-312,007.32
资金拆借利息收益	-	37,275.94
票据贴现支出	-130,983.37	-
合计	304,202.23	-274,731.38

注释42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	1,087,543.51
合计	-	1,087,543.51

注释43. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	710,894.06	-749,042.26
应收账款坏账损失	-10,962,004.15	-4,641,302.96
其他应收款坏账损失	-11,571.60	535,842.71
合计	-10,262,681.69	-4,854,502.51

注释44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,464,979.23	-2,225,306.61

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-3,464,979.23	-2,225,306.61

注释45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	121,471.83	-
使用权资产处置利得或损失	-53,658.89	-
合计	67,812.94	-

注释46. 营业外收入

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
核销往来款	65,374.00	-	65,374.00
与日常活动无关的政府补助	2,000,350.00	500,000.00	2,000,350.00
非流动资产处置利得	500.00	-	500.00
其他	42,677.36	3,428.69	42,677.36
合计	2,108,901.36	503,428.69	2,108,901.36

1. 计入当期损益的政府补助

本公司政府补助详见附注八、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	210,000.00	70,000.00	210,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,405,798.11	1,789,983.04	1,405,798.11
罚款滞纳金支出	526,797.49	300.00	526,797.49
其他	5,195.76	1,658.83	5,195.76
合计	2,147,791.36	1,861,941.87	2,147,791.36

注释48. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,447,080.18	31,906,191.69
递延所得税费用	7,417,710.20	638,577.47
合计	47,864,790.38	32,544,769.16

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	325,492,907.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,823,936.09

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-196,784.61
调整以前期间所得税的影响	90,209.35
研发费用加计扣除抵减所得税	-2,591,354.48
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,247,558.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	491,225.07
所得税费用	47,864,790.38

注释49. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	635,131.04	88,397.72
政府补助	3,461,299.95	900,154.17
往来款项	-	4,672,120.91
备用金押金	472,558.81	71,020.20
代收代付款	-	100,917.12
其他	85,676.04	63,630.84
合计	4,654,665.84	5,896,240.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金借支	826,152.62	201,900.00
期间费用	21,459,584.93	9,915,623.09
代收代付款	-	100,917.12
往来款项及其他	1,042,203.25	2,706,340.00
合计	23,327,940.80	12,924,780.21

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	275,000.00	377,970.00
合计	275,000.00	377,970.00

注释50. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期金额	上期金额
净利润	277,628,116.88	196,413,905.02
加：信用减值损失	10,262,681.69	4,854,502.51
资产减值准备	3,464,979.23	2,225,306.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,116,383.24	6,893,585.95
使用权资产折旧	221,927.84	376,136.51
无形资产摊销	908,999.94	343,152.88
长期待摊费用摊销	1,411,423.36	89,985.31
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)	-67,812.94	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,405,298.11	1,789,983.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-1,087,543.51
财务费用(收益以“-”号填列)	1,448,426.96	55,533.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-304,202.23	274,731.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,231,317.30	-1,237,156.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,649,027.50	2,109,733.73
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,610,306.63	-12,212,453.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-214,610,645.35	-127,416,968.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-336,247.06	31,342,115.81
其他	2,625,084.09	2,123,748.33
经营活动产生的现金流量净额	83,981,817.33	106,938,299.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	137,650,270.15	39,456,319.17
减：现金的期初余额	39,456,319.17	39,304,494.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	98,193,950.98	151,824.89

现金流量表补充资料中其他系当期计提的安全生产费中当期未实际支出的部分及股份支付费用。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	32,242.48	17,766.54
可随时用于支付的银行存款	137,618,027.67	39,438,552.63
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项目	期末余额	期初余额
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	137,650,270.15	39,456,319.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	31,621,323.08	31,621,323.08	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	5,691,600.00	5,691,600.00	质押用于开具应付票据
合计	37,312,923.08	37,312,923.08	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
石家庄晟泰进出口贸易有限公司	100.00	河北	河北	化工产品等销售	100.00	-	股权收购
河北圣泰锂化新材料科技有限公司	8,800.00	河北	河北	电解液添加剂的研发、生产和销售	100.00	-	新设子公司

七、 政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 0 元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额(注1)	加：其他变动(注2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,110,000.00	300,000.00	-	229,768.81	-	-	1,180,231.19	与资产相关
递延收益	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00	-	-	-	与收益相关
合计	2,160,000.00	300,000.00	-	1,279,768.81	-	-	1,180,231.19	

(三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	其他收益	229,768.81	-	与资产相关

递延收益摊销	其他收益	1,050,000.00	-	与收益相关
创新平台建设奖	其他收益	300,000.00	-	与收益相关
创新主体培育奖	其他收益	100,000.00	-	与收益相关
产值增速奖	其他收益	100,000.00	-	与收益相关
科技企业研发投入补助	其他收益	433,676.00	-	与收益相关
市场知识产权专项资金	其他收益	150,000.00	-	与收益相关
稳岗返还补贴、扩岗补助	其他收益	69,036.08	-	与收益相关
高新奖励专项款	其他收益	-	100,000.00	与收益相关
返还失业保险款	其他收益	-	54,100.17	与收益相关
创新创业奖励	其他收益	-	30,000.00	与收益相关
省级科技企业研发投入补助资金款	其他收益	-	16,054.00	与收益相关
研发经费补贴	其他收益	-	140,000.00	与收益相关
小计		2,432,480.89	340,154.17	
上市补贴款	营业外收入	2,000,000.00	500,000.00	与收益相关
统计局补贴款	营业外收入	350.00	-	与收益相关
小计		2,000,350.00	500,000.00	

八、 关联方及关联交易

(一) 实际控制人

实际控制人股东梅银平和彭花珍为夫妻关系，梅银平现直接持有公司 53.43%的股权，另通过石家庄聚拓控制公司间接持有公司 0.27%的股权，彭花珍现直接持有公司 5.94%的股权，梅银平和彭花珍合计控制公司 59.64%的股权，对公司拥有控制权。此外，自圣泰有限设立至今，梅银平一直担任公司执行董事/董事长兼总经理职务，梅银平在公司的董事会和管理层中发挥重大影响作用，对公司的经营决策和日常经营管理产生重大影响。因此，梅银平、彭花珍为公司的共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
梅雅浩	董事
卢海星	董事、董事会秘书
张民	董事、副总经理
李艳芳	独立董事
朱华结	独立董事
张鲜蕾	独立董事
田丽霞	监事会主席
张聪卓	监事

李庆占	监事
宋超	副总经理
张吉花	财务总监
卢建民	持有本公司 7.40% 的股份。
河北汇拓企业管理（河北）有限责任公司（以下简称“河北汇拓”）	公司实际控制人、董事长、总经理梅银平持股 90%；公司实际控制人彭花珍持股 10%，担任执行董事、经理的公司。报告期内，河北汇拓曾持有公司 5% 以上的股权，曾为公司控股股东
河北慧芊企业管理有限公司（以下简称“河北慧芊”）	公司股东、董事、董事会秘书卢海星持股 80%；公司股东卢建民持股 20%。报告期内，慧芊公司曾持有公司 5% 以上的股权
石家庄聚拓企业管理中心（有限合伙）	公司的股东，系公司员工持股平台，公司实际控制人、董事长、总经理梅银平持有该企业 26.19% 的财产份额，且担任普通合伙人、执行事务合伙人，为梅银平控制的企业
石家庄聚呈企业管理中心（有限合伙）	公司的股东，系公司员工持股平台，公司董事、董事会秘书卢海星持有 16.15% 的出资份额，且担任执行事务合伙人
天津鑫源广泰新材料科技有限公司	公司实际控制人、董事长、总经理梅银平曾持有该公司 50% 的股权，于 2018 年 9 月将股权全部对外转让。该公司与本公司在报告期内发生委外研发交易，基于谨慎性原则认定为关联方。

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津鑫源广泰新材料科技有限公司	委外研发	-	1,066,037.48
天津鑫源广泰新材料科技有限公司	采购货物	-	58,415.91
合计		-	1,124,453.39

3. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

债权人	担保方	被担保方	担保金额（万元）	主债务发生期间	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国建设银行股份有限公司栾城支行	梅银平、彭花珍	本公司	5,000.00	2023.03.29-2024.03.28	主债务履行期限届满之日起三年	否
合计			5,000.00			

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,742,778.95	2,496,351.88

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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
其他应收款					
	任聪苗	-	-	150.8	7.54
	张聪卓	-	-	15,251.31	762.57

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	天津鑫源广泰新材料科技有限公司	440,400.00	452,789.38
其他应付款			
	梅银平	-	293,660.00
	梅雅浩	42,081.87	4,116.12
	张聪卓	116.60	-
	宋超	3,333.28	1,921.12

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	41,277.00	1,260,444.89	-	-	-	-	-	-
管理人员	247,040.00	7,583,599.95	-	-	-	-	-	-
研发人员	73,577.00	2,246,757.72	-	-	-	-	-	-
生产人员	169,679.00	5,261,321.20	-	-	-	-	-	-
合计	531,573.00	16,352,123.76	-	-	-	-	-	-

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同期可比公司的市盈率倍数，确定公司公允价值 PE 倍数为 12 倍
授予日权益工具公允价值的重要参数	PE 值
可行权权益工具数量的确定依据	期末可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计确定权益工具数量
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	527,104.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	527,104.74

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
--------	--------------	--------------

销售人员	38,280.52	-
管理人员	249,287.52	-
研发人员	71,157.62	-
生产人员	168,379.08	-

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

(二) 利润分配情况

本期不进行利润分配。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 会计差错更正的原因和内容

公司对报告期 2022 年度财务报表重新进行梳理，对相关会计处理进行了检查，发现存在收入及成本费用跨期、成本归集及期间费用分类等会计差错并进行了调整。

前期会计差错经公司第一届董事会第十六次会议审议通过，本报告期采用追溯调整法对前期会计差错进行了更正。

2. 本次会计差错更正对财务报表的影响

(一) 对 2022 年度合并财务报表项目及金额具体影响

项目	更正前	调整金额	更正后
资产负债表			
流动资产合计	424,359,449.51	-2,204,767.96	422,154,681.55
非流动资产合计	149,217,497.87	2,138,537.79	151,356,035.66
资产总计	573,576,947.38	-66,230.17	573,510,717.21

流动负债合计	64,933,936.96	-1,567,113.09	63,366,823.87
非流动负债合计	3,774,857.16	3,107,833.72	6,882,690.88
负债合计	68,708,794.12	1,540,720.63	70,249,514.75
股东权益合计	504,868,153.26	-1,606,950.80	503,261,202.46
负债和股东权益总计	573,576,947.38	-66,230.17	573,510,717.21
利润表			
营业收入	428,008,888.56	5,011,330.28	433,020,218.84
营业成本	155,646,590.02	5,754,085.23	161,400,675.25
营业利润	232,178,567.58	-1,861,380.22	230,317,187.36
利润总额	230,858,459.41	-1,899,785.23	228,958,674.18
净利润	199,183,279.44	-2,769,374.42	196,413,905.02

（二）分部信息

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。本公司的经营分部是指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） 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） 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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1） 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2） 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产含硫类产品及其他，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	419,140,233.48	199,871,381.59
1—2 年	-	7,192.20
2—3 年	-	-
3 年以上	-	-
小计	419,140,233.48	199,878,573.79
减：坏账准备	20,957,011.67	9,995,007.52

账龄	期末余额	期初余额
合计	398,183,221.81	189,883,566.27

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	419,140,233.48	100.00	20,957,011.67	5.00	398,183,221.81
其中：账龄组合	419,140,233.48	100.00	20,957,011.67	5.00	398,183,221.81
合计	419,140,233.48	100.00	20,957,011.67	5.00	398,183,221.81

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	199,878,573.79	100.00	9,995,007.52	5.00	189,883,566.27
其中：账龄组合	199,878,573.79	100.00	9,995,007.52	5.00	189,883,566.27
合计	199,878,573.79	100.00	9,995,007.52	5.00	189,883,566.27

(1) 本期无按单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按组合计提坏账准备

账龄组合

组合名称：账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	419,140,233.48	20,957,011.67	5.00
1—2年	-	-	-
2—3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	419,140,233.48	20,957,011.67	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,995,007.52	10,962,004.15	-	-	-	20,957,011.67
其中：账龄组合	9,995,007.52	10,962,004.15	-	-	-	20,957,011.67
合计	9,995,007.52	10,962,004.15	-	-	-	20,957,011.67

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额的比 例(%)	已计提应收账款坏账准备 余额
期末余额前五名应收账款 汇总	409,884,846.21	97.79	20,494,242.31

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	228,869.46	155,372.31
1—2年	80,000.00	20,862.24
2—3年	8,846.57	-
3年以上	-	8,354.20
小计	317,716.03	184,588.75
减：坏账准备	31,866.76	20,295.27
合计	285,849.27	164,293.48

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	80,000.00	80,000.00
备用金	237,716.03	104,437.95
资金拆借	-	-
往来款	-	-
代垫款及其他	-	150.80
小计	317,716.03	184,588.75
减：坏账准备	31,866.76	20,295.27
合计	285,849.27	164,293.48

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	317,716.03	100.00	31,866.76	10.03	285,849.27
其中：账龄组合	317,716.03	100.00	31,866.76	10.03	285,849.27
合计	317,716.03	100.00	31,866.76	10.03	285,849.27

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	184,588.75	100.00	20,295.27	10.99	164,293.48
其中：账龄组合	184,588.75	100.00	20,295.27	10.99	164,293.48
合计	184,588.75	100.00	20,295.27	10.99	164,293.48

(1) 本期无按单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 按组合计提坏账准备

账龄组合

组合名称：账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	228,869.46	11,443.47	5.00
1—2年	80,000.00	16,000.00	20.00
2—3年	8,846.57	4,423.29	50.00
3年以上	-	-	-
合计	317,716.03	31,866.76	10.03

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,295.27	11,571.49	-	-	-	31,866.76
其中：账龄组合	20,295.27	11,571.49	-	-	-	31,866.76
合计	20,295.27	11,571.49	-	-	-	31,866.76

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
林顺梅	备用金	150,000.00	1年以内	47.21	7,500.00
张红新	押金	60,000.00	1-2年	18.88	12,000.00
殷永立	备用金	32,034.00	1年以内	10.08	1,601.70
张金雅	备用金	21,207.02	1年以内	6.67	1,060.35
胡剑萍	押金	20,000.00	1-2年	6.29	4,000.00
合计		283,241.02		89.13	26,162.05

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	88,896,008.86	-	88,896,008.86	44,197,508.86	-	44,197,508.86
合计	88,896,008.86	-	88,896,008.86	44,197,508.86	-	44,197,508.86

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备 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
河北圣泰 锂化新材 料科技有 限公司	44,000,000.00	44,000,000.00	-	44,000,000.00	-	88,000,000.00	-	-
石家庄晟 泰进出口 贸易有限 公司	197,500.00	197,508.86	-	698,500.00	-	896,008.86	-	-
合计	44,197,500.00	44,197,500.00	-	44,698,500.00	-	88,896,008.86	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	594,720,245.19	195,013,970.65	432,465,332.75	161,084,608.89
其他业务	808,068.52	752,088.82	554,089.63	316,066.36
合计	595,528,313.71	195,766,059.47	433,019,422.38	161,400,675.25

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	435,185.60	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-268,920.00
资金拆借利息收益	-	37,275.94
票据贴现支出	-130,983.37	-
合计	304,202.23	-231,644.06

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,337,485.17	
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	4,203,062.08	

项目	金额	说明
补助除外		
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	304,202.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-633,941.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	380,081.01	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	2,155,756.24	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	45.28	3.92	3.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.93	3.89	3.89

河北圣泰材料股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
前期会计差错调整				
资产负债表				
流动资产合计	424,359,449.51	422,154,681.55	264,852,763.40	261,816,478.60
非流动资产合计	149,217,497.87	151,356,035.66	73,631,347.50	75,052,364.65
资产总计	573,576,947.38	573,510,717.21	338,484,110.90	336,868,843.25
流动负债合计	64,933,936.96	63,366,823.87	280,162,675.45	280,649,310.88
非流动负债合计	3,774,857.16	6,882,690.88	4,609,140.76	5,776,944.30
负债合计	68,708,794.12	70,249,514.75	284,771,816.21	286,426,255.18
股东权益合计	504,868,153.26	503,261,202.46	53,712,294.69	50,442,588.07
负债和股东权益总计	573,576,947.38	573,510,717.21	338,484,110.90	336,868,843.25
利润表项目				
营业收入	428,008,888.56	433,020,218.84	276,340,789.16	275,240,177.08
营业成本	155,646,590.02	161,400,675.25	109,533,303.99	112,302,039.63
营业利润	232,178,567.58	230,317,187.36	137,011,139.41	138,804,810.99
利润总额	230,858,459.41	228,958,674.18	137,895,597.88	139,247,032.48
净利润	199,183,279.44	196,413,905.02	118,640,852.90	119,271,811.23
会计政策变更				
递延所得税资产	2,340,578.82	2,507,587.18	-	-
递延所得税负债	3,771,986.76	3,936,155.80	-	-
盈余公积	19,664,401.49	19,664,685.42	-	-
未分配利润	147,157,258.80	147,159,814.19	-	-
所得税费用	32,547,608.48	32,544,769.16	-	-

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1. 前期重大差错更正

公司对报告期 2022 年度财务报表重新进行梳理，对相关会计处理进行了检查，发现存在收入及成本费用跨期、成本归集及期间费用分类等会计差错并进行了调整。具体详见本报

告“2023年度财务报表附注”之“十二、其他重要事项说明”之“(一)前期会计差错”的相关内容。

前期会计差错经公司第一届董事会第十六次会议审议通过,采用追溯调整法对前期会计差错进行了更正。相关具体内容详见公司于2023年12月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《第一届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号:2023-091)、《前期会计差错更正公告》(公告编号:2023-094)、《关于前期会计差错更正后的2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月份的财务报表和附注》(公告编号:2023-095)、《前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》(公告编号:2023-096)。

2. 会计政策、会计估计变更

会计政策、会计估计相关内容具体详见本报告“2023年度财务报表附注”之“三、重要会计政策、会计估计”之“(四十二)重要会计政策、会计估计的变更”。

二、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,337,485.17
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	4,203,062.08
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	304,202.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-633,941.89
非经常性损益合计	2,535,837.25
减:所得税影响数	380,081.01
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	2,155,756.24

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用