

天际新能源科技股份有限公司

TONZE NEW ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.

(广东省汕头市潮汕路金园工业城 12-12 片区)

天际 TONZE

2025 年半年度财务报告

二〇二五年八月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天际新能源科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	878,327,451.03	1,060,492,226.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	31,474,602.86	31,474,602.86
衍生金融资产		
应收票据	401,080,555.67	323,079,061.77
应收账款	488,800,399.26	542,598,654.59
应收款项融资	71,384,027.11	80,001,056.46
预付款项	14,843,374.81	11,511,211.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,829,005.39	8,092,053.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	523,755,679.09	326,538,388.66
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	216,015,686.29	141,007,982.50
流动资产合计	2,629,510,781.51	2,524,795,238.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	791,175.00	791,175.00
长期股权投资	24,137,281.91	9,137,281.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	71,157,835.79	71,157,835.79
投资性房地产	25,810,436.97	26,240,610.69
固定资产	2,204,794,319.90	2,249,666,461.94
在建工程	380,649,913.08	335,041,458.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	149,267.82	374,623.08
无形资产	295,257,082.84	301,579,477.24
其中：数据资源		
开发支出	1,184,520.62	
其中：数据资源		
商誉	726,845,864.87	726,845,864.87
长期待摊费用	182,743.36	
递延所得税资产	3,844,413.86	5,187,183.34
其他非流动资产	54,064,318.68	73,790,323.94
非流动资产合计	3,788,869,174.70	3,799,812,296.71
资产总计	6,418,379,956.21	6,324,607,535.63
流动负债：		
短期借款	753,969,357.84	535,025,480.92
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	908,411,165.98	817,373,951.12
应付账款	510,574,353.50	713,074,990.48
预收款项		
合同负债	3,979,876.57	2,763,953.24
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	31,207,482.84	48,483,249.26
应交税费	7,004,871.59	9,198,239.02
其他应付款	4,186,347.99	10,078,922.18
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	42,967,003.64	82,048,260.96
其他流动负债	163,523,455.32	77,981,234.12
流动负债合计	2,425,823,915.27	2,296,028,281.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	256,394,304.69	240,091,817.19
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	106,530,000.00	106,528,091.79
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	658,659.84	670,406.32
递延所得税负债	5,973,062.32	6,352,021.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	369,556,026.85	353,642,337.20
负债合计	2,795,379,942.12	2,649,670,618.50
所有者权益：		
股本	501,382,605.00	501,382,605.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,765,707,043.70	2,765,707,043.70
减：库存股	74,576,459.66	74,576,459.66
其他综合收益		
专项储备	5,942,040.80	5,344,530.05
盈余公积	79,060,309.94	79,060,309.94
一般风险准备		
未分配利润	-147,114,313.34	-94,753,469.74
归属于母公司所有者权益合计	3,130,401,226.44	3,182,164,559.29
少数股东权益	492,598,787.65	492,772,357.84
所有者权益合计	3,623,000,014.09	3,674,936,917.13
负债和所有者权益总计	6,418,379,956.21	6,324,607,535.63

法定代表人：吴锡盾 主管会计工作负责人：杨志轩 会计机构负责人：陈琼

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	67,338,290.74	75,388,549.63

交易性金融资产	31,474,602.86	31,474,602.86
衍生金融资产		
应收票据	68,400.00	127,654.00
应收账款	398,246.64	618,316.46
应收款项融资	132,655.00	96,489.50
预付款项	66,553.08	63,010.68
其他应收款	453,688,347.74	462,289,557.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,589,106.32	1,442,750.08
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	66,283,409.78	2,400,351.69
流动资产合计	621,039,612.16	573,901,282.42
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	2,975,014,927.73	2,960,014,927.73
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,810,436.97	26,240,610.69
固定资产	60,744,877.52	62,934,840.65
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,663,471.97	11,869,154.07
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计	3,103,233,714.19	3,091,059,533.14
资产总计	3,724,273,326.35	3,664,960,815.56
流动负债：		
短期借款	35,222,986.12	35,057,055.56

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	267,216.37	299,192.02
预收款项		
合同负债	176,794.44	187,051.46
应付职工薪酬	1,965,683.82	3,451,651.08
应交税费	706,274.67	316,794.47
其他应付款	248,310,155.77	144,445,223.88
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,817,083.33	59,878,061.21
其他流动负债	22,983.28	24,316.69
流动负债合计	318,489,177.80	243,659,346.37
非流动负债：		
长期借款	142,340,000.00	141,010,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	106,530,000.00	106,528,091.79
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	248,870,000.00	247,538,091.79
负债合计	567,359,177.80	491,197,438.16
所有者权益：		
股本	501,382,605.00	501,382,605.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,768,252,371.80	2,768,252,371.80
减：库存股	74,576,459.66	74,576,459.66
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	79,060,309.94	79,060,309.94
未分配利润	-117,204,678.53	-100,355,449.68
所有者权益合计	3,156,914,148.55	3,173,763,377.40
负债和所有者权益总计	3,724,273,326.35	3,664,960,815.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,067,890,242.14	896,145,999.35
其中：营业收入	1,067,890,242.14	896,145,999.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,120,226,767.27	1,059,998,244.17
其中：营业成本	970,035,771.43	920,420,387.10
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	7,384,833.26	5,112,027.90
销售费用	11,657,516.31	16,856,809.99
管理费用	69,611,521.62	77,386,547.99
研发费用	53,261,583.28	40,605,610.55
财务费用	8,275,541.37	-383,139.36
其中：利息费用	13,323,474.73	11,202,158.82
利息收入	5,243,797.47	11,178,213.82
加：其他收益	248,515.67	1,050,083.38
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,400,981.73	-39,900.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,885,559.14	2,327,014.74
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,168,873.99	-6,134,312.52
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-388,830.25	-97,433.55
三、营业利润（亏损以“—”号填	-56,161,136.29	-166,746,793.55

列)		
加：营业外收入	4,589,276.21	31,677.98
减：营业外支出	421,324.46	616,502.73
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-51,993,184.54	-167,331,618.30
减：所得税费用	1,487,539.45	224,437.74
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-53,480,723.99	-167,556,056.04
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-53,480,723.99	-167,556,056.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-52,360,843.60	-127,724,274.18
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,119,880.39	-39,831,781.86
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-53,480,723.99	-167,556,056.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-52,360,843.60	-127,724,274.18
归属于少数股东的综合收益总额	-1,119,880.39	-39,831,781.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.10	-0.25
（二）稀释每股收益	-0.10	-0.25

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

法定代表人：吴锡盾 主管会计工作负责人：杨志轩 会计机构负责人：陈琼

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	3,149,797.28	3,157,824.99
减：营业成本	2,635,648.09	3,212,496.71
税金及附加	631,188.19	646,090.45
销售费用	3,500.00	14,122.32
管理费用	16,642,437.76	19,021,131.72
研发费用		
财务费用	142,781.35	628,500.55
其中：利息费用	3,196,501.96	5,882,183.27
利息收入	3,150,770.91	5,260,902.19
加：其他收益	34,542.10	51,293.67
投资收益（损失以“—”号填列）		824,889.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	122,902.20	13,318.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		3,726.32
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-16,748,313.81	-19,471,289.22
加：营业外收入	1,084.96	84.18
减：营业外支出	102,000.00	1.06
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-16,849,228.85	-19,471,206.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-16,849,228.85	-19,471,206.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-16,849,228.85	-19,471,206.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（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	-16,849,228.85	-19,471,206.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	908,435,603.88	943,298,125.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,044,101.34	6,717,428.46
收到其他与经营活动有关的现金	16,083,657.90	14,257,429.77
经营活动现金流入小计	930,563,363.12	964,272,983.36
购买商品、接受劳务支付的现金	887,806,321.42	1,050,616,902.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	136,647,922.75	126,286,340.33
支付的各项税费	11,655,182.23	19,445,844.19
支付其他与经营活动有关的现金	26,230,945.06	45,763,299.47
经营活动现金流出小计	1,062,340,371.46	1,242,112,386.05
经营活动产生的现金流量净额	-131,777,008.34	-277,839,402.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	39,369,300.00	240,000,000.00
取得投资收益收到的现金	38,731.67	1,772,795.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,500.00	288,842.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,051,185.00	
投资活动现金流入小计	46,465,716.67	242,061,637.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	164,520,390.94	459,188,003.89
投资支付的现金	141,470,000.00	445,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	305,990,390.94	904,188,003.89
投资活动产生的现金流量净额	-259,524,674.27	-662,126,366.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		90,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		90,000,000.00
取得借款收到的现金	461,302,892.00	247,486,365.00
收到其他与筹资活动有关的现金	452,015,166.82	717,901,039.71
筹资活动现金流入小计	913,318,058.82	1,055,387,404.71
偿还债务支付的现金	234,519,092.01	134,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,896,196.70	62,808,283.68
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	480,838,721.43	456,120,450.49
筹资活动现金流出小计	727,254,010.14	652,938,734.17
筹资活动产生的现金流量净额	186,064,048.68	402,448,670.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,405,094.12	693,944.22
五、现金及现金等价物净增加额	-203,832,539.81	-536,823,154.03
加：期初现金及现金等价物余额	624,409,418.75	1,216,019,820.97
六、期末现金及现金等价物余额	420,576,878.94	679,196,666.94

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,505,889.51	3,373,550.66
收到的税费返还	53,727.36	40,085.40
收到其他与经营活动有关的现金	160,671,592.89	399,571,745.01
经营活动现金流入小计	171,231,209.76	402,985,381.07
购买商品、接受劳务支付的现金	665,894.52	790,611.71
支付给职工以及为职工支付的现金	9,946,347.76	7,157,841.19
支付的各项税费	10,042.41	131,937.30
支付其他与经营活动有关的现金	42,595,433.24	682,968,869.37
经营活动现金流出小计	53,217,717.93	691,049,259.57
经营活动产生的现金流量净额	118,013,491.83	-288,063,878.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	228,000,000.00
取得投资收益收到的现金		824,889.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,000,000.00	228,829,889.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,109.66	674,704.30
投资支付的现金	135,470,000.00	572,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	17,300,000.00	
投资活动现金流出小计	152,774,109.66	572,674,704.30
投资活动产生的现金流量净额	-127,774,109.66	-343,844,814.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	18,880,000.00	55,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,130.83
筹资活动现金流入小计	18,880,000.00	55,206,130.83
偿还债务支付的现金	14,110,000.00	9,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,059,641.07	55,418,192.60
支付其他与筹资活动有关的现金		109,176,894.49
筹资活动现金流出小计	17,169,641.07	174,455,087.09
筹资活动产生的现金流量净额	1,710,358.93	-119,248,956.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.01	496.65
五、现金及现金等价物净增加额	-8,050,258.89	-751,157,153.09
加：期初现金及现金等价物余额	75,388,549.63	893,825,988.89
六、期末现金及现金等价物余额	67,338,290.74	142,668,835.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少	所

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	501,382,605.00				2,765,707,043.70	74,576,459.66		5,344,530.05	79,060,309.94		-94,753,469.74		3,182,164,559.29	492,772,357.84	3,674,936,917.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	501,382,605.00				2,765,707,043.70	74,576,459.66		5,344,530.05	79,060,309.94		-94,753,469.74		3,182,164,559.29	492,772,357.84	3,674,936,917.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								597,510.75			52,360,843.60		51,763,332.85	-173,570.19	51,936,903.04
（一）综合收益总额											52,360,843.60		52,360,843.60	-1,119,880.39	53,480,723.99
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者 权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备								597 , 51 0. 7 5					597 , 51 0. 7 5	946 , 31 0. 2 0	1, 5 43, 820 . 95
1. 本期提 取								5, 9 42, 040 . 80					5, 9 42, 040 . 80	1, 8 06, 560 . 52	7, 7 48, 601 . 32
2. 本期使 用								5, 3 44, 530 . 05					5, 3 44, 530 . 05	860 , 25 0. 3 2	6, 2 04, 780 . 37
（六）其他															
四、本期期 末余额	501 , 38 2, 6 05. 00				2, 7 65, 707 , 04 3. 7 0	74, 576 , 45 9. 6 6		5, 9 42, 040 . 80	79, 060 , 30 9. 9 4		- 147 , 11 4, 3 13. 34		3, 1 30, 401 , 22 6. 4 4	492 , 59 8, 7 87. 65	3, 6 23, 000 , 01 4. 0 9

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权
	股 本	其他权益工具			资 本 公	减 ： 库	其 他 综	专 项 储	盈 余 公	一 般 风	未 分 配	其 他	小 计		所有 者 权 益
		优 先	永 续	其 他											

		股	债		积	存	合	备	积	险	利			益	合
						股	收			准	润				计
一、上年期末余额	504,582,605.00				2,807,019.04	44,512,000.00		4,491,219.64	79,060,309.94		1,314,788.57		4,665,429.75	482,782,604.23	5,148,212.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	504,582,605.00				2,807,019.04	44,512,000.00		4,491,219.64	79,060,309.94		1,314,788.57		4,665,429.75	482,782,604.23	5,148,212.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-3,200,000.00				-41,312,000.00	21,015,430.36		4,331,600.50			-176,381.70		-237,577.35	50,168,218.14	-187,409.37
（一）综合收益总额											-127,724.18		-127,724.18	39,831,781.6	167,556.04
（二）所有者投入和减少资本	-3,200,000.00				-41,312,000.00	21,015,430.36					864,000.00		64,663,430.36	90,000,000.00	25,336,569.64
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,200,000.00				-41,312,000.00	44,512,000.00					864,000.00		864,000.00		864,000.00
4. 其他						65,527,430.36							-65,527,430.36	90,000,000.00	24,472,569.64

												6		
(三) 利润分配											-	-	-	-
											49,521,431.80	49,521,431.80	49,521,431.80	49,521,431.80
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-	-	-
											49,521,431.80	49,521,431.80	49,521,431.80	49,521,431.80
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								4,331,600.50				4,331,600.50		4,331,600.50
1. 本期提取								13,642,943.37				13,642,943.37		13,642,943.37
2. 本期使用								-9,311,342.87				-9,311,342.87		-9,311,342.87
(六) 其他														
四、本期期末	501,38				2,765,	65,527		8,822,	79,060		1,138,	4,427,	532,95	4,960,

末余额	2,605.00				707,043.70	,430.36		820.14	,309.94		406,869.69		852,218.11	0,822.37	803,040.48
-----	----------	--	--	--	------------	---------	--	--------	---------	--	------------	--	------------	----------	------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	501,382,605.00				2,768,252,371.80	74,576,459.66			79,060,309.94	-100,355,449.68		3,173,763,377.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	501,382,605.00				2,768,252,371.80	74,576,459.66			79,060,309.94	-100,355,449.68		3,173,763,377.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-16,849,228.85		-16,849,228.85
（一）综合收益总额										16,849,228.85		16,849,228.85
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润												

分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	501,3 82,60 5.00				2,768 ,252, 371.8 0	74,57 6,459 .66			79,06 0,309 .94	- 117,2 04,67 8.53		3,156 ,914, 148.5 5

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	504,5 82,60 5.00				2,809 ,564, 371.8 0	44,51 2,000 .00			79,06 0,309 .94	293,7 80,97 4.20		3,642 ,476, 260.9 4
加：会 计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	504,582,605.00				2,809,564,371.80	44,512,000.00			79,060,309.94	293,780,974.20		3,642,476,260.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-3,200,000.00				-41,312,000.00	21,015,430.36				-68,128,637.90		-133,656,068.26
（一）综合收益总额										-19,471,206.10		-19,471,206.10
（二）所有者投入和减少资本	-3,200,000.00				-41,312,000.00	21,015,430.36				864,000.00		-64,663,430.36
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,200,000.00				-41,312,000.00	44,512,000.00				864,000.00		864,000.00
4. 其他						65,527,430.36						-65,527,430.36
（三）利润分配										-49,521,431.80		-49,521,431.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,521,431.80		-49,521,431.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	501,3 82,60 5.00				2,768 ,252, 371.8 0	65,52 7,430 .36			79,06 0,309 .94	225,6 52,33 6.30		3,508 ,820, 192.6 8

三、公司基本情况

天际新能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）系由广东天际电器有限公司整体改制设立的股份有限公司。2011 年 6 月，经广东省对外贸易经济合作厅《关于合资企业广东天际电器有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》（粤外经贸资字[2011]233 号）批准，由汕头市天际有限公司、星嘉国际有限公司等七家发起人共同设立股份有限公司。

本公司于 2015 年 5 月 28 日在深圳证券交易所中小板上市，经过历年的转增股本及配售新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司总股本为 501,382,605 股，注册资本为 501,382,605.00 元。本公司注册地址为广东省汕头市潮汕路金园工业城 12-12 片区，现持有统一社会信用代码为 9144050061839817XE 的营业执照。

本公司母公司为汕头市天际有限公司，本集团最终实际控制人为吴锡盾、池锦华。

本集团所属行业为化学原料和化学制品制造业，报告期主要经营六氟磷酸锂及相关氟化盐产品、次磷酸钠及相关磷化工产品、小家电系列产品。其中六氟磷酸锂是电动汽车动力电池的主要原材料，亦可用于家电、数码等锂离子电池，是本集团的主要产品；次磷酸钠，在颜料、食品工业、化学镀还原剂、护肤品、洗涤剂、阻燃剂等领域应用广泛；小家电产品包括电炖锅、电饭锅、中药壶、电水壶等多个系列。

本财务报表于 2025 年 8 月 20 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、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和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元以上的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 100 万元以上的
重要非全资子公司	非全资子公司营业收入或资产总额占公司年度合并营业收入或资产总额 10%以上
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额超过 100 万元以上的
重要在建工程	单项金额超过 2,000 万元以上的
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 100 万元以上的
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 500 万元以上的

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8、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。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即先将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续

期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如其他应收款），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款和合同资产的减值测试方法

本集团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，本集团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
内部业务组合	纳入合并范围的关联方组合	不确认预期信用损失

账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本集团根据历史信用损失经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的预期信用损失率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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
---------	--	--

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	15.00
2—3 年	30.00
3 年以上	100.00

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团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，本集团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
内部业务组合	纳入合并范围的关联方组合	不确认预期信用损失
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本集团根据历史信用损失经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的预期信用损失率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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	15.00
2—3 年	30.00
3 年以上	100.00

3) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，

其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团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本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

13、合同资产

（1）合同资产

合同资产，是指本集团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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、存货

（1）存货的分类

存货是指本集团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。本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）存货的计价方法

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。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团对低值易耗品采用一次转销法；对包装物采用一次转销法；对其他周转材料采用一次转销法摊销。

15、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三、6 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

本集团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，本集团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

本集团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。

本集团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。

本集团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。本集团与联营企业、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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本集团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

本集团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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本集团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集团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

本集团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集团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

如果本集团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，则视为本集团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集团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集团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，本集团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。本集团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。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本集团的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本集团将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本集团将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

17、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35 年	10	3-4.5
机器设备	年限平均法	5-10 年	10	9-18
运输工具	年限平均法	5-10 年	10	9-18
电子设备	年限平均法	3-5 年	10	18-30
模具	年限平均法	5-10 年	10	9-18
其他设备	年限平均法	5-10 年	10	9-18

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

18、在建工程

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

（1）在建工程初始计量

本集团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。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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，并按本集团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。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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的各部分分别完工，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按每月月末平均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。

20、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团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、计算机软件、专利权、特许权。

（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。

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

本集团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

本集团对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	35-50 年	国有土地使用权证规定年限
专利权	20 年	专利权期限
软件	2 年至 10 年	合同或协议规定
特许权	10 年	特许权期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

划分本集团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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

21、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。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，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本集团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

长期待摊费用，有明确受益期限的按受益期平均摊销；如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将其余额全部转入当期损益。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本集团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。本集团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）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本集团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。

本集团的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。在职工为本集团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。

本集团按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本集团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，在本集团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。

本集团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、经本集团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。本集团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，本集团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。内退福利的精确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）其他长期职工福利的会计处理方法

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，在职工为本集团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。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：①该义务是本集团承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本集团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。

本集团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：

①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。

②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。

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

本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本集团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，按照本集团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，在授予日以本集团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，按照本集团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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

1) 化工产品业务

①普通内销收入确认原则：属于在某一时点履行履约义务，本集团按合同（订单）约定交货方式将产品交付客户后，在合同（订单）约定的验收期内，未收到客户提出对产品质量的异议，视为客户验收合格，本集团确认销售收入。

②寄售收入确认原则：属于在某一时点履行履约义务，本集团将产品运送至寄售客户指定的仓库后，客户根据自身生产需要从仓库领用产品，于次月将相关领用数量及金额上传寄售系统，视为控制权转移，本集团确认销售收入。

③外销收入确认原则：属于在某一时点履行履约义务，本集团外销系与国外公司签订销售合同，常见结算模式为 FOB、CIF、C&F、CFR，本集团按照合同约定办妥商品出口报关手续，合同或协议明确约定了货物发送到指定地点前与货物相关的所有风险由本集团承担的，则需要客户签收货物后确认销售收入；合同或协议未明确约定的则根据出口类型确认，其中 FOB、CIF、CNF 形式下出口业务以货物装船后确认销售收入，DDP、DAP 形式下出口业务以货物交付到指定地点时确认销售收入。

2) 小家电产品业务

①普通内销收入确认原则：属于在某一时点履行履约义务，本集团按合同（订单）约定交货方式将产品交付客户后，在合同（订单）约定的验收期内，未收到客户提出对产品质量的异议，视为客户验收合格，本集团确认销售收入。

②电商收入确认原则：属于在某一时点履行履约义务，通过电商平台向最终消费者销售业务，本集团向消费者发货后，以消费者向电商平台确认收货，或超过平台设定的收货确认期限消费者未提出退货退款申请而被平台做默认收货处理，本集团确认销售收入。

③外销收入确认原则：属于在某一时点履行履约义务，本集团外销系与国外公司签订销售合同，常见结算模式为 FOB, 本集团按照合同约定办妥商品出口报关手续，合同或协议明确约定了货物发送到指定地点前与货物相关的所有风险由本集团承担的，则需要客户签收货物后确认销售收入；合同或协议未明确约定的则根据出口类型确认，其中 FOB 形式下出口业务以货物装船后确认销售收入。

3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况：

①利息收入金额，按照他人使用本集团资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

27、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明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时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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之间的差额（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；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。

29、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定

租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

本集团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。

(2) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务及其他应税服务产生的应税增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
土地使用税	实际占用土地面积	5 元/平方米、1.2 元/平方米
房产税	房产原值减除 30%后的余值或租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
潮州市天际陶瓷实业有限公司	25%
汕头市天际电器实业有限公司	25%
江苏新泰材料科技有限公司	15%
江苏泰际材料科技有限公司	15%
江苏泰瑞联腾材料科技有限公司	25%
江苏泰瑞联腾供应链有限公司	25%
广东驰骋天际投资有限公司	25%
广东天际健康电器有限公司	25%
江苏天际新能源有限公司	20%
江西天际新能源科技有限公司	25%
常熟市誉翔贸易有限公司	20%
常熟新特化工有限公司	15%
江苏新能电池材料有限公司	20%

2、税收优惠

（1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于江苏省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕16 号）文件，子公司江苏新泰材料科技有限公司为高新技术企业。获颁高新技术企业证书（证书号 GR201932002099），享受国家高新技术企业优惠所得税率，企业所得税税率为 15%。

（2）根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》文件，子公司常熟新特化工有限公司获得了编号为 GR202232004618 的高新技术企业证书，享受国家高新技术企业优惠所得税率，企业所得税税率为 15%。

（3）根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》文件，子公司江苏泰际材料科技有限公司获得了编号为 GR202332011373 的高新技术企业证书享受国家高新技术企业优惠所得税率，企业所得税税率为 15%。

（4）根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人，资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，执行期限延续至 2027 年 12 月 31 日。符合该项税收优惠政策的子公司为江苏天际新能源、誉翔贸易和江苏新能。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	119,411.87	182,472.78
银行存款	382,711,429.13	563,533,452.80
其他货币资金	495,496,610.03	496,776,301.02
合计	878,327,451.03	1,060,492,226.60

其他说明

其中不受限制的其他货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
七天通知存款	20,200,000.00	59,110,000.00
支付宝等其他第三方支付平台账户	17,546,037.94	1,583,493.17
合计	37,746,037.94	60,693,493.17

其中受限制的其他货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	457,750,572.09	436,032,807.85
支付宝保证金	-	50,000.00
合计	457,750,572.09	436,082,807.85

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,474,602.86	31,474,602.86
其中：		
其他	31,474,602.86	31,474,602.86
其中：		

合计	31,474,602.86	31,474,602.86
----	---------------	---------------

其他说明

期末交易性金融资产系子公司原股东业绩补偿款，本公司于 2023 年 8 月收购新特化工 100.00% 股权，与新特化工原股东签署的股权转让协议中约定了 2023 年-2025 年新特化工业绩承诺及补偿条款，由于 2024 年新特化工业绩不及预期，本公司依据协议约定补偿条款确认子公司业绩补偿。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	198,214,437.46	132,357,109.74
商业承兑票据	202,866,118.21	190,721,952.03
合计	401,080,555.67	323,079,061.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	401,080,555.67	100.00%	10,143,305.91	2.53%	390,937,249.76	333,117,059.25	100.00%	10,037,997.48	3.01%	323,079,061.77
其中：										
银行承兑汇票	198,214,437.46	49.42%			198,214,437.46	132,357,109.74	39.73%			132,357,109.74
商业承兑汇票	202,866,118.21	50.58%	10,143,305.91	5.00%	192,722,812.30	200,759,949.51	60.27%	10,037,997.48	5.00%	190,721,952.03
合计	401,080,555.67	100.00%	10,143,305.91	2.53%	390,937,249.76	333,117,059.25	100.00%	10,037,997.48	3.01%	323,079,061.77

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	198,214,437.46		
商业承兑汇票	202,866,118.21	10,143,305.91	5.00%
合计	401,080,555.67	10,143,305.91	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中: 银行承兑汇票						
商业承兑汇票	10,037,997.48	10,143,305.91	10,037,997.48			10,143,305.91
合计	10,037,997.48	10,143,305.91	10,037,997.48			10,143,305.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		95,300,240.99
合计		95,300,240.99

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	513,809,304.39	570,125,543.58
1 至 2 年	1,059,932.00	7,631,773.16
2 至 3 年	3,559,407.65	1,677,410.45
3 年以上	10,699,572.41	7,045,145.13
3 至 4 年	3,871,633.15	3,850,108.48
4 至 5 年	6,827,939.26	3,195,036.65
合计	529,128,216.45	586,479,872.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,836,609.97	2.24%	11,836,609.97	100.00%		12,525,166.17	2.14%	12,525,166.17	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	517,291,606.48	97.76%	28,491,207.22	5.51%	488,800,399.26	573,954,706.15	97.86%	31,356,051.56	5.46%	542,598,654.59
其中：										

账龄分析法组合	517,291,606.48	97.76%	28,491,207.22	5.51%	488,800,399.26	573,954,706.15	97.86%	31,356,051.56	5.46%	542,598,654.59
合计	529,128,216.45	100.00%	40,327,817.19	7.62%	488,800,399.26	586,479,872.32	100.00%	43,881,217.73	7.48%	542,598,654.59

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州苗硕贸易有限公司	8,124,590.81	8,124,590.81	8,124,590.81	8,124,590.81	100.00%	该客户所欠货款逾期未能偿还，预计可回收性低。
其他	4,400,575.36	4,400,575.36	3,712,019.16	3,712,019.16	100.00%	
合计	12,525,166.17	12,525,166.17	11,836,609.97	11,836,609.97		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	513,801,264.39	25,693,254.86	5.00%
1-2 年	461,692.00	69,253.80	15.00%
2-3 年	428,502.18	128,550.65	30.00%
3 年以上	2,600,147.91	2,600,147.91	100.00%
合计	517,291,606.48	28,491,207.22	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,525,166.17		40,200.00	648,356.20		11,836,609.97
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄分析法组合	31,356,051.56		2,864,844.34			28,491,207.22
合计	43,881,217.73		2,905,044.34	648,356.20		40,327,817.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	648,356.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	180,595,474.52		180,595,474.52	34.13%	9,029,773.73
第二名	60,148,000.00		60,148,000.00	11.37%	3,007,400.00
第三名	28,695,000.00		28,695,000.00	5.42%	1,434,750.00
第四名	28,069,625.00		28,069,625.00	5.30%	1,403,481.25
第五名	16,037,533.76		16,037,533.76	3.03%	801,876.69
合计	313,545,633.28		313,545,633.28	59.25%	15,677,281.67

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,384,027.11	80,001,056.46
合计	71,384,027.11	80,001,056.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备	71,384,027.11	100.00%			71,384,027.11	80,001,056.46	100.00%			80,001,056.46
其中:										
银行承兑汇票	71,384,027.11	100.00%			71,384,027.11	80,001,056.46	100.00%			80,001,056.46
合计	71,384,027.11	100.00%			71,384,027.11	80,001,056.46	100.00%			80,001,056.46

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	629,437,763.99	
合计	629,437,763.99	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本集团视日常资金管理的将部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 故将本集团的部分银行承兑汇票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。本集团认为, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资, 因剩余期限不长, 公允价值与账面价值相若。

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,829,005.39	8,092,053.88
合计	3,829,005.39	8,092,053.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,469,049.48	5,291,048.65
往来款	135,000.00	4,351,313.25
代收代付费用	2,299,455.57	1,915,158.40
员工借款	0.00	650,908.53
备用金	225,324.69	271,184.14
其他	18,065.34	2,609.26
合计	8,146,895.08	12,482,222.23

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,889,147.02	7,968,409.80
1 至 2 年	928,008.37	407,487.74
2 至 3 年	422,845.00	354,000.00
3 年以上	3,906,894.69	3,752,324.69
3 至 4 年	3,906,894.69	3,752,324.69
合计	8,146,895.08	12,482,222.23

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	124,324.69	1.53%	124,324.69	100.00%	0.00	124,324.69	1.00%	124,324.69	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	8,022,570.39	98.47%	4,193,565.00	52.27%	3,829,005.39	12,357,897.54	99.00%	4,265,843.66	34.52%	8,092,053.88
其中：										
账龄分析法组合	8,022,570.39	98.47%	4,193,565.00	52.27%	3,829,005.39	12,357,897.54	99.00%	4,265,843.66	34.52%	8,092,053.88
合计	8,146,895.08	100.00%	4,317,889.69	53.00%	3,829,005.39	12,482,222.23	100.00%	4,390,168.35	35.17%	8,092,053.88

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州光圈文化传媒有限公司	103,000.00	103,000.00	103,000.00	103,000.00	100.00%	预期无法收回
余绍川	11,324.69	11,324.69	11,324.69	11,324.69	100.00%	预期无法收回
上海汇金百货有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	预期无法收回
合计	124,324.69	124,324.69	124,324.69	124,324.69		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	2,889,147.02	144,940.24	5.02%
1-2 年	928,008.37	139,201.26	15.00%
2-3 年	422,845.00	126,853.50	30.00%
3 年以上	3,782,570.00	3,782,570.00	100.00%
合计	8,022,570.39	4,193,565.00	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	4,265,843.66		124,324.69	4,390,168.35
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	72,278.66			72,278.66
2025 年 6 月 30 日余额	4,193,565.00		124,324.69	4,317,889.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	124,324.69					124,324.69
按组合计提坏账准备						

其中：账龄分析法组合	4,265,843.66		72,278.66			4,193,565.00
合计	4,390,168.35		72,278.66			4,317,889.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	3,000,000.00	3 年以上	36.82%	3,000,000.00
第二名	押金及保证金	780,000.00	1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	9.57%	413,000.00
第三名	押金及保证金	550,000.00	1-2 年	6.75%	82,500.00
第四名	押金及保证金	200,000.00	3 年以上	2.45%	200,000.00
第四名	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	2.45%	10,000.00
第五名	押金及保证金	138,570.00	3 年以上	1.70%	138,570.00
合计		4,868,570.00		59.76%	3,844,070.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,385,526.14	96.92%	11,147,605.76	96.84%
1 至 2 年	273,616.68	1.84%	123,909.92	1.08%
2 至 3 年	9,048.00	0.06%	65,448.01	0.57%
3 年以上	175,183.99	1.18%	174,247.91	1.51%
合计	14,843,374.81		11,511,211.60	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例
第一名	4,183,968.49	28.19%
第二名	2,755,142.38	18.56%
第三名	1,811,160.00	12.20%
第四名	1,401,000.00	9.44%
第五名	635,040.00	4.28%
合计	10,786,310.87	72.67%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值

原材料	154,148,667.70	4,156,244.39	149,992,423.31	110,029,493.08	8,418,086.38	101,611,406.70
在产品	6,788,171.02		6,788,171.02	2,529,981.52		2,529,981.52
库存商品	303,143,192.37	22,515,094.11	280,628,098.26	165,733,798.55	31,279,868.67	134,453,929.88
发出商品	90,734,083.84	4,387,097.34	86,346,986.50	89,205,437.16	1,262,366.60	87,943,070.56
合计	554,814,114.93	31,058,435.84	523,755,679.09	367,498,710.31	40,960,321.65	326,538,388.66

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,418,086.38			4,261,841.99		4,156,244.39
库存商品	31,279,868.67			8,764,774.56		22,515,094.11
发出商品	1,262,366.60	3,124,730.74				4,387,097.34
合计	40,960,321.65	3,124,730.74		13,026,616.55		31,058,435.84

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	145,097,611.14	128,663,608.67
所得税预缴税额	335,998.43	344,373.83
定期存款	70,000,000.00	12,000,000.00
待认证进项税	582,076.72	
合计	216,015,686.29	141,007,982.50

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
土地监管保证金	791,175.00		791,175.00	791,175.00		791,175.00	
合计	791,175.00		791,175.00	791,175.00		791,175.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
烟台凯泊复合材料科技有限公司	9,137,281.91										9,137,281.91	
苏州睿理新能科技有限公司			15,000,000.00								15,000,000.00	
小计	9,137,281.91		15,000,000.00								24,137,281.91	
合计	9,137,281.91		15,000,000.00								24,137,281.91	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	71,157,835.79	71,157,835.79
合计	71,157,835.79	71,157,835.79

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	29,251,826.73			29,251,826.73
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	29,251,826.73			29,251,826.73
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,011,216.04			3,011,216.04
2. 本期增加金额	430,173.72			430,173.72
(1) 计提或摊销	430,173.72			430,173.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	3, 441, 389. 76			3, 441, 389. 76
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25, 810, 436. 97			25, 810, 436. 97
2. 期初账面价值	26, 240, 610. 69			26, 240, 610. 69

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,202,934,410.81	2,245,852,997.68
固定资产清理	1,859,909.09	3,813,464.26
合计	2,204,794,319.90	2,249,666,461.94

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	模具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,238,867,127.65	1,361,501,874.96	26,889,013.25	63,290,298.14	126,554,184.35	111,459,818.06	2,928,562,316.41
2. 本期增加金额	568,705.40	14,894,897.35	40,176.99	1,206,037.61	17,514,133.31	24,446,037.57	58,669,988.23
（1）购置	568,180.65	14,864,838.86	36,283.18	973,904.88	13,045,538.50	561,913.90	30,050,659.97
（2）在建工程转入	524.75	30,058.49	3,893.81	232,132.73	4,468,594.81	23,884,123.67	28,619,328.26
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额	978,770.04	6,309,022.17	57,264.96	678,619.58	176,991.14	1,287,744.20	9,488,412.09
（1）处置或报废	978,770.04	6,309,022.17	57,264.96	678,619.58	176,991.14	1,287,744.20	9,488,412.09
4. 期末余额	1,238,457,063.01	1,370,087,750.14	26,871,925.28	63,817,716.17	143,891,326.52	134,618,111.43	2,977,743,892.55
二、累计折旧							
1. 期初余额	158,457,302.37	336,885,345.73	14,153,064.96	36,739,285.91	76,091,128.57	58,008,546.65	680,334,674.19
2. 本期增加金额	18,920,207.08	58,406,473.32	2,192,771.90	3,647,679.57	5,614,911.59	7,598,074.52	96,380,117.98
（1）计提	18,920,207.08	58,406,473.32	2,192,771.90	3,647,679.57	5,614,911.59	7,598,074.52	96,380,117.98
3. 本期减少金额	830,095.34	3,240,910.04	51,538.46	109,720.42	47,690.71		4,279,954.97
（1）处置或报废	830,095.34	3,240,910.04	51,538.46	109,720.42	47,690.71		4,279,954.97
4. 期末余额	176,547,414.11	392,050,909.01	16,294,298.40	40,277,245.06	81,658,349.45	65,606,621.17	772,434,837.20

三、减值准备							
1. 期初余额		563,271.70		973.44	1,809,481.00	918.40	2,374,644.54
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		563,271.70		973.44	1,809,481.00	918.40	2,374,644.54
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,061,909,648.90	977,473,569.43	10,577,626.88	23,539,497.67	60,423,496.07	69,010,571.86	2,202,934,410.81
2. 期初账面价值	1,080,409,825.28	1,024,053,257.53	12,735,948.29	26,550,038.79	48,653,574.78	53,450,353.01	2,245,852,997.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
荣华苑员工公寓	3,829,595.07	产权证书申请中，流程手续未完成
六期项目-综合车间二	41,160,481.34	产权证书申请中，流程手续未完成
生产辅房（仓库一）	13,722,477.05	产权证书申请中，流程手续未完成
环保提升及公用辅房改造项目	10,765,351.20	正计划办理相关权属手续
APT 车间	1,282,730.01	正计划办理相关权属手续
磷酸三钙车间	909,762.23	正计划办理相关权属手续
仓库	299,402.12	正计划办理相关权属手续
HPA 车间	131,370.34	正计划办理相关权属手续
仓库	73,534.19	正计划办理相关权属手续
合计	72,174,703.55	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,859,909.09	1,492,582.30
工具器械		2,320,881.96
合计	1,859,909.09	3,813,464.26

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	379,114,898.81	334,032,277.57
工程物资	1,535,014.27	1,009,181.34
合计	380,649,913.08	335,041,458.91

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六千吨高纯氟化锂项目	230,766,400.08		230,766,400.08	207,298,077.44		207,298,077.44
年产六氟磷酸锂 3 万吨、氯化钾水溶液 20%1.7 万吨、固体氟化钙 2.8 万吨及副产品盐酸 20%31.3 万吨、副产品氢氟酸 30%2.3 万吨新建项目	85,636,649.08		85,636,649.08	85,745,498.64		85,745,498.64
复产检修及工艺优化、自动化、环保提升项目	40,038,668.30		40,038,668.30	15,454,207.49		15,454,207.49
六氟磷酸钠技改项目	6,345,695.06		6,345,695.06	6,081,617.39		6,081,617.39
锂盐桶装配	7,243,428.28		7,243,428.28	9,408,146.53		9,408,146.53
增容-双电源	1,590,540.16		1,590,540.16			

改造项目						
晶析釜更换项目	1, 223, 288. 77		1, 223, 288. 77			
建设生产辅房（3#仓库）项目	4, 581, 051. 42		4, 581, 051. 42			
其他	1, 689, 177. 66		1, 689, 177. 66	10, 044, 730. 08		10, 044, 730. 08
合计	379, 114, 898. 81		379, 114, 898. 81	334, 032, 277. 57		334, 032, 277. 57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
六千吨高纯氟化锂项目	317, 880, 000. 00	207, 298, 077. 44	23, 714, 105. 82	245, 783. 18		230, 766, 400. 08	72. 67 %	72. 67 %				募集资金
年产六氟磷酸锂 3 万吨、氯化钾水溶液 20%1. 7 万吨、固体氟化钙 2. 8 万吨及副产品盐酸 20%31. 3 万吨、副产品氢氟酸 30%2. 3 万吨新建项目	834, 760, 000. 00	85, 745, 498. 64		36, 323. 97	72, 525. 59	85, 636, 649. 08	88. 50 %	88. 50 %				募集资金
复产	47, 00	15, 45	24, 58			40, 03	85. 19	85. 19				

检修及工艺优化、自动化、环保提升项目	0,000.00	4,207.49	4,460.81			8,668.30	%	%				
合计	1,199,640,000.00	308,497,783.57	48,298,566.63	282,107.15	72,525.59	356,441,717.46						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
其他说明					

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	1,535,014.27		1,535,014.27	1,009,181.34		1,009,181.34
合计	1,535,014.27		1,535,014.27	1,009,181.34		1,009,181.34

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	449,547.69	449,547.69
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	449,547.69	449,547.69
二、累计折旧		
1. 期初余额	74,924.61	74,924.61
2. 本期增加金额	225,355.26	225,355.26
(1) 计提	225,355.26	225,355.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	300,279.87	300,279.87
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	149,267.82	149,267.82
2. 期初账面价值	374,623.08	374,623.08

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	296,139,702.00	55,672,190.00		11,768,601.37	10,825,471.53	374,405,964.90
2. 本期增加金额				10,377.36		10,377.36
(1) 购置				10,377.36		10,377.36
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	296,139,702.00	55,672,190.00		11,778,978.73	10,825,471.53	374,416,342.26
二、累计摊销						
1. 期初余额	33,105,303.43	25,828,227.60		10,766,495.57	2,363,207.60	72,063,234.20
2. 本期增加金额	3,102,784.02	2,720,413.56		54,975.06	454,599.12	6,332,771.76
(1) 计提	3,102,784.02	2,720,413.56		54,975.06	454,599.12	6,332,771.76
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	36,208,087.45	28,548,641.16		10,821,470.63	2,817,806.72	78,396,005.96
三、减值准备						
1. 期初余额				763,253.46		763,253.46
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				763,253.46		763,253.46
四、账面价值						
1. 期末账面价值	259,931,614.55	27,123,548.84		194,254.64	8,007,664.81	295,257,082.84
2. 期初账面价值	263,034,398.57	29,843,962.40		238,852.34	8,462,263.93	301,579,477.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
新泰材料	2,318,650,326.21					2,318,650,326.21
誉翔贸易（誉翔贸易持有新特化工 100%的股权）	330,599,612.26					330,599,612.26
合计	2,649,249,93					2,649,249,93

	8.47					8.47
--	------	--	--	--	--	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
新泰材料	1,859,614,423.47					1,859,614,423.47
誉翔贸易（誉翔贸易持有新特化工 100%的股权）	62,789,650.13					62,789,650.13
合计	1,922,404,073.60					1,922,404,073.60

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
新泰材料	主要由新泰材料、泰际材料、泰瑞联腾及泰瑞联腾子公司泰瑞联腾供应链构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于锂离子电池材料分部	是
誉翔贸易（誉翔贸易持有新特化工 100%的股权）	主要由誉翔贸易、新特化工构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于磷化工产品分部	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

新泰材料主营业务为锂离子电池材料的生产和销售，新泰材料被收购后，业务、人员、技术、资金方面相对独立，产生的现金流入独立于其他资产或资产组产生的现金流入，因此将新泰材料整体作为一个资产组进行减值测试。

泰际材料、泰瑞联腾主营业务为锂离子电池材料的生产和销售，新泰材料分别持有其股权 51%、70%，其中泰际材料于 2022 年开始投产运营、泰瑞联腾于 2024 年开始投产运营。泰瑞联腾供应链主营业务为供应链管理服务、新兴能源技术研发、新材料技术研发等，属于锂离子电池材料板块的采购、仓储、技术研发中心，因此需要纳入资产组范围，属于泰瑞联腾全资子公司。

根据会计监管风险提示第 8 号——商誉减值的相关提示，“当形成商誉时收购的子公司后续存在再并购、再投资、处置重要资产等情形时”，符合“因重组等原因，公司经营组成部分发生变化，继而影响到已分摊商誉所在的资产组或资产组组合构成的，应将商誉账面价值重新分摊至受影响的资产组或资产组组合”。2022 年，本公司新泰材料资产组新增泰际材料、泰瑞联腾及泰瑞联腾供应链，其中泰

际材料和泰瑞联腾生产的产品与新泰材料相同，同时其生产主要的技术、客户关系及供应商渠道也来源于新泰材料。泰瑞联腾供应链为新泰材料、泰际材料和泰瑞联腾提供仓储、采购及研发服务。四家公司同受新能源事业部管理，属于同一个经营分部，能够从协同效应中受益，故均应纳入商誉相关资产组组合范围。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
新特化工		6,076,266.20			197,113.36			

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
待摊费用		182,743.36			182,743.36
合计		182,743.36			182,743.36

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,970,765.85	3,745,614.88	30,948,159.71	4,642,223.95
政府补助	658,659.84	98,798.98	670,406.32	100,560.95
其他		0.00	3,337,279.31	500,591.90
合计	25,629,425.69	3,844,413.86	34,955,845.34	5,243,376.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	39,671,147.53	5,950,672.15	42,346,812.52	6,352,021.90
使用权资产	149,267.82	22,390.17	374,623.08	56,193.46
合计	39,820,415.35	5,973,062.32	42,721,435.60	6,408,215.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,844,413.86	56,193.46	5,187,183.34
递延所得税负债		5,973,062.32	56,193.46	6,352,021.90

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	60,780,273.38	96,289,873.46
可抵扣亏损	722,982,494.32	722,982,494.32
合计	783,762,767.70	819,272,367.78

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	43,712,381.75	43,712,381.75	2020 年亏损
2026	85,815,562.17	85,815,562.17	2021 年亏损
2027	79,870,927.60	79,870,927.60	2022 年亏损
2028	41,210,688.61	41,210,688.61	2023 年亏损
2029	126,419,260.32	126,419,260.32	2024 年亏损

2031	1,003,165.35	1,003,165.35	高新 2021 年亏损
2033	60,982,294.93	60,982,294.93	高新 2023 年亏损
2034	283,968,213.59	283,968,213.59	高新 2024 年亏损
合计	722,982,494.32	722,982,494.32	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	2,965,228.68		2,965,228.68	22,530,636.79		22,530,636.79
五氯化磷履约保证金	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
土地履约保证金	21,099,090.00		21,099,090.00	21,153,555.00		21,153,555.00
预付的装修款			0.00	106,132.15		106,132.15
合计	54,064,318.68		54,064,318.68	73,790,323.94		73,790,323.94

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	457,750,572.09	457,750,572.09	保证金	票据保证金	436,082,807.85	436,082,807.85	保证金	票据保证金及支付宝保证金
应收票据	95,300,240.99	95,300,240.99	已背书或贴现未到期票据	不满足终止确认票据	105,918,033.00	105,918,033.00	已背书或贴现未到期票据	不满足终止确认票据
固定资产	277,791,006.83	191,405,266.43	抵押	银行借款抵押	277,791,006.83	195,929,412.05	抵押	银行借款抵押
无形资产	109,362,992.32	89,438,480.29	抵押	银行借款抵押	90,510,044.95	72,030,636.25	抵押	银行借款抵押
在建工程	82,006,923.40	82,006,923.40	抵押	银行借款抵押				
其他流动资产	70,000,000.00	70,000,000.00	定期存款	定期存款	12,000,000.00	12,000,000.00	定期存款	定期存款
其他非流动资产	21,099,090.00	21,099,090.00	保证金	土地履约保证金	21,153,555.00	21,153,555.00	保证金	土地履约保证金
合计	1,113,310,825.63	1,007,000,573.20			943,455,447.63	843,114,444.15		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	97,808,651.37	97,171,303.23
信用借款	361,478,506.70	219,449,592.67
保证+抵押	165,141,472.22	140,108,472.22
未终止确认的贴现票据	79,540,727.55	28,296,112.80
未终止确认的贴现信用证	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	753,969,357.84	535,025,480.92

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		100,000.00
银行承兑汇票	908,411,165.98	817,273,951.12
合计	908,411,165.98	817,373,951.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	223,818,612.46	376,863,596.87
运费	8,111,303.06	9,755,416.61
设计、服务费	19,900,124.96	15,183,579.55
工程设备款	258,727,613.02	311,272,397.45
研发费	16,700.00	
合计	510,574,353.50	713,074,990.48

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市乐萌压力容器有限公司	12,206,800.00	未到结算期
攀枝花市天亿化工有限公司	1,903,504.42	未到结算期
无锡市南泉化工成套设备有限公司	1,042,460.00	未到结算期
太仓正信干燥设备科技有限公司	1,110,000.00	未到结算期
青岛海鑫达不锈钢容器有限公司	8,325,663.76	未到结算期
江苏沙家浜医药化工装备股份有限公司	6,161,100.00	未到结算期
江苏金贝尔电气有限公司	1,237,000.00	未到结算期
合计	31,986,528.18	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,186,347.99	10,078,922.18
合计	4,186,347.99	10,078,922.18

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,627,476.33	1,480,391.92
预提费用	2,440,441.52	5,882,769.47
其他	118,430.14	2,715,760.79
合计	4,186,347.99	10,078,922.18

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,979,876.57	2,763,953.24
合计	3,979,876.57	2,763,953.24

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,483,249.26	115,163,509.81	132,439,276.23	31,207,482.84
二、离职后福利-设定提存计划		7,668,724.35	7,668,724.35	0.00
合计	48,483,249.26	122,832,234.16	140,108,000.58	31,207,482.84

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,978,556.04	99,839,900.57	116,150,790.66	29,667,665.95
2、职工福利费	123,724.76	3,741,584.04	3,784,870.00	80,438.80
3、社会保险费		3,790,562.06	3,790,562.06	0.00
其中：医疗保险费		3,078,118.97	3,078,118.97	0.00
工伤保险费		494,613.58	494,613.58	0.00
生育保险费		217,829.51	217,829.51	0.00
4、住房公积金		6,037,598.60	6,037,598.60	0.00
5、工会经费和职工教育经费	2,380,968.46	1,753,864.54	2,675,454.91	1,459,378.09

合计	48,483,249.26	115,163,509.81	132,439,276.23	31,207,482.84
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,402,421.99	7,402,421.99	
2、失业保险费		266,302.36	266,302.36	
合计		7,668,724.35	7,668,724.35	0.00

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	202,138.71	1,069,177.38
企业所得税	2,081,657.89	5,237,818.79
个人所得税	314,205.50	518,395.16
城市维护建设税	38,906.46	74,561.42
房产税	3,274,268.84	1,611,242.53
土地使用税	467,641.26	262,137.94
印花税	598,262.60	371,621.77
教育费附加	16,674.20	31,970.42
地方教育费附加	11,116.13	21,313.61
合计	7,004,871.59	9,198,239.02

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	42,967,003.64	50,576,352.75
一年内到期的长期应付款		31,471,908.21
合计	42,967,003.64	82,048,260.96

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	79,389.10	359,313.92
未终止确认的票据背书结算的负债	163,444,066.22	77,621,920.20
合计	163,523,455.32	77,981,234.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款+质押借款	174,157,083.33	169,416,153.00
保证借款+抵押借款	125,204,225.00	121,252,016.94
减：一年内到期的长期借款	-42,967,003.64	-50,576,352.75
合计	256,394,304.69	240,091,817.19

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	106,530,000.00	106,528,091.79
合计	106,530,000.00	106,528,091.79

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应支付的誉翔贸易收购款	106,530,000.00	138,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款		-31,471,908.21
合计	106,530,000.00	106,528,091.79

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	670,406.32		11,746.48	658,659.84	
合计	670,406.32		11,746.48	658,659.84	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	501,382,605.00						501,382,605.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工 具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-----------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,765,707,043.70			2,765,707,043.70
合计	2,765,707,043.70			2,765,707,043.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	74,576,459.66			74,576,459.66
合计	74,576,459.66			74,576,459.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,344,530.05	5,942,040.80	5,344,530.05	5,942,040.80
合计	5,344,530.05	5,942,040.80	5,344,530.05	5,942,040.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,060,309.94			79,060,309.94
合计	79,060,309.94			79,060,309.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-94,753,469.74	1,314,788,575.67
调整后期初未分配利润	-94,753,469.74	1,314,788,575.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,360,843.60	-127,724,274.18
应付普通股股利		49,521,431.80
期末未分配利润	-147,114,313.34	1,138,406,869.69

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,064,277,899.77	965,763,284.90	896,145,999.35	920,420,387.10
其他业务	3,612,342.37	4,272,486.53		
合计	1,067,890,242.14	970,035,771.43	896,145,999.35	920,420,387.10

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,979,876.57 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	272,520.10	442,130.51
教育费附加	194,657.10	299,694.90
房产税	5,031,825.78	3,194,003.47
土地使用税	752,657.00	285,188.57
车船使用税	9,943.28	8,203.28
印花税	1,102,093.19	778,503.33
其他	21,136.81	104,303.84
合计	7,384,833.26	5,112,027.90

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	27,416,635.91	30,829,427.87
折旧费	20,744,556.22	12,756,789.37
业务接待费	3,181,662.02	4,138,682.21
机关社团及中介机构费用	1,551,040.90	4,923,585.88
无形资产摊销	3,124,568.33	5,097,644.32
报废损失	7,510.92	113,619.99
办公费	1,444,556.56	4,394,114.22
租金	70,412.70	181,410.72
其他	12,070,578.06	14,951,273.41
合计	69,611,521.62	77,386,547.99

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

广告及市场推广	3,710,040.14	6,112,328.78
员工薪酬	6,408,859.99	7,046,201.82
售后服务费	79,129.19	882,166.47
其他	1,459,486.99	2,816,112.92
合计	11,657,516.31	16,856,809.99

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	30,534,834.12	13,223,696.03
人员人工费用	15,545,875.91	19,467,389.13
委托外部研究开发费用	107,108.42	1,480,239.02
折旧费	6,756,413.37	5,895,676.59
其他费用	317,351.46	538,609.78
合计	53,261,583.28	40,605,610.55

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,323,474.73	11,202,158.82
减：利息收入	5,244,082.85	11,178,213.82
汇兑损益	-557,837.88	-857,601.09
其他	753,987.37	450,516.73
合计	8,275,541.37	-383,139.36

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	107,828.88	364,660.54
其他	140,686.79	685,422.84
合计	248,515.67	1,050,083.38

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品利息收入	22,003.33	872,795.57
其他非流动金融资产持有期间的股利收入	0.00	900,000.00
应收款项融资贴现损失	-1,422,985.06	-1,812,696.35
合计	-1,400,981.73	-39,900.78

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-105,308.43	-52,200.83
应收账款坏账损失	2,829,698.53	2,718,711.80
其他应收款坏账损失	161,169.04	-339,496.23
合计	2,885,559.14	2,327,014.74

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,168,873.99	-5,576,069.21
四、固定资产减值损失		-558,243.31
合计	-5,168,873.99	-6,134,312.52

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失（损失以-号列示）	-388,830.25	-97,433.55

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款	4,223,743.41		4,223,743.41
其他	365,532.80	31,677.98	365,532.80
合计	4,589,276.21	31,677.98	4,589,276.21

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	122,000.00	50,000.00	122,000.00
其他	299,324.46	566,502.73	299,324.46
合计	421,324.46	616,502.73	421,324.46

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,077,282.88	70,818.02
递延所得税费用	410,256.57	153,619.72
合计	1,487,539.45	224,437.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-51,993,184.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,998,296.14
子公司适用不同税率的影响	1,904,630.83

调整以前期间所得税的影响	-5,806.16
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	12,587,010.92
所得税费用	1,487,539.45

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,244,082.85	11,178,213.82
政府补助	236,769.19	1,045,702.84
往来款及其他	10,602,805.86	2,033,513.11
合计	16,083,657.90	14,257,429.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	5,665,647.32	10,775,389.64
管理费用、研发费用	11,146,780.84	15,588,941.48
捐赠	122,000.00	50,000.00
往来款及其他	9,296,516.90	19,348,968.35
合计	26,230,945.06	45,763,299.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
土地履约保证金	7,051,185.00	
合计	7,051,185.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	451,814,533.55	717,489,186.43
银行承兑汇票保证金利息收入	150,633.27	227,091.71
平台保证金	50,000.00	184,761.57
合计	452,015,166.82	717,901,039.71

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	480,838,721.43	346,943,556.00
股份回购		109,176,894.49
合计	480,838,721.43	456,120,450.49

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-53,480,723.99	-167,556,056.04
加：资产减值准备	-2,283,314.85	3,807,297.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,100,163.01	62,547,117.02
使用权资产折旧	225,355.26	225,355.26
无形资产摊销	6,332,771.76	6,555,186.54
长期待摊费用摊销		
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）	388,830.25	97,433.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	18,032.21	535,684.75
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,918,380.61	10,508,214.60
投资损失（收益以“－”号填列）	1,400,981.73	39,900.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,342,769.48	579,512.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-378,959.58	-392,089.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-228,275,726.27	37,719,794.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,134,953.17	-191,707,654.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	50,049,385.21	-40,799,099.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-131,777,008.34	-277,839,402.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	420,576,878.94	679,196,666.94
减：现金的期初余额	624,409,418.75	1,216,019,820.97

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	-203, 832, 539. 81	-536, 823, 154. 03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	420, 576, 878. 94	624, 409, 418. 75
其中：库存现金	119, 411. 87	182, 472. 78
可随时用于支付的银行存款	382, 711, 429. 13	563, 533, 452. 80
可随时用于支付的其他货币资金	37, 746, 037. 94	60, 693, 493. 17
三、期末现金及现金等价物余额	420, 576, 878. 94	624, 409, 418. 75

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的
----	------	------	--------------

			理由
--	--	--	----

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	457,750,572.09	436,032,807.85	使用受限
支付宝保证金	0.00	50,000.00	使用受限
合计	457,750,572.09	436,082,807.85	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			18,025,214.78
其中：美元	2,517,980.39	7.1586	18,025,214.42
欧元			
港币			
瑞士法郎	0.04	8.9721	0.36
应收账款			22,228,301.16
其中：美元	3,096,468.04	7.1586	22,166,376.11
欧元			
港币	67,904.00	0.91195	61,925.05
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
愉珑湾商铺	90,492.13	
厂房	249,313.75	
合计	339,805.88	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元		
项目	本期发生额	上期发生额
六氟磷酸锂工艺的大数据分析及优化	1,020,716.60	4,525,255.23
六氟磷酸锂生产过程中反应系统的稳定性控制研究	2,208,116.87	4,947,777.81
降低六氟磷酸锂不溶物含量的研发	6,393,935.46	7,320,979.50
六氟磷酸锂物理脱酸技术开发	0.00	1,000,000.00
锂电池添加剂产品生产工艺优化的研发	0.00	576,755.20
氟化盐添加剂产品生产工艺优化的研发	0.00	2,705,523.09
六氟磷酸锂产品生产工艺优化的研发	0.00	8,596,815.58
新型锂电池材料及添加剂制备工艺的研发	0.00	882,043.65
降低六氟磷酸锂液态盐中游离酸含量的技术研究	0.00	300,000.00
双氟磺酰亚胺锂的工艺优化研发	1,567,921.83	298,186.12
降低六氟磷酸锂中铁离子的工艺研究	11,183,163.83	289,183.23
六氟磷酸锂生产过程中冷媒系统升级的研究	428,761.80	
氟化盐生产过程中固液分离工艺优化的研究	1,673,243.45	
高浓度混酸制备大颗粒高纯度氟化钙的研究	1,201,255.96	
六氟磷酸锂生产工艺优化与质量提升的研究	12,682,903.48	
基于高纯度六氟磷酸锂制取方法改进的高安全液态电解液体系的研究及产业化研究	1,398,167.22	
降低六氟磷酸锂中非金属颗粒的研究	835,172.84	
四羟甲基硫酸磷反应系统的研发	0.00	990,544.38
次磷酸钠蒸发技术的研发	0.00	2,303,492.42
次磷酸钠反应系统优化的研发	0.00	14,110.22
四羟甲基硫酸磷反应装置优化的研发	960,126.93	
次磷酸钠苛化装置优化的研发	6,357,584.08	
双（2、4、4-三甲基戊基）磷酸反应工艺优化的研发	446,741.00	
磷化氢净化工艺优化的研发	669,946.29	
小家电新产品研发	4,233,825.64	5,854,944.12
合计	53,261,583.28	40,605,610.55
其中：费用化研发支出	53,261,583.28	40,605,610.55

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元							
项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		
		内部开发	其他		确认为无	转入当期	期末余额

		支出			形资产	损益		
合计								

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

--	--

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
潮州市天际陶瓷实业有限公司	5,000,000.00	潮州	潮州	制造业	100.00%		设立
汕头市天际电器实业有限公司	260,000,000.00	汕头	汕头	检测技术服务、认证咨询	100.00%		设立
江苏新泰材料科技有限公司	130,000,000.00	常熟	常熟	化学原料和化学制品制造业	100.00%		非同一控制下合并
江苏泰际材料科技有限公司	500,000,000.00	常熟	常熟	化学原料和化学制品制造业	51.00%		非同一控制下合并
江苏泰瑞联腾材料科技有限公司	1,000,000,000.00	常熟	常熟	化学原料和化学制品制造业	70.00%		设立
江苏泰瑞联腾供应链有限公司	100,000,000.00	常熟	常熟	多式联运和运输代理业	70.00%		设立
广东驰骋天际投资有限公司	88,000,000.00	汕头	汕头	投资、投资咨询	100.00%		设立
广东天际健康电器有限公司	70,000,000.00	汕头	汕头	电气机械和器材制造业	100.00%		设立
江苏天际新能源有限公司	10,000,000.00	常熟	常熟	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
江西天际新能源科技有限公司	800,000,000.00	九江	九江	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
常熟市誉翔贸易有限公司	30,000,000.00	常熟	常熟	批发业	100.00%		非同一控制下合并
常熟新特化工有限公司	70,000,000.00	常熟	常熟	化学原料和化学制品制造业	100.00%		非同一控制下合并
江苏新能源电池材料有限公司	10,000,000.00	溧阳	溧阳	电气机械和器材制造业	26.01%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泰瑞联腾（合并）	30.00%	1,328,229.78		283,131,038.18
泰际材料（合并）	49.00%	-2,415,937.91		208,395,775.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰瑞联腾（合并）	799,830,542.29	944,049,384.45	1,743,879,926.74	800,298,411.43		800,298,411.43	658,636,914.82	956,447,199.86	1,615,084,114.68	675,741,420.02		675,741,420.02
泰际材料（合并）	682,733,964.05	580,752,054.49	1,263,486,018.54	836,016,131.81		836,016,131.81	629,261,967.38	608,921,976.95	1,238,183,944.33	807,798,121.80		807,798,121.80

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰瑞联腾（合并）	402,089,713.59	4,427,432.59	4,427,432.59	5,151,129.47		7,276.69	7,276.69	11,677,554.79
泰际材料（合并）	495,527,317.32	4,962,657.80	4,962,657.80	85,315,703.45	424,322,939.82	81,452,804.82	81,452,804.82	55,331,720.12

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	23,000,000.00	8,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-836,785.46	-55,445.41
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-836,785.46	-55,445.41

其他说明

期初投资账面价值为投资烟台凯泊复合材料科技有限公司 800 万元；期末投资账面价值为投资烟台凯泊复合材料科技有限公司 800 万元，投资苏州睿理新能科技有限公司 1500 万元，合计 2300 万元。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	107,828.88	364,660.54

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信

用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款账面余额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 59.25%（2024 年 12 月 31 日为 68.54%）。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务中心部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务中心部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

截至 2025 年 6 月 30 日，本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
（一）交易性金融资产			31,474,602.86	31,474,602.86
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			31,474,602.86	31,474,602.86
（二）应收款项融资			71,384,027.11	71,384,027.11
（三）其他非流动金融资产			71,157,835.79	71,157,835.79
持续以公允价值计量的资产总额			174,016,465.76	174,016,465.76
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团无持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

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

本集团无持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

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

项目	期末公允价值	估值技术
宁波天捷股权投资合伙企业(有限合伙)	51,157,835.79	市场乘法法
苏州毅和新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	市场乘法法

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

本集团列入第三层次公允价值计量的金融工具主要为持有的宁波天捷股权投资合伙企业(有限合伙)、苏州毅和新材料创业投资合伙企业(有限合伙)两家基金合伙企业股权按投资，由于两家基金主要为投资平台，且相关股权未上市投资。本集团于 2024 年聘请评价专家对此部分非上市股权进行估值。所使用的估值模型主要为市场乘法法, 本集团需要根据行业、业务类型及结构、规模、成长性及风险等确定可比上市公司, 并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数, 估值技术的具体输入值主要包括可比上市公司的 P/E 倍数、P/S 倍数以及缺乏市场流动性折扣参数等。

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、其他流动负债和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
汕头市天际有限公司	汕头	投资	1500 万元	15.12%	15.12%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴锡盾、池锦华。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、1、（3）重要的合营企业或联营企业。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常熟市新华化工有限公司	股东
汕头市秀竹电器有限公司	本公司关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制企业
常熟新特鑫贸易有限公司	本公司董事在该公司担任董事
宁德国泰华荣新材料有限公司	公司第三大股东的子公司
张家港市国泰华荣化工新材料有限公司	公司第三大股东的子公司
江苏国泰超威新材料有限公司	公司第三大股东的子公司
Guotai-Huarong (Poland) sp. z o.o.	公司第三大股东的子公司

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
汕头市秀竹电器有限公司	采购存货	540,816.16			514,808.94
汕头市秀竹电器有限公司	加工费	215,683.93			371,852.50
汕头市秀竹电器有限公司	模具				27,433.63
合计		756,500.09			914,095.07

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汕头市秀竹电器有限公司	电器材料/五金配件	28,262.92	49,934.53
江苏瑞泰新能源材料股份有限公司子公司	高纯度六氟磷酸锂	10,000,000.00	65,132,853.91
常熟新特鑫贸易有限公司	化工产品		39,942,645.54
合计		10,028,262.92	105,125,433.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,986,459.00	3,456,617.34

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁德国泰华荣新材料有限公司	1,120,000.00	56,000.00	11,710,600.00	585,530.00
应收账款	张家港市国泰华荣化工新材料有限公司	4,246,000.00	212,300.00	1,314,600.00	65,730.00
应收票据	常熟新特鑫贸易有限公司			1,870,000.00	
应收票据	张家港市国泰华荣化工新材料有限公司			705,342.60	
应收款项融资	宁德国泰华荣新材料有限公司	2,040,000.00		4,174,000.00	
应收款项融资	张家港市国泰华荣化工新材料有限公司	1,324,954.36		2,164,172.67	
应收账款	汕头市秀竹电器有限公司	20,754.60	1,037.73	103,524.68	15,528.70

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	汕头市秀竹电器有限公司	222,558.42	458,908.49
其他应付款	常熟新特鑫贸易有限公司		2,353,486.05

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会于 2023 年 6 月 26 日出具的《关于同意天际新能源股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1393 号）同意注册，本公司向 8 名特定对象发行人民币普通股（A 股）96,030,038 股，发行价格为每股 9.32 元，募集资金总额人民币 894,999,954.16 元，扣除相关发行费用人民币 19,206,955.87 元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币

875,792,998.29 元，募集的股款已于 2023 年 11 月 29 日华泰联合证券有限责任公司汇入天际股份募集资金专户，募集资金主要投向“江苏泰瑞联腾材料科技有限公司 3 万吨六氟磷酸锂、6,000 吨高纯氟化锂等新型电解质锂盐及一体化配套项目”。截至 2025 年 6 月 30 日止，募集资金投资额为 875,792,998.29 元，累计已使用募集资金 693,634,609.89 元，剩余募集资金可使用余额为 182,158,388.40 元，募集资金专户余额为 11,859,511.08 元，尚未到期现金管理产品余额 64,000,000.00 元，暂时补充流动资金的闲置募集资金 114,000,000.00 元。

2. 业绩承诺及超额业绩奖励

本公司于 2023 年 8 月 3 日与支建清、王正元、徐卫、韦建东、周帅、郑健、颜玉红、赵东学共 8 名交易对方及誉翔贸易、新特化工签订了附条件生效的《股权收购协议》并经董事会批准，约定以人民币 46,000 万元的价格收购交易对方持有的誉翔贸易 100%的股权。盈利补偿期为 2023 年度、2024 年度、2025 年度。

盈利补偿期内，交易对方对于新特化工的承诺净利润数具体为：2023 年、2024 年、2025 年分别达到 4,500.00 万元、5,000.00 万元、5,500.00 万元，或 2023 年至 2024 年、2023 年至 2025 年分别达到 9,500 万元（两年累计）、15,000 万元（三年累计）。本次交易采取业绩承诺期三年届满后一次性补偿的方式，如新特化工业绩承诺期内的三年累计实际净利润数小于承诺净利润数，即新特化工在 2023 年度至 2025 年度累计实现的实际净利润数额不足 15,000.00 万元，则交易对方应对本公司现金补偿该等不足金额，具体计算公式为：

交易对方应补偿金额 = 业绩承诺期内三年累计承诺净利润数（即 15,000.00 万元） - 业绩承诺期内三年累计实现净利润数。

三年业绩承诺期届满后，如交易对方能够超额完成其在业绩承诺期内所作出的累计承诺净利润数，本公司同意对新特化工经营管理层进行超额业绩奖励，即如新特化工业绩承诺期内累计实际净利润数达到 15,000.00 万元的，则超出 15,000.00 万元的部分应予以计提 50.00%作为超额业绩奖励金额。

3. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2023 年 6 月本公司控股子公司泰际材料与蓝固（常州）新能源有限公司、自然人陈新协议共同出资设立江苏新能，其中泰际材料出资 510 万元人民币，持有江苏新能电池材料有限公司 51%的股权。2023 年 7 月 7 日，江苏新能已完成工商登记，泰际材料已委派董事展开正常经营活动，控制了江苏新能的财务和经营政策，故 2023 年本公司将江苏新能纳入合并范围。截至 2024 年 12 月 31 日，泰际材料尚未支付投资款，出资期限为公司成立后 5 年内同比例完成全部出资，具体出资时点由合作各方另行协商一致。

除存在上述承诺事项外，截止 2025 年 6 月 30 日，本集团无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1、报告分部的确定依据与会计政策

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。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2、本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本期报告分部按照提供不同业务单元进行区分，由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩，新增了磷化工产品分部。

本集团有 4 个报告分部：管理分部、家电及相关分部、锂离子电池材料分部及磷化工产品分部。管理分部负责管理各个分部；家电及相关分部负责生产陶瓷烹饪电器、电热水壶系列产品、其他厨房小家电等；锂离子电池材料分部负责生产六氟磷酸锂、氟铝酸钠等；磷化工产品分部负责生产磷系列产品及其衍生产品。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	管理分部	家电及相关分部	锂离子电池材料分部	磷化工产品分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	3,966,259.66	84,317,031.89	773,528,488.55	210,929,659.26	- 4,851,197.22	1,067,890,242.14
其中：对外交易收入	3,347,120.58	80,598,095.88	773,015,366.42	210,929,659.26		1,067,890,242.14
对其他分部交易收入	619,139.08	3,718,936.01	513,122.13		- 4,851,197.22	
二. 营业费用	4,328,488.75	67,021,406.30	731,223,468.74	187,494,858.09	-990,100.88	989,078,121.00
三. 对联营和合营企业的投资收益						
四. 信用减值损失	122,270.62	24,375.93	2,256,890.53	482,022.06		2,885,559.14

五. 资产减值损失		270,402.70	- 5,439,276.69			- 5,168,873.99
六. 利润总额	26,374,570.85	-435,823.99	29,814,269.10	4,631,479.40		51,993,184.54
七. 所得税费用			792,717.11	694,822.34		1,487,539.45
八. 净利润	26,374,570.85	-435,823.99	30,606,986.21	3,936,657.06		53,480,723.99
九. 资产总额	1,235,663,959.75	571,500,366.07	4,681,295,459.05	789,514,641.34	- 859,594,470.00	6,418,379,956.21
十. 负债总额	706,865,144.65	278,020,648.66	2,013,314,496.19	346,009,133.36	- 548,829,480.74	2,795,379,942.12

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	417,894.54	593,752.55
1 至 2 年		4,387,405.34
2 至 3 年		72,831.08
3 年以上	9,985,554.27	6,297,059.89
3 至 4 年	3,871,633.15	6,297,059.89
4 至 5 年	6,113,921.12	
合计	10,403,448.81	11,351,048.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,393,047.04	71.06%	7,393,047.04	100.00%		8,081,603.24	71.20%	8,081,603.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,010,401.77	28.94%	2,612,155.13	86.77%	398,246.64	3,269,445.62	28.80%	2,651,129.16	81.09%	618,316.46
其中：										
账龄分析法组合	2,985,465.17	28.70%	2,612,155.13	87.50%	373,310.04	3,204,050.02	28.23%	2,651,129.16	82.74%	552,920.86
内部业务组合	24,936.60	0.24%			24,936.60	65,395.60	0.57%			65,395.60
合计	10,403,448.81	100.00%	10,005,202.17	96.17%	398,246.64	11,351,048.86	100.00%	10,732,732.40	94.55%	618,316.46

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州苗硕贸易有限公司	4,387,405.34	4,387,405.34	4,387,405.34	4,387,405.34	100.00%	该客户所欠货款逾期未能偿还，预计可回收性低
其他	3,694,197.90	3,694,197.90	3,005,641.70	3,005,641.70	100.00%	—
合计	8,081,603.24	8,081,603.24	7,393,047.04	7,393,047.04		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	392,957.94	19,647.90	5.00%
1-2 年			15.00%
2-3 年			30.00%
3 年以上	2,592,507.23	2,592,507.23	100.00%
合计	2,985,465.17	2,612,155.13	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,081,603.24		40,200.00	648,356.20		7,393,047.04
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄分析法组合	2,651,129.16		38,974.03			2,612,155.13
合计	10,732,732.40		79,174.03	648,356.20		10,005,202.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	648,356.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余	合同资产期末余	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准
------	---------	---------	---------	---------	---------

	额	额	资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
第一名	4,387,405.34		4,387,405.34	42.17%	4,387,405.34
第二名	2,492,507.23		2,492,507.23	23.96%	2,492,507.23
第三名	980,782.49		980,782.49	9.43%	980,782.49
第四名	509,006.00		509,006.00	4.89%	509,006.00
第五名	498,265.49		498,265.49	4.79%	498,265.49
合计	8,867,966.55		8,867,966.55	85.24%	8,867,966.55

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	453,688,347.74	462,289,557.52
合计	453,688,347.74	462,289,557.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	99,324.69	34,324.69
押金及保证金	360,170.17	440,170.17
往来款	32,000.00	38,882.00
代收代付费用	103,811.28	109,292.76
关联方往来款	453,444,205.37	462,061,029.84
合计	454,039,511.51	462,683,699.46

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	46,147,782.81	318,272,388.41
1 至 2 年	293,346,588.43	63,488,000.00
2 至 3 年	105,856,106.98	80,550,986.36
3 年以上	8,689,033.29	372,324.69
3 至 4 年	8,689,033.29	372,324.69
合计	454,039,511.51	462,683,699.46

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	21,324.		21,324.	100.00%		21,324.		21,324.	100.00%	

计提坏账准备	69		69			69		69		
其中：										
按组合计提坏账准备	454,018,186.82	100.00%	329,839.08	57.47%	453,688,347.74	462,662,374.77	100.00%	372,817.25	0.08%	462,289,557.52
其中：										
账龄分析法组合	573,981.45	0.13%	329,839.08	57.47%	244,142.37	601,344.93	0.13%	372,817.25	62.00%	228,527.68
内部业务组合	453,444,205.37	99.87%			453,444,205.37	462,061,029.84	99.87%			462,061,029.84
合计	454,039,511.51	100.00%	351,163.77	0.08%	453,688,347.74	462,683,699.46	100.00%	394,141.94	0.09%	462,289,557.52

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
余绍川	11,324.69	11,324.69	11,324.69	11,324.69	100.00%	预计无法收回
上海汇金百货有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	21,324.69	21,324.69	21,324.69	21,324.69		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	228,581.45	11,429.08	5.00%
1-2 年	5,400.00	810.00	15.00%
2-3 年	32,000.00	9,600.00	30.00%
3 年以上	308,000.00	308,000.00	100.00%
合计	573,981.45	329,839.08	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	372,817.25		21,324.69	394,141.94
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	42,978.17			42,978.17
2025 年 6 月 30 日余	329,839.08		21,324.69	351,163.77

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	21,324.69					21,324.69
按组合计提坏账准备						
其中：账龄分析法组合	372,817.25		42,978.17			329,839.08
合计	394,141.94		42,978.17			351,163.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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

第一名	关联方往来款	280,317,932.56	1 年以内、1-2 年	61.74%	
第二名	关联方往来款	165,238,450.43	1 年以内、1-2 年、2-3 年	36.39%	
第三名	关联方往来款	7,683,343.38	1 年以内	1.69%	
第四名	关联方往来款	204,479.00	1 年以内	0.05%	
第五名	押金及保证金	200,000.00	3 年以上	0.04%	200,000.00
合计		453,644,205.37		99.91%	200,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,875,264,500.00	915,249,572.27	2,960,014,927.73	3,875,264,500.00	915,249,572.27	2,960,014,927.73
对联营、合营企业投资	15,000,000.00		15,000,000.00			
合计	3,890,264,500.00	915,249,572.27	2,975,014,927.73	3,875,264,500.00	915,249,572.27	2,960,014,927.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
潮州市天际陶瓷实业有限公司		5,000,000.00						5,000,000.00
天际实业	260,110,000.00	1,300,000.00					260,110,000.00	1,300,000.00
新泰材料	1,837,419,442.14	887,525,057.86					1,837,419,442.14	887,525,057.86
广东驰骋天际投资有限公司	88,000,000.00						88,000,000.00	
广东天际健康电器有限公司	71,410,000.00						71,410,000.00	
江西天际新能源科技有限公司	254,500,000.00						254,500,000.00	
江苏天际	10,000,000.00						10,000,000.00	

新能源	0.00						0.00	
誉翔贸易	438,575,485.59	21,424,514.41					438,575,485.59	21,424,514.41
合计	2,960,014,927.73	915,249,572.27					2,960,014,927.73	915,249,572.27

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
苏州睿理新能科技有限公司			15,000,000.00								15,000,000.00	
小计			15,000,000.00								15,000,000.00	
合计			15,000,000.00								15,000,000.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,323,396.05	2,113,468.31	2,493,280.41	2,678,631.42
其他业务	826,401.23	522,179.78	664,544.58	533,865.29
合计	3,149,797.28	2,635,648.09	3,157,824.99	3,212,496.71

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 176,794.44 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		824,889.32
合计		824,889.32

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-388,830.25	主要为固定资产处置损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	107,828.88	
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	22,003.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,167,951.75	主要是保险赔款。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	140,686.79	
减：所得税影响额	23,374.50	

合计	4,026,266.00	--
----	--------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.66%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.79%	-0.11	-0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他