江苏常青树新材料科技股份有限公司 审计报告 上会师报字(2023)第 4252 号

上会会计师事务所(特殊普通合伙) 中国 上海

审计报告

上会师报字(2023)第 4252 号

江苏常青树新材料科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了江苏常青树新材料科技股份有限公司(以下简称"常青科技")财 务报表,包括2022年12月31日的资产负债表,2022年度的利润表、现金流量表、 股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公 允反映了常青科技 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流 量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2022年度财务报表审计最为重要的 事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不 对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

营业收入的确认

1、关键审计事项

常青科技 2022 年度主要从事高分子新材料特种单体及专用助剂的生产和销售。 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注"三、24 收入"所述的 会计政策及"五、29、营业收入和营业成本"。2022 年度营业收入为 96,361.01 万元。 由于收入对公司财务报表的重要性,且收入确认时点涉及判断,因此我们将收入确 认确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 获取常青科技销售与收入确认相关的内部控制制度,了解和测试相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行;
- (2) 根据公司的业务模式,检查销售合同,识别与收入确认有关的风险报酬转移时点/控制权转移时点相关的合同条款与条件,对收入确认条件进行复核;
- (3) 实施分析性程序,包括分析产品销售收入的结构和价格变动是否异常;计算报告期主要产品的毛利率,对各期进行比较,检查是否存在异常,各期之间是否存在重大波动以及变动合理性;
- (4) 执行细节测试,选取样本检查与收入确认相关的支持性文件,主要包括销售合同(订单)、出库单、客户签收单(年度确认函)、报关单、发票等资料,审计销售收入的真实性;
- (5) 执行截止测试,选取资产负债表目前后确认的销售收入记录执行抽样测试,以评估销售收入是否在恰当的期间确认:
- (6) 结合应收账款审计,选择主要客户和随机抽样客户函证销售额及应收账款余额,检查应收账款期后回款情况,并与银行流水核对,检查已确认收入的真实性和准确性;
- (7) 选取主要客户进行实地走访,检查交易的真实性,评估客户的付款能力,查询客户的工商登记资料,检查客户与常青科技是否存在关联关系,确认向该客户销售产品的合理性。

四、其他信息

常青科技管理层对其他信息负责。其他信息包括常青科技 2022 年年度报告中涵 盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑 其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似 乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告 该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督常青科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
 - 2、了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。
 - 3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对常青科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致常青科技不能持续经营。
- 5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公 允反映相关交易和事项。

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



上令令计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

上会 会计师事务所 特殊普通合伙

中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

在倒看

中国注册会计师

施会中 剑计注 春师册

杨会中计算法

二〇二三年四月二十八日



会企01表

始	-
2	4
10	
nde.	27
144	A
作二	-
	1
TE .	Och
(学)	12
ater	1
1	
(四)	RP A 1
-1	421
- 1	40
	4 1
	1-19/1/
	dale
	製

会计机构负责人:例建平石的了

主管会计工作负责人;例

111111111111111111111111111111111111111		******	Aller S. A. Anne	The Asset A dore	11	200 5.0.	Alle La A April	1 And April 1s A short
		从出	期末余額	上年年末余徽	加田	以	脱不余额	上年年不余额
施动资产:	1			-	流动负债:			
货币资金	, W. D.	五,1	212,857,846.00	119,075,847.46	短期借款	五、15	13,317,578.61	15,521,517.78
交易性金融资产	1 1 1				交易性金融负债			
桁生金融资产	1				桁生金融负债			
应收票据		五, 2	157,494,417.15	142,425,567.88	应付票据			
应收账款		五,3	169,629,456.49	125,017,667.23	应付账款	五、16	40,867,257.88	44,629,099.93
向收數項雕瓷		五,4	62,920,742.13	42,676,525.43	预收款项			
福付數值		五, 5	5,882,567.36	11,337,655.06	合同负债	五、17	10,833,497.11	4,431,869.62
其他的收款		五,6	480,888.03	714,296.02	应付取工薪酬	五, 18	12,397,211.30	9,777,311.53
其中, 应收利息					应交强费	五、19	8,208,489.95	9,952,595.12
应收 勝利					其他应付款	五、20	513,813.85	834,044.73
在俗		五、7	99,180,420.43	99,594,267.07	其中, 应付利息			
礼游區本					应付股利			
特有特魯衛产					持有特售负债			
化修石编册在羁牙七班一					一年内到期的非流动负债			
礼装和熊子村		五,8	7,207,057.70	7,672,730.13	其他流动负债	五, 21	32,413,330.75	48,765,692.34
北小礼游 杨姨			715,653,395.29	548,514,556.28	流动负债合计		118,551,179.45	133,912,131.05
1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1					计衡型仓 套.			
4 4 2 4 3 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4					- かお金米			
以仅仅以					いた音楽			
大配官伙伙议					以代词女			
大學的收數					大十: 化乙炔			
木刷胶权 较宽			00 000 000 00	20 000 000	- 大教団 - 大教団			
其他权益工具投资		五,9	10,320,000.00	10,165,200.00	相質负债			
其他非流动金融资产					水 期 应 位 蒙			
投资性房地产					长期应付取工薪酬			
固定资产		五、10	171,139,873.00	101,190,874.02	预计负债			
在建工程		五、11	2,895,475.79	69,334,498.26	递延收益	五、22	9,218,585.48	9,677,531.68
生产性生物资产					遠延所得稅负債	五、15	9,082,091.14	2,332,124.71
益气液冲					其他非流动负债			
使用权资产					非流动负债合计		18,300,676.62	12,009,656.39
无形数产		五、12	69,519,809.95	71,052,055.87	负债合计		136,851,856.07	145,921,787.44
开发支出					所有者权益(或股东权益):			
商誉					实收资本(或:股本)	五,23	144,410,000.00	144,410,000.00
长期待摔费用		H, 13	1,120,943.95		其他权益工具			
递延所得税资产		五,14	3,017,951.38	2,292,683.98	其中, 优先股			
其他非流动资产					永续债			
非流动资产合计			258,014,054.07	254,035,312.13	资本公积	五、24	314,871,104.94	313,497,604.94
					减: 库存股			
					其他综合收益	五、25	272,000.00	140,420.00
					专项储备	H, 26	4,527,620.56	3,500,988,35
					盈余公积	五、27	46,272,503.48	27,207,233.47
					未分配利润	五、28	326,462,364.31	167,871,834.21
					所有者权益(或股东权益)合计		836,815,593.29	656,628,080.97
10000			The same and		the state of the s			1 1 1 1 1 1



货币单位: 人民币元 0.99 143,635,441.60 143,635,441.60 143,635,441.60 0.99 上期金额 190,652,700.11 1.32 1.32 190,652,700.11 190,652,700.11 本期金额 111 111 出出 (一) 特续经营净利润(净亏损以"一"号填列) (二) 终止经营净利润(净亏损以"一"号填列) 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 2、权益法下不能转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 (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 3、其他权益工具投资公允价值变动 (二) 将重分类进损益的其他综合收益 4、企业自身信用风险公允价值变动 1、重新计量设定受益计划变动额 758,354,193.52 | 四、净利润(净亏损以"一"号填列) 2、其他债权投资公允价值变动 4、其他债权投资信用减值准备 6、外币财务报表折算差额 (一)基本每股收益(元/股) (二)稀释每股收益(元/股) 9,654,878.30 五、其他综合收益的税后净额 5、现金流量套期储备 171,432,938.69 六、综合收益总额 主管会计工作负责人:明建平 182,359.94 七、每股收益: 5. 其他 7、其他 3,136,870.02 168,478,428.61 530,920,080.73 31,359,992.17 4,170,474.48 9,764,559.18 152,339.76 914,455.55 -39,368.66 -1,501.48 3,763,151.20 831,669.66 1,709,536.18 24,842,987.01 128,759.64 上期金额 220,921,903.93 221,010,304.76 30,269,203.82 -3,157,343.76 963,610,053.57 6,145,999.05 10,422,989.80 32,658,476.36 31,577,963.02 -9,373,573,26 703,949.35 524,942.08 660,267.45 180,600.00 -684,513.16 -145,542.54 85,554.94 173,955.77 668,021,361.83 本期金额 五、36 五、38 五,40 五,42 五、29 五,30 五,31 五、32 五、33 五,34 五、35 五、37 五、29 39 41 附件 Ŧ Ŧ 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 编制单位。红苏常肯谢新材料科技股份有限登武 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 公允价值变动收益(损失以"一"号填列) 净敞口套期收益(损失以"一"号填列) 三、利润总额(亏损总额以"一"号填列) 信用減值损失(损失以"一"号填列) 资产减值损失(损失以"-"号填列) 资产处置收益(损失以"-"号填列) 二、营业利润(亏损以"一"号填列) 投资收益(损失以"一"号填列) 項目 其中:利息费用 利息收入 咸: 背业外支出 虞: 所得税费用 税金及附加 加: 营业外收入 研发费用 一、营业收入 减: 营业成本 销售费用 管理费用 财务费用 加: 其他收益

となか

公司负责人:

会计机构负责人。

公司现金流量表

会计机构负责人: 明建平 合体写

		20 20 20	2258 3 3			2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	
	出出	本期金额	上期金额	项目	出版	本期金額	上期金额
、经营活动产生的现金流量。				三、筹资活动产生的现金流量;			
销售商品、提供劳务收到的现金。		837,377,427.76	678,564,540.82	吸收投资收到的现金			
收到的祝费返还				取得借款收到的现金		13,300,000.00	31,701,002.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	3,221,385.18	1,595,007.60	收到其他与筹资活动有关的现金	五、44		566,875.15
经营活动现金流入小计		840,598,812,94	680,159,548.42	筹资活动现金流入小计		13,300,000.00	32,267,877.67
购买商品、接受劳务支付的现金		620,537,104.06	461,485,578.58	偿还债务支付的现金		15,500,000.00	25,700,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		39,886,557.97	35,369,430.85	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,704,788.52	730,085.90
支付的各项税费		47,866,383.46	42,377,426.55	支付其他与筹资活动有关的现金	五, 4	2,081,000.00	5,656,956.79
文付其他与经营活动有关的现金	五,44	18,693,401.11	23,099,888.97	筹资括动现金流出小计		31,285,788.52	32,087,042.69
经营活动现金流出小计		726,983,446.60	562,332,324.95	筹资活动产生的现金流量净额		-17,985,788.52	180,834.98
经营活动产生的现金流量净额		113,615,366.34	117,827,223.47	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,932,070.53	-2,731,543.96
二、投资活动产生的现金流量:				五、現金及現金等价物净增加額		95,898,136.60	41,922,911.63
收回投资收到的现金			0.03	加:期初现金及现金等价物余额		116,852,986.19	74,930,074.56
取得投资收益收到的现金		180,600.00	180,600.00 ☆、	六、期末現金及現金等价物余額		212,751,122.79	116,852,986.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,231.00	73,211.08				
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		198,831.00	253,811.10				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,862,342.75	73,607,413.96				
投资支付的现金							
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		9,862,342.75	73,607,413.96				
投资活动产生的现金流量净额		-9,663,511.75	-73,353,602.86				





公司所有者权益变动表

编制单位。江苏常青树新材料科技股份有限

会企04表

货币单位: 人民币元

180,187,512.32 190,784,280.11 1,373,500.00 -12,996,900.00 5,542,119.05 4,515,486.84 836,815,593.29 1,373,500.00 -12,996,900.00 656,628,080.97 656,628,080.97 所有者权益 合计 其他 190,652,700.1100 -19,065,270.0100 4,527,620.56 46,272,503.48 326,462,364.3100 158,590,530,1000 -32,062,170.0100 167,871,834.2100 167,871,834.2100 -12,996,900.0000 未分配利润 会计机构负责人: 27,207,233.47 3,500,988.35 27,207,233.47 19,065,270.01 19,065,270.01 19,065,270.01 盈余公积 3,500,988.35 1,026,632.21 1,026,632.21 5,542,119.05 4,515,486.84 专项储备 272,000.00 凝: 库存股 其他综合收益 140,420.00 140,420.00 131,580.00 131,580.00 本年金额 314,871,104.94 1,373,500.00 1,373,500.00 1,373,500.00 313,497,604.94 313,497,604.94 资本公积 主管会计工作负责人; 其他 其他权益工具 水炼债 优先股 144,410,000.00 144,410,000.00 144,410,000.00 夹收资本(政股本) 三、本年增減要动金额(減少以"一"号填列) 4、设定受益计划变动概结转留存收益 3、股份支付计入所有者权益的金额 2、其他权益工具持有者投入资本 1、资本公积转增资本(或股本) 2、盈余公积转增资本(或股本) 2、对所有者(或股东)的分配 5、其他综合收益结转图存收益 (二) 所有者投入和減少资本 (四) 所有者权益内部结转 1、所有者投入的普通股 3、盈余公积弥补亏损 (一) 綠布收描冶櫛 四、本年年末余額 一、上年年末余額 加:会计政策变更 前期差错更正 二、本年年初余額 1、提取盈余公积 (三)利润分配 (五) 专项储备 1、本期提取 2、本期使用 公司负责人: (六)其他 其他 其他 3、其他 6、其他



अन्दर्भ

公司所有者权益变动表(续)

	11	有						上年金額					
(成型(表) (依拠(表) (依拠(表) (依拠(表) (依拠(表) (依拠(表) (依拠(表) (km) (km) (km) (km) (km) (km) (km) (km	政工の	安收资本		其他权益工具		改士公和	金	中径的存储术	丰丽体及	8000年	本公司的治	村	所有者权益
144410,000.00 144410,000.00 1445,791.65 12,845,689.31 38,599, 1444,791.65 12,845,689.31 38,599, 1444,791.65 12,845,689.31 38,599, 1444,791.65 12,845,689.31 12,845,689.31 12,845,889.	00.500	(或股本		永续债	其他	AFAW	W. FTAK	大路路口以面	中国为什	開発なが	本力 開14世報	E C	合计
### 1,373,500.00 #### 1,373,500.00 ### 1,373,500.00 ### 1,373,500.00 #### 1,373,500.00 #### 1,373,500.00 #### 1,373,500.00 #### 1,373,500.00 #### 1,373,500.00 #### 1,373,500.00 #### 1,373,500.00 #### 1,373,500.00 ##### 1,373,500.00 ##### 1,373,500.00 ##### 1,373,500.00 ################################	上年年末余額	144,410,00	0.00			312,124,104.94		140,420.00	4,445,791.85	12,843,689.31	38,599,936.77		512,563,942.87
144410,000.00	加: 会计政策变更												
1,373,500,00	前期差错更正												
144410,000,00	其他												
## 549到)	二、本年年初余額	144,410,00	0.00			312,124,104.94		140,420.00	4,445,791.85	12,843,689.31	38,599,936.77		512,563,942.87
(43) 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	9	9				1,373,500.00			-944,803.50	14,363,544.16	129,271,897.44		144,064,138.10
(女芸	(一) 综合收益总额										143,635,441.60		143,635,441.60
(大学 1,473,500.00 1,1,73,500.00 1,4,363,544.16 1,4,363 1,4,10,000.00 1,4,10,100.00 1,4,10,100.00 1,4,10,100.00 1,4,10,10,100.00 1,4,10,10,100.00 1,4,10,10,100.00 1,4,10,10,10,10,10,10,10,10,10,10,10,10,10,	(二) 所有者投入和减少资本					1,373,500.00							1,373,500.00
機能 1,373,500.00 14,363,544.16 -14,363 (收益 2) 14,410,000.00 14,410,000	、所有者投入的普通股												
(検査) 1,373,500.00 (14,363,544.16 14,363,54	、其他权益工具特有者投入资本												
其他 15)利利分配 14,365,344.16 -14,365 16)利利分配 14,365,344.16 -14,365 17 14,365,344.16 -14,365 18 14,365,344.16 -14,365 19 14,365,344.16 -14,365 10 所有者权益内部结构 14,365,344.16 -14,365 20 20 14,365,344.16 -14,365 20 20 20 -14,365 20 20 -14,365 -14,365 20 20 -14,465 -14,365 20 20 -14,460 -14,460 20 20 -14,460 -14,460 20 20 -14,460 -14,460 20 20 20 -14,460 20 20 2,500,988.35 27,207,23.47 20 20 2,500,988.35 27,207,23.47 20 20 2,500,988.35 27,207,23.47 20 20 2,500,988.35 27,207,23.47 20 20 2,500,988.35 27,207,23.47 20 20 2,500,988.35 27,207,23.47 20 20 2,500,988.35 27,207,23.47 20 20 20 20 20	、股份支付计入所有者权益的金额					1,373,500.00							1,373,500.00
14,365,544.16	、其他												
7 14,363,544.16 -14,363 7 14,410,000.00	(三) 利润分配									14,363,544.16	-14,363,544.16		
7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7	、提取盈余公积									14,363,544.16	-14,363,544.16		
「有者权益内部结转 「有者权益内部结转 公积转增资本(或股本) (或股本) 公积转增资本(或股本) (或股本) 公积转增资本(或股本) (或股本) 公积转增资本(或股本) (公租转增资本) 公积转增资本(或股本) (公租转增资本) 公公转增资本(或股本) (公租转增产本) 公公转增资本(或股本) (公租转增产本) 公公转增资本(或股本) (公租转增产本) 公公转增资本(或股本) (公租转周本) 公司转增资本(或股本) (公租转周本) 公司转增资本(或股本) (公租转周本) 公司转增资本(数股本) (公司转增产金) 公司转增资本(数股本) (公司转增产金) 公司转增资本(或股本) (公司等) 公司转增资本(数股本) (公司等) 公司转增资本(数股本) (公司等) 公司等 (公司等) 公司等 (公司等) 公司等 (公司等) 公司等 (公司等) <td< td=""><td>、对所有者(或股东)的分配</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></td<>	、对所有者(或股东)的分配												
国) 所有者权益内部结转 (或股本) 量余公积转增资本(或股本) (或股本) 量余公积转增资本(或股本) (或股本) 量余公积转增资本(或股本) (或股本) 其他综合收益结转图存收益 (公经益结转图存收益 其他综合收益结转图存收益 (公经益结转图存收益 五) 专项储备 (公司、公司、公司、公司、公司、公司、公司、公司、公司、公司、公司、公司、公司、公	、其他												
資本公积转增资本(或股本) 盈余公积转增资本(或股本) 盈余公积转增资本(或股本) 盈余公积转增资本(或股本) 最全公积转增资本 其他综合收益结转留存收益 其他综合收益结转图存收益 本期提取 本期提取 本期使用 大年年末余額 本年末余額 本年本余額 本年本余額	(四) 所有者权益内部结转												
盈余公积转增资本(或股本) <td< td=""><td>、 費本公积转增资本 (或股本)</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></td<>	、 費本公积转增资本 (或股本)												
盈余公积弥补亏损 设定受益计划变动额结转图存收益 其他综合收益结转图存收益 其他 本期提取 本期提取 Ac年本余额 144,410,000.00 主管会计工作仓录人。 146,410,000.00 主管会计工作仓录人。 146,410,000.00													
接定受益计划变动额结转留存收益 其他综合收益结转图存收益 其他 在)专项储备 本期提取 本期提取 本期提取 本有年末余额 144,410,000.00 167,501,233.47 167,501,988.35 167,501,988.35 17,207,233.47 167,871	、盈余公积弥补亏损												
其他综合收益结转图存收益 其他 五)专项储备 本期提取 本期提取 本期提取 本期提取 本的模用 大)其他 大年年未余额 144,410,000.00 主管会计工作位番人, [4,54,50,498] 27,207,233.47 167,871													
其他 E.) 专项储备 -944,803.50 本期提取 4,514,039.68 本期提取 5,458,843.18 六)其他 5,458,843.18 本年年未余額 144,410,000.00 非確合計工作也計入。 140,420.00 313,497,604.94 140,420.00 3,500,988.35 27,207,233.47 4,714,10,000	、其他綜合收益结转留存收益												
144,410,000.00	、其他												
4,514,030.68 4,514,030.68 144,410,000.00 313,497,604.94 140,420.00 3,500,988.35 27,207,233.47 167,871	(五)专项储备								-944,803.50				-944,803.50
144,410,000.00	、本期提取								4,514,039.68				4,514,039.68
144,410,000.00	、 本期使用								5,458,843.18				5,458,843.18
144,410,000.00	(六) 其他												
- 本語の一般の一般の一般の一般の一般の一般の一般の一般の一般の一般の一般の一般の一般の	1、 本年年末余額	144,410,00	00.00		I	313,497,604.94		140,420.00	3,500,988.35	27,207,233.47	167,871,834.21		656,628,080.97
20 20 20 30 Miles 10 20 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10	☆司负责人: 新孙	32. 42 31		主管会计工	f负责人:	州建平	that he			会计机构负责人。	The state of the s	ななる	



一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

江苏常青树新材料科技股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")前身是江苏常青树新材料科技有限公司,于2010年6月30日取得江苏省镇江工商行政管理局核发的注册号为321100400016563的《营业执照》。2020年9月30日,经公司股东会决议通过,公司整体变更为股份有限公司,于2020年11月3日取得镇江市行政审批局核发的统一社会信用代码为91321191558014807P的《营业执照》。法定代表人孙秋新。注册地址江苏省镇江市镇江新区青龙山路3号。

2023年3月16日,经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏常青树新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]583号)核准,公司发行人民币普通股4,814万股(每股面值1元),发行后公司注册资本变更为人民币19,255万元。公司于2023年4月10日在上海证券交易所挂牌上市,股票简称"常青科技",股票代码"603125"。

2、业务性质和主要经营活动

公司属于化学原料和化学制品制造行业,经营范围: a-甲基苯乙烯、聚丁基双酚、二乙烯苯、环保新型材料稳定剂、脱硫或脱硝固体催化剂、大气污染环保成套设备、二乙基苯、乙烯基甲苯异构体混合物、乙苯、亚磷酸三苯酯、盐酸、苯酚、苯、氯化氢(无水)、亚磷酸二苯一异辛酯、亚磷酸一苯二异辛酯、亚磷酸二苯一异癸酯、亚磷酸一苯二异癸酯、无毒亚磷酸酯、脂肪醇无毒亚磷酸酯、亚磷酸三异癸酯、亚磷酸季戊四醇双异癸酯、亚磷酸季戊四醇双十八烷基酯、二苯基亚磷酸酯、亚磷酸三邻甲酚酯、亚磷酸三间甲酚酯、亚磷酸三对甲酚酯、异辛酸盐催干剂、聚(二丙二醇)苯基亚磷酸酯、石油添加剂的生产、研发(上述产品涉及危险化学品经营许可证》所核准的内容生产);化工产品的销售(涉及危险化学品经营按《危险化学品经营许可证》所核准的内容经营);提供化工产品技术服务;建筑工程施工及相关咨询服务;自营和代理各类商品的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外、危险品除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年4月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

江苏常青树新材料科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务折算

- (1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当月的月初汇率作为折算汇率将外币金额折算为人民币金额。
- (2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:
- ① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。
- ② 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,并根据非

江苏常青树新材料科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。 非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

7、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

- (1) 金融资产
- ① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为: 以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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具,分别采用以下三种方式进行计量:

<1> 以摊余成本计量:

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产,取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资

产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。在初始确认时,公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期 损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出,不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

② 减值

公司对于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务工具投资、合同资产和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。于每个资产负债表日,公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

1)信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- <1>定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2>定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3>上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过30天,最长不超过90天。
- 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

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

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

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。 公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经

济环境下债务人违约概率;

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

<3> 违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

<1> 应收票据组合

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

<u>项目</u>	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	预期信用损失率为零
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济
		状况的预测,编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期
		预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

企业承兑的商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

<u>账龄</u>	<u> 预期信用损失率</u>
1年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4年以上	100%

<2> 应收账款组合

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司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。对于包含重大融资成分的应收款项,本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。基于其信用风险特征将应收账款划分为不同组合,但下述组合均基于单项评估信用风险:

项目 确定组合的依据 计量预期信用损失的方法 应收关联方的款项 本组合为风险较低应收关 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济 联方的应收款项 状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用 <u>项目</u> <u>确定组合的依据</u> <u>计量预期信用损失的方法</u>

应收账款-账龄组合 除关联方以外的应收款项 损失率对照表,计算预期信用损失

应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

 账龄
 预期信用损失率

 1年以内
 5%

 1-2年
 10%

 2-3年
 30%

 3-4年
 50%

 4年以上
 100%

<3> 其他应收款组合

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。基于其信用风险特征将其他应收款划分为不同组合,但下述组合均基于单项评估信用风险:

项目 确定组合的依据 计量预期信用损失的方法

应收关联方的款项 本组合为风险较低的其他应收关联方款项参考历史信用损失经验,结合当前状况以及 押金、保证金组合 本组合为风险较低的其他应收款项,包括押 对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口

金、保证金等 和未来 12 个月内或账龄与整个存续期预期

应收其他款项 除上述组合外的其他应收款项 信用损失率,计算预期信用损失

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄预期信用损失率1年以内5%1-2年10%2-3年30%3-4年50%4年以上100%

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认: (1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移,且公司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; (3)该金融

资产已转移,虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照公司及其子公司收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

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

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的 衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第 1)项或第 2)项情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1)项情形的以低于市场 利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中,公司作为购买方确认的或有对价形成金融 负债的,该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

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

8、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、7——金融工具。

9、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、7——金融工具。

10、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、7——金融工具。

11、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、7——金融工具。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料及合同履约成本(详见附注三、 14——合同成本)等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

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

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,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,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

江苏常青树新材料科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。对包装物采用一次转销法。

13、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,指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。如向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,该收款权利应作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法:正常履行合同形成的合同资产,如果合同付款逾期未超过30日的,判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异,不确认合同资产减值准备;如果合同付款逾期超过(含)30日的,按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备,确定方法参照应收账款相关内容描述。

14、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即为履行合同发生的成本,不属于《企业会计准则第 14号——收入(2017年修订)》 之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

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

合同取得成本,即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(例如:销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的,可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如:无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等),应当在发生时计入当期损益,除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

<u>类别</u>	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.50%
生产工具及办公家具	年限平均法	5年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	4年	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3年	5%	31.67%

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出,该项支出包含工程物资;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化, 计入相关资产成本。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等 资产。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

- (2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:
- ① 资产支出已发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。

- (3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:
- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

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

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,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之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;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之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

江苏常青树新材料科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

- (2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:
- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净 残值率如下:

 类别
 使用年限
 预计净残值率

 土地使用权
 50 年
 0%

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销,摊销年限如下:

 名称
 摊销年限

 供热增容接入费
 2年

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产,公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、

搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,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,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已 经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应付款 项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列 示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、 受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,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。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项应计入当期损益;第③项应计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付,是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易, 这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付,是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付 现金或其他资产义务的交易。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法。
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理
- ① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,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。

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

在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。 在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,应当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,应当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至少应当考虑以下因素:

- 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。
- ② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入

相关成本或费用,相应增加负债。

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,对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业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。

24、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行,并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业在整个合同期间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,在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,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。

如果不满足上述条件之一,则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,应考虑下列迹象:

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户,即客户已实物占有该商品;

- <4> 企业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) 收入确认具体方法

收入确认的具体政策和方法如下: 按时点确认收入

公司商品销售收入确认的具体原则与时点:①公司将货物发出收到购货方签收单后确认收入;②公司出口产品根据报关公司提供的报关单及装船单确认收入。

内销产品收入确认需满足以下条件:客户根据自身需求确定订单数量,并将订单提前通知公司,公司产品完工后,按订单约定时间及地点交货,货到约定交货地点并经买方收货确认后,确认销售收入的实现。

出口销售: 国外客户根据自身的需求确定订单数量,并将订单提前通知公司,公司根据生产库存情况确认是否满足订单要求,并与用户就订单达成一致。公司根据订单约定的时间、地点交货,在货物报关出口离岸手续办妥并装运到运输工具时确认收入。

25、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。 与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直 接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,

直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的,应当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企业两种情况:

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,企业可以选择下列方法之一进行会计处理:

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ② 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。

财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期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予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其 计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费 用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项 的所得税影响。

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

27、安全生产费

2022年11月,财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136

号),自印发之日起施行,2012年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)同时废止。

公司作为危险品生产企业,以上年度实际营业收入为依据,采取超额累退方式按照以下标准提取安全生产费用:营业收入在1,000万元及以下的部分,按照4.5%提取;营业收入在1,000万元至10,000万元(含)的部分,按照2.25%提取;营业收入在10,000万元至100,000万元(含)的部分,按照0.55%提取;营业收入在100,000万元以上的部分,按照0.2%提取,自2022年12月起执行。公司2020年至2022年11月间,以上年度实际营业收入为依据,采取超额累退方式按照以下标准提取安全生产费用:营业收入在1,000万元及以下的部分,按照4%提取;营业收入在1,000万元至10,000万元(含)的部分,按照2%提取;营业收入在10,000万元至100,000万元(含)的部分,按照0.5%提取;营业收入在100,000万元以上的部分,按照0.2%提取。

公司按照上述国家的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。

28、租赁

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,评估合同是否为租赁或包含租赁。

公司作为承租人

租赁资产的类别主要为土地。

1) 初始计量

在租赁期开始日,将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定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。

对于租赁负债,按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

- 3) 租赁期开始日后,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,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。
- 4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁,采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

- 29、重要会计政策和会计估计的变更
- (1) 会计政策变更
- ① 《企业会计准则解释第 15 号》"关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理"规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》"关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理"规定,该项会计政策变更对公司 2020 年度及 2021 年度财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 15 号》"关于亏损合同的判断"规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》"关于亏损合同的判断"规定,对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③ 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"规定

公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"规定,对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④ 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》"关于发行方分

类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理"规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》"关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理"规定,对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的,按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,按照该规定进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑤ 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》"关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理"规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》"关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理"规定,对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易,按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易,按照该规定进行调整,将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

30、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

- (1) 与租赁相关的重大会计判断和估计
- 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是

否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

② 租赁负债

公司作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在 计量租赁付款额的现值时,公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的 租赁期进行估计。在评估租赁期时,公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关 事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断 及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,公司根据历史还款数据结合经济政策、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。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金 流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平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。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注七中披露。

四、税项

主要税种及税率

 税种
 计税依据
 税率

 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税
 13%

 增值税
 率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)

 城市建设税
 应交流转税
 7%

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	$2^{0}/_{0}$
企业所得税(注)	应纳税所得额	15%

(注) 本公司于 2022 年 12 月 14 日取得编号 GR202232018256 的高新技术企业证书, 有效期至 2025 年 12 月 14 日。报告期内公司享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目附注

- 1、货币资金
- (1) 货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,557.71	8,307.71
银行存款	212,751,565.08	116,858,678.48
其他货币资金	<u>98,723.21</u>	<u>2,208,861.27</u>
合计	<u>212,857,846.00</u>	<u>119,075,847.46</u>
其中:因抵押、质押或冻结等对使用有限 制的款项总额	106,723.21	2,222,861.27

- (2) 期末所有权受到限制的银行存款见"附注五、45 所有权或使用权受到限制的资产"所述。
- 2、应收票据
- (1) 应收票据分类列示

<u>种类</u>	期末余额	期初余额
银行承兑票据	146,233,395.69	136,678,500.40
商业承兑票据	<u>11,261,021.46</u>	<u>5,747,067.48</u>
合计	157,494,417.15	142,425,567.88

- (2) 期末所有权受到限制的应收票据见"附注五、45 所有权或使用权受到限制的资产"所述。
- (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

<u>项目</u>	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	32,084,262.66
商业承兑票据	<u>=</u>	Ξ.
合计	=	<u>32,084,262.66</u>

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5)	按坏账计提方法分类披露	
(3)	1X7171 1 1JC/1 1A /1 7C1X III	

(3) 15小风灯笼刀无双路					
<u>类别</u>			期末余额		
-	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	146,233,395.69	92.50%	-	-	146,233,395.69
按组合计提坏账准备	11,853,706.80	<u>7.50%</u>	<u>592,685.34</u>	5.00%	11,261,021.46
合计	<u>158,087,102.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>592,685.34</u>	0.37%	<u>157,494,417.15</u>
(续上表)					
<u>类别</u>			期初余额		
-	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	136,678,500.40	95.76%	-	-	136,678,500.40
按组合计提坏账准备	6,049,544.72	<u>4.24%</u>	<u>302,477.24</u>	5.00%	<u>5,747,067.48</u>
合计	142,728,045.12	<u>100.00%</u>	<u>302,477.24</u>	0.21%	<u>142,425,567.88</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票按照账龄组合

<u>名称</u>	期末余额			
	应收票据	坏账准备	计提比例	
1年以内	11,853,706.80	592,685.34	5.00%	

(6) 坏账准备的情况

<u>类别</u>	期初余额	本期变动金额			期末余	
	-	计提 收回	或转回 转销	或核销	其他变动	
商业承兑汇票坏账准备	302,477.24	290,208.10	-	-	-	592,685.34

3、应收账款

(1) 按账龄披露

期末账面余额	<u>项目</u>
175,406,641.99	1年以内
2,120,086.31	1至2年
1,329,103.20	2至3年
388,628.67	3至4年
458,208.29	4年以上
<u>179,702,668.46</u>	合计

(2)	按坛账计	十提方法	分类披霞
(4)	コタグトバス に	1 10年7月1日	ノリ プマリス 正合

(2) 按坏账计提方法分	分类披露				
<u>类别</u>			期末余额		
-	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	390,266.14	0.22%	390,266.14	100%	-
按组合计提坏账准备	179,312,402.32	99.78%	9,682,945.83	5.40%	169,629,456.49
合计	<u>179,702,668.46</u>	100.00%	<u>10,073,211.97</u>	5.61%	169,629,456.49
(续上表)					
<u>类别</u>			期初余额		
•	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	132,177,384.67	100.00%	7,159,717.44	5.42%	125,017,667.23
合计	132,177,384.67	100.00%	7,159,717.44	5.42%	125,017,667.23
按单项计提坏账准备	·•				

按里项计提坏账准备:

名称		期末余额		
<u>11 171</u>	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏三木化工股份有限公司	7,545.20	7,545.20	100%	无法收回
苏州宇益化工有限公司	257,546.89	257,546.89	100%	无法收回
宿州市杰牌化学有限公司	56,161.23	56,161.23	100%	无法收回
泰州兰香化工有限公司	45,109.50	45,109.50	100%	无法收回
无锡凯翔塑料厂	22,763.32	22,763.32	100%	无法收回
武汉一桥商贸有限公司	<u>1,140.00</u>	<u>1,140.00</u>	100%	无法收回
合计	<u>390,266.14</u>	<u>390,266.14</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

#0	+	\wedge	杂石
ЩН	*	4	·额

<u>名称</u>	7917 F.A. D.A.				
<u>4144</u>	账面余额	坏账准备	计提比例		
1年以内	175,404,541.99	8,770,227.10	5.00%		
1-2年	2,086,496.31	208,649.63	10.00%		
2-3 年	1,318,543.70	395,563.11	30.00%		
3-4年	388,628.67	194,314.34	50.00%		
4年以上	<u>114,191.65</u>	<u>114,191.65</u>	100.00%		
合计	<u>179,312,402.32</u>	<u>9,682,945.83</u>	5.40%		

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额_		本期变动	力金额		期末余额
<u> 天加</u>	<u> </u>	计提 收	[回或转回	转销或核销	其他变动	7917下711115
按单项计提坏账准备	-	399,340.14	530.00	8,544.00	-	390,266.14
按组合计提坏账准备	7,159,717.44	2,523,228.39	=			9,682,945.83
合计	<u>7,159,717.44</u>	<u>2,922,568.53</u>	<u>530.00</u>	<u>8,544.00</u>	≘	<u>10,073,211.97</u>

(4) 实际实际核销的应收账款情况

 项目
 核销金额

 实际核销的应收账款
 8,544.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	<u>与本公司关系</u>	应收账款 期末余额	<u>坏账准备</u> 期末余额	年限	占应收账款期 末余额合计数 的比例(%)
客户1	非关联方	22,887,103.34	1,144,355.17	1年以内	12.74
客户 2	非关联方	15,479,140.55	773,957.03	1 年以内	8.61
客户3	非关联方	10,149,970.30	507,498.52	1年以内	5.65
客户 4	非关联方	9,675,000.00	483,750.00	1年以内	5.38
客户5	非关联方	7,755,778.56	387,788.93	1年以内	4.32
合计		65,946,992.75	<u>3,297,349.65</u>		<u>36.70</u>

(6) 期末无所有权受到限制的应收账款。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

种类期末余额期初余额银行承兑汇票62,920,742.1342,676,525.43

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目期末终止确认金额期末未终止确认金额银行承兑票据23,338,650.47-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期末余额期初余额		全额	
	金额	比例	金额	比例	
1年以内	5,508,620.19	93.64%	11,032,115.67	97.31%	

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1至2年	108,544.01	1.85%	271,319.61	2.39%
2至3年	234,206.38	3.98%	-	-
3年以上	<u>31,196.78</u>	<u>0.53%</u>	<u>34,219.78</u>	0.30%
合计	<u>5,882,567.36</u>	100.00%	11,337,655.06	100.00%

(2) 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	<u>与本公司</u> <u>关系</u>	期末余额	<u>占总金额</u> <u>比例</u>	预付款时间	未结算原因
供应商1	非关联方	2,502,339.33	42.54%	2022年	预付用能权采购款
供应商 2	非关联方	1,049,589.55	17.84%	2022年	预付原材料采购款
供应商 3	非关联方	608,094.00	10.34%	2022年	预付原材料采购款
供应商 4	非关联方	490,730.08	8.34%	2022年	预付原材料采购款
供应商 5	非关联方	368,576.39	6.27%	2020年、2021年、2022年	预付课程款
合计		<u>5,019,329.35</u>	<u>85.33%</u>		

6、其他应收款

<u>项目</u>	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	480,888.03	714,296.02
合计	<u>480,888.03</u>	<u>714,296.02</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

期末余额	<u>账龄</u>
219,255.85	1年以内
359,756.00	1至2年
53,029.68	2至3年
3,858,294.77	3至4年
376,250.00	4年以上
<u>4,866,586.30</u>	合计

②按款项性质分割	类情况						
款项性质			期末余额		期初余额		
无法收回的预付账款			4,004,254.77		4,004,254.77		
员工借款及备用金			74,000.00		106,000.00		
保证金			259,101.53		517,976.99		
押金			516,210.00		513,210.00		
安全环保考核金		12,000.00 12,000.00					
待收回款项		<u>1,020.00</u>					
合计			<u>4,866,586.30</u>		<u>5,154,897.16</u>		
③ 按坏账计提方剂	去分类披露						
<u>类别</u>			期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值		
按单项计提坏账准备	4,024,254.77	82.69%	4,024,254.77	100.00%	-		
按组合计提坏账准备	842,331.53	<u>17.31%</u>	361,443.50	42.91%	480,888.03		
合计	<u>4,866,586.30</u>	100.00%	4,385,698.27	90.12%	<u>480,888.03</u>		
(续上表)							
类别			期初余额				
	账面余额	 比例	坏账准备	计提比例	账面价值		
按单项计提坏账准备	4,039,254.77	78.36%	4,039,254.77	100.00%	-		
按组合计提坏账准备	<u>1,115,642.39</u>	<u>21.64%</u>	401,346.37	35.97%	714,296.02		
合计	<u>5,154,897.16</u>	100.00%	<u>4,440,601.14</u>	86.14%	<u>714,296.02</u>		
④ 坏账准备计提	青况						
坏账准备	第一阶段	<u>\$</u>	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>		
	未来 12 个月预期信用	_		<u></u> F续期预期信用	<u> </u>		
	损失	失(未发生信	<u> </u>	发生信用减值)			
期初余额	401,346.37		-	4,039,254.77	4,440,601.14		
期初余额在本期							
转入第二阶段	-		-	-	-		
转入第三阶段	-		-	-	-		
转回第二阶段	-		-	-	-		
转回第一阶段	-		-	-	-		
本期计提	-		-	-	-		
本期转回	39,902.87		-	15,000.00	54,902.87		
本期转销	-		-	-	-		

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用	
	损失	失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
期末余额	361,443.50	Ξ.	4,024,254.77	4,385,698.27

⑤ 各期无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
				余额合计数的比例	期末余额
上海浦顺进出口有限公司	无法收回的预	3,858,294.77	3-4年	79.28%	3,858,294.77
	付款项				
镇江华润燃气有限公司	押金	513,000.00 1-	2年,4-5年,	10.54%	339,300.00
			5年以上		
滨州市丰泰技术开发有限公司	无法收回的预	141,860.00 1-	2年,2-3年,	2.92%	141,860.00
	付款项		4-5 年		
中国石化国际事业有限公司宁波	投标保证金	100,865.68	1-2年,2-3年	2.07%	10,259.70
招标中心					
中国石化国际事业有限公司武汉	投标保证金	60,000.00	1年以内	<u>1.23%</u>	<u>3,000.00</u>
招标中心					
合计		4,674,020.45		<u>96.04%</u>	4,352,714.47

7、存货

(1) 存货分类

<u>项目</u>		期末余额			期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,017,509.07	-	20,017,509.07	38,038,271.84	-	38,038,271.84
库存商品	72,812,693.98	765,089.87	72,047,604.11	52,512,185.98	197,986.68	52,314,199.30
发出商品	6,924,215.21	-	6,924,215.21	8,921,561.42	-	8,921,561.42
在途物资	<u>191,092.04</u>	=	<u>191,092.04</u>	<u>320,234.51</u>	Ξ	320,234.51
合计	99,945,510.30	765,089.87	99,180,420.43	99,792,253.75	<u>197,986.68</u>	99,594,267.07

(2) 存货跌价准备

<u>存货种类</u>	期初余额	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	
库存商品	197,986.68	684,513.16	-	117,409.97	-	765,089.87

8、	其他流动资产
\circ	77 161/11/9J 19.7

<u>项目</u>	期末余额	期初余额
发行费用	6,796,226.42	4,833,018.87
待摊费用	385,989.32	172,000.00
待认证进项税	24,841.96	1,122.29
待抵扣进项税	-	2,057,469.17
预缴进口增值税	<u>=</u>	609,119.80
合计	<u>7,207,057.70</u>	<u>7,672,730.13</u>

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

 项目
 期末余额
 期初余额

 江苏镇江农村商业银行股份有限公司
 10,320,000.00
 10,165,200.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

 项目
 本期确认的股利收入
 累计利得
 累计损失
 其他综合收益转入留存收益的

 金额

 江苏镇江农村商业银行
 180,600.00
 1,459,000.00

 股份有限公司

(3) 定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因 公司持有江苏镇江农村商业银行股份有限公司 516 万股的股权,该项股权投资属于非交易性权益

工具,因此公司将其指定为"以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产",列报于本财务报表项目。

(4) 期末无所有权受到限制的其他权益工具投资。

10、固定资产

项目期末余额期初余额固定资产170,830,122.83100,929,957.00固定资产清理309,750.17260,917.02合计171,139,873.00101,190,874.02

(1) 固定资产情况

 项目
 房屋及建筑物
 机器设备
 生产工具及
 运输设备
 电子设备
 合计

<u>办公家具</u> 账面原值

期初余额 38,129,534.02 170,453,176.35 13,019,833.95 10,900,198.66 3,961,311.08 236,464,054.06

<u>项目</u>	房屋及建筑物	机器设备	生产工具及	运输设备	电子设备	<u>合计</u>
			<u>办公家具</u>			
本期增加金额	8,151,035.14	65,906,479.66	14,058,851.22	111,321.35	544,204.29	88,771,891.66
其中: 购置	-	52,839.81	-	111,321.35	-	164,161.16
在建工程转入	8,151,035.14	65,853,639.85	14,058,851.22	-	544,204.29	88,607,730.50
本期减少金额	-	765,746.61	17,094.02	-	-	782,840.63
其中: 处置或报废	-	747,162.54	17,094.02	-	-	764,256.56
其他减少	-	18,584.07	-	-	-	18,584.07
期末余额	46,280,569.16	235,593,909.40	27,061,591.15	11,011,520.01	4,505,515.37	324,453,105.09
累计折旧						
期初余额	11,391,859.67	95,012,748.77	9,283,531.08	7,607,991.21	3,355,582.29	126,651,713.02
本期增加金额	1,826,136.09	13,021,109.82	2,191,365.68	1,165,022.88	427,920.51	18,631,554.98
本期减少金额	-	526,430.46	16,239.32	-	-	542,669.78
其中:处置或报废	-	526,430.46	16,239.32	-	-	542,669.78
其他减少	-	-	-	-	-	-
期末余额	13,217,995.76	107,507,428.13	11,458,657.44	8,773,014.09	3,783,502.80	144,740,598.22
减值准备						
期初余额	-	8,882,384.04	-	-	-	8,882,384.04
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	8,882,384.04	-	-	-	8,882,384.04
账面价值						
期末账面价值	33,062,573.40	119,204,097.23	15,602,933.71	2,238,505.92	722,012.57	170,830,122.83
期初账面价值	26,737,674.35	66,558,043.54	3,736,302.87	3,292,207.45	605,728.79	100,929,957.00

① 暂时闲置的固定资产情况

<u>项目</u>	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	<u>备注</u>
机器设备-丙酮加氢装置	26,291,122.00	14,090,087.10	8,799,463.30	3,401,571.60	未投产
机器设备-在线监测系统设备	293,162.41	278,504.29	=	14,658.12	未使用
合计	26,584,284.41	14,368,591.39	8,799,463.30	3,416,229.72	

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公用房屋	898,399.72	无法办理产证
公共设施用房	808,937.73	无法办理产证
合计	<u>1,707,337.45</u>	

③ 期末所有权受到限制的固定资产情况见"附注五、45 所有权或使用权受到限制的资产"所述。

(除特别况明外, 货巾里	丰 位均为人民						
(2) 固定资产清理							
项目			期末	· 宗额		期初余额	
次旦 待处置的报废资产				750.17		260,917.02	
内之直印[K/汉页/	- contract of the contract of						
11、在建工程							
<u>项目</u>			期末	<u>余额</u>		期初余额	
在建工程			2,412,2			66,899,234.40	
工程物资			483,1	<u>85.85</u>		2,435,263.86	
合计			<u>2,895,4</u>	75.79		<u>69,334,498.26</u>	
(1) 在建工程情况							
项目	其	期末余额			期初余额		
<u> </u>	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	
特种高分子单体项目	-	-	- (65,206,874.22	-	65,206,874.22	
特种聚合物材料助剂及	2,238,984.41	_	2,238,984.41	1,437,227.44	_	1,437,227.44	
电子专用材料制造项目	, ,		, ,				
待安装设备	<u>173,305.53</u>	Ξ	<u>173,305.53</u>	<u>255,132.74</u>	Ξ	<u>255,132.74</u>	
合计	<u>2,412,289.94</u>	Ē.	<u>2,412,289.94</u>	66,899,234.40	≣	<u>66,899,234.40</u>	
① 季亜大井工和帝日	 ╊ ╊ ╊ ╊ ╊ ╊ ╊ ╊ ╊ ╊ ╊ ╊ ╊ ╊ ╊ ╊ ╊ ╊ ╊						
① 重要在建工程项目		HH) - A .)	e there a	L Beld S E	1 100-24-71		
项目名称	<u>预算数</u>	期初余额		本期转入固	本期其他	工程累计投入	
바라마 시 베라카씨 따 헤 ㄲ ㅂ	- 945 000 000 00	1,437,227.4	<u>额</u> 4 801,756.97	定资产金额	减少金额	<u>占预算比例</u> 0.26%	
特种聚合物材料助剂及电子专用材料制造项目	3 043,000,000.00	1,437,227.4	+ 601,730.97	-	-	0.2070	
特种高分子单体项目	100 000 000 00	65 206 874 2	2 19,668,990.03	84 875 864 25	=	84.91%	
合计	945,000,000.00		5 20,470,747.00		- =	01.7170	
ΗИ	<u>2 10,000,000.00</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	=		
(续上表)							
项目名称	工程进度 利	可息资本化	其中: 本期利	本期利息 资	金来源	期末余额	
<u> </u>	<u> </u>		息资本化金额	资本化率		<u></u>	
特种聚合物材料助剂及电	1 前期规划		-	·	有资金	2,238,984.41	
子专用材料制造项目							
特种高分子单体项目	100%	-	-	- 自	有资金	=	
合计		Ē	≞	≞		<u>2,238,984.41</u>	
(2) 工程物资							
<u>项目</u>	期末	余额		其	用初余额		
	(面余额 减	值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
左建项目用材料 40	2.405.05		402.405.05	425 062 06		0.425.042.04	

483,185.85

2,435,263.86

2,435,263.86

在建项目用材料 483,185.85

12、无形资产

(1) 无形资产情况

<u>项目</u>	土地使用权
账面原值	
期初余额	76,612,295.99
本期增加金额	-
本期减少金额	-
期末余额	76,612,295.99
累计摊销	
期初余额	5,560,240.12
本期增加金额	1,532,245.92
本期减少金额	-
期末余额	7,092,486.04
账面价值	
期末账面价值	69,519,809.95
期初账面价值	71,052,055.87

- (2) 无未办妥产权证书的土地使用权。
- (3) 期末所有权受到限制的无形资产情况见"附注五、45 所有权或使用权受到限制的资产"所述。

13、长期待摊费用

<u>项目</u>	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
供热增容接入费	-	1,415,929.20	294,985.25	-	1,120,943.95

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余	额	期初余额		
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	
信用减值损失	15,051,595.58	2,257,739.34	11,902,795.82	1,785,419.38	
资产减值准备	765,089.87	114,763.48	197,986.68	29,698.00	
递延收益	1,441,532.08	216,229.81	1,695,818.98	254,372.85	
股份支付	<u>2,861,458.32</u>	<u>429,218.75</u>	<u>1,487,958.32</u>	223,193.75	
合计	20,119,675.85	<u>3,017,951.38</u>	<u>15,284,559.80</u>	<u>2,292,683.98</u>	

(2) 土级抵绌的港延航组税名焦

合计

(2) 未经抵销的递延所	得税负值	责						
项目	期末余额				期初余额			
_	应纳税暂	时性差异	递延所	得税负债	应纳税暂时	性差异	递延所得税负债	
固定资产加速折旧	60,	227,274.27	9,0	34,091.14	15,382	,298.04	2,307,344.71	
其他权益工具投资公 允价值变动		320,000.00		<u>48,000.00</u>	<u>165</u>	,200.00	<u>24,780.00</u>	
合计	<u>60,</u>	547,274.27	<u>9,0</u>	82,091.14	<u>15,547</u>	<u>,498.04</u>	<u>2,332,124.71</u>	
15、短期借款								
(1) 短期借款分类				₩			#P 70 70 655	
<u>项目</u>					末余額		<u>期初余额</u> 10,500,000.00	
抵押、保证担保借款					0,000.00		5,000,000.00	
质押、保证担保借款 信用借款				8,50	0,000.00		3,000,000.00	
应付利息				1	7,578.61		21,517.78	
合计				13,31	7,578.61		<u>15,521,517.78</u>	
(2) 借款分类说明:								
项目				期末余	₹额			
贷款银行	币种	借款余额	借款利率	借款起始日	借款终止日		贷款条件	
中国银行镇江大港支行	人民币	4,800,000.00	4.35%	2022/2/22	2023/1/20	担保、实担保、实	可产及机器设备抵押 :际控制人房产抵押 :际控制人信用担保 :联企业信用担保。	
江苏银行镇江大港支行	人民币	4,000,000.00	4.35%	2022/1/21	2023/1/11	公司实际	控制人房产抵押及	
江苏银行镇江大港支行	人民币	4,000,000.00	4.35%	2022/1/18	2023/1/11		以关联企业房产及 权抵押担保及信用 担保。	
交通银行镇江大港支行	人民币	500,000.00	3.70%	2022/6/23	2023/6/21	实际	控制人信用担保。	
合计		13,300,000.00						
16、应付账款								
(1) 应付账款列示								
项目					期末余额		期初余额	
<u>公司</u> 货款及服务款					134,987.41		20,122,656.14	
设备采购及工程建设款项					219,853.11		17,822,769.82	
物流费用					512,417.36		6,683,673.97	
A 11.				40.0	40.967.257.99		44.620.000.03	

40,867,257.88

44,629,099.93

(2) 账龄超过1年的重要应付账款				
项目		期末余额	ā 未依	尝还或结转的原因
江苏焱鑫科技股份有限公司		1,513,100.00	<u> </u>	质量保证金
南通苏通分离工程科技有限公司		1,080,183.28		质量保证金
山东鲁辰泵业有限公司		592,164.00		质量保证金
无锡市石油化工设备有限公司		620,000.00)	质量保证金
江苏卓盾传热科技有限公司		490,000.00)	质量保证金
江苏贝特管件有限公司		218,000.00	<u>)</u>	质量保证金
合计		4,513,447.28	<u>3</u>	
17、合同负债				
项目		期末余额	į	期初余额
预收货款		10,833,497.11	-	4,431,869.62
18、应付职工薪酬				
(1) 应付职工薪酬列示				
<u>项目</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,775,430.53	40,223,200.99	37,602,822.72	12,395,808.80
离职后福利-设定提存计划	1,881.00	2,250,152.50	2,250,631.00	1,402.50
辞退福利	Ξ.	31,575.50	31,575.50	-
合计	<u>9,777,311.53</u>	<u>42,504,928.99</u>	<u>39,885,029.22</u>	<u>12,397,211.30</u>
(2) 短期薪酬列示				
<u>项目</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,775,282.33	35,756,032.14	33,397,028.11	12,134,286.36
职工福利费	-	1,584,986.88	1,584,986.88	-
社会保险费	148.20	1,465,769.00	1,465,806.70	110.50
其中: 医疗保险费	-	1,220,737.50	1,220,737.50	-
生育保险费	-	67,818.75	67,818.75	-
工伤保险费	148.20	177,212.75	177,250.45	110.50
住房公积金	-	686,484.00	686,484.00	-
工会经费	-	380,933.72	119,521.78	261,411.94
职工教育经费	=	<u>348,995.25</u>	<u>348,995.25</u>	=
合计	<u>9,775,430.53</u>	40,223,200.99	37,602,822.72	12,395,808.80
(3) 设定提存计划列示				
<u>项目</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,824.00	2,182,100.00	2,182,564.00	1,360.00

<u>项目</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	<u>57.00</u>	68,052.50	<u>68,067.00</u>	<u>42.50</u>
合计	<u>1,881.00</u>	<u>2,250,152.50</u>	<u>2,250,631.00</u>	<u>1,402.50</u>
19、应交税费				
<u>项目</u>		期末余额		期初余额
增值税		2,518,578.71		-
企业所得税		4,806,813.08		9,534,824.79
个人所得税		48,988.17		50,952.32
印花税		141,245.90		27,067.10
房产税		68,044.25		68,044.25
土地使用税		173,336.56		117,099.72
环境保护税		8,105.79		5,330.86
城市维护建设税		258,636.87		87,077.71
教育费附加		110,844.37		37,319.02
地方教育费附加		73,896.25		<u>24,879.35</u>
合计		<u>8,208,489.95</u>		<u>9,952,595.12</u>
20、其他应付款				
<u>项目</u>		期末余额		期初余额
—— 应付利息		-		
应付股利		-		-
其他应付款		<u>513,813.85</u>		834,044.73
合计		<u>513,813.85</u>		<u>834,044.73</u>
其他应付款				
		Hello A Ser		1111 A. A. A.
<u>项目</u>		期末余额		期初余额
待结算款项		513,813.85		834,044.73
② 期末无重要的账龄超过1年的	其他应付款。			
21、其他流动负债				
<u>项目</u>		期末余额		期初余额
未终止确认票据		32,084,262.66		47,538,420.57
待转销项税额		329,068.09		1,227,271.77
合计		32,413,330.75		48,765,692.34

22、递延收益

(1) 递延收益明细

<u>项目</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	9,677,531.68	-	458,946.20	9,218,585.48

(2) 政府补助明细:

<u>负债项目</u>	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	<u>与资产相关</u> /与收益相关
土地补贴(注)	7,981,712.70	-	204,659.30	7,777,053.40	与资产相关
二乙烯基苯生产装置扩建及生产工艺技术升 级改造项目	294,871.80	-	51,282.05	243,589.75	与资产相关
二乙烯基苯、多乙苯及亚磷酸三苯酯装置技 术升级改造项目	519,148.94	-	102,127.66	417,021.28	与资产相关
利用 10 万吨/年丙酮加氢制异丙醇装置生产 8 万吨/年环己烷-1,2 二甲酸二异辛酯和环己烷-1,4 二甲酸二异辛酯项目	100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关
三氯化磷衍生产品、石油助剂及水性涂料升 级改造项目	652,631.58	-	84,210.53	568,421.05	与资产相关
年产1万吨三氯化磷衍生产品、1.5万吨石油助剂产品、2万吨水性涂料生产装置及车间技改项目	129,166.66	Ξ	<u>16,666.66</u>	112,500.00	与资产相关
合计	<u>9,677,531.68</u>	Ξ.	<u>458,946.20</u>	9,218,585.48	

(注)系公司于 2011 年收到的"七通一平"土地补贴 1,023.30 万元,属于与资产相关的财政补贴,随 土地 50 年摊销分期计入其他收益。

23、股本(实收资本)

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
孙秋新	40,749,900.00	-	-	40,749,900.00
金连琴	57,650,100.00	-	-	57,650,100.00
孙杰	24,600,000.00	-	-	24,600,000.00
雷树敏	17,080,000.00	-	-	17,080,000.00
严大景	2,280,000.00	-	-	2,280,000.00
镇江河边草股权投资管理合伙企业(有限合	1,140,000.00	-	-	1,140,000.00
伙) 镇江新区谨阳股权投资合伙企业(有限合伙)	910,000.00	=	Ξ	910,000.00
合计	<u>144,410,000.00</u>	≞	=	144,410,000.00

截至 2022 年 12 月 31 日,公司期末股本业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)所审验,并于 2020 年 12 月 23 日出具上会师报字(2020)第 9540 号《验资报告》。

24、资本公积

<u>项目</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	312,009,646.62	-	-	312,009,646.62
其他资本公积	<u>1,487,958.32</u>	1,373,500.00	=	2,861,458.32
合计	313,497,604.94	1,373,500.00	Ξ.	314,871,104.94

增减变动的说明:

本期以权益结算的股份支付计入资本公积金额 1,373,500.00 元,详见"附注九、股份支付"所述。

25、其他综合收益

<u>项目</u>	期初余额(A)		本期发生金额	
		本期所得税前	减: 前期计入	减: 前期计入其
		发生额	其他综合收益	他综合收益当期
			当期转入损益	转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	140,420.00	154,800.00	-	-
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	140,420.00	154,800.00	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	Ξ	=	=	=
(3) 其他综合收益合计	<u>140,420.00</u>	<u>154,800.00</u>	ā	≘

(续上表)

项目	z	期末余额		
-	减: 税后归属于 税后归属于		(C)=(A)+(B)	
	所得税费用	母公司(B)	少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	23,220.00	131,580.00	-	272,000.00
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	23,220.00	131,580.00	-	272,000.00
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	Ξ	Ξ.	<u>=</u>	=
(3) 其他综合收益合计	<u>23,220.00</u>	<u>131,580.00</u>	≞	<u>272,000.00</u>

26、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3 500 988 35	5 542 119.05	4 515 486.84	4 527 620 56

本期各类增减变动情况的说明:

- (1) 各期增加系计提安全生产费用所致, 计提方法和比例详见"附注三、27 安全生产费"所述。
- (2) 各期减少系公司购买安全防护设备和建造安全防护设施等使用提取的安全生产费用所致。

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,207,233.47	19,065,270.01	-	46,272,503.48

2022年增加法定盈余公积 19,065,270.01 元,系公司按照本年净利润的 10%计提法定盈余公积。

28、未分配利润

项目	<u>本期</u>	<u>上期</u>
调整前上期末未分配利润	167,871,834.21	38,599,936.77
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	167,871,834.21	38,599,936.77
加: 本期净利润	190,652,700.11	143,635,441.60
减: 提取法定盈余公积	19,065,270.01	14,363,544.16
应付普通股股利	12,996,900.00	-
其他分配	=	=
期末未分配利润	<u>326,462,364.31</u>	<u>167,871,834.21</u>

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额		
	收入	成本	收入	成本	
主营业务	962,631,685.42	667,166,742.25	757,369,581.49	530,061,744.98	
其他业务	<u>978,368.15</u>	<u>854,619.58</u>	984,612.03	858,335.75	
合计	963,610,053.57	668,021,361.83	758,354,193.52	530,920,080.73	

(2) 主营业务按产品分类

项目	本期发	生额	上期发	文生 额
_	收入	成本	收入	成本
高分子新材料特种单体	551,739,744.22	402,665,730.69	398,289,029.47	279,473,055.92
高分子新材料专用助剂	332,484,153.55	227,608,120.92	295,291,193.76	206,198,851.85
其他	<u>78,407,787.65</u>	<u>36,892,890.64</u>	63,789,358.26	44,389,837.21
合计	962,631,685.42	667,166,742.25	757,369,581.49	530,061,744.98

(3) 其他业务按产品分类

项目	本期发生额	į	上期发生額	页
	收入	成本	收入	成本
材料销售	978,368.15	854,619.58	984,612.03	858,335.75
加工业务	=	=	=	=
合计	<u>978,368.15</u>	<u>854,619.58</u>	<u>984,612.03</u>	<u>858,335.75</u>

30、税金及附加		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,784,757.32	1,841,975.71
教育费附加	1,193,467.42	788,245.92
地方教育附加	795,644.94	527,450.99
土地使用税	693,346.24	384,043.62
车船税	14,436.64	16,016.64
印花税	351,709.12	274,900.80
环境保护税	35,596.81	63,546.15
房产税	<u>277,040.56</u>	<u>274,294.65</u>
合计	6,145,999.05	<u>4,170,474.48</u>
31、销售费用		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,703,854.75	4,244,096.82
佣金	2,598,531.33	1,814,413.08
业务招待费	1,483,824.60	1,113,460.16
技术服务费	436,470.38	1,473,814.18
广告及业务宣传费	391,507.42	389,733.28
差旅费	274,164.33	377,751.92
运费	291,140.77	83,476.27
展览费	9,539.62	54,874.53
其他	21,897.22	48,911.18
投标费	195,794.82	35,084.56
办公费	<u>16,264.56</u>	<u>19,262.32</u>
合计	<u>10,422,989.80</u>	<u>9,654,878.30</u>
32、管理费用		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,472,006.31	11,615,019.11
安全生产费	5,542,119.05	4,514,039.68
业务招待费	3,257,909.57	3,647,945.49
折旧费	2,907,342.79	2,930,418.38
无形资产摊销	1,532,245.92	663,440.92
股权激励	1,373,500.00	1,373,500.00
办公费	1,637,015.48	1,961,408.51
专业服务费	1,691,346.09	2,964,926.00

项目	本期发生额	上期发生额
检验检测费	256,128.33	175,929.30
保险费	392,213.41	261,668.32
其他	72,612.31	214,623.40
租赁费	124,455.48	60,884.16
差旅费	113,887.20	188,154.30
运输费	119,137.59	71,633.02
维修维保费	114,666.86	126,644.66
灾害维修费	-	483,836.47
残保金	<u>51,889.97</u>	105,920.45
合计	<u>32,658,476.36</u>	<u>31,359,992.17</u>
33、研发费用		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
研发活动直接投入	26,038,988.03	4,904,867.65
在职直接从事研发活动人员的工资、薪金、奖	3,997,750.98	3,886,247.89
金、津贴、补贴	3,777,730.70	3,000,217.09
专门用于研发活动的设备的折旧费	463,274.28	486,023.18
委托给外单位进行开发的研发费用	1,000,000.00	400,000.00
其他费用	<u>77,949.73</u>	<u>87,420.46</u>
合计	<u>31,577,963.02</u>	<u>9,764,559.18</u>
34、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	703,949.35	726,562.18
减: 利息收入	524,942.08	152,339.76
利息净支出/(净收益)	179,007.27	574,222.42
加: 汇兑净损失/(净收益)	-9,932,070.53	2,731,543.96
银行手续费	379,490.00	352,277.34
贴现利息	Ξ	<u>105,107.48</u>
合计	<u>-9,373,573.26</u>	<u>3,763,151.20</u>
35、其他收益		
项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额
政府补助	589,874.20	1,602,771.15
代扣代缴个税手续费返还	<u>70,393.25</u>	<u>106,765.03</u>
合计	<u>660,267.45</u>	<u>1,709,536.18</u>

计入其他收益的政府补助:

<u>补助项目</u>	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收
市级工业和信息化专项资金	237,620.24	237,620.24	与资产相关
"七通一平"补贴	204,659.30	204,659.30	与资产相关
稳岗补贴	93,291.00	31,474.94	与收益相关
节水型企业节水补贴	20,000.00	-	与收益相关
环境污染责任保险保费补贴	10,137.00	-	与收益相关
省级工业企业技术改造综合奖补资金	16,666.66	16,666.67	与资产相关
专利资助资金	6,600.00	19,050.00	与收益相关
安全技能培训补贴	900.00	5,200.00	与收益相关
高质量发展三十强企业表彰	-	300,000.00	与收益相关
社会化引才奖补资金和跟奖跟补资金	-	300,000.00	与收益相关
省级工程技术研究中心市级奖补	-	200,000.00	与收益相关
省级高层次创新创业人才引进计划专项资金	-	150,000.00	与收益相关
"以工代训"职业技能培训补贴	-	81,500.00	与收益相关
高新技术企业培育资助	-	50,000.00	与收益相关
应急演练费用	=	<u>6,600.00</u>	与收益相关
合计	<u>589,874.20</u>	<u>1,602,771.15</u>	

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	180,600.00	180,600.00
金融资产确认终止收益	=	<u>-51,840.36</u>
合计	<u>180,600.00</u>	<u>128,759.64</u>

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,922,038.53	1,006,053.10
其他应收款坏账损失	54,902.87	-158,471.67
应收票据坏账损失	<u>-290,208.10</u>	<u>66,874.12</u>
合计	<u>-3,157,343.76</u>	<u>914,455.55</u>

38、资产减值损失

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-	-
存货减值损失	<u>-684,513.16</u>	<u>-39,368.66</u>
合计	<u>-684,513.16</u>	<u>-39,368.66</u>

39、资产处置收益		
项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-145,542.54	-1,501.48
40、营业外收入		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
废品收入	50,595.59	75,409.30
收赔款	26,499.10	82,726.79
无需支付的款项	8,460.13	24,223.10
其他	<u>0.12</u>	0.75
合计	<u>85,554.94</u>	<u>182,359.94</u>
41、营业外支出		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
固定资产清理	85,779.59	65,766.90
赞助费支出	43,000.00	109,464.00
捐赠支出	33,176.16	-
行政罚款	12,000.00	3,000.00
税款滞纳金	-	2,465,341.65
灾害损失	-	433,297.47
赔偿款	-	60,000.00
其他	<u>0.02</u>	Ξ.
合计	<u>173,955.77</u>	<u>3,136,870.02</u>
42、所得税费用		
项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,267,724.79	24,704,384.68
递延所得税费用	<u>6,001,479.03</u>	138,602.33
合计	30,269,203.82	<u>24,842,987.01</u>
会计利润与所得税费用调整过程		
项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	220,921,903.93	168,478,428.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,138,285.59	25,271,764.29
非应税收入的影响	-27,090.00	-27,090.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	713,144.29	756,369.11
研究开发费加计扣除的纳税影响	-3,427,991.09	-1,135,082.54

合计

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
—— 残疾人工资加计扣除的纳税影响	-27,162.67	-22,973.85
高新技术加计扣除的纳税影响	-99,982.30	-
所得税费用	30,269,203.82	24,842,987.01
43、其他综合收益		
详见"附注五、25 其他综合收益"所述。		
44、现金流量表项目注释		
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款项	205,544.85	1,256,539.97
金融机构利息收入	524,942.08	152,339.76
收回员工借款/备用金	32,000.00	27,991.03
收回投标保证金	258,875.46	-
收赔偿款	26,499.10	82,726.79
收回金融机构保证金	2,116,138.06	-
废品处置收入	57,173.01	75,409.30
其他	<u>212.62</u>	<u>0.75</u>
合计	<u>3,221,385.18</u>	<u>1,595,007.60</u>
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	18,596,274.93	19,174,848.13
税收滞纳金及罚款支出	12,000.00	2,468,341.65
支付金融机构保证金	-	965,625.19
支付押金	3,000.00	193,210.00
捐赠及赞助支出	76,176.16	109,464.00
赔偿款及违约金支出	-	60,000.00
归还员工代垫款	-	27,000.00
支付投标保证金	-	100,000.00
退回政府补助款	5,950.00	-
其他	<u>0.02</u>	<u>1,400.00</u>

18,693,401.11

23,099,888.97

(除特别说明外,货币单位均为人民币元)		
(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
上海能顺新材料科技中心	-	178,251.15
孙秋新及其配偶金连琴	-	234,057.70
镇江市宝驹油品剂有限公司	-	606.00
雷树敏及其配偶周道秀	-	133,960.30
雷树荣	Ξ	<u>20,000.00</u>
合计	≘	<u>566,875.15</u>
(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
发行费用	2,081,000.00	5,108,000.00
孙秋新及其配偶金连琴	-	8,771.00
丹阳市新鑫油品剂厂	-	3,696.72
南京安景催干剂有限公司	-	65,792.24
严大景及其配偶胡攸珍、严克朋	-	240,790.65
雷树敏及其配偶周道秀	-	194,032.00
严家玉	-	27,450.00
镇江宏鸣橡塑助剂有限公司	=	<u>8,424.18</u>
合计	<u>2,081,000.00</u>	<u>5,656,956.79</u>
45、所有权或使用权受到限制的资产		
<u>项目</u>	期末账面价值	受限原因
货币资金	98,723.21	信用证保证金
货币资金	8,000.00	ETC 圈存
应收票据	32,084,262.66	票据已背书未终止确认
固定资产	46,431,266.09	抵押借款
无形资产-土地使用权	18,607,836.95	抵押借款
46、现金流量表补充资料		
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	190,652,700.11	143,635,441.60
加:资产减值损失	684,513.16	39,368.66

3,157,343.76

18,631,554.98

-914,455.55

22,095,059.05

信用减值损失

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
资产折旧		
无形资产摊销	1,532,245.92	663,440.92
长期待摊费用摊销	294,985.25	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	145,542.54	1,501.48
损失(收益以"一"号填列)		
固定资产报废损失(收益以"一"号填列)	85,779.59	65,766.90
财务费用(收益以"一"号填列)	-9,228,121.18	3,563,213.62
投资损失(收益以"一"号填列)	-180,600.00	-180,600.00
递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	-725,267.40	-14,055.09
递延所得税负债增加(减少以"一"号填列)	6,726,746.43	152,657.42
存货的减少(增加以"一"号填列)	-270,666.52	-19,212,539.42
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	-86,899,581.94	-45,028,978.76
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	-13,391,940.57	12,532,706.14
其他	2,400,132.21	428,696.50
经营活动产生的现金流量净额	113,615,366.34	117,827,223.47
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1年內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	212,751,122.79	116,852,986.19
减: 现金的年初余额	116,852,986.19	74,930,074.56
加: 现金等价物的期末余额	- -	_
减: 现金等价物的年初余额	_	_
现金及现金等价物净增加额	95,898,136.60	41,922,911.63
	, ,	, ,
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	本期发生额	上期发生额
	212,751,122.79	116,852,986.19
其中: 库存现金	7,557.71	8,307.71
可随时用于支付的银行存款	212,743,565.08	116,844,678.48
可随时用于支付的其他货币资金	-	_
② 现金等价物	_	_
其中: 3个月内到期的债券投资	_	_
③ 期末现金及现金等价物余额	212,857,846.00	119,075,847.46
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	106,723.21	2,222,861.27

47、外币货币性项目

<u>项目</u>	期末外币余额	<u>折算汇率</u>	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	6,846,123.47	6.9646	47,680,511.53
欧元	2,274,787.38	7.4229	16,885,519.24
应收账款			
其中:美元	7,293,005.08	6.9646	50,792,863.18
合同负债			
其中:美元	1,368,793.50	6.9646	9,533,099.21
应付账款			
其中:美元	297,321.19	6.9646	2,070,723.17

48、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

<u>种类</u>	初始确认	资产负债表	初始确认金额	计入当期损益	计入当期损益
	<u>年度</u>	列报项目		的金额	<u>项目</u>
"七通一平"补贴	2011	递延收益	10,232,965.00	204,659.30	其他收益
二乙烯基苯生产装置扩建及生产工艺技 术升级改造项目	2018	递延收益	500,000.00	51,282.05	其他收益
二乙烯基苯、多乙苯及亚磷酸三苯酯装置 技术升级改造项目	2019	递延收益	800,000.00	102,127.66	其他收益
三氯化磷衍生产品、石油助剂及水性涂料 升级改造项目	2020	递延收益	800,000.00	84,210.53	其他收益
年产 1 万吨三氯化磷衍生产品、1.5 万吨 石油助剂产品、2 万吨水性涂料生产装置 及车间技改项目	2020	递延收益	150,000.00	16,666.66	其他收益
利用 10 万吨/年丙酮加氢制异丙醇装置 生产 8 万吨/年环己烷-1,2 二甲酸二异辛 酯和环己烷-1,4 二甲酸二异辛酯项目	2019	递延收益	100,000.00	=	其他收益
合计			12,582,965.00	<u>458,946.20</u>	

(2) 与收益相关的政府补助

<u>种类</u>	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益项目
稳岗补贴	93,291.00	其他收益
节水型企业节水补贴	20,000.00	其他收益
环境污染责任保险保费补贴	10,137.00	其他收益
专利资助资金	6600.00	其他收益
安全技能培训补贴	900.00	其他收益
合计	130,928.00	

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标,本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险,设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序,以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险,是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行、城市商业银行和农村商业银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款,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、信用记录及其他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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款在期末占本公司应收账款总额的 36.70%;本公司其

他应收款中, 前五名的其他应收款在期末占本公司其他应收款总额的 96.04%。

(2) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。截至 2022 年 12 月 31 日,本公司尚未使用的银行借款额度为 8,770.00 万元。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

本公司无以浮动利率计息的银行借款,因此暂未面临现金流量利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具,上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动,按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具,上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司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和欧元)依然存在外汇风险。

于各期末,本公司无持有的外币金融负债,持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下(单位:人民币元):

	期末余额	期初余额
货币资金	64,566,030.77	89,677,537.58
应收账款	50,792,863.18	31,905,994.63
预付账款	=	1,782,339.69
合计	<u>115,358,893.95</u>	<u>123,365,871.9</u>
(续上表)		
<u>项目</u>	外币负债	
	期末余额	期初余额
合同负债	9,533,099.21	2,536,105.03
应付账款	<u>2,070,723.17</u>	<u>1,840,211.92</u>
合计	<u>11,603,822.38</u>	<u>4,376,316.95</u>

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日,对于本公司以外币计价的金融资产,假设人民币对外币(主要为对美元和欧元)升值或贬值 10%,而其他因素保持不变,则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 881.92 万元和 1,011.41 万元。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。本公司期末的资产负债率为14.06%。

七、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值					
	第一层次	第二层次	第三层次	合计		
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量			
交易性金融资产	-	-	-	-		
其中: 货币型基金	-	-	-	-		
其他权益工具投资	=	=	10,320,000.00	10,320,000.00		
持续以公允价值计量的资产总额	Ē	Ē	10,320,000.00	<u>10,320,000.00</u>		
(续上表)						

<u>项目</u>		期初公允价值					
	第一层次	第二层次	第三层次	合计			
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	-	-			
其中: 货币型基金	-	-	-	-			
其他权益工具投资	=	=	10,165,200.00	10,165,200.00			
持续以公允价值计量的资产总额	≘	=	10,165,200.00	10,165,200.00			

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是孙秋新、金连琴和孙杰,合计持有本公司股权比例为85.17%。

2、与本公司存在交易的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丹阳市新鑫油品剂厂	受同一控制
镇江市宝驹油品剂有限公司	受同一控制
李欣妍	孙杰的配偶
丹阳市阳光印务有限公司	金连琴哥哥金连生控制的企业
雷树敏	持股 11.83%的股东
周道秀	雷树敏的配偶
雷树平	雷树敏的弟弟
丹阳星昇装饰材料有限公司	雷树平的配偶史文惠控制的企业
雷树荣	雷树敏的弟弟
镇江宏鸣橡塑助剂有限公司	雷树敏控制的企业
严大景	副总经理且持股 1.58%的股东
胡攸珍	严大景的配偶
严家玉	严大景的弟弟
严克朋	严大景的父亲
南京安景催干剂有限公司(注)	严大景控制的企业
南京树德高新材料科技有限公司	严大景内弟胡大春持股 16.67%且实际经营的企业
上海能顺新材料科技中心(注)	严大景实际控制的企业

(注)南京安景催干剂有限公司已于 2022 年 11 月 17 日注销;上海能顺新材料科技中心已于 2022 年 6月 30 日注销。

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	本期发生额	上期发生额
雷树平	工程款	39,500.00	-
丹阳星昇装饰材料有限公司	采购施工材料及劳务费	-	21,000.00
丹阳市阳光印务有限公司(注)	采购印刷用品及办公用品	-	240,193.31

(注)丹阳市阳光印务有限公司采购金额包括经该公司牵头向丹阳市云阳镇金燕印刷材料经营部、丹阳市开发区荣军广告材料经营部及丹阳市云阳镇迅达阳光印务社的采购。

② 出售商品/提供劳务情况表:

<u>关联方</u>	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京树德高新材料科技有限公司	销售产品	1,061,691.14	2,906,863.29

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保主债权	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已
	人					经履行完毕
孙秋新及其配偶金连琴(注 1)		951,000.00		2019/5/31	2022/5/30	是
镇江市宝驹油品剂有限公司(注 2)		8,055,100.00		2020/8/25	2022/5/30	是
镇江市宝驹油品剂有限公司	江苏银行镇	30,000,000.00		2020/8/25	2022/5/30	是
孙秋新及其配偶金连琴	江大港支行	30,000,000.00	-	2020/8/25	2022/5/30	是
孙杰		30,000,000.00		2020/8/25	2022/5/30	是
丹阳市新鑫油品剂厂		30,000,000.00		2020/8/26	2022/5/30	是
镇江市宝驹油品剂有限公司		50,000,000.00		2021/11/12	2022/11/11	是
孙秋新及其配偶金连琴	中国银行镇江大港支行	50,000,000.00	-	2021/11/12	2022/11/11	是
孙杰及其配偶李欣妍	在人伦义 1	50,000,000.00		2021/11/12	2022/11/11	是
孙秋新及其配偶金连琴(注 1)		1,140,000.00		2022/8/9	2025/8/8	否
镇江市宝驹油品剂有限公司(注 2)		8,081,900.00		2022/8/9	2025/8/8	否
镇江市宝驹油品剂有限公司	江苏银行镇	45,000,000.00	8,000,000.00	2022/8/9	2025/8/8	否
孙秋新及其配偶金连琴	江大港支行	45,000,000.00	8,000,000.00	2022/8/9	2025/8/8	否
孙杰及其配偶李欣妍		45,000,000.00		2022/8/9	2025/8/8	否
丹阳市新鑫油品剂厂		45,000,000.00		2022/8/9	2025/8/8	否
孙秋新及其配偶金连琴(注 1)		1,050,000.00		2020/4/21	2024/1/7	否
镇江市宝驹油品剂有限公司	中国银行镇	50,000,000.00		2022/11/8	2023/11/7	否
孙秋新及其配偶金连琴	江大港支行	50,000,000.00	4,800,000.00	2022/11/8	2023/11/7	否
孙杰及其配偶李欣妍		50,000,000.00		2022/11/8	2023/11/7	否
孙秋新及其配偶金连琴	交通银行镇	6,000,000.00	-	2021/5/24	2022/4/19	是

担保方	担保主债权	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已
	<u>人</u>					经履行完毕
	江大港支行					
孙秋新及其配偶金连琴	交通银行镇 江大港支行	6,000,000.00	500,000.00	2022/6/22	2023/6/21	否

(注1)系孙秋新及其配偶金连琴以其个人所有的房产抵押为本公司提供担保。

(注 2)系镇江市宝驹油品剂有限公司以其所有的房产及土地抵押为本公司提供担保。

(3) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	期间	<u>拆入金额</u>	拆出金额
丹阳市新鑫油品剂厂	2021 年度	-	3,696.72
镇江市宝驹油品剂有限公司	2021 年度	606.00	-
南京安景催干剂有限公司	2021 年度	-	65,792.24
镇江宏鸣橡塑助剂有限公司	2021 年度	-	8,424.18
上海能顺新材料科技中心	2021 年度	178,251.15	-
孙秋新及其配偶金连琴	2021 年度	234,057.70	8,771.00
雷树敏及其配偶周道秀	2021 年度	133,960.30	194,032.00
严大景	2021 年度	-	240,790.65
雷树荣	2021 年度	20,000.00	-
严家玉	2021 年度	=	<u>27,450.00</u>
合计		<u>566,875.15</u>	<u>548,956.79</u>

(4) 关联方代收代付款项

<u>关联方</u>	<u>性质</u>	本期发生额	上期发生额
周道秀	代收货款退回	-	58,775.00
严大景及其配偶胡攸珍、严克朋	代垫薪酬及费用	-	54,033.00
南京安景催干剂有限公司	代垫保险费用	-	3,718.24

(5) 关键管理人员报酬

项目本期发生额上期发生额关键管理人员报酬(注)3,804,835.923,508,591.79

(注)上述薪酬统计口径为现任董事、监事、高级管理人员在报告期内的薪酬,包括公司承担及代扣代缴的相关税费。

(6) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	<u>关联方</u>	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	南京树德高新材料科技有限公司	-	-	215,495.50	10,774.78

② 无应付项目

九、股份支付

1、股份支付总体情况

 公司本期授予的各项权益工具总额
 6,867,500.00

 公司本期行权的各项权益工具总额

 公司本期失效的各项权益工具总额

 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

其他说明:

于 2020 年 12 月,公司经营管理层、中层管理者、关键技术和业务人员等骨干员工以 3.8 元每股的价格通过镇江河边草股权投资管理合伙企业(有限合伙)和镇江新区谨阳股权投资合伙企业(有限合伙)持有了公司 205 万元股份折合持股比例 1.42%,于 2020 年 12 月 15 日办妥工商变更登记。同时根据合伙协议对股权激励的相关约定,相关人员在工商变更登记之日起的五年内为禁售期。2020 年 12 月 15 日为股份支付授予日及行权日。

根据上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字〔2021〕第 0539 号评估报告,截至 2019 年 12 月 31 日公司经评估净资产价值 88,000 万元,本期授予的股份对应公司净资产份额为 1,465.75 万元,公司按照前述计算得出净资产份额与实际收到对价 779 万元的差额确认为以权益结算的股份支付总金额 686.75 万元。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法 经评估的每股净资产 可行权权益工具数量的确定依据 已行权的权益工具数量 本期估计与上期估计有重大差异的原因 无 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 2,861,458.32 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 1,373,500.00 江苏常青树新材料科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

其他说明:

公司股权激励计划应确认的股份支付费用总额预计为 686.75 万元,由公司在 2020 年 12 月起的 60个月内平均分摊计入当期损益,计入本期损益的股份支付费用为 1,373,500.00 元。

3、股份支付的修改、终止情况 无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司未结清信用证明细情况

银行名称币种信用证期末余额江苏银行镇江大港支行美元135,000.00

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2023]583 号文《关于同意江苏常青树新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准,本公司于2023年3月29日公开发行人民币普通股4,814万股,募集资金总额为人民币125,067.72万元。

经上海证券交易所审核同意,本公司发行的人民币普通股股票已于 2023 年 4 月 10 日在上海证券 交易所主板上市,股票代码为 603125。

截至本财务报表签发日,除上述事项外本公司未发生其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司未发生重大的债务重组等影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目 非流动资产处置损益 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或 定量享受的政府补助除外) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、

江苏常青树新材料科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期金额
交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15 520 00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,530.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,621.24
非经常性损益合计	622,454.08
所得税影响额	-34,611.50
合计	587,842.58

2、净资产收益率及每股收益

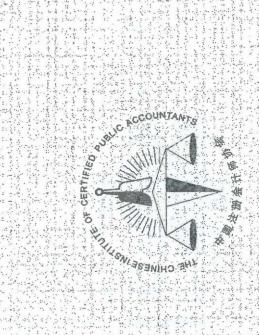
报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.63%	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.55%	1.32	1.32

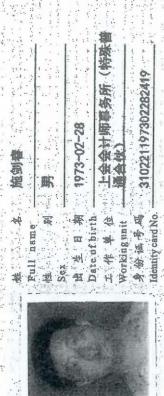


董事长:



董事会批准报送日期:二〇二三年四月二十八日





年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.



施剑春的年检二维码

310000030078

证书编号: No. of Certificate

此准注册协会: **上海市注册会计师协会** Authorized Institute of CPAs 1996 _年12 _月31

发证日期: Date of Issuance

Д**З1** /ш 日 /d





年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 罐蟆有效一 This certificate is valid for another year after

this renewal



证书编号: No. of Certificate

310000084643

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

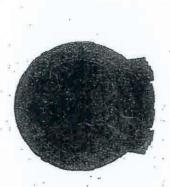
发证日期: Date of Issuance

2016年

09

24 /d





国 务 会计师

称:上会会计师事务所(特殊普通合伙)

上海市静安区威海路755号25层

形式:特殊普通合伙制 张

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日(韓制日期 2013年12月11日)

温

- 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政 部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的 凭证。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出 出備、
- 会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财 政部门交回《会计师事务所执业证书》



中华人民共和国财政部制



证书序号:000362

会计师事务所

期货相关业务许可证 证券

黎财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

-会会计师事务所 (特殊普通合伙)



证书号: 32

证书有效期至:



正明编号: 06000000202211240118

本复印件已审

一社会信用代码

91310106086242261L

人民币2910.0000万元整 田

上会会计师事务所(特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

2013年12月27日 母 Ш H

上海市静安区威海路755号25层 主要经营场所

米 村 记 南



图 松 伽

审查企业会计报表,出具审计报告报告, 办理企业合并、分离、清算关报告, 基本建设年度财务决算审税务咨询、管理咨询、会计培训, 多。

张晚来,耿磊,巢序,沈佳云,朱清滨,杨滢

米健,

厅事务合伙人

,经相关部门批准后方可开展经营活 【依法须经批准的项目

如家企业信用信息公示系统网址: http://www.gsxt.gov.cn

6-1-75

江苏常青树新材料科技股份有限公司 审计报告 上会师报字(2024)第 2786 号

上会会计师事务所(特殊普通合伙) 中国 上海

审计报告

上会师报字(2024)第 2786 号

江苏常青树新材料科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了江苏常青树新材料科技股份有限公司(以下简称"常青科技")财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。 这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些 事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

营业收入的确认

1、关键审计事项

常青科技 2023 年度主要从事高分子新材料特种单体及专用助剂的生产和销售。 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注"四、21 收入"所述的 会计政策及"六、35、营业收入和营业成本"。2023 年度营业收入为 101,901.18 万元。 由于收入对公司财务报表的重要性,且收入确认时点涉及判断,因此我们将收入确 认确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 获取常青科技销售与收入确认相关的内部控制制度,了解和测试相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行;
- (2) 根据公司的业务模式,检查销售合同,识别与收入确认有关的风险报酬转移时点/控制权转移时点相关的合同条款与条件,对收入确认条件进行复核;
- (3) 实施分析性程序,包括分析产品销售收入的结构和价格变动是否异常;计算报告期主要产品的毛利率,对各期进行比较,检查是否存在异常,各期之间是否存在重大波动以及变动合理性;
- (4) 执行细节测试,选取样本检查与收入确认相关的支持性文件,主要包括销售合同(订单)、出库单、客户签收单、报关单、发票等资料,审计销售收入的真实性;
- (5) 执行截止测试,选取资产负债表目前后确认的销售收入记录执行抽样测试,以评估销售收入是否在恰当的期间确认;
- (6) 结合应收账款审计,选择主要客户和随机抽样客户函证销售额及应收账款余额,检查应收账款期后回款情况,并与银行流水核对,检查已确认收入的真实性和准确性:
- (7) 选取主要客户,检查交易的真实性,评估客户的付款能力,查询客户的工商 登记资料,检查客户与常青科技是否存在关联关系,确认向该客户销售产品的合理 性。

四、其他信息

常青科技管理层对其他信息负责。其他信息包括常青科技 2023 年年度报告中涵 盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑 其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似 乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督常青科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
 - 2、了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。
 - 3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对常青科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致常青科技不能持续经营。



上令令计师事务所 (特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

- 5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公 允反映相关交易和事项。
- 6、就常青科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对 合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见 承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

二。二四年四月一日



新作 11 11 11 11 11 11 11								A A Direct
								安定50表 安定50表 安正单位 大民币元
	リル・一種目	が発	2023年12月31日			附在	2023年12月31日	2022年12月31日
1					能动负债 *			
	5	- c	721,380,292.31	212,857,846.00	短期指数 公司林 心 點在傳			13,317,578.61
1	1,000004		402,010,404,40		大多许进费以政府中分融仓债			
接		7,3	147,331,792.91	157,494,417.15	应付票据			
1		* *	177,881,334.74	169,629,456.49	应付账款	六、20	46,534,792.76	40,867,257.88
	始遊	3, X	74,329,341.83	62,920,742.13	预收款项			
		¥, 6	2,769,366.31	5,882,567.36	合同负债	大, 21	3,942,581.23	10,833,497.11
19	蒸	大:7	426,747.20	480,888.03	应付取工薪酬	六, 22	15,565,467.07	12,397,211.30
1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1.	应攸利息				应交祝费	, ż	6,900,502.67	8,208,489.95
# 2 126.01.1	2收股利		000 000 000	22 004 004 00	其他因在蒙井上 计红虹电	Å, 24	470,980.52	513,813.85
		×××	100,953,351.79	99,180,420.43	大下: 四位列局			
#報酬度子 #如果子自計	拉黎				点:1.以内 按右独信仓			
大・・	(五) 一部 一种				14.14.14.14.14.14.14.14.14.14.14.14.14.1	Å. 25	126.001.17	
第30 景 本	おいている。		304,820,055.25	7,207,057.70	其他熟め食	大, 26	38,214,205.14	32,413,330.75
本格機機			1,938,270,766.74	715,653,395.29			111,754,530.56	118,551,179.45
接続					非流动负债。			
本施館 工作, 免疫館 工作, 免疫館 大、12 10,422,200.00 程度付款 大、27 大・27 大・27 大・27 大・27 大・27 大・27 </td <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>水湖借款</td> <td></td> <td></td> <td></td>					水湖借款			
本社・10.0508 本社・10.0508 表性的情報 本社・10.0508 大、10 10,423,200.00 長期後付養 大、11 122,297,621.05 17,139,673.00 長期後付養 大、12 51,307,738.81 2,895,473.79 進程所報及債 本籍的報告 六、16 9,223,03.35 大、13 233,643.49 本籍的表付3.79 基礎養養 (職. 數本) 大、16 9,223,03.35 大、14 68,800,743.76 69,519,800.95 其種養養 (職. 數本) 大、29 192,550,000.00 大、15 595,706.13 1,720,943.52 258,014,054.07 養本養養 大、30 1,400,332,745.60 3 大、15 597,803.75.75 228,014,054.07 養本養養 大、30 大、30 1,400,332,745.60 3 本人17 13,508,435.75 228,014,054.07 養本養養 大、31 53,558,808.55 3 本人26 全会養 本の経費 大、33 7,33 57,33 7,33 57,558,808.55 大、17 13,508,435.76 全会会報 本の経費 大、33 7,33 50,443,555.75 3 大、18 13,508,435.76 全場 本の経費 大、33 50,443,555.75 3 1,400,332,745.60 3 本人20 13,508,435.76 全場 本の経費 大、33 50,443,555.75 3 1,400,332,745.60	投资				应付债券 中十一 454-85			
次、10 10,423,200.00 程度负债 大、11 152,297,621.05 17,139,873.00 液性位值 水、27 (本、27) 大、12 51,307,738.81 2,895,473.79 液性位值 水、13 233,643.49 水、13 233,643.49 水、13 233,643.49 水、13 水、13 233,643.49 水、13 水、13 233,643.49 水、13 水、13 水、13 233,643.49 水、14 2,893,633.19 水、15 1,120,443.36 水、15 2,120,136,130.10 水、15 1,120,443.36 水、15 2,983,105,13 水、15 2,983,105,13 水、15 2,983,105,10 水、15 2,983,105,10 水、15 2,983,105,10 水、15 2,983,105,10 水、15 2,983,105,10 水、15 2,983,105,10 水、15 2,980,105,10 水、15 2,980,105,10 水 水、15 359,983,105,10 水、15 3,997,10 水、16 2,980,104,054,17 液水を放棄を放棄を放棄を放棄を放棄を放棄を放棄を放棄を放棄を放棄を放棄を放棄を放棄を	湖 南				共平: 见光版 李维橡			
大、11 152,297,621.05 171,139,873.00 松原松付工業業 大、12 51,307,738.81 2,893,473.79 進程所營政付 大、13 233,643.49 連程所營政付 市地域の付 本地域会付 大、14 68,810,743.76 69,519,809.93 有機位 大、19 17,983,663.13 1 大、15 323,164.13 1,200,443.93 其他股位 政府合 大、19 17,983,663.13 1 大、15 3210,913.00 3,071,951.38 其他股位 大、19 1,200,432.745.60 3 中級 大、16 3,310,913.00 3,071,951.38 東水松 大、19 大、30 1,400,332,745.60 3 中級 大、16 3,310,913.00 3,071,951.38 東水松 大、30 大、30 1,400,332,745.60 3 中級 大、16 3,500,913.00 3,071,951.38 東水松 大、30 大、30 1,400,332,745.60 3 中級 大、16 3,500,913.00 大、31 大、30 1,400,332,745.60 3 3 中級 大、16 3,500,913.00 大、30 大、30 1,400,332,745.60 3 3 中級 大、16 3,500,913.00 大、31 大、30 1,400,332,745.60 3 3 中級 大、16 3,500,913.00 大、30 大、	大 工具投资		10,423,200.00	10,320,000.00		Å, 27		
大・12 52,297,621.05 171,129,873.00 液性位性	动金融资产				长期应付款			
六、12 51,207,20x10.05 171,199,87x.00 液性性能効気健 六、12 51,307,738.81 7,129 2,895,475.79 液性性能动负性 六、12 5,235,643.89 2,895,475.79 其性能能动负性 六、12 7、13 2,335,643.49 1,120,943.95 其性能能动负性 六、13 7、28 8,125,073.83 1,17,985,663.13 1 六、13 595,776.13 1,120,943.95 其性能能动负性 六、15 7、28 192,550,000.00 14 大、15 595,776.13 1,120,943.95 其体股格工具 六、29 192,550,000.00 14 大、16 3,310,513.00 3,501,951.38 其体股份股本股股 六、39 1,400,332,745.60 3 大、17 73,004,395.25 238,014,054.07 養, 所名股 大、31 359,728.00 3 中国股外股 大、17 73,004,395.25 238,014,054.07 養, 所名股 大、31 大、33 7,235,128.99 中国股外股 大、17 73,004,395.25 至, 238,014,054.07 養, 所名股 大、33 7,235,128.99 3 中国股 大、17 73,004,435,355.77 至, 238,014,054.07 至, 238,014,054.07 大、33 7,234,128.69 人、33 7,234,128.69 中国股 中国股 大、33 大、34 500,443,355.37 3 7,154,155.68 3 中国 中国 中国 <td>地产</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>大期应付取工薪酬</td> <td></td> <td></td> <td></td>	地产				大期应付取工薪酬			
本、12 51,307,738.81 2,895,475.79 遊遊板盤 木、12 7,885,463.49 支、895,475.79 遊遊板機盤 木、16 9,224,023.85 本、13 233,643.49 69,519,809.95 其他能數本機會計 木、16 17,985,663.13 11 木、14 68,810,743.76 69,519,809.95 其他收益工具 大、29 192,550,000.00 14 木、15 595,776.13 1,120,943.95 其中, 优先股 大、9 192,550,000.00 14 木、16 3,310,913.00 3,017,91.38 其中, 优先股 木、39 1,400,332,745.60 3 本、17 73,044,399.52 238,044,054.07 黄木を敷 木、39 1,400,332,745.60 3 中が機を 本分配利的 本分配利的 本分配利的 本分配利的 木、33 5,734,128.69 4 中が機を 中が機を 下、34 5,0445,555.97 3 中が脱をを 中が能をを 大、34 5,0445,555.97 3 中が脱をを 中が脱をを 大、34 5,0445,555.97 3 中が脱を 中が脱をを 大、34 5,0445,555.97 3 中が脱を 中が脱を 中が脱を 大、34 5,0445,555.97 3 中が脱を 中が脱を 中が脱を 中が脱を 中が脱を 中が脱を 中がある 中が脱を 中が脱を 中が脱を 中が脱を		ж, п	152,297,621.05	171,139,873.00	预计负债			
本、13 233,643.49 機能所得效價價 水、13 7、14 68,810,743.76 69,519,809.95 機能計成效價合计 水、13 1,730,943.76 69,519,809.95 機能計成效值合计 水、13 1,730,943.76 1,730,943.95 其他致放水模型), 水、13 1,730,943.95 其他致放水模型), 水、13 1,730,943.95 其他数位工具 水、13 1,730,943.95 其他数位工具 水、16 3,310,913.00 3,017,951.38 其他数仓收置工具 水、29 192,550,000.00 14 水、16 3,310,913.00 3,017,951.38 其他数仓工具 水、30 1,400,332,745.60 3 水、16 3,310,913.00 3,017,951.38 其他综仓收益 水、30 1,400,332,745.60 3 水、17 73,904,359.25 28,014,034.07 整本企利 水、31 万,344.256.09 3 水、17 359,983,395.76 28,014,034.07 整本企利 水、31 万,344.256.09 3 市地域市域市域市域市域市域市域市域市域市域市域市域市域市域市域市域市域市域市域			51,307,738.81	2,895,475.79	遊師收款	大, 28	8,759,639.28	9,218,585.48
产 大、13 233,643.49 共配非视列页面 非微动负债合计 「17,983,663.13 13 度 大、14 68,810,743.76 69,519,809.95 所有者权益(成股东权益), 大、29 129,738,193.69 13 成份子 大、15 595,754.1 1,120,943.95 其格权益工具 大、29 192,550,000.00 14 就资产 大、16 3,310,913.00 3,017,951.38 其格权益工具 大、30 1,400,332,745.60 3 成资产 大、17 73,004,359.52 258,014,054.07 養本公积 大、30 1,400,332,745.60 3 市流动资产合计 大、17 359,983,395.76 258,014,054.07 養本公积 大、30 1,400,332,745.60 3 市流动资产合计 大、17 359,983,395.76 258,014,054.07 養本公积 大、31 5,256,818.55 3 市流动资产合计 中原保全化 大、31 大、31 5,344,355.97 3 市域保全化 中原年收益、(成股东权益)合计 大、34 500,443,355.97 3 中原年代 中原年代 中原年代 大、34 510,433,555.97 3 中国 中原年代 中原年代 中原年代 大、34 510,434,555.97 3 中国 中国 中國 中國 中國 中國 中國 中國 中国 中國 中國 中國 中國 中國	物既产				通知所令的女家	¥, 16	9,224,023.85	9,082,091.14
本 1,120,443.76 69,519,809.95 所有者权益(或股东权益),负债合计 1,20,738,193.69 13 水、15 \$95,176.13 1,120,943.95 其他技术 (股、股本人政人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人	**	12 P	233,643,49		1 1880		17.983.663.13	18.300.676.62
所有者权益(或股本权益); 本收益工具 大、15 595,176.13 1,120,943.95 其他权益工具 大、29 192,550,000.00 14 市、16 3,310,913.00 3,017,951.38 其中, 优先股 水柴债 大、30 1,400,332,745.60 31 市、16 3,310,913.00 3,017,951.38 其中, 优先股 水柴债 大、30 1,400,332,745.60 31 市、17 75,004,339.57 258,014,054.07 黄本人积 大、31 359,720.00 31 東京政保全 東京政保全 大、31 359,720.00 大、32 7,295,818.55 東京政保全 東京政保全 大、31 359,720.00 34 東京政保全 東京政保全 大、32 7,295,818.55 東京政保全 大、32 7,295,818.55 東京政保全 大、32 7,295,818.55 東京政保全 大、32 7,295,818.55 東京政保全 大、34 500,443,535.97 東京政保全 大、34 500,443,535.97 東京政保全 大、34 500,443,535.97 東京政保全 大、34 500,443,535.97 東京政保会 大、32 7,168,515,968.81		* 14 * 14	68.810.743.76	69.519.809.95	中である。		129,738,193,69	136,851,856.07
本 15 595,176.13 1,120,943.95 其他校益工具 本 2 197,550,000.00 14 市 3,310,913.00 3,017,951.38 其他校盘工具 木 1 1,400,332,745.60 1 市 3,510,943.95.72 258,014,054.07 董本公和 大 3 1,400,332,745.60 3 市 359,983,395.76 258,014,054.07 董本公和 大 3 1,400,332,745.60 3 市 4 4 4 4 4 4 3 1,400,332,745.60 3 中 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 中 4 <					**			
六、15 595,176.13 1,120,943.05 其他校益工具 六、16 3,310,913.00 3,017,951.38 其中, 优先股 水蜂債 次、30 1,400,332,745.60 3 市港効養产合计 六、17 73,004,339.576 258,014,054.07 遊本公報 大、31 1,400,332,745.60 3 中央協会会社 大、31 大、32 7,295,818.55 2 中の協会会社 大、32 7,295,818.55 3 中の協会会社 大、33 67,334,128.69 4 中の協会会社 大、34 500,443,535.97 3 中の教院会社会社 大、34 500,443,535.97 3 中の教院会社会社 大、34 500,443,535.97 3 中の教院会社会社 市内閣子母会社会社会社会社会社会社会社会社会社会社会社会社会社会社会社会社会社会社会社					实收资本(咸,股本)		192,550,000.00	144,410,000.00
六、16 3,310,913.00 3,017,951.38 其中: 优先股 市流动资产合计 六、17 73,004,359,52 金本公积 大、30 1,400,332,745.60 31 市流动资产合计 359,983,395.76 258,014,054.07 資本公积 資本公积 大、31 339,720.00 339,720.00 中域格名 大、31 7,295,818.55 大、32 7,295,818.55 4 中域格名 大、32 7,34 5,34 5,04,443,555.97 33 中域股系校道 大、34 5,04,443,555.97 33 67,534,128.69 4 中域股系校道 大、34 5,04,443,555.97 33 67,534,128.69 4 中域股系校道 大、34 5,04,443,555.97 33 67,534,555.97 33 中域股系校道 方、34 5,04,443,555.97 34 中域股系校道 所有者校道(或股东校道)合计 大、34 2,168,515,968.81 8	機用	六,15	595,176.13	1,120,943.95	其他权益工具			
市流动資产合计 大、17 73,004,359,52 資本公积 未续债 非流动资产合计 359,983,395,76 258,014,054,07 資本公积 大、30 1,400,332,745.60 33 東京 1,400,332,745,60 34 359,720,00 359,720,00 359,720,00 東京 1,200,433,255,72 大、31 359,720,00 359,720,00 東京 1,200,433,255,72 大、31 359,720,00 359,720,00 東京 1,200,433,255,72 大、31 32,63,128,69 45,730,433,555,77 東京 1,200,433,255,77 大、34 500,433,555,77 33 東京 1,200,433,555,77 大、34 500,433,555,77 34 東京 1,200,433,555,77 大、34 500,433,555,77 34 東京 1,200,433,155,068,81 大、34 2,168,515,968,81 8	有限的	六, 16	3,310,913.00	3,017,951.38	其中: 优先股			
非流动资产合计 359,983,395.76 258,014,054.07 资本公积 六、30 1,400,332,745.60 31 東京 東京 東京 東京 東京 大、31 359,720.00 第 東京 東京 東京 東京 大、31 359,720.00 大 東京 東京 東京 東京 大、32 7,295,818.55 4 東京 東京 東京 東京 大、33 67,334,128.69 4 東京 東京 東京 東京 大、34 500,443,555.97 33 東京 東京 東京 東京 東京 東京 13 東京 東京 東京 東京 東京 13 7,34 500,443,555.97 33 東京 東京 東京 東京 東京 東京 東京 東京 13 13 東京 東京 東京 東京 東京 東京 13 14 1	[3] 资产		73,004,359.52		永续债			
六、31 359,720.00 六、32 7,295,818.55 六、33 67,534,128.69 村大、34 500,443,555.97 31 31 市有者权益(或股东权益)合计 2,166,515,968.81 66 8			359,983,395.76	258,014,054.07	资本公积	六,30	1,400,332,745.60	314,871,104.94
所有者权益(或股东权益)合计 ス、31 スシッパル・10 所有者权益(或股东权益)合计 2,166,515,968.81 8			200		减 : 库存股 中化的人化等	4	250 770 00	00 000 020
本 32 7,295,818.55 大、33 67,334,128.69 4 本 34 50,443,555.97 3 立 立,168,515,968.81 8 所有者权益(或股本权益)合计 2,168,515,968.81 8					中的際位交通	Х, 31	339,720.00	272,000.00
内・34 の43,525.97 公司所有者权益(或股东权益)合计 大、34 500,443,555.97 益 万有者权益(或股东权益)合计 2,168,515,968.81 所有者权益(或股东权益)合计 2,168,515,968.81					も近路舎	Å, 32	7,295,818.55	4,527,620.56
公司所有者权益(或股东权益)合计 不、34 500,443,535.97 益 方6,515,968.81 所有者权益(或股东权益)合计 2,168,515,968.81					图余公积	X, 33	67,534,128.69	46,272,503.48
- 1911年10年12年12年12年12日 11 - 1912年12年12年12日 11 - 1912年12月 12日					木分配利利 · 中國工事人可能有考如社(由即在如社)会计	X, 34	2 168 515 968 R1	826,462,364.31
所有者权益(或股东权益)合计 2,168,515,968.81					ゴボールスニアで血の目、炎及かな目)ロロケ動形状故れ		The state of the s	A CONTRACTOR OF THE CONTRACTOR
	and the second				日本寺古本 / 市町か古木 / 小川		0 1/0 515 0/0 01	00 000 210 700

主管会计工作负责人。相及平平

2000年人:

合并利润表	2023年度

编制单位。江苏常青概新材料科技股份有限公司					-	3.3	会企02表 货币单位:人民币元
は、一個	出出	2023年度	2022年度	项目	拟 密	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,019,011,837.61	963,610,053.57	(二) 按所有权归属分类			
其中: 营业收入	大, 35	1,019,011,837.61	963,610,053.57	1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以"一"号填列)		212,572,316.87	190,652,700.11
二、		783,332,827.92	739,453,216.80	2、少数股东损益(净亏损以"一"号填列)			
其中, 营业成本	六, 35	696,437,805.19	668,021,361.83	六、其他綜合收益的稅后净额		87,720.00	131,580.00
税金及附加	六,36	5,718,044.25	6,145,999.05	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		87,720.00	131,580.00
销售费用	六, 37	12,023,953.16	10,422,989.80	1、不能重分类进损益的其他综合收益	大、50	87,720.00	131,580.00
管理费用	大, 38	42,088,476.39	32,658,476.36	(1)重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	六, 39	41,204,185.28	31,577,963.02	(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	大, 40	-14,139,636.35	-9,373,573,26	(3)其他权益工具投资公允价值变动		87,720.00	131,580.00
其中: 利息费用		-330,167.97	703,949.35	(4)企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入		11,287,769.30	524,942.08	(5)其他			
加,其他收益	大, 41	2,740,121.48	660,267.45	2、将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益(损失以"一"号填列)	六,42	7,048,693.08	180,600.00	(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
其中。对联营企业和合营企业的投资收益				(2)其他债权投资公允价值变动			
以棒余成本计量的金融资产终止确认收益				(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益(损失以"一"号填列)				(4)其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益(损失以"一"号填列)	大、43	2,378,484.40		(5)现金流量套期储备			
信用减值损失(损失以"一"号填列)	六, 44	-1,034,369.07	-3,157,343.76	(6)外币财务报表折算差额			
资产减值损失(损失以"-"号填列)	六, 45	-687,368.45	-684,513.16	(7)其他			
资产处置收益(损失以"-"号填列)	六,46	-268,274.16	-145,542.54	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的祝后净额			
三、营业利润(亏损以"一"号填列)		245,856,296.97	221,010,304.76	221,010,304.76 七、綜合收益总额		212,660,036.87	190,784,280.11
加。营业外收入	六, 47	411,121.91	85,554.94	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		212,660,036.87	190,784,280.11
减, 营业外文出	六, 48	360,568.10	173,955.77	(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
四、利润总额(亏损总额以"一"号谋列)		245,906,850.78	220,921,903.93	220,921,903.93 八、每股收益;			
減。所得税數用	大, 49	33,334,533.91	30,269,203.82	(一) 基本每股收益(元/股)	十九,2	1.20	1.32
五、净利润(净亏损以"一"号填列)		212,572,316.87	190,652,700.11	(二)稀释每股收益(元/股)	十九、2	1.20	1.32
(一) 按经营持续性分类							
1、特续经营净利润(净亏损以"一"号填列)		212,572,316.87	190,652,700.11				
(为国 终止经营净利润(净亏损以"一"号填列)							





会计机构负责人:例及平石的记录



合并现金流量表 2023年度

	世 と	2023年度	2022年度	项目		2023年度	2022年度
经营活动产生的现金流量:				三、筹资活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		974,272,591.37	837,377,427.76	吸收投资收到的现金		1,156,876,437.00	
收到的税费返还		8,667,945.03		其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六, 51	12,553,742.14	3,221,385.18	取得借款收到的现金		1,000,000.00	13,300,000.00
经营活动现金流入小计		995,494,278.54	840,598,812.94	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		655,278,552.41	620,537,104.06	筹资活动现金流入小计		1,157,876,437.00	13,300,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		46,764,612.92	39,886,557.97	偿还债务支付的现金		14,300,000.00	15,500,000.00
支付的各项税费		58,209,353,11	47,866,383.46	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,374,890.28	13,704,788.52
支付其他与经营活动有关的现金	六, 51	29,643,739.57	18,693,401.11	其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		789,896,258.01	726,983,446.60	支付其他与筹资活动有关的现金	大, 51	24,663,855.18	2,081,000.00
经营活动产生的现金流量净额		205,598,020.53	113,615,366.34	筹资活动现金流出小计		56,338,745.46	31,285,788.52
投资活动产生的现金流量;				筹资活动产生的现金流量净额		1,101,537,691.54	-17,985,788.52
收回投资收到的现金	六, 51	345,000,000.00		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,169,167.14	9,932,070.53
取得投资收益收到的现金		2,712,579.89	180,600.00 五、	五、现金及现金等价物净增加额		505,823,669.52	95,898,136.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		310,035.99	18,231.00	加:期初现金及现金等价物余额		212,751,122.79	116,852,986.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		718,574,792.31	212,751,122.79
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		348,022,615.88	198,831.00				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,503,825.57	9,862,342.75				
投资支付的现金	六, 51	1,045,000,000.00					3
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		1,152,503,825.57	9,862,342.75				
投簽活动产生的现金流量净额		-804,481,209.69	-9,663,511.75				



合并所有者权益变动表 2023年度

W. W						000	And American A same						
The state of the s	1					20	2023年度金额						
	17/12				白属于母	白属于母公司所有者权益	der					小帮助大	DC-45-46-44-4
	实收费本	1.40		整本公积	凝, 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数数	所有名权妇 合计
22/1000000	(或股本)	优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	144,410,000.00			314,871,104.94		272,000.00	4,527,620.56	46,272,503.48	326,462,364.31		836,815,593.29		836,815,593.29
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	144,410,000.00			314,871,104.94		272,000.00	4,527,620.56	46,272,503.48	326,462,364.31		836,815,593.29		836,815,593.29
三、本年增减变动金额(减少以"一"号填列)	48,140,000.00			1,085,461,640.66		87,720.00	2,768,197.99	21,261,625.21	173,981,191.66		1,331,700,375,52		1,331,700,375.52
(一) 黎布安雄总数						87,720.00			212,572,316.87		212,660,036.87		212,660,036.87
(二) 所有者投入和减少资本	48,140,000.00			1,085,461,640.66							1,133,601,640.66		1,133,601,640.66
1、所有者投入的普通股	48,140,000.00			1,084,088,140.66							1,132,228,140.66		1,132,228,140.66
2、其他权益工具特有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额				1,373,500.00							1,373,500.00		1,373,500.00
4、其他													
(三) 利润分配								21,261,625.21	-38,591,125.21		-17,329,500.00		-17,329,500.00
1、提取盈余公积								21,261,625.21	-21,261,625.21				
2、对所有者(或股条)的分配									-17,329,500.00		-17,329,500.00		-17,329,500.00
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、 融余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积款补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他綜合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							2,768,197.99				2,768,197.99		2,768,197.99
1、本期提取							7,224,855.29				7,224,855.29		7,224,855.29
2、本期使用							4,456,657.30				4,456,657.30		4,456,657.30
(六) 其他													
四、本年年末余额	192,550,000.00			1,400,332,745.60		359,720.00	7,295,818.55	67,534,128.69	500,443,555.97		2,168,515,968.81		2,168,515,968.81



会企04表货币单位,人民币元

合并所有者权益变动表(续) 2023年度

一、上年年末余額 加: 会计政策交更 前類差错更正 其他 二、本年年知余額 三、本年建議交站金額(減少以"ー"号填列) (一) 综合松雄葛額	-						202	2022年度金额						
受し 金額(減少以	-					白属于母公	归属于母公司所有者权益						A. Mr. Phys. Ac.	1
全数 (減少以 数	实收资本	英	其他权益工具				ind Autrest	4. 相位体型	かんな初	土人和日本日本日	#7#	74	少数段米され	所有者权益 会计
1. 上年年末余額 前期差错更正 其他 2. 本年年初余額 5. 本年增減交功金額(減少以"-"号填列) (一) 綜合牧益总额		优先股	永峻街 事	其他	如 本 な 表 。	殿: 年午成 共	共同終日改訂	かる医布	自光公克	* 不能心信	₽,	4.1	1	1
11. 会计政策变更 前期差错更正 其他 二、本年年初会额 三、本年增减交动金额(减少以"—"号填列) (一) 綜合牧益总额	144,410,000.00				313,497,604.94		140,420.00	3,500,988.35	27,207,233.47	167,871,834.21		656,628,080.97		656,628,080.97
前期差错更正 其他 二、本年年初余额 三、本年增减变动金额(减少以"—"号填列) (一) 綜合枚益总额														
其他二、本年年初余额三、本年年初余额三、本年建設交动金额(減少以"一"号填列)														
二、本年年初余额 三、本年增級交动金额(碳少以"—"号模別) (一) 綜合牧益总额														
一、本年增減受动金額(減少以"一"号填列)(一)综合收益总额	144,410,000.00				313,497,604.94		140,420.00	3,500,988.35	27,207,233.47	167,871,834.21		656,628,080.97		656,628,080.97
(一) 综合收益均额					1,373,500.00		131,580.00	1,026,632.21	19,065,270.01	158,590,530.10		180,187,512.32		180,187,512.32
							131,580.00			190,652,700.11		190,784,280.11		190,784,280.11
(二) 所有者投入和减少资本					1,373,500.00							1,373,500.00		1,373,500.00
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					1,373,500.00							1,373,500.00		1,373,500.00
4、其他														
(三) 利润分配									19,065,270.01	-32,062,170.01		-12,996,900.00		-12,996,900.00
1、提取盈余公积									19,065,270.01	-19,065,270.01				
2、对所有者(或股条)的分配										-12,996,900.00		-12,996,900.00		-12,996,900.00
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、设定受益计划变动概结特置存收益														
5、其他综合收益结转图存收益														
6、其他														
(五) 专项储备								1,026,632.21				1,026,632.21		1,026,632.21
1、本期提取								5,542,119.05				5,542,119.05		5,542,119.05
2、本期使用								4,515,486.84				4,515,486.84		4,515,486.84
(六) 其他														
四、本年年末余额	144,410,000.00				314,871,104.94		272,000.00	4,527,620.56	46,272,503.48	326,462,364.31		836,815,593.29		836,815,593.29
公司负责人: 不可以 3	रेर सम दर	Τη Λ	主管会计工作负责人:	33.74	湖北平 初	李展			会计机构负责人	明建學	如何是	(A9)		



973,667,449.36

会计机构负责人,

主管会计工作负责人; 胡爽平 太凡,夏多

中央大司 路
2023年12月31日 721,063,851.99 402,378,484.40 147,331,792.91 177,881,334.74 74,329,341.83 2,769,366.31 416,487.20 106,953,351.79 1,937,927,280.36 1,937,927,280.36 1,937,927,280.36 1,937,927,280.36 1,937,927,280.36 1,937,927,280.36 1,937,927,280.36 1,937,927,280.36 1,937,927,280.36 1,937,927,280.30 10,423,200.00 10,423,200.00 10,423,200.00 13,307,738.81 51,307,738.81 2,339,572.73 73,004,359.52 360,178,412.00

会企02表

母公司利润表 2023年度 货币单价: 人民币元

制单位: 红苏常青树新石科科技股份有限公司。						英印	女叮単位: 人坛巾兀
一 国産	从密	2023年度	2022年度	项目	附注	2023年度	2022年度
者业收入	+1.4	1,019,011,837.61	963,610,053.57	963,610,053.57 四、净利箱(净亏损以"一"号填列)		212,616,252.06	190,652,700.11
· 营业成本	十八, 4	696,437,805.19	668,021,361.83	(一) 持续经营净利润(净亏损以"一"号填列)		212,616,252.06	190,652,700.11
祝金及附加		5,717,789.65	6,145,999.05	(二)终止经营净利润(净亏损以"一"号填列)			
销售费用		11,968,704.75	10,422,989.80	10,422,989.80 五、其他綜合收益的稅后净额			
管理费用		42,088,476.39	32,658,476.36	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用		41,204,185.28	31,577,963.02	1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		-14,064,672.93	-9,373,573.26	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中: 利息费用		-330,888.33	703,949.35	3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		11,287,707.52	524,942.08	4、企业自身信用风险公允价值变动			
: 其他收益		2,740,121.48	660,267.45	5、其他			
投资收益(损失以"一"号域列)	十八、5	7,048,693.08	180,600.00	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
其中: 对联替企业和合营企业的投资收益				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊会成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净散口套期收益(损失以"一"号填列)				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(二) 稀释每股收益(元/股) (一) 基本每股收益(元/股)

220,921,903.93 173,955.77

284,783.10 245,963,715.37

411,121.91

30,269,203.82

33,347,463.31

三、利润总额(亏损总额以"一"号填列)

减: 营业外支出 加: 营业外收入

减: 所得税费用

公司负责人:

会计机构负责人:例数字平

1.32 1.32

1.20 1.20

190,652,700.11

212,616,252.06

4、其他债权投资信用减值准备

6、外币财务报表折算差额

221,010,304.76 六、综合收益总额 85,554.94 七、每股收益:

7、其他

-268,274.16 245,837,376.56

5、现金流量套期储备

-3,157,343.76 -684,513.16 -145,542.54

2,378,484.40 -1,033,829.07 -687,368.45

公允价值变动收益(损失以"一"号填列)

信用减值损失(损失以"一"号填列)

资产处置收益(损失以"-"号填列) 资产减值损失(损失以"-"号填列)

二、营业利润(亏损以"一"号填列)





加:

母公司现金流量表 2023年度

を対している。	附注 2023年度	2022年度	项目	出出	2023年度	2022年度
、 经营括动产生的现金			三、筹资括动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	974,527,456.75	837,377,427.76	吸收投资收到的现金		1,156,876,437.00	
收到的税费返还	8,667,945.03		取得借款收到的现金		1,000,000.00	13,300,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	12,559,012.19	3,221,385.18	收到其他与筹登活动有关的现金			
经营括动现金流入小计	995,754,413.97	840,598,812.94	筹资吞动现金流入小计		1,157,876,437.00	13,300,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	655,192,457.62	620,537,104.06	偿还债务支付的现金		14,300,000.00	15,500,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	46,760,181.62	39,886,557.97	分配股利、利痢或偿付利息支付的现金		17,374,890.28	13,704,788.52
文付的各项税费	58,209,228.11	47,866,383.46	支付其他与筹资活动有关的现金		24,534,252.18	2,081,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	29,617,447.64	18,693,401.11	筹资活动现金流出小计		56,209,142.46	31,285,788.52
经营活动现金流出小计	789,779,314.99	726,983,446.60	筹资活动产生的现金流量净额		1,101,667,294.54	-17,985,788.52
经营活动产生的现金流量净额	205,975,098.98	113,615,366.34	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,846,045.37	9,932,070.53
二、投资活动产生的现金流量:			五、现金及现金等价物净增加额		505,507,229.20	95,898,136.60
收回投资收到的现金	345,000,000.00		加:期初现金及现金等价物余额		212,751,122.79	116,852,986.19
取得投资收益收到的现金	2,712,579.89		180,600.00 六、期末现金及现金等价物余额		718,258,351.99	212,751,122.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	310,035.99	18,231.00				
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						
投登括动现金流入小计	348,022,615.88	198,831.00				
陶建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,503,825.57	9,862,342.75				
投资支付的现金	1,045,500,000.00					
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						
投资活动现金流出小计	1,153,003,825.57	9,862,342.75				
投資活动产生的现金流量净额	-804,981,209.69	9 -9,663,511.75				



母公司所有者权益变动表 2023年度

(成股本) (依先股 大條所 其他			
上午年末余額 「144,410,000.00 八元政 水路面 共配 会计成策变更 前期差错更正 其他 有等性减速式验额(减少以"—"号填列) 144,410,000.00 314,871,104.34 本年年初次额 有者性减速式验额(减少以"—"号填列) 48,140,000.00 1,085,461,640.66 1.) 指令者投入和源少资本 48,140,000.00 1,085,461,640.66 2.) 所有者投入原本 48,140,000.00 1,085,461,640.66 2.) 所有者投入原本 48,140,000.00 1,085,461,640.66 2.) 所有者投入原本 48,140,000.00 1,085,461,640.66 2.) 所有者投入原本 48,140,000.00 1,084,088,140.66 2.) 有限分配 48,140,000.00 1,084,088,140.66 2.) 有限分配 48,140,000.00 1,084,088,140.66 2.0 有限表入的管理股本 2.0 在公司经营业企业公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公	计收益 专项储备 强余公积	未分配利润 其他	所有者权益
全中度來發 344,410,000.00 金中度來發 314,671,104.34 財務整備更正 314,671,104.34 其他 48,140,000.00 1.085,461,640.66 1,085,461,640.66 3.46年初永顧 48,140,000.00 3.46年初永國 1,085,461,640.66 3.46年初永國 1,085,461,640.66 3.46女人的學本 48,140,000.00 3.74看投入的藥企 48,140,000.00 3.746女伍工具持有者投入資本 48,140,000.00 3.746女伍工具持有者投入資本 1,084,084,140.66 3.746分配 1,373,500.00 3.746分配 2,373,500.00 3.746分配 3,476,676 4.746,676 3,476,676 4.746,676 4,374,676 4.746,676 4,374,676 4.746,676 4,374,676 4.746,676 4,374,676 4.746,676 4,374,676 4.746,776 4,374,774 4.746,776 4,3746 4.746,	1000		II II
前期差積更正 其	272,000.00 4,527,620.56 46,272,503.48	.48 326,462,364.31	836,815,593.29
### 期類途種更正 本年年初余額 本年年初余額 本年権減交致金額(減少以"一"号填列) 48,140,000.00 1,085,461,640.66 1) 综合收益总額 (減少以、一"号填列) 48,140,000.00 1,085,461,640.66 1) 综合核总总额 有有有有以入政本 48,140,000.00 1,085,461,640.66 1) 所有者投入的管理的 48,140,000.00 1,085,461,640.66 1) 所有者投入的管理的 48,140,000.00 1,085,461,640.66 1) 所有者投入的管理的 48,140,000.00 1,085,461,640.66 2) 利润分配 基础会公积转增资本(或股本) 超会公积转增资本(或股本) 超会公积转增资本(或股本) 20.2受益计划交动螺结转留存收益 2,000.00 1,373,500.00 2,000.00 1,373,50			
其他 本年年初余額 本年增減受动金額(減少以"—"号填列) 48,140,000.00 1,085,461,640.66 1,085,461,64			
本年年初余額 144,410,000.00 314,871,104.94 本年增減交动金額(減少以"—"号填列) 48,140,000.00 1,085,461,640.66) 综合收益总額 1,085,461,640.66 1)所有者投入和減少資本 48,140,000.00 1,085,461,640.66 政份交付计入所有者权益的金額 48,140,000.00 1,085,461,640.66 其他 建立盈余公付计入所有者权益的金額 48,140,000.00 1,085,461,640.66 其他 建立盈余公付持了整理 1,373,500.00 通收公稅持增资本(或股本) 2 盈余公稅持增资本(或股本) 2 盈余公稅持增资本(或股本) 2 基金公稅持續資本(或股本) 2 基金公稅持續資本(或股本) 2 基金公稅持續資本(或股本) 2 基金公稅持續資本(或股本) 2 基本公稅持續資本(或股本) 2 基金公稅持續資本(或股本) 2 基本公稅持續資本(或股本) 2 基本公稅持續資本(或股本) 2 基本公稅持續資本(或股本) 2 基本公稅持續首本(或股本) 2 基本公稅持續首本(或股本) 2 其他 中域衛名 2 其他 2 其他 2 其他 2 其他 2 其他 2 其他 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 <th< td=""><td></td><td></td><td></td></th<>			
本年增減交动金額(減少以"一"号填列) 48,140,000.00 1,085,461,640.66)综合收益总额 48,140,000.00 1,085,461,640.66 2)所有者投入的增速股 48,140,000.00 1,084,088,140.66 近收益工具持有者投入資本 1,084,088,140.66 以位收益工具持有者投入资本 1,1373,500.00 以位收益工具持有者投入资本 1,1373,500.00 以成益工具持有者投入资本 1,1373,500.00 以成益工具持有者投入资本 1,1373,500.00 以成金人以不成的企业 1,1373,500.00 1)所有者权益内部结转 1,273,500.00 20、公积转增资本(或股本) 1,273,500.00 20、公积转增资本(1,273,500.00 20、公积转增资本(1,273,500.00 20、公和、 1,273,500.00 20、公和、 1,273,500.	272,000.00 4,527,620.36 46,272,503.48	.48 326,462,364.31	836,815,593.29
・) 综合收益总额 48,140,000.00 1,085,461,640.66 ・) 所有者投入和凍少资本 48,140,000.00 1,084,088,140.66 ・方向者投入的增速股 48,140,000.00 1,084,088,140.66 ・・ 大地校並工具持有者投入資本 1,084,088,140.66 ・・ 大地校並工具持有者投入資本 1,084,088,140.66 ・・ 大地位校並工具持有者投入資本 1,084,088,140.66 ・・ 大地位校立会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会	87,720.00 2,768,197.99 21,261,625.21	.21 174,025,126.85	1,331,744,310.71
1.) 所有者投入的模少资本 48,140,000.00 所有者投入的普通股 48,140,000.00 其他权益工具持有者投入的普通股 48,140,000.00 政份支付计入所有者权益的金额 1 其他 1 2.) 利润分配 2 2.) 利润分配 2 3.) 利润分配 2 3.) 利润分配 2 3.) 利润分配 2 4. 2 5.) 利润分配 2 4. 2 4. 2 4. 2 4. 2 4. 2 4. 2 4. 2 4. 2 4. 3 4. 4 4. 4 4. 4 4. 4 4. 4 4. 4 4. 4 4. 4 4. 4 5. 5 6. 5 6. 5 6. 5 6. 5 7. 6 8. 6 8. 6 8. 6 8. 6 8. 6 9. 6 <	87,720.00	212,616,252.06	212,703,972.06
所有者投入的普通股 48,140,000.00 其他权益工具持有者投入资本 (48,140,000.00 政份支付计入所有者权益的金额 (48,140,000.00 其他 (48,140,000.00 以股份支付计入所有者权益的金额 (48,140,000.00 以股份支付计入所有者权益的金额 (48,140,000.00 以股本公积转增资本(或股本) (48,140,000.00 基金公积转增资本(或股本) (48,140,000.00 基金公积转增资本(或股本) (48,140,000.00 其他综合收益结转留存收益 (48,140,000.00 其他综合收益结转图存收益 (48,140,000.00 其他 (48,140,000.00 (5) 专项储备 (5) 专项储备			1,133,601,640.66
其他权益工具持有者投入资本 股份支付计入所有者权益的金额 股份支付计入所有者权益的金额 其他 以 利润分配 以 利润分配 以 有者 (或股东)的分配 以 所有者 (或股本)的分配 以 有者权益内部结转			1,132,228,140.66
股份支付计入所有者权益的金额 其他 立) 和網分配 () () () () () () () () () () () () () (
(三) 利润分配 (三) 利润分配 (三) 利润分配 (四) 所有者 (或股东) 的分配 (四) 所有者 校益内部结转 (四) 所有者校益内部结转 (四) 所有者校益内部结转 (或股本) (四) 所有者校益内部结转 (或股本) (如) 所有者校益内部结转 (或股本) (如) 所有者校益内部转转 (或股本) (如) 所有者校立的银柱 (或股本) (如) 所有者校立的银柱 (立股本) (如) 使之受益计划交动额结样留存收益 (立是益计划交动额结样图存收益 (本) 其他综合收益结样图存收益 (立度、大量、大量、大量、大量、大量、大量、大量、大量、大量、大量、大量、大量、大量、			1,373,500.00
(三) 利润分配 (三) 利润分配 、提取盈余公积 (四) 所有者权益内部结转 、其化 (四) 所有者权益内部结转 、盈水公积转增资本(或股本) (四) 产业公积转增资本(或股本) 、盈余公积转增资本(或股本) (四) 产业企业 、盈余公积转增资本(或股本) (四) 产业企业 、基金公积转增资本(或股本) (四) 产业企业 、基金公积转增资本(或股本) (四) 产业企业 、其他综合收益结样留存收益 (四) 产业债金 、其他 (五) 专项储备 (五) 专项储备 (五) 专项储备			
、	21,261,625.21	.21 -38,591,125.21	-17,329,500.00
、对所有者(或股茶)的分配 (四)所有者权益内部结转 (四)所有者权益内部结转 (四)所有者权益内部结转 、数本公积转增资本(或股本) (20) 、盈余公积转增资本(或股本) (20) 、强企交益计划变动额结转留存收益 (20) 、设定受益计划变动额结转图存收益 (20) 、其他综合收益结转图存收益 (20) 、其他综合收益结转图存收益 (20) 、其他综合收益结转图存收益 (20) 、其他综合收益结转图存收益 (20) 、其他综合收益结转图存收益 (20) (五)专项储备 (20)	21,261,625.21	.21 -21,261,625.21	
(四) 所有者权益内部结转 (四) 所有者权益内部结转 、資本公积转增资本(或股本) 、盈余公积转增资本(或股本) 、盈余公积弥补亏损 、设定受益计划交动额结转留存收益 、其他综合收益结转留存收益 、其他综合收益结转图存收益 、其他 (五) 专项储备 (五) 专项储备		-17,329,500.00	-17,329,500.00
(四) 所有者权益内部结转 (資本公积转增资本 (或股本) (盈余公积转增资本 (或股本) (盈余公积弥补亏损 (股交益计划变动额结转图存收益 (其他综合收益结转图存收益 (五) 专项储备 (五) 专项储备			
、资本公积转增资本(或股本) 、盈余公积转增资本(或股本) 、盈余公积等补亏损 、盈余公积等补亏损 、设定受益计划变动额结转留存收益 、其他综合收益结转图存收益 、其他综合收益结转图存收益 、其他			
、盈余公积转增资本(或股本) 、盈余公积弥补亏损 、强余公积弥补亏损 、设定受益计划变动锁结转留存收益 、其他综合收益结转留存收益 、其他 、其他 (五)专项储备			
、盈余公积弥补亏损 、设定受益计划交动锁结转留存收益 、其他综合收益结转留存收益 、其他 (五)专项储备			
、设定受益计划变动额结转窗存收益 、其他综合收益结转图存收益 、其他 、其他 (五)专项储备			
、其他綜合收益始转留存收益 、其他 (五)专项储备			
、其他 (五) 专项储备			
(五) 专项储备			
	2,768,197.99		2,768,197.99
1, 本期提取	7,224,855.29		7,224,855.29
2、本期使用	-4,456,657.30		-4,456,657.30
(六) 其他			
四、本年年未余額 192,550,000.00 日、本年年未余額 35,745.60 35	359,720.00 7,295,818.55 67,534,128.69	3.69 500,487,491.16	2,168,559,904.00



会企04表份币单位,人民币元

母公司所有者权益变动表(续)

の日日日	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1											
I San	米农农本	10 A 41	其他权益工具	# 77	资本公积	城: 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
- 上年年末会額	144,410,000.00	VLTCAX	小教员	21.4	313,497,604.94		140,420.00	3,500,988.35	27,207,233.47	167,871,834.21		656,628,080.97
九十二六555												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	144,410,000.00				313,497,604.94		140,420.00	3,500,988.35	27,207,233.47	167,871,834.21		656,628,080.97
三、本年增减变动金额(减少以"一"号填列)					1,373,500.00		131,580.00	1,026,632.21	19,065,270.01	158,590,530.10		180,187,512.32
(一) 综合改益总额							131,580.00			190,652,700.11		190,784,280.11
(二) 所有者投入和减少资本					1,373,500.00							1,373,500.00
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具特有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额					1,373,500.00							1,373,500.00
其他												
(三) 利润分配									19,065,270.01	-32,062,170.01		-12,996,900.00
1、提取盈余公积									19,065,270.01	-19,065,270.01		
2、对所有者(或股东)的分配										-12,996,900.00		-12,996,900.00
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								1,026,632.21				1,026,632.21
1、本期提取								5,542,119.05				5,542,119.05
2、本期使用								4,515,486.84				-4,515,486.84
(六) 其他												
四、本年年末余额	144,410,000.00				314,871,104.94		272,000.00	4,527,620.56	46,272,503.48	326,462,364.31		836,815,593.29



一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

江苏常青树新材料科技股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")前身是江苏常青树新材料科技有限公司,于 2010 年 6 月 30 日取得江苏省镇江工商行政管理局核发的注册号为321100400016563的《营业执照》。2020年9月30日,经公司股东会决议通过,公司整体变更为股份有限公司,于 2020 年 11 月 3 日取得镇江市行政审批局核发的统一社会信用代码为91321191558014807P的《营业执照》。法定代表人孙秋新。注册地址江苏省镇江市镇江新区青龙山路3号。

2023年3月16日,经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏常青树新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]583号)核准,公司发行人民币普通股4,814万股(每股面值1元),发行后公司注册资本变更为人民币19,255万元。公司于2023年4月10日在上海证券交易所挂牌上市,股票简称"常青科技",股票代码"603125"。

公司及其所属子公司以下合称为"本集团"。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

公司属于化学原料和化学制品制造行业,主要从事高分子新材料料特种单体及专用助剂的研发、生产和销售业务。公司主要产品情况:高分子新材料特种单体包括二乙烯苯、a-甲基苯乙烯、甲基苯乙烯及对二乙苯等,高分子新材料专用助剂包括亚磷酸三苯酯系列、亚磷酸三苯酯衍生物系列、无酚亚磷酸酯系列,主要应用于高分子新材料的制造。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表业经公司第二届董事会第四次会议于2024年4月1日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本 对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、 可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本集团自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号一财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。

3、记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准,本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下:

项目	在本财务报表附注中的 披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年且金额重要的预付账款	附注六、6	单项账龄超过1年的预付账款且占预付 账款余额10%以上的款项
重要的在建工程	附注六、12	单个项目预算超过300万元的在建工程
账龄超过1年且金额重要的应付账款	附注六、20	单项账龄超过1年的应付账款且占应付 账款余额10%以上的款项
账龄超过1年的重要合同负债	附注六、21	单项账龄超过1年的合同负债且占合同 负债余额10%以上的款项
账龄超过1年且金额重要的其他应付款	附注六、24	单项账龄超过1年的其他应付款且占其 他应付款余额10%以上的款项

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值 与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本 公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。 非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并 的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会[2012]19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于"一揽子交易"的判断标准(参见本附注四、6"控制的判断标准和合并财务报表的编制方法"),判断该多次交易是否属于"一揽子交易"。属于"一揽子交易"的,参考本部分前面各段描述及进行会计处理;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:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。其中,本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动,而不论本集团是否实际行使该权利,视为本集团拥有对被投资方的权力;本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的,视为享有可变回报;本集团以主要责任人身份行使决策权的,视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况 主要包括:被投资方的设立目的;被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策;本集团享 有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动;本集团是否通过参与被投资方的相 关活动而享有可变回报;本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额;本集团与其 他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集 团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从 丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量 已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表 的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地 包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下 企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金 流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。 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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、11"长期股权投资"或本附注四、9"金融工具"。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 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。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"(详见本附注四、11"长期股权投资"(2)④)和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

江苏常青树新材料科技股份有限公司 2023年度财务报表附注 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

8、外币业务折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时,采用交易发生当月的月初汇率作为折算汇率将外币金额折算为人民币金额。

- (2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:
- ① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。
- ② 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, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指本集团持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

- (1) 金融资产
- ① 分类和初始计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本集团对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中:

<1> 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期 损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或 损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益,其他 利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他 综合收益中转出,计入留存收益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本集团采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。 因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,公司按 照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含 再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权 益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的"利息")的,作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的 金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的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已显著增加,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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,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。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,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。

除上述计量方法以外的金融资产,本集团在每个资产负债表日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已显著增加,本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日 发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否 已显著增加。

于资产负债表日,若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险 自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,本集团以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本集团在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本集团计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的 依据	计量预期信用损失的方法	
应收款项融资	票据类型	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,预期信用损失率为零	
应收银行承兑汇票		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,预期信用损失率为零	
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失	
其他应收款——应收关联方的款项		参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经	
其他应收款——应收押金保证金组合	账龄	济状况的预测,编制其他应收款账龄与预期信用损失 率对照表,于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损	
其他应收款——账龄组合		失率,计算预期信用损失	

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

<u>账龄</u>	应收商业承兑汇票	应收账款	其他应收款
	<u>预期信用损失率</u>	<u> 预期信用损失率</u>	预期信用损失率
1年以内(含,下同)	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%
2-3 年	30%	30%	30%
3-4 年	50%	50%	50%
4年以上	100%	100%	100%

应收商业承兑汇票的账龄自应收账款实际发生的月份起算; 应收账款及其他应收款的账龄自款项 实际发生的月份起算。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产,本集闭按单项计提预期信用损失。

- ③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法
- 金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:
- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移,且本集团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;
- 3) 该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

若本集团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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认 部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产 所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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,则继 续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的 账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有 资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照本集团收回到期款项 的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

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

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同,以及不属于本条第①项情形的以低于市场 利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中,本集团作为购买方确认的或有对价形成金 融负债的,该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的 其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本集团 在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策 对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险

有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相 联系(如债务人的信用评级被上调),本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定 利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料及合同履约成本等。(其中"合同履约成本"详见附注四、22、"合同取得成本和合同履约成本"。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

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

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,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,合并计提存货跌价准备。

(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

对低值易耗品采用一次转销法。对包装物采用一次转销法。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、9"金融工具"。

共同控制,是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过 分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于"一揽子交易"进行处理:属于"一揽子交易"的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的,在合并日按照应享有被合并方[股东权益/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于"一揽子交易"进行处理:属于"一揽子交易"的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的,按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外, 当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照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。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投

资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的 初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团向合营企 业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则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净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、6、"控制的判断标准和合并财务报表编制的方法"(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股 东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而 确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益按出的有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述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,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、17"长期资产减值"。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

<u>类别</u>	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.50%

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
生产工具及办公家具	年限平均法	5年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	4年	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3年	5%	31.67%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、17"长期资产减值"。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17"长期资产减值"。

14、借款费用

- (1) 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。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。
- (2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:
- ① 资产支出已发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

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

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,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之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;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之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

15、无形资产

- (1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。
- (2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:
- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况:
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及本集团预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内直线法摊销。本集团于每年年度终了,对使用 寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估 计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净 残值率如下:

<u>类别</u>	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50年	0%
软件	3年	0%

16、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销,摊销年限如下:

 名称
 推销年限

 供热增容接入费
 2 年

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,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,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已 经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应付款 项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列 示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、 子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,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。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项应计入当期损益;第③项应计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(4) 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。

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

(5) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,本集团应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。 该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以 对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可 行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值 计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内 的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期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,相应 增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果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。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中其一在本集团内,另一在本集团外的,在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

① 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

21、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质,即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行,并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业在整个合同期间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,在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,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。

如果不满足上述条件之一,则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,应考虑下列迹象:

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户,即客户已实物占有该商品;
- <4>企业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。

江苏常青树新材料科技股份有限公司 2023年度财务报表附注 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 收入确认具体方法

收入确认的具体政策和方法如下: 按时点确认收入

本集团商品销售收入确认的具体原则与时点:

- ① 本集团将货物发出收到购货方签收单后确认收入;
- ② 本集团出口产品根据报关公司提供的报关单及装船单确认收入。

内销产品收入确认需满足以下条件:客户根据自身需求确定订单数量,并将订单提前通知本集团,产品完工后,按订单约定时间及地点交货,货到约定交货地点并经买方收货确认后,确认销售收入的实现。

出口销售: 国外客户根据自身的需求确定订单数量,并将订单提前通知本集团,本集团根据生产库存情况确认是否满足订单要求,并与用户就订单达成一致。本集团根据订单约定的时间、地点交货,在货物报关出口离岸手续办妥并装运到运输工具时确认收入。

22、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本,即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(例如:销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的,可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如:无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等),应当在发生时计入当期损益,除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的,会计报表列报为"其他流动资产",超过一年或一个正常营业周期的,会计报表列报为"其他非流动资产"。

合同履约成本,即为履行合同发生的成本,不属于《企业会计准则第 14 号一收入(2017 年修订)》 之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

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

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的,会计报表列报为"存货",超过一年或一个正常营业周期的,会计报表列报为"其他非流动资产"。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价:
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

23、政府补助

(1) 政府补助,是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当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。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与本集团日常活动 无关的政府补助,应当计入营业外收支。 本集团取得政策性优惠贷款贴息的,应当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:

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,本集团可以选择下列方法之一进行会计处理:

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ② 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。

财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期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予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其 计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费 用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项 的所得税影响。

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

25、安全生产费

公司作为危险品生产企业,以上年度实际营业收入为依据,采取超额累退方式按照以下标准提取安全生产费用:营业收入在1,000万元及以下的部分,按照4.5%提取;营业收入在1,000万元至10,000万元(含)的部分,按照2.25%提取;营业收入在10,000万元至100,000万元(含)的部分,按照0.55%提取;营业收入在100,000万元以上的部分,按照0.2%提取。

公司按照上述国家的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。

26、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地和房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日,本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定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。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

 类别
 折旧方法
 使用年限
 预计净残值率
 年折旧率

 房屋及建筑物
 年限平均法
 2 年
 0%
 50%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、17"长期资产减值"。

对于租赁负债,本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,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,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁,本集团采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④ 租赁负债

在租赁期开始日,本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值 时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用本集团增量借款利率作为折现 率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付 款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实 际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,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,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人:

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁,本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用,将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"规定

本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"规定,对在首次执行该规定的财务报

表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更 当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当 期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。 在计量租赁付款额的现值时,本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合 同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所 有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同 的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、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。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金 流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平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。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团 定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对 同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未 来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本集团就所有未利用的税务亏损确认递延 所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结 合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十二中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

<u>税率</u>	计税依据	<u>税种</u>
13%, 6%	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础	增值税
	计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差	
	额部分为应交增值税	
7%	实际缴纳的流转税税额	城市维护建设税
3%	实际缴纳的流转税税额	教育费附加
2%	实际缴纳的流转税税额	地方教育费附加
15%、25%	应纳税所得额	企业所得税(注)

不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称所得税税率江苏常青树新材料科技股份有限公司15%江苏常青树高分子材料有限公司25%

2、税收优惠政策及依据

江苏常青树新材料科技股份有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得编号 GR202232018256 的高新技术企业证书,有效期至 2025 年 12 月 14 日,有效期内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目附注)除非特别指出,"期初"指 2023 年 1 月 1 日, "期末"指 2023 年 12 月 31 日,"上期期末"指 2022 年 12 月 31 日,"本期"指 2023 年度,"上期"指 2022 年度。

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,472.71	7,557.71
银行存款	718,576,319.60	212,751,565.08
其他货币资金	<u>2,797,500.00</u>	98,723.21
合计	721,380,292.31	<u>212,857,846.00</u>
其中: 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,805,500.00	106,723.21

- (2) 其他货币资金系本集团的非融资保函保证金。
- (3) 期末所有权受到限制的银行存款见"附注六、18 所有权或使用权受到限制的资产"所述。

2、交易性金融资产

交易性金融资产分类

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	402,378,484.40	-
其中: 结构性存款	402,378,484.40	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

<u>种类</u>	期末余额	期初余额
银行承兑票据	144,090,615.12	146,233,395.69
商业承兑票据	3,411,766.10	11,853,706.80
小计	147,502,381.22	<u>158,087,102.49</u>
减: 坏账准备	170,588.31	592,685.34
合计	<u>147,331,792.91</u>	<u>157,494,417.15</u>

(2) 期末所有权受到限制的应收票据见"附注六、18 所有权或使用权受到限制的资产"所述。

(3) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

<u>项目</u>	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	37,762,868.78
商业承兑票据	=	=
合计	=	<u>37,762,868.78</u>

(4) 期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按打账计组专法从米拉索

(5) 按坏账计提方法分类					
<u>类别</u>			期末余额		
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	144,090,615.12	97.69%	-	-	144,090,615.12
按组合计提坏账准备	<u>3,411,766.10</u>	<u>2.31%</u>	<u>170,588.31</u>	5.00%	3,241,177.79
合计	<u>147,502,381.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>170,588.31</u>	0.12%	<u>147,331,792.91</u>
(续上表)					
<u>类别</u>			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	146,233,395.69	92.50%	-	-	146,233,395.69
按组合计提坏账准备	11,853,706.80	<u>7.50%</u>	<u>592,685.34</u>	5.00%	11,261,021.46
合计	<u>158,087,102.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>592,685.34</u>	0.37%	<u>157,494,417.15</u>
① 按单项计提坏账准备	:				

<u>名称</u>		期末余	额	
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
银行承兑汇票	144,090,615.12	-	-	-

(7) 10 41 百 1 1元以小师7年66	(2)	按组合计	·提坏	账准备
-------------------------	-----	------	-----	-----

组合计提项目:	商业承兑汇票按照账龄组合

<u>名称</u>		期末余额	
	应收票据	坏账准备	计提比例
1年以内	3,411,766.10	170,588.31	5.00%

(6) 坏账准备的情况

<u>类别</u>	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	
商业承兑汇票	592,685.34	-	422,097.03	-	-	170,588.31
坏账准备						

4、应收账款

(1) 按账龄披露

	期末账面余额	期初账面余额
人内	186,200,693.50	175,406,641.99
2年	733,942.41	2,120,086.31
3年	801,941.81	1,329,103.20
年	951,266.80	388,628.67
人上	689,312.96	<u>458,208.29</u>
	<u>189,377,157.48</u>	<u>179,702,668.46</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,690,536.18	0.89%	1,690,536.18	100.00%	-
按组合计提坏账准备	187,686,621.30	<u>99.11%</u>	<u>9,805,286.56</u>	5.22%	<u>177,881,334.74</u>
合计	<u>189,377,157.48</u>	100.00%	11,495,822.74	6.07%	<u>177,881,334.74</u>

期末余额

(续上表)

类别

<u>类别</u>		期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	390,266.14	0.22%	390,266.14	100.00%	-
按组合计提坏账准备	179,312,402.32	99.78%	9,682,945.83	5.40%	169,629,456.49
合计	<u>179,702,668.46</u>	100.00%	<u>10,073,211.97</u>	5.61%	169,629,456.49

① 按单项计提坏账准备:

<u>名称</u>	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏星稀高新材料科技有限公司	577,227.00	577,227.00	100%	无法收回
河北冀中漆业股份有限公司	373,230.00	373,230.00	100%	无法收回
苏州宇益化工有限公司	257,546.89	257,546.89	100%	无法收回
江苏百思特化工有限公司	234,685.80	234,685.80	100%	无法收回
山西省平遥县津仕油漆有限公司	114,277.24	114,277.24	100%	无法收回
宿州市杰牌化学有限公司	56,161.23	56,161.23	100%	无法收回
泰州兰香化工有限公司	45,109.50	45,109.50	100%	无法收回
无锡凯翔塑料厂	22,763.32	22,763.32	100%	无法收回
江苏三木化工股份有限公司	7,545.20	7,545.20	100%	无法收回
武汉一桥商贸有限公司	1,140.00	1,140.00	100%	无法收回
芜湖市联合涂料有限责任公司	850.00	<u>850.00</u>	100%	无法收回
合计	<u>1,690,536.18</u>	<u>1,690,536.18</u>	100.00%	

② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

<u>名称</u>		期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	
1年以内	186,200,493.50	9,310,024.68	5.00%	
1-2年	731,192.41	73,119.24	10.00%	
2-3 年	216,791.07	65,037.32	30.00%	
3-4 年	362,078.00	181,039.00	50.00%	
4年以上	<u>176,066.32</u>	<u>176,066.32</u>	100.00%	
合计	187,686,621.30	<u>9,805,286.56</u>	5.22%	

(3) 坏账准备的情况

<u>类别</u>	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏	390,266.14	1,305,973.28	-	5,703.24	-	1,690,536.18
账准备						
按组合计提坏	9,682,945.83	122,340.73	=	Ξ	=	9,805,286.56
账准备						
合计	10,073,211.97	<u>1,428,314.01</u>	≞	<u>5,703.24</u>	≞	11,495,822.74

(4) 实际核销的应收账款情况

 项目
 核销金额

 实际核销的应收账款
 5,703.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	与本集团关系	应收账款	坏账准备	<u>年限</u>	占总金额比例
		期末余额	期末余额		
客户1	非关联方	19,023,423.93	951,171.20	1年以内	10.05%
客户 2	非关联方	18,084,017.87	904,200.89	1年以内	9.55%
客户3	非关联方	17,703,272.13	885,163.61	1年以内	9.35%
客户4	非关联方	10,263,906.00	513,195.30	1年以内	5.42%
客户 5	非关联方	9,254,860.25	462,743.01	1年以内	<u>4.89%</u>
合计		74,329,480.18	<u>3,716,474.01</u>		<u>39.26%</u>

(6) 期末无所有权受到限制的应收账款。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

种类期末余额期初余额银行承兑汇票74,329,341.8362,920,742.13

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

 项目
 期末终止确认金额
 期末未终止确认金额

 银行承兑票据
 12,541,817.09

(3) 期末无所有权受到限制的应收款项融资。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

<u>账龄</u>	期末須	期初余额		
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,817,121.41	65.62%	5,508,620.19	93.64%
1至2年	710,545.00	25.66%	108,544.01	1.85%
2至3年	40,000.01	1.44%	234,206.38	3.98%
3年以上	<u>201,699.89</u>	7.28%	<u>31,196.78</u>	0.53%
合计	<u>2,769,366.31</u>	100.00%	<u>5,882,567.36</u>	100.00%

(2)	期末账龄超过1	年且金额重要的预付款项:
(4)	ガカフト 光区 四マ ボロ 人・1	

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海行动教育科技股份有限公司	318,909.72	预付课程尚未完成培训
中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	608,094.00	预付原材料款待采购
合计	927,003.72	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

公司名称	与本集团关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
供应商1	非关联方	619,909.72	22.38%	2020年至	预付课程款
				2023年	
供应商 2	非关联方	608,094.00	21.96%	2022年	预付原材料采购款
供应商 3	非关联方	480,000.00	17.33%	2023年	预付原材料采购款
供应商 4	非关联方	282,000.00	10.18%	2023年	预付原材料采购款
供应商 5	非关联方	232,888.53	<u>8.41%</u>	2023年	预付原材料采购款
合计		<u>2,222,892.25</u>	80.26%		

7、其他应收款

期末余额	期初余额
-	-
-	-
426,747.20	480,888.03
<u>426,747.20</u>	<u>480,888.03</u>
	- - <u>426,747.20</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	214,429.00	219,255.85
1至2年	97,000.00	359,756.00
2至3年	251,459.79	53,029.68
3至4年	52,164.00	3,858,294.77
4年以上	4,225,544.77	<u>376,250.00</u>
合计	<u>4,840,597.56</u>	<u>4,866,586.30</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
无法收回的预付账款	4,004,254.77	4,004,254.77
员工借款及备用金	51,000.00	74,000.00
保证金	261,332.79	259,101.53
押金	524,010.00	516,210.00

款项性质			期末余额		期初余额
安全环保考核金			<u> </u>		12,000.00
待收回款项			<u>=</u>		1,020.00
合计			4,840,597.56		4,866,586.30
H 11					
③ 按坏账计提方法分类披露					
<u>类别</u>			期末余额		
_	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,015,254.77		4,015,254.77	100.00%	-
按组合计提坏账准备	825,342.79	<u>17.05%</u>	398,595.59	48.29%	426,747.20
合计	<u>4,840,597.56</u>	<u>100.00%</u>	4,413,850.36	91.18%	426,747.20
(续上表)					
<u>类别</u>			期初余额		
_	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,024,254.77	82.69%	4,024,254.77	100.00%	-
按组合计提坏账准备	842,331.53	17.31%	361,443.50	42.91%	480,888.03
合计	4,866,586.30	100.00%	4,385,698.27	90.12%	480,888.03
④ 坏账准备计提情况					
坏账准备		第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
		未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
		期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(己	
			发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额		361,443.50	-	4,024,254.77	4,385,698.27
期初余额在本期					
转入第二阶段		-	-	-	-
转入第三阶段		-	-	-	-
转回第二阶段		-	-	-	-
转回第一阶段		-	-	-	-
本期计提		37,152.09	-	-	37,152.09
本期转回		-	-	9,000.00	9,000.00
本期转销		-	-	-	_
本期核销		-	-	-	-
其他变动		-	-	-	-
期末余额		398,595.59	-	4,015,254.77	4,413,850.36
* *** * . ** * BX #		,			, ,

⑤ 坏账准备的情况

<u>类别</u>	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏	4,024,254.77	-	9,000.00	-	-	4,015,254.77
账准备						
按组合计提坏	361,443.50	37,152.09	Ξ	Ξ.	=	398,595.59
账准备						
合计	4,385,698.27	<u>37,152.09</u>	<u>9,000.00</u>	Ē	≣	<u>4,413,850.36</u>

⑥ 本期无实际核销的其他应收款。

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	<u>款项的性质</u>	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
					期末余额
上海浦顺进出口有限公司	无法收回的预	3,858,294.77	4-5年	79.71%	3,858,294.77
	付款项				
镇江华润燃气有限公司	押金	513,000.00 2-3	年,5年以上	10.60%	513,000.00
滨州市丰泰技术开发有限公司	无法收回的预	141,860.00 2-3	年, 3-4年、	2.93%	141,860.00
	付款项		5年以上		
中国石化国际事业有限公司上	投标保证金	93,629.00	1年以内	1.93%	4,681.45
海招标中心					
中国石化国际事业有限公司武	投标保证金	<u>70,000.00</u>	1年以内	<u>1.45%</u>	<u>3,500.00</u>
汉招标中心					
合计		4,676,783.77		96.62%	4,521,336.22

8、存货

(1) 存货分类

<u>项目</u>	期末余额			期初余额		
_	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,036,478.94	-	28,036,478.94	20,017,509.07	-	20,017,509.07
库存商品	73,595,816.75	95,226.61	73,500,590.14	72,812,693.98	765,089.87	72,047,604.11
发出商品	5,403,855.73	-	5,403,855.73	6,924,215.21	-	6,924,215.21
在途物资	-	-	-	191,092.04	-	191,092.04
合同履约成本	<u>12,426.98</u>	=	<u>12,426.98</u>	=	=	=
(代加工成本)						
合计	107,048,578.4	<u>95,226.61</u>	106,953,351.79	99,945,510.30	<u>765,089.87</u>	99,180,420.43

(2) 存货跌价准备

存货种类	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	
库存商品	765,089.87	687,368.45	-	1,357,231.71	-	95,226.61

9、其他流动资产

期末余额	期初余额
304,340,000.00	-
478,540.12	385,989.32
1,473.75	24,841.96
41.38	-
=	6,796,226.42
<u>304,820,055.25</u>	<u>7,207,057.70</u>
	304,340,000.00 478,540.12 1,473.75 41.38

根据本公司第一届董事会第十次会议决议,公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理,其中3亿元用于购买一年期的定期存款,预计持有至到期。根据持有目的及流动特性,本集团将其划分为以摊余成本计量的金融资产,并在财务报表中列示为其他流动资产,其产生的利息收益列入"投资收益"科目核算。

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

<u>项目</u>	期初余额			本期增减变动		
		追加投资	减少投资	计入其他综合	计入其他综合	其他
				收益的利得	收益的损失	
江苏镇江农村	10,320,000.00	-	-	103,200.00	-	-
商业银行股份						
有限公司						
(续上表)						

<u>项目</u>	期末余额	本期确认的	累计计入	累计计入	指定为以公允价值计量且其变
		股利收入	其他综合收益	其他综合收益	动计入其他综合收益的原因
			的利得	的损失	
江苏镇江农村	10,423,200.00	180,600.00	423,300.00	-	非交易性权益工具
商业银行股份					
有限公司					

(2) 定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本集团持有江苏镇江农村商业银行股份有限公司 516 万股的股权,该项股权投资属于非交易性权益工具,因此本集团将其指定为"以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产",列报于本财务报表项目。

(3) 期末无所有权受到限制的其他权益工具投资。

11、固定资产

<u>项目</u>	期末余额	期初余额
固定资产	152,048,639.41	170,830,122.83
固定资产清理	<u>248,981.64</u>	309,750.17
合计	<u>152,297,621.05</u>	<u>171,139,873.00</u>

(1) 固定资产情况

(1) 固定页/ 用功	L					
<u>项目</u>	房屋及建筑物	机器设备	生产工具及	运输设备	电子设备	<u>合计</u>
			办公家具			
账面原值						
期初余额	46,280,569.16	235,593,909.40	27,061,591.15	11,011,520.01	4,505,515.37	324,453,105.09
本期增加金额	140,374.33	3,493,294.04	1,888,834.93	1,787,034.39	128,274.34	7,437,812.03
其中: 购置	-	57,999.99	-	1,787,034.39	-	1,845,034.38
在建工程转入	140,374.33	3,435,294.05	1,888,834.93	-	128,274.34	5,592,777.65
本期减少金额	-	572,931.58	184,557.91	1,147,225.87	16,375.47	1,921,090.83
其中: 处置或报废	-	572,931.58	184,557.91	1,147,225.87	16,375.47	1,921,090.83
其他减少	-	-	-	-	-	-
期末余额	46,420,943.49	238,514,271.86	28,765,868.17	11,651,328.53	4,617,414.24	329,969,826.29
累计折旧						
期初余额	13,217,995.76	107,507,428.13	11,458,657.44	8,773,014.09	3,783,502.80	144,740,598.22
本期增加金额	2,119,535.94	18,595,725.07	3,673,103.62	1,182,960.59	302,329.54	25,873,654.76
本期减少金额	-	368,990.38	101,038.48	1,089,864.58	15,556.70	1,575,450.14
其中: 处置或报废	-	368,990.38	101,038.48	1,089,864.58	15,556.70	1,575,450.14
其他减少	-	-	-	-	-	-
期末余额	15,337,531.70	125,734,162.82	15,030,722.58	8,866,110.10	4,070,275.64	169,038,802.84
减值准备						
期初余额	-	8,882,384.04	-	-	-	8,882,384.04
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	8,882,384.04	-	-	-	8,882,384.04
账面价值						
期末账面价值	31,083,411.79	103,897,725.00	13,735,145.59	2,785,218.43	547,138.60	152,048,639.41
期初账面价值	33,062,573.40	119,204,097.23	15,602,933.71	2,238,505.92	722,012.57	170,830,122.83

(1)	暂时闲	置的固	定答さ	- 情况
(1)	נוע ניו 🗀 די	e.uje	ルルルノ	コロシム

<u>项目</u>	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	<u>备注</u>
机器设备-丙酮加氢装置	26,291,122.00	15,374,124.18	8,799,463.30	2,117,534.52	未投产
机器设备-在线监测系统设备	<u>293,162.41</u>	<u>278,504.29</u>	=	<u>14,658.12</u>	未使用
合计	26,584,284.41	15,652,628.47	8,799,463.30	2,132,192.64	

② 未办妥产权证书的固定资产情况

<u>项目</u>	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公用房屋	983,573.16	无法办理产证
公共设施用房	745,544.37	无法办理产证
合计	<u>1,729,117.53</u>	

③ 期末无所有权受到限制的固定资产。

(2) 固定资产清理

<u>项目</u>	期末余额	期初余额
待处置的报废资产	248,981.64	309,750.17

12、在建工程

<u>项目</u>	期末余额	期初余额
在建工程	50,104,232.41	2,412,289.94
工程物资	1,203,506.40	<u>483,185.85</u>
合计	<u>51,307,738.81</u>	<u>2,895,475.79</u>

(1) 在建工程情况

<u>项目</u>		期末余额			期初余额	
_	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
特种高分子单	318,139.37	-	318,139.37	-	-	-
体二期项目						
特种聚合物材料	44,594,686.46	-	44,594,686.46	2,238,984.41	-	2,238,984.41
助剂及电子专用						
材料制造项目						
东厂区配套项目	3,880,170.43	-	3,880,170.43	-	-	-
苯二酚研发设备	720,262.70	-	720,262.70	-	-	-
待安装设备	<u>590,973.45</u>	=	<u>590,973.45</u>	<u>173,305.53</u>	=	<u>173,305.53</u>
合计	<u>50,104,232.41</u>	≣	50,104,232.41	<u>2,412,289.94</u>	Ξ	<u>2,412,289.94</u>

重要在建工程项	目本期变动情					
项目名称	<u>预算数</u>	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	<u>本期其他</u> 减少金额	工程累计投入 占预算比例
特种聚合物材料	82,362 万元	2,238,984.41	42,355,702.05	<u> </u>	<u> </u>	5.41%
助剂及电子专用						
材料制造项目						
东厂区配套项目	8,500 万元	=	<u>3,880,170.43</u>	Ξ	=	4.56%
合计		<u>2,238,984.41</u>	46,235,872.48	≣	Ē	
(续上表)						
项目名称	工程进度	利息资本化	其中: 本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
特种聚合物材料	5%	-	-	-	自有资金	44,594,686.46
助剂及电子专用					及募集资金	
材料制造项目 东厂区配套项目	4.5%			_	自有资金	3,880,170.43
合计	1.570	=	=		日行贝立	48,474,856.89
H		≡	=			
(2) 工程物资						
<u>项目</u>		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
在建项目用材料	1,203,506.40	-	1,203,506.40	483,185.85	-	483,185.85
13、使用权资产						
<u>项目</u>						房屋及建筑物
(1) 账面原值						
年初余额						-
本年增加金额						254,883.81
本年减少金额 年末余额						254,883.81
(2) 累计折旧						20 1,000101
年初余额						-
本年增加金额						21,240.32
本年减少金额						-
年末余额						21,240.32
(3) 减值准备						
年初余额						-
本年增加金额 本年减少金额						-
年末余额						-
1 11-747 HV						

<u>项目</u>	房屋及建筑物
(4) 账面价值	
年末账面价值	233,643.49
年初账面价值	-

14、无形资产

(1) 无形资产情况

<u>项目</u>	土地使用权	<u>软件</u>	<u>合计</u>
账面原值			
期初余额	76,612,295.99	-	76,612,295.99
本期增加金额	-	846,699.15	846,699.15
本期减少金额	-	-	-
期末余额	76,612,295.99	846,699.15	77,458,995.14
累计摊销			
期初余额	7,092,486.04	-	7,092,486.04
本期增加金额	1,532,245.92	23,519.42	1,555,765.34
本期减少金额	-	-	-
期末余额	8,624,731.96	23,519.42	8,648,251.38
账面价值			
期末账面价值	67,987,564.03	823,179.73	68,810,743.76
期初账面价值	69,519,809.95	-	69,519,809.95

- (2) 无未办妥产权证书的土地使用权。
- (3) 期末无所有权受到限制的无形资产。

15、长期待摊费用

<u>项目</u>	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
供热增容接入费	1,120,943.95	442,477.88	968,245.70	-	595,176.13

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

<u>项目</u>	期末刻	期末余额		余额
	可抵扣暂时	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税
	性差异	资产	性差异	资产
信用减值损失	16,080,261.41	2,412,093.21	15,051,595.58	2,257,739.34
股份支付	4,234,958.32	635,243.75	2,861,458.32	429,218.75
递延收益	1,187,245.19	178,086.78	1,441,532.08	216,229.81

<u>项目</u>			期末	余额	期初刻	余额
		_	可抵扣暂时	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税
			性差异	资产	性差异	资产
可弥补亏损			158,819.91	39,704.98	-	-
租赁负债			126,001.17	31,500.29	-	-
资产减值准备			95,226.61	14,283.99	765,089.87	114,763.48
合计			21,882,512.61	<u>3,310,913.00</u>	<u>20,119,675.85</u>	<u>3,017,951.38</u>
(2) 未经抵销的	ı递延所得税负债					
<u>项目</u>			期末	余额	期初刻	全额
		-	应纳税暂时	递延所得税	应纳税暂时	递延所得税
			性差异	负债	性差异	负债
固定资产加速折	IĦ		58,302,402.14	8,745,360.32	60,227,274.27	9,034,091.14
交易性金融资产。	公允价值变动		2,378,484.40	356,772.66	-	-
其他权益工具投			423,200.00	63,480.00	320,000.00	48,000.00
使用权资产			233,643.49	<u>58,410.87</u>	<u>=</u>	=
合计			61,337,730.03	<u>9,224,023.85</u>	60,547,274.27	<u>9,082,091.14</u>
17、其他非流起	动资产					
<u> 项目</u>		期末余额			期初余额	
<u> </u>	账面余额	減值准备	账面价值	 账面余额	減值准备	账面价值
预付长期资产	73,004,359.52	/ж <u>ш</u> ти н	73,004,359.52	- -	/ж.ш.т.с. н -	жш <u>и н</u>
款项	, ,		,,			
19 昕右叔武	使用权受到限制的	内次产				
<u>项目</u>	火用水又对帐响	17页)		期末账面价值		受限原因
次日 货币资金				2,797,500.00		保函保证金
货币资金				8,000.00		ETC 圈存
应收票据				37,762,868.78	三 据已背	书未终止确认
四、仅未加				37,702,000.70	水加口 日	12人公正州人
(续上表)						
<u>项目</u>				期初账面价值		受限原因
货币资金				98,723.21		信用证保证金
货币资金				8,000.00		ETC 圈存
应收票据				32,084,262.66	票据已背	书未终止确认
固定资产				46,431,266.09		抵押借款
无形资产-土地使	用权			18,607,836.95		抵押借款

19、	短期任	告款

短期借款分类

<u>项目</u>	期末余额	期初余额
抵押、保证担保借款	-	4,800,000.00
质押、保证担保借款	-	8,500,000.00
信用借款	-	-
应付利息	Ξ	<u>17,578.61</u>
合计	Ξ.	13,317,578.61

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款及服务款	19,395,874.76	15,134,987.41
设备采购及工程建设款项	21,018,060.94	20,219,853.11
物流费用	<u>6,120,857.06</u>	<u>5,512,417.36</u>
合计	<u>46,534,792.76</u>	40,867,257.88

(2) 期末无账龄超过1年且金额重要的应付账款。

21、合同负债

(1) 合同负债情况

项目期末余额期初余额预收货款3,942,581.2310,833,497.11

(2) 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,395,808.80	47,233,112.82	44,063,454.55	15,565,467.07
离职后福利-设定提存计划	1,402.50	2,779,264.62	2,780,667.12	-
辞退福利	=	<u>101,330.33</u>	<u>101,330.33</u>	=
合计	12,397,211.30	50,113,707.77	46,945,452.00	<u>15,565,467.07</u>

(2) 短期薪酬列示				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,134,286.36	42,149,370.00	39,026,332.36	15,257,324.00
职工福利费	-	1,466,707.81	1,466,707.81	-
社会保险费	110.50	1,816,353.44	1,816,463.94	-
其中: 医疗保险费	-	1,513,356.00	1,513,356.00	-
生育保险费	-	84,112.28	84,112.28	-
工伤保险费	110.50	218,885.16	218,995.66	-
住房公积金	-	789,120.00	788,664.00	456.00
工会经费	261,411.94	835,703.98	789,428.85	307,687.07
职工教育经费	=	<u>175,857.59</u>	<u>175,857.59</u>	Ξ
合计	12,395,808.80	47,233,112.82	44,063,454.55	<u>15,565,467.07</u>
(3) 设定提存计划列示				
项目_	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,360.00	2,695,044.48	2,696,404.48	-
失业保险费	<u>42.50</u>	84,220.14	84,262.64	Ξ
合计	<u>1,402.50</u>	<u>2,779,264.62</u>	<u>2,780,667.12</u>	≘
23、应交税费				
<u>项目</u>		期末余额		期初余额
企业所得税		6,241,676.64		4,806,813.08
土地使用税		173,336.56		173,336.56
印花税		160,838.19		141,245.90
城市维护建设税		105,434.22		258,636.87
房产税		68,528.57		68,044.25
个人所得税		55,217.18		48,988.17
教育费附加		45,186.09		110,844.37
地方教育费附加		30,124.06		73,896.25
环境保护税		20,161.16		8,105.79
增值税		=		<u>2,518,578.71</u>
合计		<u>6,900,502.67</u>		<u>8,208,489.95</u>
24、其他应付款				
项目		期末余额		期初余额
应付利息		-		-
应付股利		-		-
其他应付款		<u>470,980.52</u>		<u>513,813.85</u>
合计		<u>470,980.52</u>		<u>513,813.85</u>

(1)	其他	应	付款
(I)	77 10	//-	1 J JJV/

(1)	按款项件	生质列示	其他应	付款
(\mathbf{L})	コメルバーバト	エル・フリイン	77 15/2	1 1 47/

项目期末余额期初余额待结算款项470,980.52513,813.85

② 期末无账龄超过1年且金额重要的其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	126,001.17	-

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认票据	37,762,868.78	32,084,262.66
待转销项税额	<u>451,336.36</u>	329,068.09
合计	<u>38,214,205.14</u>	<u>32,413,330.75</u>

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	126,001.17	-
一年内到期的租赁负债(附注六、25)	<u>-126,001.17</u>	=
合计	=	=

28、递延收益

(1) 递延收益明细

<u>项目</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	9,218,585.48	-	458,946.20	8,759,639.28

(2) 政府补助明细:

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入其他	期末余额	与资产相关
		<u>补助金额</u>	<u>收益金额</u>		/与收益相关
土地补贴(注)	7,777,053.40	-	204,659.30	7,572,394.10	与资产相关
二乙烯基苯生产装置扩建及生	243,589.75	-	51,282.05	192,307.70	与资产相关
产工艺技术升级改造项目					
二乙烯基苯、多乙苯及亚磷酸三	417,021.28	-	102,127.66	314,893.62	与资产相关
苯酯装置技术升级改造项目					

随土地 50 年摊销分期计入其他收益。

6 H 2 P	100) A 200	t the are the	1 1100 1 2 46 11	Bert. A ver	
负债项目	期初余额	本期新增	本期计入其他	期末余额	<u>与资产相关</u>
		补助金额	收益金额		/与收益相关
利用 10 万吨/年丙酮加氢制异丙	100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关
醇装置生产8万吨/年环己烷-1,2					
二甲酸二异辛酯和环己烷-1,4二					
甲酸二异辛酯项目					
三氯化磷衍生产品、石油助剂及	568,421.05	-	84,210.53	484,210.52	与资产相关
水性涂料升级改造项目					
年产1万吨三氯化磷衍生产品、	<u>112,500.00</u>	=	<u>16,666.66</u>	95,833.34	与资产相关
1.5 万吨石油助剂产品、2 万吨水					
性涂料生产装置及车间技改项					
目					
合计	<u>9,218,585.48</u>	≞	<u>458,946.20</u>	<u>8,759,639.28</u>	
注: 系本集团于 2011 年收到的	"七通一平"土	:地补贴 1,02	3.30 万元, 属于	与资产相关的]财政补贴,

29、股本

项目	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	144,410,000.00	48,140,000.00	-	-	-	48,140,000.00	192,550,000.00	
本期发行新股系	《公司向社会投	b资者首次公3	干发行	4,814.00 万朋	人民币普	等通股(A 股)№	设票,每股面	
值1元,业经上。	会会计师事务员	所(特殊普通台	合伙)审	3验 ,并于 202	3年4月	3 日出具上会	师报字(2023)	
第 3168 号《验	资报告》。							

30、资本公积

<u>项目</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	312,009,646.62	1,084,088,140.66	-	1,396,097,787.28
其他资本公积	<u>2,861,458.32</u>	<u>1,373,500.00</u>	=	4,234,958.32
合计	<u>314,871,104.94</u>	1,085,461,640.66	≞	<u>1,400,332,745.60</u>

增减变动的说明:

- (1) 经中国证券监督管理委员会审核通过,公司于 2023 年 4 月 3 日发行 A 股股票 4,814.00 万股,每股面值 1 元,发行价格为 25.98 元,共募集资金人民币 1,250,677,200.00 元,扣除已支付发行费用人民币 118,449,059.34 元,计入股本人民币 48,140,000.00 元,溢价净额人民币 1,084,088,140.66元计入股本溢价。
- (2) 本期以权益结算的股份支付计入资本公积金额 1,373,500.00 元,详见"附注十四、股份支付"所述。

31、其他综合收益

期初余额 本期发生金额		期初余额	<u>项目</u>
(A) 本期所得税前 减:前期计入 减:前期计入	本期所得税前	(A)	
发生额 其他综合收益 其他综合收益	发生额		
当期转入损益 当期转入留存			
收益			
272,000.00 103,200.00	103,200.00	272,000.00	(1) 不能重分类进损益的其他综合收益
272,000.00 103,200.00	103,200.00	272,000.00	其中: 其他权益工具投资公允价值变动
	=	=	(2) 将重分类进损益的其他综合收益
<u>272,000.00</u> <u>103,200.00</u> <u>=</u> <u>=</u>	<u>103,200.00</u>	<u>272,000.00</u>	(3) 其他综合收益合计
			(续上表)
本期发生金额 期末余额	本期发生金额		(续上表) <u>项目</u>
本期发生金额 <u>期末余额</u> 减: 税后归属于 税后归属于 (C)=(A)+(B)			,
	税后归属于		,
减: 税后归属于 税后归属于 (C)=(A)+(B)	税后归属于 母公司(B)	所得税费用	,
减: 税后归属于 税后归属于 (C)=(A)+(B) 所得税费用 母公司(B) 少数股东	税后归属于 母公司(B) 87,720.00	所得税费用 15,480.00	<u>项目</u>
减: 税后归属于 税后归属于 (C)=(A)+(B) 所得税费用 母公司(B) 少数股东 15,480.00 87,720.00 - 359,720.00	税后归属于 母公司(B) 87,720.00 87,720.00	所得税费用 15,480.00 15,480.00	项目 (1) 不能重分类进损益的其他综合收益
減:税后归属于税后归属于(C)=(A)+(B)所得税费用母公司(B)少数股东15,480.0087,720.00- 359,720.0015,480.0087,720.00- 359,720.00	税后归属于 母公司(B) 87,720.00 87,720.00	所得税费用 15,480.00 15,480.00	项目 (1) 不能重分类进损益的其他综合收益 其中: 其他权益工具投资公允价值变动
減: 税后归属于 税后归属于 (C)=(A)+(B) 所得税费用 母公司(B) 少数股东 15,480.00 87,720.00 - 359,720.00 15,480.00 87,720.00 - 359,720.00 = = = 45,480.00 87,720.00 - 359,720.00	税后归属于 母公司(B) 87,720.00 87,720.00	所得税费用 15,480.00 15,480.00	项目 (1) 不能重分类进损益的其他综合收益 其中: 其他权益工具投资公允价值变动 (2) 将重分类进损益的其他综合收益
減: 税后归属于 税后归属于 (C)=(A)+(B) 所得税费用 母公司(B) 少数股东 15,480.00 87,720.00 - 359,720.00 15,480.00 87,720.00 - 359,720.00 = = = 45,480.00 87,720.00 - 359,720.00	税后归属于 母公司(B) 87,720.00 87,720.00	所得税费用 15,480.00 15,480.00	项目 (1) 不能重分类进损益的其他综合收益 其中: 其他权益工具投资公允价值变动 (2) 将重分类进损益的其他综合收益
減: 税后归属于 税后归属于 (C)=(A)+(B) 所得税费用 母公司(B) 少数股东 15,480.00 87,720.00 - 359,720.00 15,480.00 87,720.00 - 359,720.00 = = = 45,480.00 87,720.00 - 359,720.00	税后归属于 母公司(B) 87,720.00 87,720.00 = <u>87,720.00</u>	所得税费用 15,480.00 15,480.00 = 15,480.00	项目 (1) 不能重分类进损益的其他综合收益 其中: 其他权益工具投资公允价值变动 (2) 将重分类进损益的其他综合收益 (3) 其他综合收益合计
当期转入损益 当期转入留在 收益 272,000.00 103,200.00 - 272,000.00 103,200.00 - = = = =	103,200.00 103,200.00 =	272,000.00 =	其中: 其他权益工具投资公允价值变动 (2) 将重分类进损益的其他综合收益

本期各类增减变动情况的说明:

- (1) 本期增加系计提安全生产费用所致, 计提方法和比例详见"附注四、25 安全生产费"所述。
- (2) 本期减少系公司购买安全防护设备和建造安全防护设施等使用提取的安全生产费用所致。

33、盈余公积

项目

法定盈余公积	46,272,503.48 21,261,625.21	- 67,534,128.69
34、未分配利润		
<u>项目</u>	本期	上期
调整前上期末未分配利润	326,462,364.31	167,871,834.21
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	326,462,364.31	167,871,834.21

期初余额

本期增加

本期减少

期末余额

<u>项目</u>				<u>本期</u>		<u>上期</u>
加: 本期净利润		212,572,316.87				190,652,700.11
减: 提取法定盈余公积			21,2	61,625.21		19,065,270.01
应付普通股股利			17,3	29,500.00		12,996,900.00
其他分配				-		-
期末未分配利润			500,4	43,555.97		326,462,364.31
35、营业收入和营业成本						
(1) 营业收入和营业成本情况						
<u>项目</u>		本期发	生额		上期為	发生额
		收入		成本	收入	成本
主营业务	1,017,8	815,431.40	695,5	15,277.40	962,631,685.42	667,166,742.25
其他业务	<u>1, </u>	196,406.21	<u>9</u>	22,527.79	<u>978,368.15</u>	<u>854,619.58</u>
合计	<u>1,019,0</u>	011,837.61	<u>696,4</u>	<u>37,805.19</u>	<u>963,610,053.57</u>	668,021,361.83
(2) 营业收入、营业成本的分解信息						
<u>项目</u>		本期发	生额		上期分	发生额
		收入		成本	收入	成本
按产品类型分类						
其中: 高分子新材料特种单体		759,765.43		66,607.10	551,739,744.22	402,665,730.69
高分子新材料专用助剂		855,955.45		95,030.59	332,484,153.55	227,608,120.92
其他产品		199,710.52	•	53,639.71	78,407,787.65	36,892,890.64
材料销售		948,282.31		44,939.77	978,368.15	854,619.58
加工业务	2	248,123.90	1	77,588.02	-	-
按经营地区分类	042	405 000 40	554.4	45.004.44	554 505 040 X5	5.44.0 20 .045.40
其中:境内销售		405,020.48		45,036.64	754,585,010.65	546,822,915.60
境外销售		306,817.13		92,768.55	209,025,042.92	121,198,446.23
合计	<u>1,019,0</u>	011,837.61	090,4	37,805.19	963,610,053.57	668,021,361.83
(3) 履约义务的说明						
项目 履行履约义务的时间	重要的	本集团承	法诺转	是否为	本集团承担的	本集团提供的
<u> </u>	<u> </u>	让商品的		主要责	预期将退还给	质量保证类型
				任人	客户的款项	及相关义务
境外销售 货物报关出口离岸手续	预付或按约	公司所销	售的	是	-	无
办妥并装运到运输工具	定账期支付		产品			
境内销售 货到约定交货地点并经	预付或按约	公司所销	售的	是	-	无
客户收货确认	定账期支付		产品			

36、税金及附加		
项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,385,330.18	2,784,757.32
教育费附加	1,022,284.37	1,193,467.42
土地使用税	693,346.24	693,346.24
地方教育附加	681,522.92	795,644.94
印花税	579,383.45	351,709.12
房产税	273,145.64	277,040.56
环境保护税	66,031.45	35,596.81
车船税	<u>17,000.00</u>	14,436.64
合计	<u>5,718,044.25</u>	<u>6,145,999.05</u>
37、销售费用		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,405,139.62	4,703,854.75
业务招待费	2,432,297.25	1,483,824.60
佣金	1,868,216.03	2,598,531.33
展览费	987,725.17	9,539.62
差旅费	781,144.02	274,164.33
技术服务费	176,564.45	436,470.38
运费	108,450.85	291,140.77
广告及业务宣传费	107,074.97	391,507.42
办公费	62,646.64	16,264.56
投标费	52,355.80	195,794.82
使用权资产折旧	21,240.32	-
其他	<u>21,098.04</u>	<u>21,897.22</u>
合计	<u>12,023,953.16</u>	10,422,989.80
38、管理费用		
	卡	L ## 42 /4 / 26
<u>项目</u> 职工薪酬	<u>本期发生额</u> 15,911,001.70	<u>上期发生额</u> 13,472,006.31
安全生产费	7,224,855.29	5,542,119.05
专业服务费	4,893,507.79	1,691,346.09
	4,238,621.29	3,257,909.57
业务招待费 折旧费	2,927,191.32	2,907,342.79
办公费	1,843,963.64	1,637,015.48
无形资产摊销	1,555,765.34	1,532,245.92
股权激励	1,373,500.00	1,373,500.00
保险费	483,556.49	392,213.41
冰点 分	T00,000.47	372,213.71

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	398,346.49	113,887.20
检验检测费	281,029.32	256,128.33
维修维保费	250,079.90	114,666.86
其他	219,739.01	72,612.31
租赁费	219,704.72	124,455.48
残保金	128,757.13	51,889.97
运输费	112,247.81	119,137.59
诉讼费	<u>26,609.15</u>	=
合计	<u>42,088,476.39</u>	<u>32,658,476.36</u>
39、研发费用		
项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接投入	32,080,275.22	26,038,988.03
在职直接从事研发活动人员的工资、薪金、奖金	· 、津贴、补贴 4,901,865.75	3,997,750.98
委托给外单位进行开发的研发费用	2,470,000.00	1,000,000.00
专门用于研发活动的设备的折旧费	364,356.80	463,274.28
其他费用	<u>1,387,687.51</u>	77,949.73
合计	41,204,185.28	<u>31,577,963.02</u>
40、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息支出(注)	-330,888.33	703,949.35
减: 利息收入	11,287,769.30	524,942.08
利息净支出/(净收益)	-11,618,657.63	179,007.27
加: 汇兑净损失/(净收益)	-2,846,045.37	-9,932,070.53
银行手续费	324,346.29	379,490.00
未确认融资费用	720.36	=
合计	<u>-14,139,636.35</u>	<u>-9,373,573.26</u>
注:集团本期发生利息支出 27,811.67 元,	收到高企贷款贴息补贴 358,700.00 元,	净额列报利息支
出-330,888.33 元。		
44 # 14 14 #		
41、其他收益	1 Depuis of Section	r neas a se
而 日/ 玄	*************************************	上批化开始

项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额
加计抵减税额	1,875,529.60	-
政府补助	787,537.04	589,874.20
代扣代缴个税手续费返还	77,054.84	70,393.25
合计	<u>2,740,121.48</u>	660,267.45

42、投资收益		
项目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息收入	4,340,000.00	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,531,979.89	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	180,600.00	180,600.00
金融资产确认终止收益	<u>-3,886.81</u>	=
合计	7,048,693.08	<u>180,600.00</u>
43、公允价值变动收益		
项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,378,484.40	工/列/人工 0次
人 勿止並慨以)	2,570,101.10	
44、信用减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,428,314.01	-2,922,038.53
其他应收款坏账损失	-28,152.09	54,902.87
应收票据坏账损失	<u>422,097.03</u>	<u>-290,208.10</u>
合计	<u>-1,034,369.07</u>	<u>-3,157,343.76</u>
45、资产减值损失		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	-687,368.45	-684,513.16
46、资产处置收益		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-268,274.16	-145,542.54
47、营业外收入		
项目	本期发生额	上期发生额
赔款收入	180,430.11	26,499.10
固定资产清理收入	137,162.82	-
废品收入	73,269.02	50,595.59
无需支付的款项	20,259.15	8,460.13
其他	<u>0.81</u>	<u>0.12</u>
合计	<u>411,121.91</u>	<u>85,554.94</u>

48、	营业外支出	
405		

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
赞助费支出	136,888.00	43,000.00
捐赠支出	80,000.00	33,176.16
无法收回的款项	75,785.00	-
税款滞纳金	64,181.52	-
固定资产清理	3,230.63	85,779.59
其他	482.95	0.02
行政罚款	=	<u>12,000.00</u>
合计	<u>360,568.10</u>	<u>173,955.77</u>

49、所得税费用

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,501,042.82	24,267,724.79
递延所得税费用	<u>-166,508.91</u>	<u>6,001,479.03</u>
合计	<u>33,334,533.91</u>	<u>30,269,203.82</u>

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	245,906,850.78	220,921,903.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,886,027.62	33,138,285.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,094,254.19	713,144.29
高新技术加计扣除第四季度设备器具的纳税影响	-	-99,982.30
子公司适用不同税率的影响	-5,686.46	-
非应税收入的影响	-27,090.00	-27,090.00
残疾人工资加计扣除的纳税影响	-28,843.62	-27,162.67
研究开发费加计扣除的纳税影响	-4,584,127.82	-3,427,991.09
所得税费用	33,334,533.91	30,269,203.82

50、其他综合收益

详见"附注六、31 其他综合收益"所述。

51、现金流量表项目

- (1) 与经营活动有关的现金
- ① 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
金融机构利息收入	11,287,769.30	524,942.08
收到政府补助款项	691,914.13	130,928.00

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
收回金融机构保证金	194,758.96	2,116,138.06
收赔偿款	180,430.11	26,499.10
废品处置收入	82,793.99	57,173.01
代扣代缴个税手续费返还	77,054.84	74,616.85
收回员工借款/备用金	23,000.00	32,000.00
收回投标保证金	-	258,875.46
其他	<u>16,020.81</u>	<u>212.62</u>
合计	<u>12,553,742.14</u>	<u>3,221,385.18</u>
② 支付的其他与经营活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	26,465,641.04	18,596,274.93
支付金融机构保证金	2,883,997.75	-
捐赠及赞助支出	216,888.00	76,176.16
税收滞纳金及罚款支出	64,181.52	12,000.00
支付押金	10,800.00	3,000.00
支付投标保证金	2,231.26	-
退回政府补助款	-	5,950.00
其他	Ξ.	<u>0.02</u>
合计	<u>29,643,739.57</u>	<u>18,693,401.11</u>
(2) 上机次活动左关的项人		
(2) 与投资活动有关的现金		
① 收到的重要的与投资活动有关的现金		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
结构性存款产品到期收回	345,000,000.00	-
② 支付的重要的与投资活动有关的现金		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款产品	745,000,000.00	-
购买定期存款产品	300,000,000.00	=
合计	<u>1,045,000,000.00</u>	≡
(3) 与筹资活动有关的现金		
① 支付的其他与筹资活动有关的现金		
	上	L 钿 42 42 65
<u>项目</u> 发行费用	<u>本期发生额</u> 24,534,252.18	<u>上期发生额</u> 2,081,000.00
及付 贺 用 经营性租赁	24,334,232.18 <u>129,603.00</u>	2,001,000.00
		2 091 000 00
合计	<u>24,663,855.18</u>	<u>2,081,000.00</u>

② 筹资活动产生的各项负债变动情况

<u>项目</u>	期初余额	本期增加	l金额	本期减少	>金额	期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	-	-	255,604.17	129,603.00	-	126,001.17
短期借款	13,317,578.61	1,000,000.00	27,811.67	14,345,390.28	-	-

52、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

(1) 将伊利润调节为经宫活动现金流重的情况						
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额				
① 将净利润调节为经营活动现金流量:						
净利润	212,572,316.87	190,652,700.11				
加:资产减值损失	687,368.45	684,513.16				
信用减值损失	1,034,369.07	3,157,343.76				
使用权资产折旧	21,240.32	-				
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,873,654.76	18,631,554.98				
无形资产摊销	1,555,765.34	1,532,245.92				
长期待摊费用摊销	968,245.70	294,985.25				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以"一"号填列)	268,274.16	145,542.54				
固定资产报废损失(收益以"一"号填列)	-133,932.19	85,779.59				
公允价值变动损失(收益以"-"号填列)	-2,378,484.40	-				
财务费用(收益以"一"号填列)	-3,140,635.11	-9,228,121.18				
投资损失(收益以"一"号填列)	-7,052,579.89	-180,600.00				
递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	-292,961.62	-725,267.40				
递延所得税负债增加(减少以"一"号填列)	126,452.71	6,726,746.43				
存货的减少(增加以"一"号填列)	-8,460,299.81	-270,666.52				
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	-36,270,511.16	-86,899,581.94				
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	16,078,039.34	-13,391,940.57				
其他	4,141,697.99	2,400,132.21				
经营活动产生的现金流量净额	205,598,020.53	113,615,366.34				
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:						
债务转为资本	-	-				
1年內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	718,574,792.31	212,751,122.79				
减: 现金的年初余额	212,751,122.79	116,852,986.19				
加: 现金等价物的期末余额	-	-				
减: 现金等价物的年初余额	-	-				
现金及现金等价物净增加额	505,823,669.52	95,898,136.60				

(2) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
① 现金	718,574,792.31	212,751,122.79
其中: 库存现金	6,472.71	7,557.71
可随时用于支付的银行存款	718,568,319.60	212,743,565.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	718,574,792.31	212,751,122.79
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

53、外币货币性项目

<u>项目</u>	期末外币余额	<u>折算汇率</u>	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	5,385,612.63	7.0827	38,144,678.58
欧元	1,384,861.94	7.8592	10,883,906.96
应收账款			
其中:美元	6,130,530.05	7.0827	43,420,705.20
合同负债			
其中:美元	88,312.84	7.0827	625,493.36
应付账款			
其中:美元	304,560.49	7.0827	2,157,110.60

54、租赁

- (1) 本集团作为承租人
- ① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 19,417.50 元(不含税)。
- ② 与租赁相关的现金流出总额 149,603.00 元。

七、研发支出

按费用性质列示

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
材料费用	32,080,275.22	26,038,988.03
员工费用	4,901,865.75	3,997,750.98
委托外部研发费用	2,470,000.00	1,000,000.00
技术服务费	1,291,262.14	-
折旧费用	364,356.80	463,274.28
其他费用	96,425.37	77,949.73
合计	<u>41,204,185.28</u>	<u>31,577,963.02</u>

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
其中:费用化研发支出	41,204,185.28	31,577,963.02
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司于 2023 年 11 月 8 日成立全资子公司江苏常青树高分子材料有限公司,自成立日起纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏常青树高分子材料有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	100.00%	_	设立

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

<u>财务报表项目</u>	期初余额	本期新增	本期计入	本期转入其	本期其他	期末余额	与资产
		<u>补助金额</u>	营业外收入	他收益金额	<u>变动</u>		/收益相关
			<u>金额</u>				
递延收益	9,218,585.48	-	-	458,946.20	-	8,759,639.28	与资产相关

2、计入当期损益的政府补助

<u>补助项目</u>	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
镇江市科技创新资金项目经费	200,000.00	-	与收益相关
高企贷款贴息补贴	358,700.00	-	财务费用
科技创新券资金	31,400.00	-	与收益相关
节水型企业节水补贴	30,000.00	20,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励经费	30,000.00	-	与收益相关
专利资助资金	10,450.00	6,600.00	与收益相关
市级工业和信息化专项资金	10,000.00	-	与收益相关
环境污染责任保险保费补贴	7,260.00	10,137.00	与收益相关
扩岗补贴	6,000.00	-	与收益相关
企业女职工产假期间社保补贴	3,480.84	-	与收益相关
稳岗补贴	-	93,291.00	与收益相关
安全技能培训补贴	=	900.00	与收益相关
合计	<u>687,290.84</u>	130,928.00	

十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标,本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险,设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序,以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构,制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险,是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

本集团银行存款主要存放于国有银行、城市商业银行和农村商业银行,本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本集团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,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本集团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金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中,前五大客户的应收账款在期末占本集团应收账款总额的 39.26%;本集团其他应收款中,前五名的其他应收款在期末占本集团其他应收款总额的 96.62%。

(2) 流动性风险

流动性风险,是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。截至 2023 年 12 月 31 日, 本集团尚未使用的银行借款额度为 14,000.00 万元。

(3) 市场风险

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

① 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本集团面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

本集团无以浮动利率计息的银行借款,因此暂未面临现金流量利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具,上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动,按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具,上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

② 汇率风险

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

本集团的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产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和欧元)依然存在外汇风险。

于各期末,本集团无持有的外币金融负债,持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下(单位:人民币元):

,		
<u>项目</u>	外币的	资产
	期末余额	期初余额
货币资金	49,028,585.54	64,566,030.77
应收账款	43,420,705.20	50,792,863.18
合计	<u>92,449,290.74</u>	<u>115,358,893.95</u>
(续上表)		
<u>项目</u>	外币红	负债
	期末余额	期初余额
合同负债	625,493.36	9,533,099.21
应付账款	<u>2,157,110.60</u>	<u>2,070,723.17</u>
会计	2.782.603.96	11.603.822.38

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。 但管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2023 年 12 月 31 日,对于本集团以外币计价的金融资产,假设人民币对外币(主要为对美元和欧元)升值或贬值 10%,而其他因素保持不变,则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约 762.17 万元。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返 还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。本集团期末的资产负债率为 5.65%。

十二、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

<u>项目</u>		期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计	
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量		
交易性金融资产	-	-	402,378,484.40	402,378,484.40	
其中:结构性存款	-	-	402,378,484.40	402,378,484.40	
其他权益工具投资	=	=	10,423,200.00	10,423,200.00	
持续以公允价值计量的资产总额	Ξ.	Ē	<u>412,801,684.40</u>	<u>412,801,684.40</u>	

(续上表)

项目 期初公允价值

第一层次 第二层次 第三层次 合计

<u>- 10,320,000.00</u>

10,320,000.00

公允价值计量 公允价值计量 公允价值计量

交易性金融资产 - - - -

持续以公允价值计量的资产总额 <u>10,320,000.00</u> <u>10,320,000.00</u>

十三、关联方及关联交易

其他权益工具投资

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是孙秋新、金连琴和孙杰,合计持有本公司股权比例为63.88%。

2、存在交易的其他关联方情况

 丹阳市新鑫油品剂厂
 受同一控制

 镇江市宝驹油品剂有限公司
 受同一控制

李欣妍

雷树敏 持股 11.83%的股东

雷树平 雷树敏的弟弟

严大景 副总经理且持股 1.58%的股东

南京树德高新材料科技有限公司 严大景内弟胡大春持股 16.67%且实际经营的企业

- 3、关联交易情况
- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- ① 采购商品/接受劳务情况表:

 关联方
 关联交易内容
 本期发生额
 上期发生额

 雷树平
 工程款
 39,500.00

② 出售商品/提供劳务情况表:

 关联方
 关联交易内容
 本期发生额
 上期发生额

南京树德高新材料科技有限公司 销售产品 1,611,184.09 1,061,691.14

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保主债权人	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经
						履行完毕
孙秋新及其配	江苏银行镇江	1,140,000.00	-	2022/8/9	2023/8/1	是
偶金连琴(注 1)	大港支行					
镇江市宝驹油		8,081,900.00		2022/8/9	2023/8/1	是
品剂有限公司						
(注 2)						
镇江市宝驹油		45,000,000.00		2022/8/9	2023/7/28	是
品剂有限公司						
孙秋新及其配		45,000,000.00		2022/8/9	2023/7/28	是
偶金连琴						
孙杰及李欣妍		45,000,000.00		2022/8/9	2023/7/28	是
丹阳市新鑫油		45,000,000.00		2022/8/9	2023/7/28	是
品剂厂						
孙秋新及其配	中国银行镇江	1,050,000.00	-	2020/4/21	2023/12/12	是
偶金连琴(注 1)	大港支行					
镇江市宝驹油		50,000,000.00		2022/11/8	2023/11/7	是
品剂有限公司						
孙秋新及其配		50,000,000.00		2022/11/8	2023/11/7	是
偶金连琴						
孙杰及李欣妍		50,000,000.00		2022/11/8	2023/11/7	是
孙秋新及其配	交通银行镇江	6,000,000.00	-	2022/6/22	2023/4/10	是
偶金连琴	大港支行					

注 1: 系孙秋新及其配偶金连琴以其个人所有的房产抵押为本集团借款提供担保。

注 2: 系镇江市宝驹油品剂有限公司以其所有的房产及土地抵押为本集团借款提供担保。

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关键管理人员报酬

项目本期发生额上期发生额关键管理人员报酬(注)4,490,334.513,804,835.92

注:上述薪酬统计口径为现任董事、监事、高级管理人员在报告期内的薪酬,包括本集团承担及代扣代缴的相关税费。

(5) 关联方应收应付款项

无。

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

公司 2020 年度授予的各项权益工具总额

6,867,500.00

公司本期行权的各项权益工具总额

公司本期失效的各项权益工具总额

-

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

_

其他说明:

于 2020 年 12 月,公司经营管理层、中层管理者、关键技术和业务人员等骨干员工以 3.8 元每股的价格通过镇江河边草股权投资管理合伙企业(有限合伙)和镇江新区谨阳股权投资合伙企业(有限合伙)持有了公司 205 万元股份折合持股比例 1.42%,于 2020 年 12 月 15 日办妥工商变更登记。同时根据合伙协议对股权激励的相关约定,相关人员在工商变更登记之日起的五年内为禁售期。2020 年 12 月 15 日为股份支付授予日及行权日。

根据上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字〔2021〕第 0539 号评估报告,截至 2019 年 12 月 31 日公司经评估净资产价值 88,000 万元,授予的股份对应公司净资产份额为 1,465.75 万元,公司按照前述计算得出净资产份额与实际收到对价 779 万元的差额确认为以权益结算的股份支付总金额 686.75 万元。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法 可行权权益工具数量的确定依据 本期估计与上期估计有重大差异的原因 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 经评估的每股净资产

己行权的权益工具数量

- -

4,234,958.32

无

1,373,500.00

其他说明:

公司股权激励计划应确认的股份支付费用总额预计为 686.75 万元,由公司在 2020 年 12 月起的 60个月内平均分摊计入当期损益,计入本期损益的股份支付费用为 1,373,500.00 元。

3、股份支付的修改、终止情况

无。

十五、承诺及或有事项

- 1、重要承诺事项
- (1) 募集资金使用承诺情况

根据中国证监会核发的《关于同意江苏常青树新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]583号),公司获准向社会公众发行人民币普通股(A)股 4,814 万股,发行价格为每股 25.98 元,募集资金总额为人民币 125,067.72 万元,扣除承销费(不含增值税)后的募集资金人民币 115,687.64 万元,另扣除其他发行费用(不含增值税)合计人民币 2,464.83 万元后的募集资金净额为人民币 113,222.81 万元。

募集资金投向使用情况如下:

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
特种聚合材料助剂及电子专用材料制造项目	85,000.00	15,608.02
超募资金	<u>28,222.81</u>	<u>8,222.81</u>
合计	<u>113,222.81</u>	<u>23,830.83</u>

- (2) 截至 2023 年 12 月 31 日,本集团不存在需要披露的其他承诺事项。
- 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

利润分配情况

2024年4月1日,本公司第二届董事会召开第四次会议通过2023年度利润分配预案,拟以截至2023年12月31日的总股本192,550,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利2.30元(含税),现金红利合计44,286,500.00元(含税);向全体股东以资本公积每10股转增4.5股,共转增86,647,500.00股,转增后总股本将增加至279,197,500.00股。上述方案尚待公司股东大会通过。

十七、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的重大事项。

十八、母公司财务报表主要项目附注

- 1、应收账款
- (1) 按账龄披露

<u>项目</u>	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	186,200,693.50	175,406,641.99
1至2年	733,942.41	2,120,086.31
2至3年	801,941.81	1,329,103.20

<u>项目</u>			期末账面余额		期初账面余额
3至4年			951,266.80		388,628.67
4年以上			689,312.96		458,208.29
合计			<u>189,377,157.48</u>		<u>179,702,668.46</u>
(2) 按坏账计提方法分类披露	Ž				
<u>类别</u>			期末余额		
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,690,536.18	0.89%	1,690,536.18	100.00%	-
按组合计提坏账准备	187,686,621.30	99.11%	<u>9,805,286.56</u>	5.22%	177,881,334.74
合计	<u>189,377,157.48</u>	<u>100.00%</u>	11,495,822.74	6.07%	<u>177,881,334.74</u>
(续上表)					
<u>类别</u>			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	390,266.14	0.22%	390,266.14	100%	-
按组合计提坏账准备	179,312,402.32	99.78%	<u>9,682,945.83</u>	5.40%	169,629,456.49
合计	<u>179,702,668.46</u>	100.00%	10,073,211.97	5.61%	169,629,456.49
① 按单项计提坏账准备:					
<u>名称</u>			期末	余额	
	_	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏星稀高新材料科技有限公司		577,227.00	577,227.00	100%	无法收回
河北冀中漆业股份有限公司		373,230.00	373,230.00	100%	无法收回

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏星稀高新材料科技有限公司	577,227.00	577,227.00	100%	无法收回
河北冀中漆业股份有限公司	373,230.00	373,230.00	100%	无法收回
苏州宇益化工有限公司	257,546.89	257,546.89	100%	无法收回
江苏百思特化工有限公司	234,685.80	234,685.80	100%	无法收回
山西省平遥县津仕油漆有限公司	114,277.24	114,277.24	100%	无法收回
宿州市杰牌化学有限公司	56,161.23	56,161.23	100%	无法收回
泰州兰香化工有限公司	45,109.50	45,109.50	100%	无法收回
无锡凯翔塑料厂	22,763.32	22,763.32	100%	无法收回
江苏三木化工股份有限公司	7,545.20	7,545.20	100%	无法收回
武汉一桥商贸有限公司	1,140.00	1,140.00	100%	无法收回
芜湖市联合涂料有限责任公司	850.00	850.00	100%	无法收回
合计	<u>1,690,536.18</u>	<u>1,690,536.18</u>	100.00%	

② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

<u>名称</u>		期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	
1年以内	186,200,493.50	9,310,024.68	5.00%	
1-2 年	731,192.41	73,119.24	10.00%	
2-3 年	216,791.07	65,037.32	30.00%	
3-4年	362,078.00	181,039.00	50.00%	
4年以上	<u>176,066.32</u>	<u>176,066.32</u>	100.00%	
合计	<u>187,686,621.30</u>	<u>9,805,286.56</u>	5.22%	

(3) 坏账准备的情况

<u>类别</u>	期初余额		本期变动金额			期末余额
	_	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏	390,266.14	1,305,973.28	-	5,703.24	-	1,690,536.18
账准备						
按组合计提坏	9,682,945.83	122,340.73	=	=	Ξ	<u>9,805,286.56</u>
账准备						
合计	<u>10,073,211.97</u>	<u>1,428,314.01</u>	Ē	<u>5,703.24</u>	Ē	<u>11,495,822.74</u>

(4) 实际核销的应收账款情况

 项目
 核销金额

 实际核销的应收账款
 5,703.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	与本公司关系	应收账款	坏账准备	<u>年限</u>	占总金额比例
		期末余额	期末余额		
客户1	非关联方	19,023,423.93	951,171.20	1年以内	10.05%
客户 2	非关联方	18,084,017.87	904,200.89	1年以内	9.55%
客户3	非关联方	17,703,272.13	885,163.61	1年以内	9.35%
客户4	非关联方	10,263,906.00	513,195.30	1年以内	5.42%
客户 5	非关联方	9,254,860.25	<u>462,743.01</u>	1年以内	4.89%
合计		74,329,480.18	<u>3,716,474.01</u>		<u>39.26%</u>

(6) 期末无所有权受到限制的应收账款。

2、其他应收款 项目 应收利息 应收股利 其他应收款 合计			<u>期末余额</u> - - 416,487.20 416,487.20		期初余额 - - 480,888.03 480,888.03
(1) 其他应收款					
① 按账龄披露					
账龄			期末余额		期初余额
1年以内			203,629.00		219,255.85
1至2年			97,000.00		359,756.00
2至3年			251,459.79		53,029.68
3至4年			52,164.00		3,858,294.77
4年以上			4,225,544.77		<u>376,250.00</u>
合计			<u>4,829,797.56</u>		<u>4,866,586.30</u>
② 按款项性质分类情况					
款项性质			期末余额		期初余额
无法收回的预付账款			4,004,254.77		4,004,254.77
押金			513,210.00		516,210.00
保证金			261,332.79		259,101.53
员工借款及备用金			51,000.00		74,000.00
安全环保考核金			-		12,000.00
待收回款项			=		<u>1,020.00</u>
合计			<u>4,829,797.56</u>		<u>4,866,586.30</u>
③ 按坏账计提方法分类披露					
类别			期末余额		
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,015,254.77	83.14%	4,015,254.77	100.00%	-
按组合计提坏账准备	814,542.79	<u>16.86%</u>	<u>398,055.59</u>	48.87%	<u>416,487.20</u>
合计	<u>4,829,797.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,413,310.36</u>	91.38%	<u>416,487.20</u>

(续」	上表)
(尖」	レベ)

(绥上衣)						
<u>类别</u>				期初余额		
	_	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账况	性备	4,024,254.77	82.69%	4,024,254.77	100.00%	-
按组合计提坏账况	准备	842,331.53	<u>17.31%</u>	<u>361,443.50</u>	42.91%	480,888.03
合计		<u>4,866,586.30</u>	<u>100.00%</u>	4,385,698.27	90.12%	<u>480,888.03</u>
④ 坏账准备计	提情况					
坏账准备			第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
			<u>未来 12 个月预</u>	整个存续期预	整个存续期预	
			期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
				发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额			361,443.50	-	4,024,254.77	4,385,698.27
期初余额在本期						
转入第二阶段			-	-	-	-
转入第三阶段			-	-	-	-
转回第二阶段			-	-	-	-
转回第一阶段			-	-	-	-
本期计提			36,612.09	-	-	36,612.09
本期转回				-	9,000.00	9,000.00
本期转销			-	-	-	-
本期核销			-	-	-	-
其他变动			-	-	-	-
期末余额			398,055.59	-	4,015,254.77	4,413,310.36
⑤ 坏账准备的]情况					
<u>类别</u>	期初余额		本期变	动金额		期末余额
	_	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏	4,024,254.77	-	9,000.00	-	-	4,015,254.77
账准备						
按组合计提坏	361,443.50	36,612.09	=	=	Ξ	398,055.59
账准备						
合计	4,385,698.27	<u>36,612.09</u>	<u>9,000.00</u>	≞	≘	4,413,310.36

⑥ 本期无实际核销的其他应收款。

$\overline{(7)}$	按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况	
•	12/2/2/2017 1 2 2 1 2 2 1 2 2 1 2 2 2 2 2 2 2 2 2	

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
					期末余额
上海浦顺进出口有限公司	无法收回的预	3,858,294.77	4-5年	79.89%	3,858,294.77
	付款项				
镇江华润燃气有限公司	押金	513,000.00 2-3	年,5年以上	10.62%	513,000.00
滨州市丰泰技术开发有限公司	无法收回的预	141,860.00 2-3	3年,3-4年、	2.94%	141,860.00
	付款项		5年以上		
中国石化国际事业有限公司上	投标保证金	93,629.00	1年以内	1.94%	4,681.45
海招标中心					
中国石化国际事业有限公司武	投标保证金	<u>70,000.00</u>	1年以内	<u>1.45%</u>	<u>3,500.00</u>
汉招标中心					
合计		<u>4,676,783.77</u>		<u>96.84%</u>	4,521,336.22

3、长期股权投资

<u>项目</u>		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	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
对子公司投资						
被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额

- 500,000.00

- 500,000.00

分子材料有限

江苏常青树高

公司

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

<u>项目</u>	本期发	生额	上期发生额		
	收入	成本	收入	成本	
主营业务	1,017,815,431.40	695,515,277.40	962,631,685.42	667,166,742.25	
其他业务	<u>1,196,406.21</u>	922,527.79	<u>978,368.15</u>	854,619.58	
合计	<u>1,019,011,837.61</u>	696,437,805.19	963,610,053.57	668,021,361.83	

(2) 营业收入	、营业成本的分解信息

(2) 吕亚収八、	吕业 风平的万胜信息						
项目			本期发	生额		上期发	
			收入		成本	收入	成本
按产品类型分类							
其中: 高分子新村	材料特种单体	617,7	759,765.43	444,1	66,607.10	551,739,744.22	402,665,730.69
高分子新村	材料专用助剂	337,8	355,955.45	216,1	95,030.59	332,484,153.55	227,608,120.92
其他产品		62,1	99,710.52	35,1	53,639.71	78,407,787.65	36,892,890.64
材料销售		9	48,282.31	7.	44,939.77	978,368.15	854,619.58
加工业务		2	248,123.90	1	77,588.02	-	-
按经营地区分类							
其中:境内销售		813,4	05,020.48	571,1	45,036.64	754,585,010.65	546,822,915.60
境外销售		205,6	606,817.13	125,2	92,768.55	209,025,042.92	<u>121,198,446.23</u>
合计		<u>1,019,0</u>	011,837.61	<u>696,4</u>	<u>37,805.19</u>	<u>963,610,053.57</u>	<u>668,021,361.83</u>
(3) 履约义务的	说明						
<u>项目</u>	履行履约义务的时间	重要的	本集团承	诺转	是否为	本集团承担的	本集团提供的
		支付条款	让商品的	<u> 性质</u>	主要责	预期将退还给	质量保证类型

 任人 客户的款项 及相关义务

 境外销售
 货物报关出口离岸手续 预付或按约 公司所销售的 是 - 无

 办妥并装运到运输工具 定账期支付 产品
 产品

 境内销售
 货到约定交货地点并经 预付或按约 公司所销售的 是 - 无

客户收货确认 定账期支付 产品

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息收入	4,340,000.00	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,531,979.89	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	180,600.00	180,600.00
金融资产确认终止收益	<u>-3,886.81</u>	=
合计	<u>7,048,693.08</u>	<u>180,600.00</u>

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目 非流动资产处置损益 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助 除外) 江苏常青树新材料科技股份有限公司 2023年度财务报表附注 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

本期金额 项且 5,087,177.48 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生 的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投 资收益 9,000.00 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 -83,378.38 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 6,024,694.17 非经常性损益合计 905,424.55 所得税影响额 5,119,269.62 合计

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润 如权平均 每股收益

净资产收益率 基本每股收益 稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润 12.58% 1.20 1.20

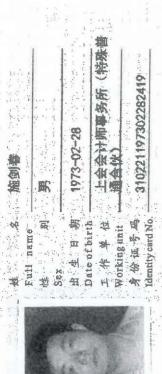
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 12.27% 1.18 1.18

新 3 4 5

董事会批准报送日期:二〇二四年四月一日

树新树料科技股份有限公司





年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。 This certificate is valid for another year after

this renewal.



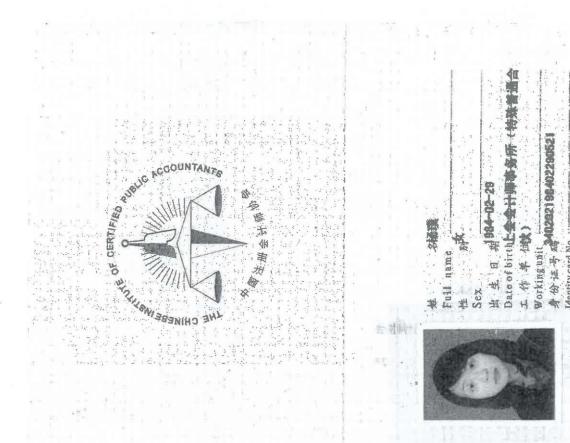
月血

310000030078

证书编号: No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: 1996 年12 月3 Date of Issuance / / /in







证书序号: 0001116

说明

i hav

1、《会计师事务所执业证书》是证明特有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。

国

务

一

星

会计

- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、租、出借、转让。

田

4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

在公计师: 营场所:上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会[98]160号(转制批文沪财会[2013]71号)

批准执业日期; 1998年12月28日(韓制日期 2013年12月11日)

里 海 類面

《》 张晓荣

6000

村 记

人民币3240,0600万元整 田

2013年12月27日 羅 Ш 村

上海市静安区域 出 配场 要紹

会信用尺

社

统

91310106086242261L

照编号,0600000202311210048

上会会计师事务所(特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

柳 数 5 原件

经相談部门批准后方可开展绝當

家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn

江苏常青树新材料科技股份有限公司 审计报告 上会师报字(2025)第 4215 号

上会会计师事务所(特殊普通合伙) 中国 上海

审计报告

上会师报字(2025)第 4215 号

江苏常青树新材料科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了江苏常青树新材料科技股份有限公司(以下简称"常青科技")财 务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母 公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关 财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公 允反映了常青科技 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及 公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。 这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些 事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

营业收入的确认

1、关键审计事项

常青科技 2024 年度主要从事高分子新材料特种单体及专用助剂的生产和销售。 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注"四、21 收入"所述的 会计政策及"六、35、营业收入和营业成本"。2024 年度营业收入为 107,992.77 万元。 由于收入对公司财务报表的重要性,且收入确认时点涉及判断,因此我们将收入确 认确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 获取常青科技销售与收入确认相关的内部控制制度,了解和测试相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行;
- (2) 根据公司的业务模式,检查销售合同,识别与收入确认有关的风险报酬转移时点/控制权转移时点相关的合同条款与条件,对收入确认条件进行复核;
- (3) 实施分析性程序,包括分析产品销售收入的结构和价格变动是否异常;计算报告期主要产品的毛利率,对各期进行比较,检查是否存在异常,各期之间是否存在重大波动以及变动合理性;
- (4) 执行细节测试,选取样本检查与收入确认相关的支持性文件,主要包括销售 合同(订单)、出库单、客户签收单、报关单、发票等资料,审计销售收入的真实性;
- (5) 执行截止测试,选取资产负债表目前后确认的销售收入记录执行抽样测试,以评估销售收入是否在恰当的期间确认:
- (6) 结合应收账款审计,选择主要客户和随机抽样客户函证销售额及应收账款余额,检查应收账款期后回款情况,并与银行流水核对,检查已确认收入的真实性和准确性:
- (7) 选取主要客户,检查交易的真实性,评估客户的付款能力,查询客户的工商 登记资料,检查客户与常青科技是否存在关联关系,确认向该客户销售产品的合理 性。

四、其他信息

常青科技管理层对其他信息负责。其他信息包括常青科技 2024 年年度报告中涵 盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑 其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似 乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督常青科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取 合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能

保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊 或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务 报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

- 1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审 计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。 由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能 发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风 险。
 - 2、了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。
 - 3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据, 就可能导致对常青科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确 定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审 计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当 发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的 事项或情况可能导致常青科技不能持续经营。
- 5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公 允反映相关交易和事项。



上令令计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

6、就常青科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见 承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

上会 分计师事务所 特殊普通合伙)

中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

马会中 计国注 镇师册

中国注册会计师

胡令中国法体师州

二〇二五年四月十一



55株實體新材料科技股份有限公司 项目 通查产							
数金 佐砂藤弥下 砂藤弥下 郷郷	MIN.	Hard Carlo	Hard and the	136	10.00	Deed or Marion	货币单位: 人民币元
数金 作心學孩子 企業孩子	ME	2024年12月31日	# HIS #771-#-5707	東京会会 - 大田	MATE	2024年12月31日	2023年12月31日
小人 化极型	¥.1	1,166,621,600,29	721.380.292.31	一個 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日			
礼奴	X, 2	126,558,561.64	402,378,484,40	か原体会験の係			
				衍生金融负债			
	大,3	175,379,018.50	147,331,792.91	应付票据			
	大, 4	211,870,440.09	177,881,334.74	应付账款	大, 19	124,287,609.48	46,534,792.76
松	x, 5	27,077,219.86	74,329,341.83	面枚軟項			
	x, 6	3,200,888.38	2,769,366.31	合同负债	大, 20	11,028,589.70	3,942,581.23
	大,7	415,860.69	426,747.20	应付取工薪酬	大 21	15,560,934.71	15,565,467.07
其中, 应收利息				应交税费	大, 22	12,696,932.14	6,900,502.67
应收股利				其他应付款	大, 23	565,571.56	470,980.52
	¥, 8	119,737,436.97	106,953,351.79	其中, 应付利息			
其中: 教練労働				及付股利			
行同政产格方线会验				20年代的女孩	4	21 100 301 12	T1 100 2C1
7/1/1/1/1/1/1/1/1/1/1/1/1/1/1/1/1/1/1/1				一十分到光的中部列以过一十分到光色中	4	30 000 000 00	38 214 205 14
	0 *	3 348 161 25	304 820 055 25	大口のいろスターを持つされ		2003,000,000	111 754 530 56
	, ,,,	1.834.209.187.67				11.121,010,010.	DC:00045074111
礼物有集册		in the section of the	trong for particularly	大部を表す	* 30	3 159 520 00	
を対する				公本事業	07 11/	and the same of th	
其他债权投资				其中, 优先股			
长期应收款				水鉄街			
长期股权投资				租赁负债	* 27		
	X, 10	10,629,600.00	10,423,200.00	木態成件製			
大司中部处别教政门				大利政公安工作所			
	:	124 451 200 61	30 102 202 631	WH 以顶 当时作录	4	80 200 002 8	90 027 024 0
	= = = +	427 585 024 78	51 777 738 81	2018代目 東井田の御むら春	4 4	8 530 644 42	0,727,037,20
	2 4	Telephony Part 10	24,007,100.01	2000年年 1000年 1000		ar-marker o	CO.COTO LANGE
人类				非流动负债合计		19,899,857.50	17,983,663.13
	大, 13	235,016.68	233,643.49	负债合计		223,495,785.24	129,738,193.69
	大,14	66,991,037.65	68,810,743.76				
				所有者权益(咸股东权益);			
开发支出				实收资本(或: 股本)	大 29	279,197,500.00	192,550,000.00
具中: 教務資獻				其他权益工具			
田春舞祭	* *		505 176 13	**** W.C.C.			
A.	* 14	3.394.436.43	3,310,913,00	格本 人和	*	1 315 058 745 60	1 400 332 745 60
	大	83,452,820.72	73,004,359.52	成十五次 減: 库存股		and desired	- Control of
非流动资产合计		721,740,144.87	359,983,395.76	其他綜合收益	大, 31	535,160.00	359,720.00
				专项储备	大、32	9,731,922.25	7,295,818.55
				量余公积	大, 33	88,477,789.76	67,534,128.69
				未分配利润	大岩	639,452,429.69	500,443,555.97
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		2,332,453,547.30	2,168,515,968.81
の特別は大阪の大阪の大阪の大阪の大阪の大阪の大阪の大阪の大阪の大阪の大阪の大阪の大阪の大				プロスを欠当 原産者を対(長時特が対) 今中		7 332 453 547 FM	2 168 515 968 81
		2,555,949,332.54	2,298,254,162.50	(1) 负债利所有者权益(或股东权益)总计		2,555,949,332,54	Ŀ
1番人: 「プレージョーフェンシュント			主管会计工作负责人。	T 91 2116		会计机构负责人:	1
では、これによった。				日本			The state of

表	
.,,	
無	
_	1
TT.	4
业	5
邢	
ATT	
$\sqrt{\Box}$	

						Col.		
	一项目 一项目	附往	2024年度	2023年度	瀬目 瀬目	出版	2024年度	2023年度
一、营业总收入	The state of the s		1,079,927,734.18	1,019,011,837.61	(二) 按所有权归属分类			
其中: 营业收入	White was	大, 35	1,079,927,734.18	1,019,011,837.61	1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以"一"号填列)		204,239,034.79	212,572,316.87
二、曹业总成本	うち世中シ		861,350,931.87	783,332,827.92	2、少數股末損益(净亏損以"一"号填列)			
其中: 营业成本)	大, 35	762,720,848.25	696,437,805.19	六、其他綜合收益的稅后净额		175,440.00	87,720.00
税金及附加		7, 36	3,205,551.58	5,718,044.25	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		175,440.00	87,720.00
销售费用		大, 37	14,997,074.72	12,023,953.16	1、不能重分类进损益的其他综合收益	大, 50	175,440.00	87,720.00
管理費用		* 38	39,269,905.40	42,088,476.39	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用		×, 39	49,765,760.82	41,204,185.28	(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用		7, 40	-8,608,208.90	-14,139,636.35	(3) 其他权益工具投资公允价值变动		175,440.00	87,720.00
其中: 利息費用	1费用		6,588.59	-330,167.97	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利	利息收入		6,483,089.06	11,287,769.30	(5) 其他			
加: 其他收益		大, 4	2,187,216.21	2,740,121.48	2、将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益 (损失	投资收益(损失以"一"号填列)	大, 42	20,456,721.57	7,048,693.08	(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
其中: 对联	其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				(2) 其他债权投资公允价值变动			
以集	以棒余成本计量的金融资产终止确认收益				(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净散口套期收益	净散口套期收益(损失以"一"号填列)				(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收	公允价值变动收益(损失以"一"号填列)	大, 43	-819,922.76	2,378,484.40	(5)现金流量套期储备			
信用减值损失(伯用减值损失(损失以"一"号填列)	オ・4	-2,113,279.77	-1,034,369.07	(6) 外币财务报表折算差额			
资产减值损失(资产减值损失(损失以"-"号填列)	大、45	-64,857.95	-687,368.45	(7) 其他			
资产处置收益(资产处置收益(损失以"-"号填列)	大, 46	-1,379,242.93	-268,274.16	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、曹业利润(亏损以"一"号填列)	以"一"号填列)		236,843,436.68	245,856,296.97	245,856,296.97 七、综合收益总额		204,414,474.79	212,660,036.87
加: 营业外收入		大, 47	177,121.43	411,121.91	(一) 妇属于母公司所有者的综合收益总额		204,414,474.79	212,660,036.87
藏: 营业外支出		大, 48	424,412.87	360,568.10	(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
四、利润总额 (亏损	四、利润总额(亏损总额以"一"号填列)		236,596,145.24	245,906,850.78	八、每股收益:			
减: 所得税费用		大, 49	32,357,110.45	33,334,533.91	(一)基本每股收益(元/股)	十九、2	0.73	0.83
五、净利润(净亏损以"一"号填列)	以"一"号填列)		204,239,034.79	212,572,316.87	(二)稀释每股收益(元/股)	十九、2	0.73	0.83
(一) 按经营持续性分类	分类							
1、持续经营净利	1、持续经营净利润(净亏损以"一"号填列)		204,239,034.79	212,572,316.87				
2、终止经营净利	2、终止经营净利润(净亏损以"一"号填列)						_	



公司负责人:

会计机构负责人: 平 站

主管会计工作负责人:

合并现金流量表 2024年度

会企03表

「西田」	从安	2024年度	2023年度	通	世	2024年度	2023年度
、经营活动产生的现金流量:				三、筹资活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金 竹 本		1,048,212,510.05	974,272,591.37	吸收投资收到的现金			1,156,876,437.00
收到的税费返还		10,676,584.10	8,667,945.03	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	大, 51	10,047,660.42	12,553,742.14	取得借款收到的现金		3,472,000.00	1,000,000.00
经营活动现金流入小计		1,068,936,754.57	995,494,278.54	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		736,955,273.01	655,278,552.41	筹资活动现金流入小计		3,472,000.00	1,157,876,437.00
支付给职工以及为职工支付的现金		59,014,974.02	46,764,612.92	偿还债务支付的现金			14,300,000.00
支付的各项税费		30,539,297.46	58,209,353.11	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,295,729.73	17,374,890.28
支付其他与经营活动有关的现金	大, 51	30,023,344.50	29,643,739.57	其中,子公司支付给少敷股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		856,532,888.99	789,896,258.01	支付其他与筹资活动有关的现金	大, 51	129,603.00	24,663,855.18
经营活动产生的现金流量净额		212,403,865.58	205,598,020.53	筹资活动现金流出小计		44,425,332.73	56,338,745.46
二、投资活动产生的现金流量;				筹资括动产生的现金流量净额		-40,953,332.73	1,101,537,691.54
收回投资收到的现金	大, 51	4,748,000,000.00	345,000,000.00	345,000,000.00 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,997,128.13	3,169,167.14
取得投资收益收到的现金		24,939,125.42	2,712,579.89	2,712,579.89 五、現金及現金等价物净增加額		448,039,807.98	505,823,669.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		418,862.58	310,035.99	加:期初现金及现金等价物余额		718,574,792.31	212,751,122.79
处置于公司及其他普业单位收到的现金净额				六、期末現金及現金等价物余額		1,166,614,600.29	718,574,792.31
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		4,773,357,988.00	348,022,615.88				
駒建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		325,765,841.00	107,503,825.57				
投资支付的现金	大, 51	4,173,000,000.00	1,045,000,000.00				
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							
投资活动现金流出小计		4,498,765,841.00	1,152,503,825.57				
投资活动产生的现金流量净额		274,592,147.00	-804,481,209.69				
◇回布兼人		1				- Characterist	2



合并所有者权益变动表

1	1	A STATE OF THE STA	1						571	2024年度						
1	年本を報 有学を置 有学を置 有学を置 (400,132,718.60) 200,443,855.77 200,418.55 57,524,128.69 200,443,855.77 20,418.89 20,443,855.77 20,418.49 20,443,855.77 20,418.49 20,443,855.77 20,418.49 20,443,855.77 20,418.49 20,443,855.77 20,418.49 20,443,855.77 20,418.49 20,443,855.77 20,418.40 20,443,855.77 20,418.40 20,443,855.77 20,418.40 20,443,855.77 20,418.40 20,443,855.77 20,418.40 20,443,855.77 20,418.40 20,443,855.77 20,418.40 20,443,855.77 20,418.40 20,443,855.77 20,448,42 20,448,43 20,448,448,448,448,448,448,448,448,448,44		1					白属于								
(4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4	(4年金) (4年	神を	-	其他	权益工具		H								少數股东	所有者权益
4000年後日 1970 (1705,00000) 1 1 1400,122,745.00 (1705,0010) 1 120,745.	###世紀	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	_			英色		库存股	其他综合收益	专项储务	最余公积	未分配利润	其他	##	を	#
##世帯記載	###提出記載	上年年末余額	,000.00			-	,400,332,745.60		359,720.00	7,295,818.55	67,534,128.69	500,443,555.97		2,168,515,968.81		2,168,515,968.81
1	等待更正 中1405年記号	加: 会计政策变更														
	#報告を記載で	前期熟備更正														
12.005,000 00 12.005,000	中別金額 1400,387,756.00 1400,387,756.00 1,500,387,756.00 1,500,387,756.00 1,500,387,756.00 1,500,387,756.00 2,11	大帝														
	15,274,000 175,440 10 2,435,003,00 10 10,008,73.77 10 10 10 10,008,73.77 10 10 10 10 10 10 10		00.000				,400,332,745.60		359,720.00	7,295,818.55	67,534,128.69	500,443,555.97		2,168,515,968.81		2,168,515,968.81
44年20年3年	自身投資額 173.590.00 173.590.00 173.590.00 204.239,034.79 204.233,034.79 204.233,034.79 204.233,034.79 204.233,034.79 204.233,034.79 204.233,034.79 204.233,034.79 204.233,034.79 204.233,034.79 204.233,034.79 204.233,034.79		,500.00				-85,274,000.00		175,440.00	2,436,103.70	20,943,661.07	139,008,873.72		163,937,578.49		163,937,578.49
###中上が開発を表 ###上が開発を表 ###日	特定	(一) 综合收益总额							175,440.00			204,239,034.79		204,414,474.79		204,414,474.79
##2 世	RADAD PRIME 1,573,500.00 1	(二) 所有者投入和減少资本					1,373,500.00							1,373,500.00		1,373,500.00
大型工具体有常投入廣本 L,573,500.00 L,573,500.00 1,573,500.00<	<u>反型工具枠有者投入資本</u> <u>(4773,500.00</u> 1,373,500.00	1、所有者投入的普通股														
(4) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1	支付け入所有者位益的金額 1,573,500.00 1,573,500.00 1,573,500.00 服分配 20,943,661.07 -65,230,161.07 -44,286,500.00 自身公務 (20,943,661.07 -30,943,661.07 -30,943,661.07 -30,943,661.07 -30,943,661.07 -30,943,661.07 -30,943,661.07 有者 反互持 位股本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 股合收益特別在 (股本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 保付金 (公司	2、其他权益工具特有者投入资本														
(自分配 (自分 (自分 (自分 (自分 (自分 (自分 (自分 (自分	(権分配 配金会教 育者(成配本) 的分配 育者(成配本) 的分配 有者が益内等結構 (有者が並内等結構 公表特別技工(成配本) 公表特別技工(成配本) 公表特別技工(成配本) 公表特別技工(成配本) 公表特別技工(成配本) 公表特別技工(成配本) 公表特別技工(成配本) 会は計划交別能特能存在(成配本) 会は計划を別能的を対して、(成配本) 会は計划を別能を対し、(成配本) 会は計算を別能的を対し、(成配本) 会は計算を別能的を対し、(成配本) 会は計算を別能的を対し、(成正本) 会は計算を別能的を対し、(成正本) 会は計算を別能的を対し、(成正本) 会は計算を別能を対し、(成正本) 会は計算を別能を対し、(成正本) 会は	3、股份支付计入所有者权益的金额					1,373,500.00							1,373,500.00		1,373,500.00
(4) 日本会会 (4) 日本会会会 (4) 日本会会会会 (4) 日本会会会会 (4) 日本会会会会 (4) 日本会会会会 (4) 日本会会会会 (4) 日本会会会会 (4) 日本会会会会会会 (4) 日本会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会会	(株) (2.24) (1.61.07) (1.62.234) (161.07) (161.	4、共他														
企会投資 20,943,661.07 20,943,661.07 20,943,661.07 育者 位置内	企会的 企業的 20,943,661.07 二4,286,500.00 一44,286,500.00 有者 (成股本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 公長時神質本 (成股本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 公長時神質本 (成股本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 次長村 (成股本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 次日付出 (政事本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 次日付出 (政事本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 公民 (政事本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 公民 (政事本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 会社 (政事本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 会社 (政事本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 (日本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00	(三)利納分配									20,943,661.07	-65,230,161.07		-44,286,500.00		-44,286,500.00
有者 (東原本) 的分配 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -44,286,500.00 -44,286,500.00 有者位内断结构 公配转增变、(或股本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 公配转增度、(或股本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 公配转增度、(或股本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 保持社技術資本 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 操作人並持有首先 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 原政 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 原政 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 原政 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 日 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,000.00 日 86,647,950.00 -86,647,950.00 -86,647,950.00 日 86,647,950.00 -86,647,950.00 -86,647,950.00 日 86,647,950.00 -86,647,950.00 -86,647,950.00 日 86,647,950.00 -86,647,950.00 -86,647,950.00 日 86,647,950.00 -86	有者 (政股末) 的分配 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 公長時期後末 (成股本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 公長時期後末 (成股本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 公長時期後末 (成股本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 受益計划交列能検察百存並 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 原数 7,443,023.66 -84,286,500.00	1、提取盈余公积									20,943,661.07	-20,943,661.07			1	
7者を並持修辞 86,647,500.00 -86,647,547,547,547,547,547,547,547,547,547,5	(清者校益内勝結幹 86,647,500.00 -86,647,647,647,647,647,647,647,647,647,64	2、对所有者(或股系)的分配										-44,286,500.00		-44,286,500.00		-44,286,500.00
有者定益的結構 86,647,500.00 -86,647,500.00	消毒促盐内筋结转 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 公粉料增充<(成股本) 86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 公粉料可能 2分粉料資本(成股本) -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 公粉料可能 2公務計划定列車付款 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 公別等計划定列車 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 -86,647,500.00 公別等計划定列車 -86,647,500.00	3. 其他														
会影幹增養本(取製本) 86,647,500.00 -86,647,50	会教検導強本(東股本) 86,647,500.00 -86,647,547,540.00 -86,647,540.00 -86,		,500.00				-86,647,500.00									
会の政権で (東京 大) (東京 大) (東京 大) (東京 大) (東京 大) (東	公积转增资本(或股本) 公积转冲变量 公积转中设置 企业计划变动能结转指存收益 保合收益结转指存收益 保合收益结转指存收益 保合收益结转指存收益 保备		,500.00				-86,647,500.00							1		
<u> </u>	公积实补亏数 安益计划变功能结转而存收益 除合收益结转而存收益 原合收益结转而存收过 原合收益结转而存成 原合收益结转而存成 原合收益结转而存成 原合收益结转而存成 原合收益结束的 原合收益结转而存成 原合收益结转而存成 原合收益结束的 原合收益结束的 原合收益结束的 原合收益结束的 原合收益结束的 原合收益结束的 原合收益 原合收益 原合收益 原合收益 原合收益 原合收益 原合收益 原合收益 原合收益 原合收益 原合收益 原合收益 原合收益 原合收益 原合收益 原合收 原合收 原合收 原合收 原合收 原合收 原合收 原合收	2、盈余公积转增资本(成股本)														
企並計道交換價格對存收益 条合收益特節存收益 (2.436,103.70 2,436,103.70 (3.46.5023.68 7,463,023.68 (4.6.5023.68 -5,026,919.98 (4.6.5023.68 -5,026,919.98 (4.6.5023.68 -5,026,919.98	B.全並計划变功能結构而存收並 除合收益結构而存收並 原合收益結构而存收並 原保企業的 原保定 原保定 原保定 原保定 原保定 原保定 原保定 原保定 原保定 原保定	3、盈余公积路补亏损														
除合收益转管再收送 2,435,103.70 2,435,103.70 項債备 7,445,023.68 7,445,023.68 EP -5,026,919.98 -5,026,919.98	除合收益结转而存收益 项操各 3.436,103.70	4、设定受益计划变动概翰转雷存收益														
文本36,103.70 2,436,103.70 2,436,103.70 製菓本 7,463,023.68 7,463,023.68 -5,026,919.98 -5,026,919.98 -5,026,919.98	2,436,103.70 2,436,103.70 3,463,023.68	5、其他條合收益结粹實存收益														
2,436,103.70 2,436,1036,103.70 2,436,103.70 2,436,103.70 2,436,103.70 2,436,103.70 2,436,103.70 2,436,103.70 2,436,103.70 2,436,103.70 2,436,103.70 2,436,103.70 2,436,103.70 2,436,103.70 2,436,103.70 2,436,103.70	2,436,103.70	6、其他														
7,463,023.68 7,463,023.68 -5,026,919.98 -5,026,919.98	7,463,023.68	(五) 专项储备								2,436,103.70				2,436,103.70		2,436,103.70
-5,026,919.98		1、本期提取								7,463,023.68				7,463,023.68		7,463,023.68
	-5,026,919.98	2、本期使用								-5,026,919.98				-5,026,919.98		-5,026,919.98
		(大)其他								1						
279,197,500.00 9,731,922.25 88,477,789.76 639,452,459,69 2,335,453,547.39	四、本年年末余順 523,663.00 9,731,922.25 88,477,789.76 639,452,429.69 2,332,453,547.		2,500.00				1,315,058,745.60		535,160.00	9,731,922.25	88,477,789.76	639,452,429.69		2,332,453,547.30	1	2,332,453,547.30



(後
表
变动
益多
权
有者
用
#
4 ¹

2024年度

1	M.	511						2023年度						
The state of the s	外人					白属于	白属于母公司所有者权益						*****	* 19-49-40-00
IX River	教教學		其他权益工具		新本公积	議. 库存股	其他综合收益	专项储备	最余公积	未分配利剤	其他	#	が数は	所有者权益
# ///	一 (k) 优先股	光林堡	其他		-								
一、上年年末余額	144,410,000.00	00.00		3	314,871,104.94		272,000.00	4,527,620.56	46,272,503.48	326,462,364.31		836,815,593.29		836,815,593.29
加:会计政策变更														
前期整備更正														
共危														
二、本年年初余額	144,410,000.00	00.00		3	314,871,104.94		272,000.00	4,527,620.56	46,272,503.48	326,462,364.31		836,815,593.29		836,815,593.29
三、本年構藏变动金额(減少以"一"号填列)	48,140,000.00	00.000		1,00	1,085,461,640.66		87,720.00	2,768,197.99	21,261,625.21	173,981,191.66		1,331,700,375.52		1,331,700,375.52
(一) 综合收益总额							87,720.00			212,572,316.87		212,660,036.87		212,660,036.87
(二) 所有者投入和減少资本	48,140,000.00	00.000		1,0	1,085,461,640.66							1,133,601,640.66		1,133,601,640.66
1、所有者投入的普通股	48,140,000.00	00.000		1,0	1,084,088,140.66							1,132,228,140.66		1,132,228,140.66
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					1,373,500.00							1,373,500.00		1,373,500.00
4、其他														
(三) 利納分配									21,261,625.21	-38,591,125.21		-17,329,500.00		-17,329,500.00
1、提取盈余公积									21,261,625.21	-21,261,625.21				
2、对所有者(或股汞)的分配										-17,329,500.00		-17,329,500.00		-17,329,500.00
3、其他														
(四)所有者权益内部结转														
1、黄本公积粹增资本(成股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动概缩转割存收益										1				
5、其他綜合收益結較留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备	4.1							2,768,197.99				2,768,197.99		2,768,197.99
1、本期提取								7,224,855.29				7,224,855.29		7,224,855.29
2、本期使用								-4,456,657.30				-4,456,657.30		-4,456,657.30
(六) 其他														
四、本年年末余衢	192,550,000.00	00000		14	100,332,745,60		359,720.00	7,295,818.55	67,534,128.69	500,443,555.97		2,168,515,968.81		2,168,515,968.81
公司负责人:	33 th M		主管会计工作负责人:	\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\	一班	DAY.			会计机构负责人	日日	-	the same		
A STATE OF THE PARTY OF THE PAR		_				-				-				



	A PARTY OF THE PAR			HICCOST ++202			
编制单位:江苏常青推新材料科技股份有限公司							会企01表 发币单位: 人民币元
一	世 人	2024年12月31日	2023年12月31日	項目	出張	2024年12月31日	-
- 北班存態			70	完成负债 :			
货币资金		1,154,215,804.53	721,063,851.99	短期借款			
交易性金融资产	シング	126,558,561.64	402,378,484.40	交易性金融负债			
桁生金融资产 竹	lul lul			衍生金融负债			
应收票据	1	175,379,018.50	147,331,792.91	应付票据			
应收账款	+Ψ.1	211,870,440.09	177,881,334.74	应付账款		124,287,609.48	46,534,792.76
应收款项融资		27,077,219.86	74,329,341.83	預收數項			
預付數項		3,200,888.38	2,769,366.31	合同负债		11,028,589.70	3,942,581.23
其他应收款	+Ψ, 2	387,140.69	416,487.20	应付取工事酬		15,466,800.91	15,557,603.38
其中: 应收利息				应交税费		12,695,959.04	6,900,373.07
应收股利				其他应付款		565,571.56	470,980.52
存货		119,525,047.59	106,953,351.79	其中, 应付利息			
其中: 敷据资源				应付股利			
合同资产				持有特魯负债			
持有特鲁资产				一年内到期的非流动负债		315,980.93	
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		39,008,007.99	38,214,205.14
其他流动资产		2,669,361.06	304,803,269.19	流动负债合计		203,368,519.61	111,620,536.10
海对资产合计		1,820,883,482.34		非流动负债:			
非常对资产:				长期借款		3,159,520.00	
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款	-			水鉄債			
长期股权投资	十八, 3	92,000,000.00	500,000.00	祖贺贞使			
其他权益工具投资		10,629,600.00	10,423,200.00	长期及付款			
块色半部均衡覆度产				大規反行政工作階			
双耳吐所思 / 田心路址		124 447 115 60	20 103 700 031	以下以识证标件		80 200 002 8	8 759 639 28
国尼贝人		415 835 658 75	51 307 738 81	40.600000000000000000000000000000000000		8.480.890.25	9.165.612.98
礼姓素女女礼女			Total Lands	は名曲様が白春			
在				非流动负债合计		19,841,103.33	17,925,252.
使用权资产				负债合计		223,209,622.94	129,545,788.36
无形強产		66,991,037.65	68,810,743.76 J	68,810,743.76 所有者权益(或股东权益);			
其中: 數据资源				实收资本 (咸: 股本)		279,197,500.00	192,550,000.00
开发支出				其他权益工具			
其中: 教楞资源				其中, 优先股			
非 個				水峽債			
长期待律费用			595,176.13	资本公积		1,315,058,745.60	1,400,332,745.60
遊遊所得祝贺子		3,126,582.31	3,239,572.73	減: 库存股 # 4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.	+	00 021 252	OCT OSE
本包件的公司 中国中国的公司 中国中国中国中国		740 021 199 03	360 178 412 00	共把新计议益 丰而碑名	+	935,160.00	7 295 818 55
#-M-WAX 11		C0:2214720101	200,170,412,00	4.发展电路 4.发展电路 6.000000000000000000000000000000000000		88 477 789 76	67.534.128.69
				14.4.2.2.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4		644 693 940.82	500.487.491.16
				不以 HATTURY 所有者权益(成股本权益)合计		2,337,695,058.43	2,168,559,904.00
计算 本格		2,560,904,681.37	2,298,105,692.36	● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ●		2,560,904,681.37	2,298,105,692.36
-	- 4:1:	Syddy rus judans	Lyghte transportation	以同心产生 4 女员、现代不久里、 4 万	-	Andready of particular	



母公司利润表 2024年度

	出版	2024年度	2023年度	项目	出版	2024年度	2023年度
・曹坐牧入	+\. 4	1,079,171,769.58	1,019,011,837.61	三、利润总额(亏损总额以"一"号填列)		241,989,891.73	245,963,715.37
政: 营业成本	+人, 4	762,011,319.46	696,437,805.19	696,437,805.19 减: 所得税费用		32,553,281.00	33,347,463.31
税金及附加		3,184,223.68	5,717,789.65	5,717,789.65 四、净利润(净亏损以"一"号填列)		209,436,610.73	212,616,252.06
销售费用		14,197,564.39	11,968,704.75	(一) 持续经营净利润(净亏损以"一"号填列)		209,436,610.73	212,616,252.06
管理费用		39,252,730.40	42,088,476.39	(二)终止经营净利润(净亏损以"一"号填列)			
研发费用	+V. 5	45,183,236.54	41,204,185.28	五、其他綜合收益的稅后净额		175,440.00	87,720.00
财务费用		-8,626,313.69	-14,064,672.93	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		175,440.00	87,720.00
其中: 利息費用			-330,888.33	1、重新计量设定受益计划变动额			
利息收入		6,479,686.15	11,287,707.52	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
加: 其他收益		2,187,216.21	2,740,121.48	3、其他权益工具投资公允价值变动		175,440.00	87,720.00
投资收益(损失以"一"号填列)	1+V 6	20,456,721.57	7,048,693.08	4、企业自身信用风险公允价值变动			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				5、其他			
以棒余成本计量的金融资产终止确认收益				(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
净散口套期收益(损失以"一"号填列)				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
公允价值变动收益(损失以"一"号填列)		-819,922.76	2,378,484.40	2、其他债权投资公允价值变动			
信用减值损失(损失以"一"号填列)		-2,111,739.77	-1,033,829.07	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
资产减值损失(损失以"一"号填列)		-64,857.95	-687,368.45	4、其他债权投资信用减值准备			
资产处置收益(损失以"-"号填列)		-1,379,242.93	-268,274.16	5、现金流量套期储备			
二、曹业利润(亏损以"一"号填列)		242,237,183.17	245,837,376.56	6、外币财务报表折算差额			
加: 营业外收入		177,121.43	411,121.91	7、其他			
# # P.			CONTRACTOR OF THE PARTY OF THE				And non con

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司负责人:



母公司现金流量表 2024年度

 類目 2024年度 籍書商品、提供勞多收到的观金 收到的稅费返还 收到其他与经营活动有关的现金 10,044,257.51 2024年度 1,047,358,270.05 10,676,584.10 10,044,257.51 			-	
的现金 1,0	2023年度	項目	2024年度	2023年度
1,0	额前	筹资活动产生的现金流量:		
17	974,527,456.75 吸收者	吸收投资收到的现金		1,156,876,437.00
114	8,667,945.03 取得信	取得借款收到的现金		1,000,000.00
	12,559,012.19 收到	收到其他与筹资活动有关的现金	3,472,000.00	
	995,754,413.97	筹资活动现金流入小计	3,472,000.00	1,157,876,437.00
购买商品、接受劳务支付的现金	655,192,457.62 偿还	偿还债务支付的现金		14,300,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	46,760,181.62 分配周	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,295,729.73	17,374,890.28
支付的各项税费 30,518,813.06	58,209,228.11 支付	支付其他与筹资活动有关的现金		24,534,252.18
支付其他与经营活动有关的现金	29,617,447.64	筹资活动现金流出小计	44,295,729.73	56,209,142.46
经营活动现金流出小计	789,779,314.99	筹资活动产生的现金流量净额	-40,823,729.73	1,101,667,294.54
经营活动产生的现金流量净额	205,975,098.98 四、北本	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,010,305.50	2,846,045.37
投資活动产生的现金流量:	五、現金	五、现金及现金等价物净增加额	435,950,452.54	505,507,229.20
收回投资收到的现金 4,748,000,000.00	345,000,000.00	加:期初现金及现金等价物余额	718,258,351.99	212,751,122.79
取得投资收益收到的现金	2,712,579.89 大、親末	2,712,579.89 六、期末現金及现金等价物余额	1,154,208,804.53	718,258,351.99
 	310,035.99			
处置于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				
投资括动现金流入小计	348,022,615.88			
駒建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,503,825.57			
投资支付的现金 4,264,500,000.00	1,045,500,000.00			
取得于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	1,153,003,825.57			
投资括动产生的现金流量净额	-804,981,209.69			



母公司所有者权益变动表 mandelik

The state of the s	教						2024年度					
東国	实政资本		其他权益工具		# V + #	1	*****	A AND WATER	TA A A BY	- A - Contract - Contr	*	所有者权益
山村井川	(取股本)	优先股	永续债	其他	日本公女	株: 库什政	共后隊加攻迫	专项幅金	相条公安	木分配利利	本	钟
一、上年年末余額	192,550,000.00				1,400,332,745.60		359,720.00	7,295,818.55	67,534,128.69	500,487,491.16		2,168,559,904.00
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	192,550,000.00				1,400,332,745.60		359,720.00	7,295,818.55	67,534,128.69	500,487,491.16		2,168,559,904.00
三、本年增减变动金额(减少以"一"号填列)	86,647,500.00				-85,274,000.00		175,440.00	2,436,103.70	20,943,661.07	144,206,449.66		169,135,154.43
(一) 綜合收益总额							175,440.00			209,436,610.73		209,612,050.73
(二) 所有者投入和减少资本					1,373,500.00							1,373,500.00
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					1,373,500.00							1,373,500.00
4、其他												
(三) 利網分配									20,943,661.07	-65,230,161.07		-44,286,500.00
1、提取盈余公积									20,943,661.07	-20,943,661.07		
2、对所有者(咸股东)的分配										-44,286,500.00		-44,286,500.00
3、其他												
(四) 所有者权益内部结转	86,647,500.00				-86,647,500.00				1			
1、资本公积转增资本(或股本)	86,647,500.00				-86,647,500.00							
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积贴补亏损												
4、设定受益计划变动概结转图存收益												
5、其他綜合收益結時留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								2,436,103.70				2,436,103.70
1、本期提取	1							7,463,023.68				7,463,023.68
2、本期使用								-5,026,919.98		1		-5,026,919.98
(六) 其他												
四、太年年末 金額	270 107 500 00				OF THE PERSON OF			The State of Table State of the	The second secon			



母公司所有者权益变动表(续)

本年年末金額 本土年年末金額 本土年年末金額 本土 本年 本	美: 库存股	CUCSTR					
(現配本) (北北 (104.000.00	製: 库存股						
-* 号域列) (北京版 水鉄町 天衛 314,871,104.94 144,410,000.00 144,410,000.00 314,871,104.94 181,140,000.00 148,140,000.00 1,085,461,640.66 188,140,000.00 1,085,461,640.66 1,085,461,640.66 1,085,461,640.66 1,085,461,640.66 1,085,461,640.66 1,085,461,640.66 1,084,140,000.00 1,084,088,140.66 1,084,088,140.66 1,373,500.00 1,373,500.00		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
144,410,000.00	76						台巾
-* 号域列) 48,140,000.00 48,140,000.00 48,140,000.00 48,140,000.00		272,000.00	4,527,620.56	46,272,503.48	326,462,364.31		836,815,593.29
-* 号域列) 48,140,000.00 48,140,000.00 48,140,000.00 48,140,000.00							
-* 号域列) 48,140,000.00 48,140,000.00 48,140,000.00 48,140,000.00							
-* 号集列) 48,140,000.00 48,140,000.00 48,140,000.00 48,140,000.00							
	94	272,000.00	4,527,620.56	46,272,503.48	326,462,364.31		836,815,593.29
48,140,000.00	99	87,720.00	2,768,197.99	21,261,625.21	174,025,126.85		1,331,744,310.71
48,140,000.00		87,720.00			212,616,252.06		212,703,972.06
48,140,000.00	99						1,133,601,640.66
	99						1,132,228,140.66
4. 其他 (三) 利納分配 1. 變取盈余公积 2. 对所有者(或股本)的分配 3. 其他 (四) 听在参加社由建结柱	00						1,373,500.00
(三) 利納分配 1. 提取盈余公积 2. 对所有者(或股东)的分配 3. 其他 (四) 医含素如盐油油结盐							
1、 提取盈余公积 2、 对所有者 (或股本) 的分配 3、 其他 (m) 吃产参加社由避结性				21,261,625.21	-38,591,125.21		-17,329,500.00
2. 对所有者 (或股末) 的分配 3. 其他 /m) 吃合参加社由遊話柱				21,261,625.21	-21,261,625.21		
3. 其他 (四) 医含金加盐由催化性					-17,329,500.00		-17,329,500.00
(四) 野倉港市法位集任章							
(四) 加油位置的即即位							
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、盈余公积款补亏损							
4、设定受益计划变动都结转留存收益							
5、 其他綜合收益的转函存收益							
6. 其他	1						
(五) 专项储备			2,768,197.99				2,768,197.99
1、本期提取			7,224,855.29				7,224,855.29
2、本期使用			-4,456,657.30				-4,456,657.30
(大) 其他							
四、本年年末余額 192,550,000.00	09	359,720.00	7,295,818.55	67,534,128.69	500,487,491.16		2,168,559,904.00
公司负责人。	person					1	



一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

江苏常青树新材料科技股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")前身是江苏常青树新材料科技有限公司,于 2010 年 6 月 30 日取得江苏省镇江工商行政管理局核发的注册号为 321100400016563 的《营业执照》。2020 年 9 月 30 日,经公司股东会决议通过,公司整体变更为股份有限公司,于 2020 年 11 月 3 日取得镇江市行政审批局核发的统一社会信用代码为 91321191558014807P 的《营业执照》。法定代表人孙秋新。注册地址江苏省镇江市镇江新区青龙山路 3 号。

2023年3月16日,经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏常青树新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]583号)核准,公司发行人民币普通股4,814万股(每股面值1元),发行后公司注册资本变更为人民币19,255万元。公司于2023年4月10日在上海证券交易所挂牌上市,股票简称"常青科技",股票代码"603125"。

2024年4月23日,经公司股东大会决议通过,以截至2023年12月31日的总股本19,255万股为基数,向全体股东以资本公积每10股转增4.5股,共转增8,664.75万股,转增后公司注册资本变更为人民币27,919.75万股。

公司及其所属子公司以下合称为"本集团"。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

公司属于化学原料和化学制品制造行业,主要从事高分子新材料料特种单体及专用助剂的研发、生产和销售业务。公司主要产品情况:高分子新材料特种单体包括二乙烯苯、a-甲基苯乙烯、甲基苯乙烯及对二乙苯等,高分子新材料专用助剂包括亚磷酸三苯酯系列、亚磷酸三苯酯衍生物系列、无酚亚磷酸酯系列,主要应用于高分子新材料的制造。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表业经公司第二届董事会第十次会议于2025年4月11日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本 对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、 可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本集团自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号一财务报告的一般规定[2023年修订]》以及相关规定的要求编制,真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。

3、记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的 事项及其重要性标准,本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下:

项目	在本财务报表附注中 的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年且金额重要的预付账款	附注六、6	单项账龄超过 1 年的预付账款且占预付账款 余额 10%以上的款项
重要的在建工程	附注六、12	单个项目预算超过 300 万元的在建工程
账龄超过1年且金额重要的应付账款	附注六、19	单项账龄超过 1 年的应付账款且占应付账款 余额 10%以上的款项
账龄超过1年的重要合同负债	附注六、20	单项账龄超过 1 年的合同负债且占合同负债 余额 10%以上的款项
账龄超过1年且金额重要的其他应付款	附注六、23	单项账龄超过 1 年的其他应付款且占其他应 付款余额 10%以上的款项

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值 与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。 非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并 的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会[2012]19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于"一揽子交易"的判断标准(参见本附注四、6"控制的判断标准和合并财务报表的编制方法"),判断该多次交易是否属于"一揽子交易"。属于"一揽子交易"的,参考本部分前面各段描述及进行会计处理;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;

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。其中,本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动,而不论本集团是否实际行使该权利,视为本集团拥有对被投资方的权力;本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的,视为享有可变回报;本集团以主要责任人身份行使决策权的,视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况 主要包括:被投资方的设立目的;被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策;本集团享 有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动;本集团是否通过参与被投资方的相 关活动而享有可变回报;本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额;本集团与其 他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集 团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从 丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量 已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表 的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地 包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下 企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金 流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。 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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、11"长期股权投资"或本附注四、9"金融工具"。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 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。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"(详见本附注四、11"长期股权投资"(2)④)和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

江苏常青树新材料科技股份有限公司 2024年度财务报表附注 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

8、外币业务折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时,采用交易发生当月的月初汇率作为折算汇率将外币金额折算为人民币金额。

- (2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:
- ① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。
- ② 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, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指本集团持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

- (1) 金融资产
- ① 分类和初始计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本集团对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中:

<1> 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期 损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或 损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本集团采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。 因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,公司按 照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含 再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权 益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的"利息")的,作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的 金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的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已显著增加,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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,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。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,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。

除上述计量方法以外的金融资产,本集团在每个资产负债表日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已显著增加,本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日 发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否 已显著增加。

于资产负债表日,若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险 自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,本集团以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作 为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在 资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本 集团在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本集团计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的 依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	票据类型	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,预期信用损失率为零
应收银行承兑汇票		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,预期信用损失率为零
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
其他应收款——应收关联方的款项		参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经
其他应收款——应收押金保证金组合	账龄	济状况的预测,编制其他应收款账龄与预期信用损失
其他应收款——账龄组合		失率,计算预期信用损失

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

<u>账龄</u>	应收商业承兑汇票	应收账款	其他应收款
	预期信用损失率	预期信用损失率	预期信用损失率
1年以内(含,下同)	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%
2-3 年	30%	30%	30%
3-4 年	50%	50%	50%
4年以上	100%	100%	100%

应收商业承兑汇票的账龄自应收账款实际发生的月份起算; 应收账款及其他应收款的账龄自款项 实际发生的月份起算。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产,本集闭按单项计提预期信用损失。

- ③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法
- 金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:
- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移,且本集团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;
- 3) 该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

若本集团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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认 部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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,则继 续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的 账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有 资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照本集团收回到期款项 的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

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

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的 衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同,以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中,本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。 终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的 其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团自初始确认起,按照该金融资产的推 余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本集团在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策

对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括在途物资、原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料及合同履约成本等。 (其中"合同履约成本"详见本附注四、22"合同取得成本和合同履约成本"。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

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

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,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,合并计提存货跌价准备。

(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

对低值易耗品采用一次转销法。对包装物采用一次转销法。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见本附注四、9"金融工具"。

共同控制,是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过 分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于"一揽子交易"进行处理。属于"一揽子交易"的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的,在合并日按照应享有被合并方(股东权益/所有者权益)在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于"一揽子交易"进行处理:属于"一揽子交易"的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的,按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。 此外,本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外, 当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照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。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。

本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则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净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、6、"控制的判断标准和合并财务报表编制的方法"(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股 东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而 确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时

采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述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,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见本附注四、16"长期资产减值"。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

<u>类别</u>	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.50%
生产工具及办公家具	年限平均法	5年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	4年	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3年	5%	31.67%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见本附注四、16"长期资产减值"。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、16"长期资产减值"。

14、借款费用

- (1) 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。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。
- (2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:
- ① 资产支出已发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。

- (3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:
- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

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

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,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之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;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之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

15、无形资产

- (1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。
- (2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:
- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况:
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及本集团预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内直线法摊销。本集团于每年年度终了,对使用 寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估 计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

<u>类别</u>	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50年	0%
软件	3年	0%

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,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,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销,摊销年限如下:

 2称
 推销年限

 供热增容接入费
 2 年

18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已 经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应付款 项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列 示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、 子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。 (2) 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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,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。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项应计入当期损益;第③项应计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(4) 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。

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

(5) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,本集团应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予目的公允价值计量。 该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以 对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可 行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值 计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内

的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期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,相应 增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果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。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中其一在本集团内,另一在本集团外的,在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

① 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

21、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;

江苏常青树新材料科技股份有限公司 2024年度财务报表附注 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质,即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项 履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可 变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单 项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行,并且在履行了各单项履约义务时分别确 认收入。

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业在整个合同期间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,在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,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。

如果不满足上述条件之一,则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,应考虑下列迹象:

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户,即客户已实物占有该商品;
- <4> 企业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) 收入确认具体方法

收入确认的具体政策和方法如下: 按时点确认收入

本集团商品销售收入确认的具体原则与时点:

- ① 本集团将货物发出收到购货方签收单后确认收入;
- ② 本集团出口产品根据报关公司提供的报关单及装船单确认收入。

内销产品收入确认需满足以下条件:客户根据自身需求确定订单数量,并将订单提前通知本集团, 产品完工后,按订单约定时间及地点交货,货到约定交货地点并经买方收货确认后,确认销售收 入的实现。

出口销售: 国外客户根据自身的需求确定订单数量,并将订单提前通知本集团,本集团根据生产库存情况确认是否满足订单要求,并与用户就订单达成一致。本集团根据订单约定的时间、地点交货,在货物报关出口离岸手续办妥并装运到运输工具时确认收入。

22、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本,即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(例如:销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的,可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如:无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等),应当在发生时计入当期损益,除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的,会计报表列报为"其他流动资产",超过一年或一个正常营业周期的,会计报表列报为"其他非流动资产"。

合同履约成本,即为履行合同发生的成本,不属于《企业会计准则第 14 号一收入(2017 年修订)》 之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

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

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的,会计报表列报为"存货",超过一年或一个正常营业周期的,会计报表列报为"其他非流动资产"。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失;

江苏常青树新材料科技股份有限公司 2024年度财务报表附注 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

23、政府补助

(1) 政府补助,是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当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。

与本集团日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益/冲减相关成本费用。 与本集团日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿本集团已发生的相关费用或损失 的,直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与本集团日常活动 无关的政府补助,应当计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,应当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:

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,本集团可以选择下列方法之一进行会计处理:

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ② 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。

财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期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予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其 计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费 用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项 的所得税影响。

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

25、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地和房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日,本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定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。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

 类别
 折旧方法
 使用年限
 预计净残值率
 年折旧率

 房屋及建筑物
 年限平均法
 3年
 0%
 33.33%

 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、16 "长期资产减值"。

③ 租赁期开始日后,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,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁,本集团采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

⑤ 租赁负债

对于租赁负债,本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日,本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用本集团增量借款利率作为折现

率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,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,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人:

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁,本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用,将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

26、安全生产费

公司作为危险品生产企业,以上年度实际营业收入为依据,采取超额累退方式按照以下标准提取安全生产费用:营业收入在 1,000 万元及以下的部分,按照 4.5%提取;营业收入在 1,000 万元至 10,000 万元(含)的部分,按照 2.25%提取;营业收入在 10,000 万元至 100,000 万元(含)的部分,按照 0.55%提取;营业收入在 100,000 万元以上的部分,按照 0.2%提取。

公司按照上述国家的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。

27、重要会计政策和会计估计的变更

- (1) 重要会计政策变更
- ① 本集团自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》"关于流动负债与非流动负债的划分"规定,该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

- ② 本集团自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》"关于售后租回交易的会计处理"规定,该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。
- ③ 本集团自 2024 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》"关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理"规定。该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报 表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历 史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资 产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实 际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金 额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更 当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当 期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时,本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合

同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所 有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同 的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大 判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本 集团根据历史还款数据结合经济政策、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。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金 流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平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。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团 定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对 同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本集团就所有未利用的税务亏损确认递延 所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结 合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十二中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税率	<u>计税依据</u>	<u>税种</u>
13%, 6%	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础	增值税
	计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差	
	额部分为应交增值税	
7%	实际缴纳的流转税税额	城市维护建设税
3%	实际缴纳的流转税税额	教育费附加
2%	实际缴纳的流转税税额	地方教育费附加
15% 25%	应纳税所得额	企业所得税(注)

不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏常青树新材料科技股份有限公司	15%
江苏常青树高分子材料有限公司	25%
江苏常青树新材料科技(泰州)有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据

江苏常青树新材料科技股份有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得编号 GR202232018256 的高新技术企业证书,有效期至 2025 年 12 月 14 日,有效期内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目附注)除非特别指出,"期初"指 2024 年 1 月 1 日,"期末"指 2024 年 12 月 31 日,"上期期末"指 2023 年 12 月 31 日,"本期"指 2024 年度,"上期"指 2023 年度。

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,337.71	6,472.71
银行存款	1,166,608,262.58	718,576,319.60
其他货币资金	=	<u>2,797,500.00</u>
合计	1,166,621,600.29	721,380,292.31
其中: 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,000.00	2,805,500.00

- (2) 其他货币资金系本集团的非融资保函保证金。
- (3) 期末所有权受到限制的银行存款见本附注六、18"所有权或使用权受到限制的资产"所述。

2、交易性金融资产

交易性金融资产分类

<u>项目</u>	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	126,558,561.64	402,378,484.40
其中: 结构性存款	126,558,561.64	402,378,484.40

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

<u>种类</u>	期末余额	期初余额
银行承兑票据	174,823,850.81	144,090,615.12
商业承兑票据	584,387.04	3,411,766.10
小计	175,408,237.85	<u>147,502,381.22</u>
减: 坏账准备	29,219.35	170,588.31
合计	<u>175,379,018.50</u>	<u>147,331,792.91</u>

(2) 期末所有权受到限制的应收票据见本附注六、18 "所有权或使用权受到限制的资产"所述。

(3) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末未终止确认金额	期末终止确认金额	项目
38,308,977.92	-	银行承兑票据
=	=	商业承兑票据
<u>38,308,977.92</u>	=	合计

(4) 期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

银行承兑汇票

(3) 19 外队们处刀召刀关顶	哈				
<u>类别</u>			期末余额		
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	174,823,850.81	99.67%	-	-	174,823,850.81
按组合计提坏账准备	<u>584,387.04</u>	0.33%	<u>29,219.35</u>	5.00%	555,167.69
合计	175,408,237.85	<u>100.00%</u>	<u>29,219.35</u>	0.02%	<u>175,379,018.50</u>
(续上表)					
<u>类别</u>			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	144,090,615.12	97.69%	-	-	144,090,615.12
按组合计提坏账准备	<u>3,411,766.10</u>	<u>2.31%</u>	<u>170,588.31</u>	5.00%	3,241,177.79
合计	<u>147,502,381.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>170,588.31</u>	0.12%	<u>147,331,792.91</u>
① 按单项计提坏账准备:					
<u>名称</u>			期末余	₹额	

账面余额 174,823,850.81 计提比例

计提理由

坏账准备

(2)	按组	合计	提坏	账准	各:
-----	----	----	----	----	----

组合计提项目: 商业承兑汇票按照账龄组合

<u>名称</u>		期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例	
1年以内	584,387.04	29,219.35	5.00%	

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票坏账准备	170,588.31	-	141,368.96	-	-	29,219.35

4、应收账款

(1) 按账龄披露

<u>项目</u>	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	218,845,476.06	186,200,693.50
1至2年	4,125,858.87	733,942.41
2至3年	316,482.93	801,941.81
3至4年	695,083.04	951,266.80
4年以上	<u>1,587,939.76</u>	<u>689,312.96</u>
合计	<u>225,570,840.66</u>	<u>189,377,157.48</u>
减: 坏账准备	13,700,400.57	11,495,822.74
账面价值	211,870,440.09	177,881,334.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,739,608.88	0.77%	1,739,608.88	100.00%	-
按组合计提坏账准备	223,831,231.78	99.23%	11,960,791.69	5.34%	211,870,440.09
合计	<u>225,570,840.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,700,400.57</u>	6.07%	<u>211,870,440.09</u>

期末余额

(续上表)

类别

<u>类别</u>			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,690,536.18	0.89%	1,690,536.18	100.00%	-
按组合计提坏账准备	187,686,621.30	<u>99.11%</u>	<u>9,805,286.56</u>	5.22%	177,881,334.74
合计	<u>189,377,157.48</u>	100.00%	11,495,822.74	6.07%	177,881,334.74

① 按单项计提坏账准备:

<u>名称</u>	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏星稀高新材料科技有限公司	571,227.00	571,227.00	100%	无法收回
河北冀中漆业股份有限公司	373,230.00	373,230.00	100%	无法收回
苏州宇益化工有限公司	257,546.89	257,546.89	100%	无法收回
江苏百思特化工有限公司	234,685.80	234,685.80	100%	无法收回
临汾铁环漆业有限公司	52,600.20	52,600.20	100%	无法收回
宿州市杰牌化学有限公司	56,161.23	56,161.23	100%	无法收回
泰州兰香化工有限公司	45,109.50	45,109.50	100%	无法收回
山西省平遥县津仕油漆有限公司	64,277.24	64,277.24	100%	无法收回
青州市嘉禾漆业有限公司	31,177.50	31,177.50	100%	无法收回
无锡凯翔塑料厂	22,763.32	22,763.32	100%	无法收回
山东辰龙新材料有限公司	16,200.00	16,200.00	100%	无法收回
江苏三木化工股份有限公司	7,545.20	7,545.20	100%	无法收回
湖北瑞琛涂料股份有限公司	2,300.00	2,300.00	100%	无法收回
东莞市晟邦装饰材料有限公司	1,595.00	1,595.00	100%	无法收回
武汉一桥商贸有限公司	1,140.00	1,140.00	100%	无法收回
贵州佳美嘉科技发展有限公司	1,000.00	1,000.00	100%	无法收回
芜湖市联合涂料有限责任公司	650.00	650.00	100%	无法收回
湖北广容科技有限公司	400.00	400.00	100%	无法收回
合计	<u>1,739,608.88</u>	<u>1,739,608.88</u>	100%	

② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

<u>名称</u>		期末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	218,845,476.06	10,942,273.80	5.00%
1-2年	4,123,063.87	412,306.39	10.00%
2-3 年	313,932.93	94,179.88	30.00%
3-4年	73,454.60	36,727.30	50.00%
4年以上	475,304.32	475,304.32	100.00%
合计	223,831,231.78	<u>11,960,791.69</u>	5.34%

(3) 坏账准备的情况

<u>类别</u>	期初余额	本期变动金额				期末余额
	_	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏	1,690,536.18	105,982.70	56,200.00	710.00	-	1,739,608.88
账准备						
按组合计提坏	9,805,286.56	2,155,505.13	<u>=</u>	=	Ξ	11,960,791.69
账准备						
合计	11,495,822.74	<u>2,261,487.83</u>	<u>56,200.00</u>	<u>710.00</u>	<u>=</u>	<u>13,700,400.57</u>

(4) 实际核销的应收账款情况

 项目
 核销金额

 实际核销的应收账款
 710.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	与本集团关系	应收账款	坏账准备	年限	占总金额比例
		期末余额	期末余额		
客户1	非关联方	21,345,522.86	1,067,276.14	1年以内	9.46%
客户 2	非关联方	16,545,803.22	827,290.16	1年以内	7.34%
客户3	非关联方	12,827,136.65	641,356.83	1年以内	5.69%
客户 4	非关联方	11,924,376.70	596,218.84	1年以内	5.29%
客户5	非关联方	8,924,602.07	446,230.10	1年以内	3.96%
合计		71,567,441.50	<u>3,578,372.07</u>		31.74%

- (6) 期末无所有权受到限制的应收账款。
- 5、应收款项融资
- (1) 应收款项融资分类列示

种类期末余额期初余额银行承兑汇票27,077,219.8674,329,341.83

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

 项目
 期末终止确认金额
 期末未终止确认金额

 银行承兑票据
 54,889,178.24

(3) 期末无所有权受到限制的应收款项融资。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,576,130.28	80.49%	1,817,121.41	65.62%
1至2年	479,273.88	14.97%	710,545.00	25.66%
2至3年	102,451.00	3.20%	40,000.01	1.44%
3年以上	43,033.22	1.34%	201,699.89	<u>7.28%</u>
合计	<u>3,200,888.38</u>	100.00%	<u>2,769,366.31</u>	100.00%

(2) 期末账龄超过1年且金额重要的预付款项:

 项目
 期末余额
 未偿还或结转的原因

 上海行动教育科技股份有限公司
 421,243.04
 预付课程尚未完成培训

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

公司名称	与本集团关系	期末余额	占总金额比例	预付款	未结算原因
				时间	
供应商1	非关联方	1,270,500.00	39.69%	2024年	预付原材料采购款
供应商 2	非关联方	623,828.39	19.49%	2024年	预付原材料采购款
供应商 3	非关联方	421,243.04	13.16%	2020年至	预付课程款
				2023年	
供应商 4	非关联方	190,791.44	5.96%	2024年	预付原材料采购款
供应商 5	非关联方	178,273.88	<u>5.57%</u>	2023年	预付原材料采购款
合计		<u>2,684,636.75</u>	83.87%		

7、其他应收款

<u>项目</u>	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	415,860.69	<u>426,747.20</u>
合计	<u>415,860.69</u>	<u>426,747.20</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	253,180.00	214,429.00
1至2年	12,038.54	97,000.00
2至3年	97,000.00	251,459.79
3至4年	250,756.00	52,164.00

<u>账龄</u>				期末余额		期初余额
	4年以上			410,914.00		4,225,544.77
	合计			<u>1,023,888.54</u>		<u>4,840,597.56</u>
	减:坏账准备			608,027.85		4,413,850.36
	账面价值			415,860.69		426,747.20
② 按款	次项性质分类情况					
				加士 人 妬		# 知 人 始
款项性质	1			期末余额		期初余额
押金	3.46.77.1 LBD +1.			762,010.00		524,010.00
	目的预付账款			145,960.00		4,004,254.77
	大 及备用金			17,680.00		51,000.00
保证金				98,238.54		<u>261,332.79</u>
合计				<u>1,023,888.54</u>		<u>4,840,597.56</u>
③ 按切	下账计提方法分类披露					
<u>类别</u>				期末余额		
	_	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计	· 提坏账准备	148,460.00	14.50%	148,460.00	100.00%	-
按组合计	· 提坏账准备	875,428.54	85.50%	459,567.85	52.50%	415,860.69
合计		<u>1,023,888.54</u>	<u>100.00%</u>	608,027.85	59.38%	<u>415,860.69</u>
(续上表	:\ :\					
`	-)			## } 7 		
<u>类别</u>	-	ELL T A AT	11. 12.	期初余额	N 49 H . Fd	EL T IA It
D V 72		账面余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	上提坏账准备	4,015,254.77		4,015,254.77	100.00%	-
	上提坏账准备	825,342.79		<u>398,595.59</u>	48.29%	426,747.20
合计		<u>4,840,597.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,413,850.36</u>	91.18%	<u>426,747.20</u>
④ 坏肿	《准备计提情况					
坏账准备	, <u>1</u>		第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
			未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
			期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
				发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余額	Į		398,595.59		4,015,254.77	4,413,850.36
期初余额	近在本期		-	-	-	-
转入第			-	-	-	-
转入第			-	-	-	-
转回第			-	-	-	-
转回第			-	-	-	-
本期计损			60,972.26	-	-	60,972.26
- 1 /91 /1 1/4	-		,			,

<u>坏账准备</u>			第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	<u>合计</u>
本期转回			-	<u>// L [[] [] // [[]] - </u>	11,611.36	11,611.36
本期转销			-	-	-	-
本期核销			-	-	3,855,183.41	3,855,183.41
其他变动			-	-	-	-
期末余额			459,567.85	-	148,460.00	608,027.85
⑤ 坏账准备的	青况					
类别	期初余额		本期变	动金额		期末余额
	<u> </u>	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏	4,015,254.77	-	11,611.36	3,855,183.41	-	148,460.00
账准备						
按组合计提坏	398,595.59	60,972.26	=	=	=	<u>459,567.85</u>
账准备						
合计	<u>4,413,850.36</u>	<u>60,972.26</u>	<u>11,611.36</u>	<u>3,855,183.41</u>	Ē	608,027.85
⑥ 实际核销的	其他应收款情	£ ∀ □				
	央1024人が 16	11)[按继入節
<u>项目</u> 上海浦顺进出口有	阳八司					<u>核销金额</u> 3,855,183.41
上母佣顺赶出口有	限公司					3,033,103.41
⑦ 按欠款方归约	集的期末余额	前五名的其他	也应收款情况			
公司名称		款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
						期末余额
镇江华润燃气有限	公司	押金	713,000.00	1年以内,3-4	69.64%	426,500.00
				年,5年以上		
滨州市丰泰技术开	发有限公司	无法收回的预	141,860.00	3年以上	13.86%	141,860.00
		付款项				
中化能源科技有限	限公司上海分	履约保证金	50,000.00	2-3年	4.88%	15,000.00
公司						
中国石油天然气质	股份有限公司	质量保证金	47,000.00	2-3 年	4.59%	14,100.00
乌鲁木齐石化分公	司					
泰州市富源机电话	设备安装工程	租赁押金	<u>20,000.00</u>	1年以内	<u>1.95%</u>	<u>1,000.00</u>
有限公司						
合计			<u>971,860.00</u>		<u>94.92%</u>	<u>598,460.00</u>

8、存货

(1) 存货分类

<u>项目</u>		期末余额			期初余额	
-	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,878,585.53	-	25,878,585.53	28,036,478.94	-	28,036,478.94
库存商品	88,708,853.23	66,897.69	88,641,955.54	73,595,816.75	95,226.61	73,500,590.14
发出商品	5,065,993.25	-	5,065,993.25	5,403,855.73	-	5,403,855.73
在途物资	150,902.65	-	150,902.65	-	-	-
合同履约成本	=	=	=	<u>12,426.98</u>	=	<u>12,426.98</u>
(代加工成本)						
合计	119,804,334.66	<u>66,897.69</u>	119,737,436.97	107,048,578.40	<u>95,226.61</u>	106,953,351.79

(2) 存货跌价准备

存货种类	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	
库存商品	95,226.61	64,857.95	-	93,186.87	-	66,897.69

9、其他流动资产

<u>项目</u>	期末余额	期初余额
定期存款	-	304,340,000.00
待摊费用	798,692.80	478,540.12
待认证进项税	491,657.43	1,473.75
待抵扣进项税	<u>2,057,811.02</u>	<u>41.38</u>
合计	<u>3,348,161.25</u>	<u>304,820,055.25</u>

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

<u>项目</u>	期初余额			本期增减变动		
	-	追加投资	减少投资	计入其他综合	计入其他综合	其他
				收益的利得	收益的损失	
江苏镇江农村	10,423,200.00	-	-	206,400.00	-	-
商业银行股份						
有限公司						

(续上表)

 项目
 期末余額
 本期确认的
 累计计入
 累计计入
 指定为以公允价值计量且其变

 股利收入
 其他综合收益
 其他综合收益
 动计入其他综合收益的原因

 的利得
 的损失

江苏镇江农村 10,629,600.00 154,800.00 629,600.00 - 非交易性权益工具

商业银行股份 有限公司

(2) 定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本集团持有江苏镇江农村商业银行股份有限公司 516 万股的股权,该项股权投资属于非交易性权益工具,因此本集团将其指定为"以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产",列报于本财务报表项目。

(3) 期末无所有权受到限制的其他权益工具投资。

11、固定资产

<u>项目</u>	期末余额	期初余额
固定资产	134,403,262.86	152,048,639.41
固定资产清理	48,045.75	<u>248,981.64</u>
合计	<u>134,451,308.61</u>	<u>152,297,621.05</u>

(1) 固定资产情况

<u>项目</u>	房屋及建筑物	机器设备	生产工具及	运输设备	电子设备	<u>合计</u>
			办公家具			
账面原值						
期初余额	46,420,943.49	238,514,271.86	28,765,868.17	11,651,328.53	4,617,414.24	329,969,826.29
本期增加金额	-	6,531,796.44	1,779,970.79	680,221.26	102,810.20	9,094,798.69
其中: 购置	-	-	-	629,336.30	5,499.00	634,835.30
在建工程转	λ -	6,531,796.44	1,779,970.79	50,884.96	97,311.20	8,459,963.39
本期减少金额	325,760.53	24,638,043.93	134,385.45	-	-	25,098,189.91
其中: 处置或报废	325,760.53	24,638,043.93	134,385.45	-	-	25,098,189.91
其他减少	-	-	-	-	-	-
期末余额	46,095,182.96	220,408,024.37	30,411,453.51	12,331,549.79	4,720,224.44	313,966,435.07
累计折旧						
期初余额	15,337,531.70	125,734,162.82	15,030,722.58	8,866,110.10	4,070,275.64	169,038,802.84
本期增加金额	2,123,100.72	17,838,653.30	3,966,476.15	977,692.32	230,473.72	25,136,396.21

<u>项目</u>	房屋及建筑物	机器设备	生产工具及	运输设备	电子设备	<u>合计</u>
			办公家具			
本期减少金额	136,831.55	15,682,468.23	121,570.33	-	-	15,940,870.11
其中: 处置或报	废 136,831.55	15,682,468.23	121,570.33	-	-	15,940,870.11
其他减少	-	-	-	-	-	-
期末余额	17,323,800.87	127,890,347.89	18,875,628.40	9,843,802.42	4,300,749.36	178,234,328.94
减值准备						
期初余额	-	8,882,384.04	-	-	-	8,882,384.04
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	7,553,540.77	-	-	-	7,553,540.77
期末余额	-	1,328,843.27	-	-	-	1,328,843.27
账面价值						
期末账面价值	28,771,382.09	91,188,833.21	11,535,825.11	2,487,747.37	419,475.08	134,403,262.86
期初账面价值	31,083,411.79	103,897,725.00	13,735,145.59	2,785,218.43	547,138.60	152,048,639.41
① 暂时闲置的	的固定资产情况					
<u>项目</u>		账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	<u>备注</u>
机器设备-丙酮加	氢装置	3,621,070.94	2,294,325.23	1,211,948.30	114,797.41	未投产
机器设备-在线监		293,162.41	278,504.29	<u>=</u>	<u>14,658.12</u>	未使用
合计		<u>3,914,233.35</u>	<u>2,572,829.52</u>	<u>1,211,948.30</u>	129,455.53	
② 未办妥产权	又证书的固定资	产情况				
<u>项目</u>	(<u>m</u> (m) <u>m</u> / c /	./ 113.00		账面价值	未办妥さ	<u> </u>
<u>次日</u> 办公用房屋				925,037.28	<u>/k/J·S/</u>	无法办理产证
公共设施用房				682,157.49		无法办理产证
合计				<u>1,607,194.77</u>		九四八十二
н и						
② 期末五氏者	可权受到限制的	固宁次立				
	7人又 对 PK 中门口、	四足贝)。				
(A) 国ウ次立法	生 7田					
(2) 固定资产清	月珪			Her L. A. Arr		HH) A .) 77
<u>项目</u>				期末余额		期初余额
待处置的报废资	产			48,045.75		248,981.64
12、在建工程						
<u>项目</u>				期末余额		期初余额
在建工程				393,547,240.53		50,104,232.41
工程物资				29,038,684.25		1,203,506.40
合计				27,030,004.23		1,203,300.40

(1) 在建工程情况

<u>项目</u>		期末余额			期初余额	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
特种聚合物材料	340,408,346.78	-	340,408,346.78	44,594,686.46	-	44,594,686.46
助剂及电子专用						
材料制造项目						
特种高分子单体	36,433,490.05	-	36,433,490.05	318,139.37	-	318,139.37
二期项目						
东厂区配套项目	9,879,916.43	-	9,879,916.43	3,880,170.43	-	3,880,170.43
高分子材料泰州	6,750,266.03	-	6,750,266.03	-	-	-
生产基地						
待安装设备	75,221.24	-	75,221.24	590,973.45	-	590,973.45
苯二酚研发设备	Ξ	Ξ	Ξ	720,262.70	=	<u>720,262.70</u>
合计	<u>393,547,240.53</u>	≞	<u>393,547,240.53</u>	50,104,232.41	Ē	50,104,232.41
重要在建工程项	目本期变动性	青况				
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他	工程累计投入
				资产金额	减少金额	占预算比例
特种聚合物材料	82,362 万元	44,594,686.46	292,889,074.38	-	-	40.98%(注)
助剂及电子专用						
材料制造项目						
特种高分子单体	18,000 万元	318,139.37	36,115,350.68	-	-	20.24%
二期项目						
东厂区配套项目	8,500 万元	3,880,170.43	8,924,331.94	-	-	15.06%(注)
高分子材料泰州	300,000万元	Ξ	<u>6,750,266.03</u>	=	=	0.23%
生产基地						
合计		48,792,996.26	<u>344,679,023.03</u>	≘	≘	
(续上表)						
项目名称	工程进度	利息资本化	其中: 本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
特种聚合物材料	95.00%	-	-	-	自有资金	337,483,760.84
助剂及电子专用					及募集资金	
材料制造项目						
特种高分子单体	20.00%	12,730.66	12,730.66	3.30%	自有资金、长期	36,433,490.05
二期项目					借款	
东厂区配套项目	95.00%	-	-	-	自有资金	12,804,502.37

项目名称_	工程进度	利息资本化	其中: 本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
高分子材料泰州	前期评价阶	=	Ξ	-	自有资金	6,750,266.03
生产基地	段					
合计		<u>12,730.66</u>	<u>12,730.66</u>			<u>393,472,019.29</u>

注:根据《关于调整公司首次公开发行股票募集资金投资项目部分实施内容的公告》(公告编号:2024-049),公司暂不调整相关项目预算,故上表中特种聚合物材料助剂及电子专用材料制造项目、东厂区配套项目工程累计投入占预算比例低,与工程进度存在差异。

(2) 工程物资

<u>项目</u>		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
在建项目用材料	29,038,684.25	-	29,038,684.25	1,203,506.40	-	1,203,506.40
13、使用权资产						
<u>项目</u>						房屋及建筑物
(1) 账面原值						
年初余额						254,883.81
本年增加金额						129,314.47
本年减少金额						-
年末余额						384,198.28
(2) 累计折旧						
年初余额						21,240.32
本年增加金额						127,941.28
本年减少金额						-
年末余额						149,181.60
(3) 减值准备						
年初余额						-
本年增加金额						-
本年减少金额						-
年末余额						-
(4) 账面价值						
年末账面价值						235,016.68
年初账面价值						233,643.49

14、无形资产

(1) 无形资产情况

<u>项目</u>	土地使用权	<u>软件</u>	<u>合计</u>
账面原值			
期初余额	76,612,295.99	846,699.15	77,458,995.14
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	8,181.66	8,181.66
期末余额	76,612,295.99	838,517.49	77,450,813.48
累计摊销			
期初余额	8,624,731.96	23,519.42	8,648,251.38
本期增加金额	1,532,245.92	279,278.53	1,811,524.45
本期减少金额	-	-	-
期末余额	10,156,977.88	302,797.95	10,459,775.83
账面价值			
期末账面价值	66,455,318.11	535,719.54	66,991,037.65
期初账面价值	67,987,564.03	823,179.73	68,810,743.76

- (2) 无未办妥产权证书的土地使用权。
- (3) 期末无所有权受到限制的无形资产。

15、长期待摊费用

<u>项目</u>	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
供热增容接入费	595,176.13	-	595,176.13	-	-

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

<u>项目</u>	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税
	性差异	资产	性差异	资产
信用减值损失	14,337,647.77	2,150,855.17	16,080,261.41	2,412,093.21
股份支付	5,608,458.32	841,268.75	4,234,958.32	635,243.75
递延收益	832,958.29	124,943.74	1,187,245.19	178,086.78
可弥补亏损	937,035.22	234,258.81	158,819.91	39,704.98
租赁负债	132,301.23	33,075.31	126,001.17	31,500.29
资产减值准备	66,897.69	10,034.65	95,226.61	14,283.99
合计	21,915,298.52	<u>3,394,436.43</u>	21,882,512.61	<u>3,310,913.00</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

<u>项目</u>	期末余	※ 额	期初多	余额
	应纳税暂时	递延所得税	应纳税暂时	递延所得税
	性差异	负债	性差异	负债
固定资产加速折旧	54,351,106.70	8,152,666.00	58,302,402.14	8,745,360.32
交易性金融资产公允价值变动	1,558,561.64	233,784.25	2,378,484.40	356,772.66
其他权益工具投资公允价值变动	629,600.00	94,440.00	423,200.00	63,480.00
使用权资产	<u>235,016.68</u>	<u>58,754.17</u>	233,643.49	<u>58,410.87</u>
合计	<u>56,774,285.02</u>	<u>8,539,644.42</u>	61,337,730.03	9,224,023.85

(3) 未确认递延所得税资产明细

 项目
 期末余额
 期初余额

 可抵扣亏损
 1,151,018.35

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份期末金额期初金额备注2029 年4,604,073.40- 江苏常青树新材料科技(泰州)有限公司 2024 年度可弥补亏损

17、其他非流动资产

<u>项目</u>	期末余额		期初余额			
_	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产	83,452,820.72	-	83,452,820.72	73,004,359.52	-	73,004,359.52
款项						

18、所有权或使用权受到限制的资产

<u>项目</u>	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,000.00	ETC 圈存
应收票据	38,308,977.92	票据已背书未终止确认

(续上表)

受限原因	期初账面价值	<u>项目</u>
保函保证金	2,797,500.00	货币资金
ETC 圏存	8,000.00	货币资金
票据已背书未终止确认	37,762,868.78	应收票据

19、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项目</u>	期末余额	期初余额
货款及服务款	22,409,107.09	19,395,874.76
设备采购及工程建设款项	96,388,827.31	21,018,060.94
物流费用	<u>5,489,675.08</u>	<u>6,120,857.06</u>
合计	<u>124,287,609.48</u>	46,534,792.76

(2) 期末无账龄超过1年且金额重要的应付账款。

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目期末余额期初余额预收货款11,028,589.703,942,581.23

(2) 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,565,467.07	55,350,310.14	55,354,842.50	15,560,934.71
离职后福利-设定提存计划	-	3,549,480.31	3,549,480.31	-
辞退福利	=	<u>55,740.00</u>	<u>55,740.00</u>	=
合计	<u>15,565,467.07</u>	<u>58,955,530.45</u>	<u>58,960,062.81</u>	<u>15,560,934.71</u>

(2) 短期薪酬列示

]	<u> </u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-	工资、奖金、津贴和补贴	15,257,324.00	49,274,553.40	49,277,418.52	15,254,458.88
J	职工福利费	-	1,480,096.04	1,480,096.04	-
1	社会保险费	-	2,318,406.58	2,318,406.58	-
-	其中: 医疗保险费	-	1,932,406.58	1,932,406.58	-
	生育保险费	-	108,333.50	108,333.50	-
	工伤保险费	-	277,666.50	277,666.50	-
1	住房公积金	456.00	965,835.00	966,291.00	-
-	工会经费	307,687.07	967,848.12	969,059.36	306,475.83
J	职工教育经费	Ξ	343,571.00	<u>343,571.00</u>	=
1	合计	<u>15,565,467.07</u>	<u>55,350,310.14</u>	55,354,842.50	<u>15,560,934.71</u>

(3) 设定提存计划列示				
<u>项目</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	3,441,878.88	3,441,878.88	-
失业保险费	=	107,601.43	107,601.43	=
合计	Ē	<u>3,549,480.31</u>	<u>3,549,480.31</u>	≣
22、应交税费				
项目		期末余额		期初余额
企业所得税		12,061,759.96		6,241,676.64
土地使用税		173,336.56		173,336.56
印花税		165,120.36		160,838.19
城市维护建设税		110,013.20		105,434.22
房产税		68,528.57		68,528.57
教育费附加		47,148.51		45,186.09
地方教育费附加		31,432.34		30,124.06
个人所得税		29,419.22		55,217.18
环境保护税		10,173.42		20,161.16
合计		12,696,932.14		<u>6,900,502.67</u>
23、其他应付款				
项目		期末余额		期初余额
—— 应付利息				-
应付股利		-		-
其他应付款		<u>565,571.56</u>		470,980.52
合计		<u>565,571.56</u>		470,980.52
(1) 其他应付款				
① 按款项性质列示其他应付款				
		期末余额		期初余额
<u>项目</u> 待结算款项		565,571.56		470,980.52
付知并承须		303,371.30		470,700.32
② 期末无账龄超过 1 年且金额重要的其	、 他应付款。			
24、一年内到期的非流动负债				
<u>项目</u>		期末余额		期初余额
一年内到期的长期借款		312,480.00		-
一年内到期的租赁负债		132,301.23		126,001.17
应付利息		<u>3,500.93</u>		=
合计		448,282.16		126,001.17

25	其他流动负债	
25	+ 111.711.471 火 10	

<u>项目</u>	期末余额	期初余额
未终止确认票据	38,308,977.92	37,762,868.78
待转销项税额	699,030.07	<u>451,336.36</u>
合计	39,008,007.99	38,214,205.14

26、长期借款

(1) 长期借款分类

<u>项目</u>	期末余额	期初余额
信用借款	3,472,000.00	-
小计	<u>3,472,000.00</u>	=
减:一年内到期的长期借款(附注六、24)	312,480.00	-
合计	<u>3,159,520.00</u>	=

长期借款分类的说明:

<u>项目</u>	期末余额

贷款银行	币种	借款余额	借款利率	借款起始日	借款终止日	贷款条件
中国银行镇江	人民币	3,472,000.00	3.30%	2024/11/22	2030/5/10	信用
大港支行						

2024年11月,本公司与中国银行镇江大港支行签订授信协议,借款额度为人民币10,000.00万元,用于"特种高分子单体二期项目"的建设,借款期限6年;自2025年11月10日起,每半年还款一次,还款日期分别为每年的5月10日和11月10日,总计还款十期,最后一期还款日期为2030年5月10日。

(2) 贷款安排的契约条件

上述贷款,于 2024 年 12 月 31 日账面价值为 3,472,000.00 元。该贷款附有契约条件如下:本公司的资产负债率不能高于 75%;特种高分子单体二期项目资本金不低于 4,107.44 万元;不得以"特种高分子单体二期项目"向第三方重复融资、进行抵(质)押;如发生上述事项,中国银行镇江大港支行可随时要求本公司偿还该贷款。由于该契约条件为资产负债表日之后应遵循的契约条件,不影响其在 2024 年 12 月 31 日的流动性划分,本公司根据还款计划将其进行归类。本公司 2024 年 12 月 31 日的资产负债率为 8.72%。

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	132,301.23	126,001.17
一年内到期的租赁负债(附注六、24)	<u>-132,301.23</u>	<u>-126,001.17</u>
合计	=	≘

28、递延收益					
项目		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		8,759,639.28	-	558,946.20	8,200,693.08
其中, 涉及政府补助的项目:					
<u>负债项目</u>	期初余额	本期新增	本期计入其他	期末余额	与资产相关
		补助金额	收益金额		/与收益相关
土地补贴(注)	7,572,394.10	-	204,659.30	7,367,734.80	与资产相关
二乙烯基苯生产装置扩建及生	192,307.70	-	51,282.05	141,025.65	与资产相关
产工艺技术升级改造项目					
二乙烯基苯、多乙苯及亚磷酸三	314,893.62	-	102,127.66	212,765.96	与资产相关
苯酯装置技术升级改造项目					
利用 10 万吨/年丙酮加氢制异丙	100,000.00	-	100,000.00	-	与资产相关
醇装置生产8万吨/年环己烷-1,2					
二甲酸二异辛酯和环己烷-1,4 二					
甲酸二异辛酯项目					
三氯化磷衍生产品、石油助剂及	484,210.52	-	84,210.53	399,999.99	与资产相关
水性涂料升级改造项目					
年产1万吨三氯化磷衍生产品、	95,833.34	=	<u>16,666.66</u>	<u>79,166.68</u>	与资产相关
1.5 万吨石油助剂产品、2 万吨水					
性涂料生产装置及车间技改项					
目					
合计	<u>8,759,639.28</u>	≣	<u>558,946.20</u>	<u>8,200,693.08</u>	
注: 系本集团于 2011 年收到的	"七通一平"=	上地补贴 1,02	3.30 万元, 属于	与资产相关的	的财政补贴,
随土地 50 年摊销分期计入其何	也收益。				

29、股本

2八							
<u>项目</u>	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	192,550,000.00	-	-	86,647,500.00	-	86,647,500.00	279,197,500.00
30、资本公积							
<u>项目</u>			<u> </u>	初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价			1,396,09	7,787.28	-	86,647,500.00	1,309,450,287.28
其他资本公积			<u>4,23</u>	4,958.32	1,373,500.00	=	5,608,458.32
合计			1,400,33	<u>2,745.60</u>	1,373,500.00	86,647,500.00	<u>1,315,058,745.60</u>

增减变动的说明:

- (1) 经本公司股东大会决议通过,以截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 192,550,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 2.30 元(含税),现金红利合计 44,286,500.00 元(含税);向全体股东以资本公积每 10 股转增 4.5 股,共转增 86,647,500.00 股。
- (2) 本期以权益结算的股份支付计入资本公积金额 1,373,500.00 元,详见本附注十四、"股份支付" 所述。

31、其他综合收益

<u>项目</u>	期初余额		本期发生金额	
	(A)	本期所得税前	减: 前期计入	减: 前期计入
		发生额	其他综合收益	其他综合收益
			当期转入损益	当期转入留存
				收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	359,720.00	<u>206,400.00</u>	Ξ	Ξ
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	359,720.00	206,400.00	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	Ξ	=	=	Ξ
(3) 其他综合收益合计	359,720.00	<u>206,400.00</u>	≞	Ē
(续上表)				
<u>项目</u>		本期发生金额		期末余额
<u>项目</u>		本期发生金额 税后归属于	税后归属于	<u>期末余额</u> (C)=(A)+(B)
<u>项目</u>			税后归属于	
项目 (1) 不能重分类进损益的其他综合收益	减:	税后归属于		
	减:	税后归属于 母公司(B)	少数股东	(C)=(A)+(B)
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	减: 所得税费用 <u>30,960.00</u>	税后归属于 母公司(B) <u>175,440.00</u>	少数股东 -	$(C)=(A)+(B)$ $\underline{535,160.00}$
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益 其中: 其他权益工具投资公允价值变动	减: 所得税费用 <u>30,960.00</u> 30,960.00	税后归属于 母公司(B) <u>175,440.00</u> 175,440.00	少数股东 -	$(C)=(A)+(B)$ $\underline{535,160.00}$
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益 其中: 其他权益工具投资公允价值变动 (2) 将重分类进损益的其他综合收益	减: 所得税费用 <u>30,960.00</u> 30,960.00	税后归属于 母公司(B) <u>175,440.00</u> 175,440.00	少数股东 = -	(C)=(A)+(B) <u>535,160.00</u> 535,160.00
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益 其中: 其他权益工具投资公允价值变动 (2) 将重分类进损益的其他综合收益	减: 所得税费用 <u>30,960.00</u> 30,960.00	税后归属于 母公司(B) <u>175,440.00</u> 175,440.00	少数股东 = -	(C)=(A)+(B) <u>535,160.00</u> 535,160.00
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益 其中: 其他权益工具投资公允价值变动 (2) 将重分类进损益的其他综合收益 (3) 其他综合收益合计	减: 所得税费用 <u>30,960.00</u> 30,960.00	税后归属于 母公司(B) <u>175,440.00</u> 175,440.00	少数股东 = -	(C)=(A)+(B) <u>535,160.00</u> 535,160.00

本期各类增减变动情况的说明:

- (1) 本期增加系计提安全生产费用所致,计提方法和比例详见本附注四、26"安全生产费"所述。
- (2) 本期减少系公司购买安全防护设备和建造安全防护设施等使用提取的安全生产费用所致。

33、	盈余公积
JJ 1	33. 27. 17. 1

<u>项目</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,534,128.69	20,943,661.07	-	88,477,789.76

34、未分配利润

项目	<u>本期</u>	上期
调整前上期末未分配利润	500,443,555.97	326,462,364.31
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	500,443,555.97	326,462,364.31
加: 本期净利润	204,239,034.79	212,572,316.87
减: 提取法定盈余公积	20,943,661.07	21,261,625.21
应付普通股股利	44,286,500.00	17,329,500.00
其他分配	-	-
期末未分配利润	639,452,429.69	500,443,555.97

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

<u>项目</u>	本期发	本期发生额		文生 额
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,077,533,674.88	760,752,853.85	1,017,815,431.40	695,515,277.40
其他业务	<u>2,394,059.30</u>	<u>1,967,994.40</u>	<u>1,196,406.21</u>	922,527.79
合计	<u>1,079,927,734.18</u>	762,720,848.25	1,019,011,837.61	696,437,805.19

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

<u>项目</u>	本期发生额		上期发生额		
	收入	成本	收入	成本	
按产品类型分类					
其中: 高分子新材料特种单体	671,014,564.02	491,343,750.93	617,759,765.43	444,166,607.10	
高分子新材料专用助剂	350,177,300.44	233,077,391.19	337,855,955.45	216,195,030.59	
其他产品	57,097,775.02	37,041,240.52	62,199,710.52	35,153,639.71	
材料销售	789,227.43	607,758.94	948,282.31	744,939.77	
加工业务	848,867.27	650,706.67	248,123.90	177,588.02	
按经营地区分类					
其中:境内销售	897,091,946.54	647,142,701.86	813,405,020.48	571,145,036.64	
境外销售	182,835,787.64	115,578,146.39	205,606,817.13	125,292,768.55	
合计	1,079,927,734.18	762,720,848.25	1,019,011,837.61	696,437,805.19	

(3) 履约义务的计	说明
------------	----

合计

(3) 履约义务	今 的说明					
<u>项目</u>	履行履约义务的时间	重要的	本集团承诺转	是否为	本集团承担的	本集团提供的
		支付条款	让商品的性质	主要责	预期将退还给	质量保证类型
				任人	客户的款项	及相关义务
境外销售	货物报关出口离岸手续	预付或按约	公司所销售的	是	-	无
	办妥并装运到运输工具	定账期支付	产品			
境内销售	货到约定交货地点并经	预付或按约	公司所销售的	是	-	无
	客户收货确认	定账期支付	产品			
36、税金及	附加					
<u>项目</u>			<u>本</u> 其	期发生额		上期发生额
城市维护建设	税		8	94,374.74		2,385,330.18
教育费附加			3	83,303.45		1,022,284.37
土地使用税			6	93,346.24		693,346.24
地方教育附加			2	55,535.64		681,522.92
印花税	花税 639,343.00			579,383.45		
房产税			2	74,114.28		273,145.64
环境保护税				47,404.23		66,031.45
车船税				18,130.00		<u>17,000.00</u>
合计			<u>3,2</u>	<u>05,551.58</u>		<u>5,718,044.25</u>
37、销售费	用					
<u>项目</u>			<u>本</u> 其	期发生额		上期发生额
职工薪酬			6,1	86,035.31		5,405,139.62
技术服务费			2,2	62,776.88		176,564.45
业务招待费			2,0	48,094.29		2,432,297.25
佣金			1,9	67,815.06		1,868,216.03
展览费			8	81,045.82		987,725.17
差旅费			9.	32,780.73		781,144.02
广告及业务宣	传费		1	85,786.35		107,074.97
运费			1	82,754.14		108,450.85
办公费			1	58,886.61		62,646.64
使用权资产折	旧		1	27,941.28		21,240.32
投标费			:	21,013.50		52,355.80
折旧费				1,305.99		-
其他			:	40,838.76		<u>21,098.04</u>

<u>40,838.76</u> 14,997,074.72

12,023,953.16

38、管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,432,296.49	15,911,001.70
安全生产费	7,463,023.68	7,224,855.29
业务招待费	2,629,448.47	4,240,721.29
办公费	2,209,258.75	1,824,546.16
专业服务费	2,186,091.10	4,912,925.27
折旧费	2,149,033.41	2,927,191.32
无形资产摊销	1,811,524.45	1,555,765.34
股权激励	1,373,500.00	1,373,500.00
保险费	499,297.84	483,556.49
检验检测费	433,011.69	281,029.32
租赁费	370,926.17	219,704.72
差旅费	301,835.68	396,246.49
残疾人保障金	162,612.06	128,757.13
运输费	105,045.88	112,247.81
其他	97,594.16	219,739.01
维修维保费	44,487.57	250,079.90
诉讼费	918.00	<u>26,609.15</u>
合计	<u>39,269,905.40</u>	42,088,476.39
39、研发费用		
项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接投入	34,469,830.63	32,080,275.22
在职直接从事研发活动人员的工资、薪金、奖金、津贴、补贴	5,307,999.11	4,901,865.75
委托给外单位进行开发的研发费用	6,382,524.28	2,470,000.00
专门用于研发活动的设备的折旧费	520,830.87	364,356.80
其他费用	<u>3,084,575.93</u>	<u>1,387,687.51</u>
合计	<u>49,765,760.82</u>	41,204,185.28
40、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-330,888.33
减:利息收入	6,483,089.06	11,287,769.30
利息净支出/(净收益)	-6,483,089.06	-11,618,657.63
加: 汇兑净损失/(净收益)	-2,584,315.66	-2,846,045.37
银行手续费		· · ·
	452,607.23	324,346.29
未确认融资费用		324,346.29 <u>720.36</u>

41、其他收益		
项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额
加计抵减税额	1,242,995.46	1,875,529.60
政府补助	876,712.84	787,537.04
代扣代缴个税手续费返还	<u>67,507.91</u>	77,054.84
合计	<u>2,187,216.21</u>	<u>2,740,121.48</u>
42、投资收益		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,484,325.42	2,531,979.89
定期存款利息收入	1,960,000.00	4,340,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	154,800.00	180,600.00
金融资产确认终止收益	<u>-142,403.85</u>	<u>-3,886.81</u>
合计	20,456,721.57	7,048,693.08
43、公允价值变动收益		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-819,922.76	2,378,484.40
44、信用减值损失		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,205,287.83	-1,428,314.01
其他应收款坏账损失	-49,360.90	-28,152.09
应收票据坏账损失	141,368.96	422,097.03
合计	<u>-2,113,279.77</u>	<u>-1,034,369.07</u>
45、资产减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	-64,857.95	-687,368.45
46、资产处置收益		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-1,379,242.93	-268,274.16
47、营业外收入		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
废品收入	78,279.62	73,269.02
无需支付的款项	45,961.87	20,259.15
赔款收入	42,259.29	180,430.11

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
固定资产清理收入	10,584.13	137,162.82
其他	<u>36.52</u>	<u>0.81</u>
合计	<u>177,121.43</u>	<u>411,121.91</u>
48、营业外支出		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
税款滞纳金	216,899.49	64,181.52
赞助费支出	114,776.00	136,888.00
固定资产清理	92,732.85	3,230.63
捐赠支出	-	80,000.00
无法收回的款项	-	75,785.00
其他	<u>4.53</u>	<u>482.95</u>
合计	<u>424,412.87</u>	<u>360,568.10</u>
49、所得税费用		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,155,973.31	33,501,042.82
递延所得税费用	<u>-798,862.86</u>	<u>-166,508.91</u>
合计	32,357,110.45	<u>33,334,533.91</u>
会计利润与所得税费用调整过程		
<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
利润总额	236,596,145.24	245,906,850.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,489,421.79	36,886,027.62
子公司适用不同税率的影响	-539,374.65	-5,686.46
调整以前期间所得税的影响	1,112,317.10	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	810,143.97	1,094,254.19
非应税收入的影响	-23,220.00	-27,090.00
残疾人工资加计扣除的纳税影响	-24,513.43	-28,843.62
研究开发费加计扣除的纳税影响	-1,401,835.91	-4,584,127.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,216,846.77	-
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	1,151,018.35	-
的影响		
所得税费用	32,357,110.45	33,334,533.91

50、其他综合收益

详见本附注六、31" 其他综合收益"所述。

51、现金流量表项目

- (1) 与经营活动有关的现金
- ① 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
金融机构利息收入	6,483,089.06	11,287,769.30
收到政府补助款项	317,766.64	691,914.13
收回金融机构保证金	2,798,500.00	194,758.96
收赔偿款	42,259.29	180,430.11
废品处置收入	112,067.41	82,793.99
代扣代缴个税手续费返还	71,558.38	77,054.84
收回员工借款/备用金	33,320.00	23,000.00
收回投标保证金	163,094.25	-
其他	<u>26,005.39</u>	<u>16,020.81</u>
合计	<u>10,047,660.42</u>	<u>12,553,742.14</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
费用性支出	29,473,664.48	26,465,641.04
支付金融机构保证金	-	2,883,997.75
捐赠及赞助支出	114,776.00	216,888.00
税收滞纳金及罚款支出	216,899.49	64,181.52
支付押金	218,000.00	10,800.00
支付投标保证金	-	2,231.26
其他	4.53	<u>-</u>
合计	<u>30,023,344.50</u>	<u>29,643,739.57</u>

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的重要的与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
结构性存款产品到期收回	4,448,000,000.00	345,000,000.00
定期存款产品到期收回	300,000,000.00	-
合计	<u>4,748,000,000.00</u>	<u>345,000,000.00</u>

② 支付的重要的与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款产品	4,173,000,000.00	745,000,000.00
购买定期存款产品	Ξ.	300,000,000.00
合计	<u>4,173,000,000.00</u>	<u>1,045,000,000.00</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

① 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	-	24,534,252.18
经营性租赁	129,603.00	129,603.00
合计	<u>129,603.00</u>	24,663,855.18

② 筹资活动产生的各项负债变动情况

<u>项目</u>	期初余额	本期增加	1金额	本期减少	>金额	期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债/一年内到	126,001.17	-	135,903.06	129,603.00	-	132,301.23
期的非流动负债						
长期借款/一年内到	-	3,472,000.00	-	-	-	3,472,000.00
期的非流动负债						

52、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>		本期发生额	上期发生额	
① 将净利	润调节为经营活动现金流量:			
净利润		204,239,034.79	212,572,316.87	
加:资产	域值损失	64,857.95	687,368.45	
信用	域值损失	2,113,279.77	1,034,369.07	
使用	又资产折旧	127,941.28	21,240.32	
固定	资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,136,396.21	25,873,654.76	
无形	资产摊销	1,811,524.45	1,555,765.34	
长期	寺摊费用摊销	595,176.13	968,245.70	
处置	国定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以"一"号填列)	1,379,242.93	268,274.16	
固定	资产报废损失(收益以"一"号填列)	82,148.72	-133,932.19	
公允	介值变动损失(收益以"-"号填列)	819,922.76	-2,378,484.40	
财务	费用(收益以"一"号填列)	-1,990,539.54	-3,140,635.11	
投资	员失(收益以"一"号填列)	-20,599,125.42	-7,052,579.89	
递延	听得税资产减少(增加以"一"号填列)	-83,523.43	-292,961.62	
递延	听得税负债增加(减少以"一"号填列)	-715,339.43	126,452.71	
存货	勺减少(增加以"一"号填列)	-12,848,943.13	-8,460,299.81	
经营'	生应收项目的减少(增加以"一"号填列)	-41,583,392.07	-36,270,511.16	
经营'	生应付项目的增加(减少以"一"号填列)	50,045,599.91	16,078,039.34	
其他		3,809,603.70	4,141,697.99	
经营活动	· 生的现金流量净额	212,403,865.58	205,598,020.53	

项目	本期发生额	上期发生额
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1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	1,166,614,600.29	718,574,792.31
减: 现金的年初余额	718,574,792.31	212,751,122.79
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	448,039,807.98	505,823,669.52
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	本期发生额	上期发生额
① 现金	1,166,614,600.29	718,574,792.31
其中: 库存现金	13,337.71	6,472.71
可随时用于支付的银行存款	1,166,601,262.58	718,568,319.60
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,166,614,600.29	718,574,792.31
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

53、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	3,863,946.07	7.1884	27,775,589.93
欧元	702,996.69	7.5257	5,290,542.19
应收账款			
其中:美元	4,245,135.99	7.1884	30,515,735.56
应付账款			
其中: 美元	123,825.20	7.1884	890,105.08
合同负债			
其中:美元	1,199,692.40	7.1884	8,623,868.85

54、租赁

- (1) 本集团作为承租人
- ① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 18,883.05 元(不含税)。
- ② 与租赁相关的现金流出总额 149,603.00 元。

七、研发支出

按费用性质列示

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
材料费用	34,469,830.63	32,080,275.22
员工费用	5,307,999.11	4,901,865.75
委托外部研发费用	6,382,524.28	2,470,000.00
技术服务费	2,988,349.51	1,291,262.14
折旧费用	520,830.87	364,356.80
其他费用	<u>96,226.42</u>	96,425.37
合计	<u>49,765,760.82</u>	41,204,185.28
其中: 费用化研发支出	49,765,760.82	41,204,185.28
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司于 2024 年 1 月 12 日成立全资子公司江苏常青树新材料科技(泰州)有限公司,自成立日起纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	<u>注册地</u>	业务性质	持股日	北例	取得方式
				直接	间接	
江苏常青树高分子材料有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	100.00%	-	设立
江苏常青树新材料科技(泰州)有限	江苏泰州	江苏泰州	制造业	100.00%	-	设立
公司						

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

与资产	期末余额	本期其他	本期转入其	本期计入	本期新增	期初余额	财务报表项目
/收益相关		<u>变动</u>	他收益金额	营业外收入	<u>补助金额</u>		
				<u>金额</u>			
与资产相关	8,200,693.08	_	558,946.20	-	_	8,759,639.28	递延收益

2、计入当期损益的政府补助

<u>补助项目</u>	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
镇江市商务发展专项资金	55,400.00	-	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	1,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	101,011.00	-	与收益相关

<u>补助项目</u>	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
创新研发平台奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
高新技术企业认定奖励经费	50,000.00	30,000.00	与收益相关
专利资助资金	5,175.00	10,450.00	与收益相关
企业女职工产假期间社保补贴	3,680.64	3,480.84	与收益相关
扩岗补贴	1,500.00	6,000.00	与收益相关
高企贷款贴息补贴	-	358,700.00	财务费用
镇江市科技创新资金项目经费	-	200,000.00	与收益相关
科技创新券资金	-	31,400.00	与收益相关
节水型企业节水补贴	-	30,000.00	与收益相关
市级工业和信息化专项资金	-	10,000.00	与收益相关
环境污染责任保险保费补贴	=	<u>7,260.00</u>	与收益相关
合计	<u>317,766.64</u>	<u>687,290.84</u>	

十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标,本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险,设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序,以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构,制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险,是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

本集团银行存款主要存放于国有银行、城市商业银行和农村商业银行,本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本集团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,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本集团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金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中,前五大客户的应收账款在期末占本集团应收账款总额的 31.74%; 本集团其他应收款中,前五名的其他应收款在期末占本集团其他应收款总额的 94.92%。

(2) 流动性风险

流动性风险,是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。截至 2024 年 12 月 31 日,本集团尚未使用的银行借款额度为 39,652.80 万元。

(3) 市场风险

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

① 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本集团面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

本集团无以浮动利率计息的银行借款,因此暂未面临现金流量利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具,上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动,按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具,上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

② 汇率风险

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

本集团的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产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和欧元)依然存在外汇风险。

于各期末,本集团无持有的外币金融负债,持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下

<u>项目</u>		外币资产
	期末余额	期初余额
货币资金	33,066,132.12	49,028,585.54
应收账款	<u>30,515,735.56</u>	43,420,705.20
合计	<u>63,581,867.68</u>	92,449,290.74
(续上表)		
<u>项目</u>		外币负债
	期末余额	期初余额
应付账款	890,105.08	2,157,110.60
合同负债	<u>8,623,868.85</u>	625,493.36
合计	<u>9,513,973.93</u>	<u>2,782,603.96</u>

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2024 年 12 月 31 日,对于本集团以外币计价的金融资产,假设人民币对外币(主要为对美元和欧元)升值或贬值 10%,而其他因素保持不变,则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约 459.58 万元。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返 还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。 本集团以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。本集团期末的资产负债率为 8.74%。

十二、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

<u>项目</u>	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
交易性金融资产	-	-	126,558,561.64	126,558,561.64
其中:结构性存款	-	-	126,558,561.64	126,558,561.64
其他权益工具投资	-	-	10,629,600.00	10,629,600.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	137,188,161.64	137,188,161.64

(续上表)

<u>项目</u>	期初公允价值				
	第一层次	第二层次	第三层次	合计	
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量		
交易性金融资产	-	-	402,378,484.40	402,378,484.40	
其中: 结构性存款	-	-	402,378,484.40	402,378,484.40	
其他权益工具投资	-	-	10,423,200.00	10,423,200.00	
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	412,801,684.40	412,801,684.40	

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是孙秋新、金连琴和孙杰,合计持有本公司股权比例为63.88%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、存在交易的其他关联方情况

其他关联方名称其他关联方与本公司关系严大景持股 1.18%的股东胡建平财务总监吴玮娟监事会主席

南京树德高新材料科技有限公司 严大景内弟胡大春持股 33.33%且实际经营的企业

江苏常青树新材料科技股份有限公司 2024年度财务报表附注 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

- 4、关联交易情况
- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- ① 采购商品/接受劳务情况表:

无。

② 出售商品/提供劳务情况表:

 关联方
 关联交易内容
 本期发生额
 上期发生额

 南京树德高新材料科技有限公司
 销售产品
 1,611,184.09

(2) 关联担保情况

无。

(3) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	拆入金额	<u>拆出金额</u>	<u>说明</u>
胡建平	25,800.00	25,800.00	备用金
吴玮娟	30,000.00	45,000.00	备用金

(4) 关键管理人员报酬

项目本期发生额上期发生额关键管理人员报酬(注)4,591,816.294,490,334.51

注:上述薪酬统计口径为现任董事、监事、高级管理人员在报告期内的薪酬,包括本集团承担及 代扣代缴的相关税费。

5、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	<u> 关联方</u>	期末余额		期初余	额
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吴玮娟	15,000.00	750.00	-	_

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

其他说明:

于 2020 年 12 月,公司经营管理层、中层管理者、关键技术和业务人员等骨干员工以 3.8 元每股的价格通过镇江河边草股权投资管理合伙企业(有限合伙)和镇江新区谨阳股权投资合伙企业(有限合伙)持有了公司 205 万元股份折合持股比例 1.42%,于 2020 年 12 月 15 日办妥工商变更登记。同时根据合伙协议对股权激励的相关约定,相关人员在工商变更登记之日起的五年内为禁售期。2020 年 12 月 15 日为股份支付授予日及行权日。

根据上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字〔2021〕第 0539 号评估报告,截至 2019 年 12 月 31 日公司经评估净资产价值 88,000 万元,授予的股份对应公司净资产份额为 1,465.75 万元,公司按照前述计算得出净资产份额与实际收到对价 779 万元的差额确认为以权益结算的股份支付总金额 686.75 万元。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法 可行权权益工具数量的确定依据 本期估计与上期估计有重大差异的原因 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 经评估的每股净资产 已行权的权益工具数量 无 5,608,458.32

1,373,500.00

其他说明:

公司股权激励计划应确认的股份支付费用总额预计为 686.75 万元,由公司在 2020 年 12 月起的 60个月内平均分摊计入当期损益,计入本期损益的股份支付费用为 1,373,500.00 元。

3、股份支付的修改、终止情况 无。

十五、承诺及或有事项

- 1、重要承诺事项
- (1) 募集资金使用承诺情况

根据中国证监会核发的《关于同意江苏常青树新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]583号),公司获准向社会公众发行人民币普通股(A)股 4,814 万股,发行价格为每股 25.98元,募集资金总额为人民币 125,067.72 万元,扣除承销费(不含增值税)后的募集资金人民币 115,687.64 万元,另扣除其他发行费用(不含增值税)合计人民币 2,464.83 万元后的募集资金净额为人民币 113,222.81 万元。

募集资金投向使用情况如下:

承诺投资项目	承诺投资金额(万元)	实际投资金额(万元)
特种聚合材料助剂及电子专用材料制造项目	85,000.00	38,267.62
超募资金	<u>28,222.81</u>	<u>16,222.81</u>
合计	<u>113,222.81</u>	<u>54,490.43</u>

(2) 截至 2024年12月31日,本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

截至 2024年 12月 31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

利润分配情况

2025年4月11日,本公司第二届董事会召开第十次会议通过2024年度利润分配预案,拟以截至2024年12月31日的总股本279,197,500股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.5元(含税),现金红利合计41,879,625.00元(含税);向全体股东以资本公积每10股转增4.5股,共转增125,638,875股,转增后总股本将增加至404,836,375股。上述方案尚待公司股东大会通过。

十七、其他重要事项

截至 2024年 12月 31日,本集团无需要披露的重大事项。

十八、公司财务报表主要项目附注

- 1、应收账款
- (1) 按账龄披露

<u>项目</u>	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	218,845,476.06	186,200,693.50
1至2年	4,125,858.87	733,942.41
2至3年	316,482.93	801,941.81
3至4年	695,083.04	951,266.80
4年以上	1,587,939.76	<u>689,312.96</u>
合计	<u>225,570,840.66</u>	<u>189,377,157.48</u>
坏账准备	13,700,400.57	11,495,822.74
账面价值	211,870,440.09	177,881,334.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

() ***	• •				
<u>类别</u>			期末余额		
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,739,608.88	0.77%	1,739,608.88	100.00%	-
按组合计提坏账准备	223,831,231.78	99.23%	11,960,791.69	5.34%	<u>211,870,440.09</u>
合计	225,570,840.66	<u>100.00%</u>	<u>13,700,400.57</u>	6.07%	<u>211,870,440.09</u>
(续上表)					
<u>类别</u>			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,690,536.18	0.89%	1,690,536.18	100.00%	-
按组合计提坏账准备	187,686,621.30	<u>99.11%</u>	<u>9,805,286.56</u>	5.22%	<u>177,881,334.74</u>
合计	<u>189,377,157.48</u>	100.00%	11,495,822.74	6.07%	<u>177,881,334.74</u>

① 按单项计提坏账准备:

<u>名称</u>	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏星稀高新材料科技有限公司	571,227.00	571,227.00	100%	无法收回
河北冀中漆业股份有限公司	373,230.00	373,230.00	100%	无法收回
苏州宇益化工有限公司	257,546.89	257,546.89	100%	无法收回
江苏百思特化工有限公司	234,685.80	234,685.80	100%	无法收回
山西省平遥县津仕油漆有限公司	64,277.24	64,277.24	100%	无法收回
宿州市杰牌化学有限公司	56,161.23	56,161.23	100%	无法收回
临汾铁环漆业有限公司	52,600.20	52,600.20	100%	无法收回
泰州兰香化工有限公司	45,109.50	45,109.50	100%	无法收回
青州市嘉禾漆业有限公司	31,177.50	31,177.50	100%	无法收回
无锡凯翔塑料厂	22,763.32	22,763.32	100%	无法收回
山东辰龙新材料有限公司	16,200.00	16,200.00	100%	无法收回
江苏三木化工股份有限公司	7,545.20	7,545.20	100%	无法收回
湖北瑞琛涂料股份有限公司	2,300.00	2,300.00	100%	无法收回
东莞市晟邦装饰材料有限公司	1,595.00	1,595.00	100%	无法收回
武汉一桥商贸有限公司	1,140.00	1,140.00	100%	无法收回
贵州佳美嘉科技发展有限公司	1,000.00	1,000.00	100%	无法收回
芜湖市联合涂料有限责任公司	650.00	650.00	100%	无法收回
湖北广容科技有限公司	<u>400.00</u>	<u>400.00</u>	100%	无法收回
合计	<u>1,739,608.88</u>	<u>1,739,608.88</u>	100%	

② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

<u>名称</u>		期末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	218,845,476.06	10,942,273.80	5.00%
1-2年	4,123,063.87	412,306.39	10.00%
2-3 年	313,932.93	94,179.88	30.00%
3-4 年	73,454.60	36,727.30	50.00%
4年以上	475,304.32	475,304.32	100.00%
合计	223,831,231.78	11,960,791.69	5.34%

(3) 坏账准备的情况

<u>类别</u>	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏	1,690,536.18	105,982.70	56,200.00	710.00	-	1,739,608.88
账准备						
按组合计提坏	<u>9,805,286.56</u>	2,155,505.13	=	Ξ	=	11,960,791.69
账准备						
合计	11,495,822.74	<u>2,261,487.83</u>	<u>56,200.00</u>	<u>710.00</u>	Ē	13,700,400.57

(4) 实际核销的应收账款情况

 项目
 核销金额

 实际核销的应收账款
 710.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	与本公司关系	应收账款	坏账准备	<u>年限</u>	占总金额比例
		期末余额	期末余额		
客户1	非关联方	21,345,522.86	1,067,276.14	1年以内	9.46%
客户 2	非关联方	16,545,803.22	827,290.16	1年以内	7.34%
客户3	非关联方	12,827,136.65	641,356.83	1年以内	5.69%
客户 4	非关联方	11,924,376.70	596,218.84	1年以内	5.29%
客户 5	非关联方	8,924,602.07	446,230.10	1年以内	<u>3.96%</u>
合计		<u>71,567,441.5</u>	<u>3,578,372.07</u>		<u>31.74%</u>

(6) 期末无所有权受到限制的应收账款。

2、其他应收款					
项目			期末余额		期初余额
<u> </u>			<u> </u>		<u></u>
应收股利					
其他应收款			387,140.69		416,487.20
合计			387,140.69		416,487.20
пИ			307,140.02		<u>+10,+07.20</u>
(1) 其他应收款					
① 按账龄披露					
<u>账龄</u>			期末余额		期初余额
_ 1 年以内			233,180.00		203,629.00
1至2年			1,238.54		97,000.00
2至3年			97,000.00		251,459.79
3至4年			250,756.00		52,164.00
4年以上			410,914.00		4,225,544.77
合计			<u>993,088.54</u>		4,829,797.56
坏账准备			605,947.85		4,413,310.36
账面价值			387,140.69		416,487.20
② 按款项性质分类情况					
款项性质			期末余额		期初余额
无法收回的预付账款			145,960.00		4,004,254.77
押金			731,210.00		513,210.00
保证金			98,238.54		261,332.79
员工借款及备用金			<u>17,680.00</u>		<u>51,000.00</u>
合计			<u>993,088.54</u>		4,829,797.56
③ 按坏账计提方法分类披露					
<u>类别</u> ————————————————————————————————————			期末余额		
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	148,460.00	14.95%	148,460.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	844,628.54	<u>85.05%</u>	<u>457,487.85</u>	54.16%	387,140.69
合计	<u>993,088.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>605,947.85</u>	61.02%	<u>387,140.69</u>

(续上表)						
<u>类别</u>				期初余额		
		账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准	备	4,015,254.77	83.14%	4,015,254.77	100.00%	
按组合计提坏账准	备	814,542.79	<u>16.86%</u>	398,055.59	48.87%	416,487.20
合计		<u>4,829,797.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,413,310.36</u>	91.38%	416,487.20
④ 坏账准备计	是情况					
<u>坏账准备</u>			第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
			未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
			期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
				发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额			398,055.59	-	4,015,254.77	4,413,310.36
期初余额在本期			-	-	-	
转入第二阶段			-	-	-	
转入第三阶段			-	-	-	
转回第二阶段			-	-	-	
转回第一阶段			-	-	-	-
本期计提			59,432.26	-	-	59,432.20
本期转回			-	-	11,611.36	11,611.36
本期转销			-	-	-	
本期核销			-	-	3,855,183.41	3,855,183.41
其他变动			-	-	-	-
期末余额			457,487.85	-	148,460.00	605,947.85
⑤ 坏账准备的情	青况					
<u>类别</u>	期初余额		本期变	动金额		期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏	4,015,254.77	-	11,611.36	3,855,183.41	-	148,460.00
账准备						
按组合计提坏	398,055.59	59,432.26	=	=	=	457,487.85
账准备						
合计	<u>4,413,310.36</u>	<u>59,432.26</u>	<u>11,611.36</u>	<u>3,855,183.41</u>	≘	605,947.85
⑥ 实际核销的	其他应收款情况	兄				
项目						核销金额
—— 上海浦顺进出口有	限公司					3,855,183.41

江苏常青树高分子材料有限公司

合计

江苏常青树新材料科技(泰州)有限公司

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况						
公司名称		款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
						期末余额
镇江华润燃气有限	艮公司	押金	713,000.00	1年以内, 3-4	71.80%	426,500.00
				年,5年以上		
滨州市丰泰技术开	F发有限公司	无法收回的预	141,860.00	3年以上	14.28%	141,860.00
		付款项				
中化能源科技有	限公司上海分	履约保证金	50,000.00	2-3年	5.03%	15,000.00
公司						
中国石油天然气	股份有限公司	质量保证金	47,000.00	2-3年	4.73%	14,100.00
乌鲁木齐石化分公	公司					
镇江京口工业园	龙德物业有限	押金	<u>18,000.00</u>	1年以内	<u>1.81%</u>	900.00
公司						
合计			<u>969,860.00</u>		<u>97.65%</u>	<u>598,360.00</u>
3、长期股权投	资					
<u>项目</u>		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	92,000,000.00	-	92,000,000.00	500,000.00	-	500,000.00
对子公司投资						
被投资单位			期初余额	减值准备	本期增减	交动
			(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资
江苏常青树高分子	产材料有限公司		500,000.00	-	1,500,000.00	-
江苏常青树新材料	4科技(泰州)有限	2公司	=	Ξ	90,000,000.00	=
合计			<u>500,000.00</u>	≞	91,500,000.00	≞
(续上表)						
,			本期增温	咸变动	期末余额	减值准备
		-	计提减值准备			
(续上表) 被投资单位		-	本期增		期末余额 (账面价值)	<u>減值准备</u> <u>期末余额</u>

2,000,000.00 90,000,000.00

92,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

<u>项目</u>	本期发	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本	
主营业务	1,077,533,674.88	760,752,853.85	1,017,815,431.40	695,515,277.40	
其他业务	<u>1,638,094.70</u>	1,258,465.61	1,196,406.21	922,527.79	
合计	<u>1,079,171,769.58</u>	762,011,319.46	1,019,011,837.61	696,437,805.19	

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

<u>项目</u>	本期发	上期发生额		
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
其中: 高分子新材料特种单体	671,014,564.02	491,343,750.93	617,759,765.43	444,166,607.10
高分子新材料专用助剂	350,177,300.44	233,077,391.19	337,855,955.45	216,195,030.59
其他产品	56,341,810.42	36,331,711.73	62,199,710.52	35,153,639.71
材料销售	789,227.43	607,758.94	948,282.31	744,939.77
加工业务	848,867.27	650,706.67	248,123.90	177,588.02
按经营地区分类				
其中:境内销售	896,335,981.94	646,433,173.07	813,405,020.48	571,145,036.64
境外销售	182,835,787.64	115,578,146.39	205,606,817.13	125,292,768.55
合计	<u>1,079,171,769.58</u>	762,011,319.46	<u>1,019,011,837.61</u>	696,437,805.19

(3) 履约义务的说明

<u>项目</u>	履行履约义务的时间	重要的	本集团承诺转	是否为	本集团承担的	本集团提供的
		支付条款	让商品的性质	主要责	预期将退还给	质量保证类型
				任人	客户的款项	及相关义务
境外销售	货物报关出口离岸手续	预付或按约	公司所销售的	是	-	无
	办妥并装运到运输工具	定账期支付	产品			
境内销售	货到约定交货地点并经	预付或按约	公司所销售的	是	-	无
	客户收货确认	定账期支付	产品			

5、研发费用

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
研发活动直接投入	34,469,830.63	32,080,275.22
在职直接从事研发活动人员的工资、薪金、奖金、津贴、补贴	5,307,999.11	4,901,865.75
委托给外单位进行开发的研发费用	1,800,000.00	2,470,000.00
专门用于研发活动的设备的折旧费	520,830.87	364,356.80
其他费用	3,084,575.93	<u>1,387,687.51</u>
合计	45,183,236.54	<u>41,204,185.28</u>

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,484,325.42	2,531,979.89
定期存款利息收入	1,960,000.00	4,340,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	154,800.00	180,600.00
金融资产确认终止收益	<u>-142,403.85</u>	-3,886.81
合计	20,456,721.57	7,048,693.08

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-1,461,391.65
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助	876,712.84
除外)	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生	17,676,798.81
的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投	
资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	67,811.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-165,142.72
非经常性损益合计	16,994,788.64
所得税影响额	2,635,423.29
合计	14,359,365.35

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

 上属于公司普通股股东的净利润
 基本每股收益
 稀释每股收益

 10.73
 0.73

 10.68
 0.68

 11.5
 0.68

 12.5
 0.68

董事会批准报送日期:二〇二五年四月十一日





本证书经检验合格,继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.



冯镇的年检二维码

证书编号: No. of Certificate

发证日期: Date of Issuance

310000870015

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

05 A







年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.

310000080281

证书编号: No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会: Authorized Institute of SPA

02 09

发证日期: Date of Issuance 年 月 /y /m /s

点 上。会 会计师事务所 年 月 日 /ÿ /m /d

本复印件已审核与原件一致



京市市号: 000111**6**

La]

G

[2]

温 说

- 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政 准予执行注册会计师法定业务的 部门依冰部拱, 凭证。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的 应当向财政部门申请换发、 c'
- 田 ※ 公、 《会计师事务所执业证书》不得伪造、 出借、转让。 祖、 ന്
- 会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财 政部门交回《会计师事务所执业证书》。 4



中华人民共和国财政部制

E

批准执业日期: 1998年12月28日(韓制日期 2013年12月11日)

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

压

来

1

平市

SIN

称: 上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

会计师

上海市静安区威海路755号25层 所: 松

式:特殊普通合伙制 坐 郑

执业证书编号: 310000098

6-1-263



米 机

白描瓷嘴土体 份明了解现象的 记、给案、许可 、监督命籍、许可 验页多及用履多

然一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号, 0600000202411270138

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清茂, 杨莹, 江燕

生要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

田田

人民币3390.0000万元整

指令企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本。出具验资报告,办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务,出具有关报告,基本建设年度财务决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训,法律、法规规定的其他业务。 曹郑曹

分。 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营语动】

深原家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn

债表	
产负	
并资	
\triangleleft	

2025年6月30日

#	600,702,894.86 1,106,621,600.29 短期情報 460,685,677.34 126,588,561.64 交易性金融负债 143,071,992.56 175,379,018.50 应付票据 220,517,716.07 211,870,440.09 应付票据 180,588,717.96 415,860.69 应付职工薪酬 198,277.96 415,860.69 应付职工薪酬 198,277.96 415,860.69 应付职工薪酬 198,277.30.76 119,737,436.97 其中应付款 148,527,301.76 119,737,436.97 其中流动负债 11,707,528,925.59 1,834,209,187.67 其他流动负债 50,749,594.60 3,348,161.25 其他流动负债 10,887,600.00 10,629,600.00 有核价债 503,993,901.29 134,451,308.61 按划应付款 127,615,183.77 422,585,924.78 速延收益 131,486,427.13 66,991,037.65 其他结合 131,486,427.13 66,991,037.65 其他综合 13,619,539.22 3,394,436.43 其他综合 26,525,287.52 83,442,80.72 沒有稅格 27,740,144.87 沒未分配利利 27,740,144.87 沒未分配利利
	29. 1.8 1.8 1.8 1.8 1.8 1.8 1.8 1.8 1.8 1.

合并利润表 2025年1-6月

20.2441-45] 20.2441-45]	30.2441.0.5 30.244.0.5 30.244.0.5	份有限公司			1 1		女子中は: くないと
404-467-3611 3 542-349-3618 (一) 整所存程温的次表 404-567-3611 3 542-349-3618 (一) 整所存程温的次表 404-567-3611 3 542-3417-36 1 人 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	1845-87-3613 513-19-10-18 1 1 1 1 1 1 1 1 1	が	2025年1-6月	2024年1-6月	項目	2025年1-6月	2024年1-6月
13.13.75.13.15 13.13.13.1	1.15 1.15	4	484,567,361.13	542,439,405.18	(二)按所有权归属分类		
	1.24 (2015年)	CA The second second	484,567,361.13	542,439,405.18		70,247,077.90	103,144,798.00
加	加加	44	407,530,458.87	429,298,377.56			
加加 (日本) (日本) (日本) (日本) (日本) (日本) (日本) (日本)	加加 (1.215.92.26) 1.840.991.30 (一) 月間母後の支債を含金銭的最后分額 219,300.00 175.44 (2.25.4511.64 12.24.21.14 (つ)投送法下海投资盈益計程係合收益 219,300.00 175.44 (2.25.4511.64 12.24.21.14 (つ)投送法下海投资盈益计划交流等 219,300.00 175.44 (2.25.4511.64 12.24.21.14 (2.24.24.14 (2.24.24.14 (2.24.24.24.14 (2.24.24.24.24.24.24.24.24.24.24.24.24.24	2.本	356,132,213.79	387,009,194.16	六、其他综合收益的税后净额	219,300.00	175,440.00
20.93,816.8 5.793,816.9 175,440.00	20.93,816.08 5,293,316.57 1,不能度分类进程的方性综合收益 219,300.00 175,448 1,549 1,	2附加	1,313,932.66	1,840,991.30	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	219,300.00	175,440.00
20,660,418.22 16,798,30.53 (1)重新計量放送登益計划受効額 利息使用 3,701,502,527 24,122,43.11 (2)校选社下保持通益的其他综合收益 219,300.00 175,440.00 1	20,600,418.22 16,798,356.56 (1)重新計量设置金融計划受动職 21,504,938.57 10,708.356.56 (1)重新計量设置金融計划交动職 23,511,513.584.51 10,704,624 10,424,644,644,644,644,644,644,644,644,644	新	6,293,581.68	5,293,305.97	1、不能重分类进损益的其他综合收益	219,300.00	175,440.00
12,107,93.257 24,152,431.10 (2)促盐法下不能转继盖的其他综合收益 219,300.06 53,75,50.056 53,75,881.25 (3)其他投资人价值变动 219,300.06 219,300.06 23,77,50.05 2,927,778.09 4,711,004.04 (3)其他投资人价值变动 2,927,778.09 4,711,004.04 (3)其他投资人价值变动 2,927,778.09 4,711,004.04 (3)其他投资人价值变动 2,927,778.09 4,711,004.04 (3)其他 从资金、价值变动 2,927,778.09 4,711,004.04 (3)其他 从资金、价值变动 (2)其他的企业的投资税益 (2)	27,107,932.57 24,152,431.10 (7)校益技下不能转進送的其他综合收益 219,300.00 175,44 189,00 175,44 189,00 175,44 189,00 175,44 189,00 175,44 189,00 175,44 189,00 175,44 189,00 175,44 189,00 175,44 189,00 175,44 189,00 175,44 189,00 175,44 189,00 175,44 189,00	用	20,660,418.22	16,798,336.56	(1)重新计量设定受益计划变动额		
4.5.477,620.05 3.775,821.53 5)其他稅益工具投資公允的低变动 219,300.00 175,440.00 4) 4,212,778,241.53 5)其他稅益工具投資公允的低变动 219,300.00 175,440.00 4,212,778,241.53 4,212,778,241.53 4,212,778,241.53 4,212,778,241.53 4,212,778,241.53 4,212,478,24 4,212,478,24 4,212,	Agg	田	27,107,932.57	24,152,431.10	(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		
和息數用 和息數用 和息數人 2,202,778.90 4,711,004.44 (5)其他 (1)其他數位化磁合收益 (5)其他數位化磁合收益 (5)其他數位化磁合收益 (5)其他數位化磁合收益 (5)其他數位化磁合收益的 (6)其他數位化磁合收益的 (6) 是數數子工學與的) (7)其他數位投資信用域值准备 (6) 是數數子工學與的) (7)其他數位投資信用域值准备 (6) 是數數子工學與的) (7) 是數數子工學與的 (6) 是數數子與一一。每項例) (7) 是數字之間(2) 第4.75 (8) (9) 第4.75 (8) (9) 第4.75 (8) (9) 第4.75 (8) (8) 第4.75	和息收入 2,2277788.0 4,711,004.04 (5)其他 超級收入 2,521,7778.0 4,711,004.04 (5)其他 超校以 "—" 号域別) 5,522,579.29 11,279,002.26 (7)投递技产增担益的其他综合收益的金额 现金成本计量的金融资产终止确认收益 现金成本计量的金融资产终止确认收益 (3)全融资产重先等数据 条 (3)全融资产重先发数的其他综合收益的金额 收益(损失以 "—" 号域別) 445,671.91 3,407,150.89 (3)投金流量未影解备 失 (损失以 "—" 号域別) 445,671.91 3,407,150.89 (3)投金流量未影解备 失 (损失以 "—" 号域別) 5,522,379.23 (1) 1,279,002.23 (1) 月属于少量股东的实体处益的现品净额 在 (损失以 "—" 号域別) 7,614.66 3,532.31 (1) 月属于少量股东的结体检查额	製 用	-3,977,620.05	-5,795,881.53	(3)其他权益工具投资公允价值变动	219,300.00	175,440.00
和息收入 1,2,927,778,90 4,711,004,04 (5)其他 1,246,187,104 (3)其他 1,246,187,104 (3)其他 1,278,002.26 (1)其他教授的人性综合收益的金额 1,278,002.26 (1)其他教授及介化性综合收益的金额 (3)金融资产化性综合收益的金额 (4)其他业的投资收益 (4)其他。根表以"—"号填列) (4)其他成投资资目用或值准备 (4)其他统合收益的金额 (4)其也、"一号填列) (4)其他成投资资目用或值准备 (4)其他统合收益的股后净数 (4)其也、"一号填列) (4)其他成投资资目用或值准备 (4)其他统合收益的股后净数 (4)其也、"一号填列) (4)其他或的 (4)其他或的企业的股份的层净数 (4)其他或的企业的股份的层净数 (4)其他或的企业的股份的层净数 (4)其他或的企业的股份的层净数 (4)其他或的企业的股份的层净数 (4)其他以"—"号填列) (4)其他或的 (4)其他或的企业的股份的层净数 (4)其他或的企业的股份的层净数 (4)其他或的	和息收入 1,279,004.04 (5)其他 1,279,002.25 760,791.10 2,381,456.24 760,791.10 2,381,456.24 760,791.10 2,381,456.24 760,791.10 2,381,456.24 760,791.10 2,381,456.24 760,791.10 2,381,456.24 760,791.10 2,381,456.24 760,791.10 2,381,456.24 760,791.10 2,381,456.24 760,791.10 2,381,456.24 760,791.10 2,381,456.24 760,791.10 2,381,456.24 760,491 76	1. 利息费用	2,269.14	2,904.56			
#決し (一) 「 「 「 」 「 」 「 」 「 」 「 」 「 」 「 」 「 」 」 「 」 「 」 」 「 」 「 」 」 「 」 」 「 」 」 「 」 」 「 」 」 「 」 」 「 」 」 「 」 」 「 」 」 「 」 」 「 」 」 「 」 」 「 」 」 」 「 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 「 」 」 」 」 「 」 」 」 」 「 」 」 」 」 「 」 」 」 」 」 「 」 」 」 」 「 」 」 」 」 」 「 」 」 」 」 」 「 」 」 」 」 」 「 」 」 」 」 」 」 「 」 」 」 」 」 」 」 「 」 」 」 」 」 「 」 」 」 」 」 「 」 」 」 」 」 「 」 」 」 」 」 「 」 」 」 」 」 「 」 」 」 」 」 「 」 」 」 」 」 」 「 」 」 」 」 」 」 」 」 」 」 」 」 「 」	(3. 株 重力 (利息收入	2,927,778.90	4,711,004.04	(5)其他		
#共立 中域利) 5,532,579.29 11,279,002.26 (1)校益法下可转担益的其他综合收益 (2)其他僚权投资公允价值受动 (2)其他僚权投资公允价值受动 (3)金融资产生产的企业和合置企业的合置企业的合置企业的合置企业的合置企业的企业 (3)金融资产工作统有的金额 (3)金融资产工作统有的金额 (3)金融资产工作统有的金额 (3)金融资产工作统有的金额 (3)金融资产工作统有的金数 (4)表 (3)和 (3	#集会成本计量的金融资产等止确认收益 #集会成本计量的金融资产等止确认收益 收益(損失以 "—" 号填列) -872,884.30 (3)全融资产工作转型益的其他综合收益的金额 收益(損失以 "—" 号填列) -872,884.30 (3)実他偿收投资信用减值准备 与收益(損失以 "—" 号填列) -872,884.30 (3)集企量 (3	XII	384,535.24	760,791.10	2、将重分类进损益的其他综合收益		
環告企业和合置企业的投资收益 (3)全融资产业和合置企业的检验收益 (3)金融资产工程的金额 (3)金融资产工程的金额 (4)土土量均3(2)。 (4)土土地域投资公允的低变动 (4)土土量均3(2)。 (4)土土土3(2)187.06 (3)金融资产工程分类计入其他综合收益的金额 (4)土土3(4)187.18 (3) (4)土土3(4)187.18 (3) (4)土土3(4)187.18 (3) (4)土土3(4)187.18 (3) (4)土土3(4)187.18 (3) (4)土土3(4)18 (4)土3(4)18 (4)18	職害企成本計量的金融資产終止确认收益 收益(規失以"—"号填列) -445,671.91 -445,	益(损失以"一"号填列)	5,532,579.29	11,279,002.26	(1)权益法下可转损益的其他综合收益		
#全成本计量的金融资产终止确认收益 (3全融资产单分类计入其他综合收益的金额 (3全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 (4)其他债权投资信用减值推备 (4)其他债务投资信用减值推备 (4)其他债务投资信用减值推备 (4)其他债务投资信用减值 (4)其他债务投资的股份产业总有 (4)其他债务投资的股份产业总有 (4)其他债务投资的股份产业总有 (4)其他债务投资的股份产业总有 (4)其他债务投资的股份产业总有 (4)其他债务投资的股份产业总有 (4)有的股份产业总有 (4)有的股份产业总有的股份产业总有的股份产业的股份产品 (4)有的股份产品的 (4)有的股份产品的 (4)有的股份产业的股份产品的 (4)有的股份产品的 (4)有的股份产品的 (4)有的股份产业的股份产品的 (4)有的股份产品的 (4)有的股份产品的股份产品的股份产品的股份产品的股份产品的股份产品的股份产品的股份产品	#金成本計量的金融資产终止确认收益 (3)金融資产重分支計入其他総合收益的金额 (4)其他做权投资信用域值准备 (4)支以"—" 号填列) -872,884.39 -1,456,187.06 (5)現金流量差期储备 (4)支担(准备) -872,884.39 -1,456,187.06 (5)現金流量差期储备 (4)支担(准备) -85,437.81 (7)其他 (4)支担(基金) (: 对联营企业和合营企业的投资收益			(2)其他债权投资公允价值变动		
收益(损失以"—" 号填列) (4)其他债权投资信用减值准备 动收益(损失以"—" 号填列) -872,884.30 -1,456,187.00 (5)现金流量套期储备 (6)所成分报表析算差额 (7)其他 失(损失以"—" 号填列) -485,671.91 -3,407,180.89 (6)外市财务报表析算差额 (6)外市财务报表析算差额 (7)有6 失(损失以"—" 号填列) -485,671.91 -3,407,180.82 (6)外市财务报表析算差额 (7)有6 (7)有46 (7)有46,377.90 (7)有46,377.90 (7)有46,377.90 (7)有46,377.90 (7)有46,377.90 (7)有46,377.90 (7)有6,377.90	收益(初失以"—" 号填列) *872,884.30 1,456,187.60 (5)現金流量套期储备 (4)其他做权投资信用减值准备 (5)現金流量金期储备 失(初失以"—" 号填列) -45,671.91 -3,407,150.89 (6)外币财务报表折算差额 (6)外币财务报表折算差额 (7)其他 失(初失以"—" 号填列) -210,934.42 -36,437.81 (7)其他 (7)其他 (7)有益 在(初失以"—" 号填列) 7,614.66 -93,322.33 (二) 归属于少数股本的其他综合收益的积高等级 (70,466,377.90 103,320,23 亏損以"—" 号填列) 15,656.078 120,167,692.35 (二) 归属于少数股本的综合收益总额 (70,466,377.90 103,320,23 亏損以"—" 号填列) 11,328,976.77 120,063,532.27 (二) 归属于少数股本的综合收益总额 (7) 466,377.90 103,432,908.00 (二) 海解年股收益、(元/股) (2) 7 有相(冷于型以"—" 号填列) 11,328,976.77 16,918,734.27 (一) 基本年股收益、(元/股) (二) 股 (二) 相稱 本身投"—" 马填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释年股收益、(元/股) (三) 日本 (三) 日本 本身有別 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释年股收益、(元/股) (三) 日本 (三) 日本 本身投资 20,247,077.90 103,144,798.00 (二) 未存金 (五) 日本 (五) 日本 本身有別 20,247,077.90 103,144,798.00 (二) 未存金 (五) 日本 (五) 日本	以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
女(超失以"—" 号填列) -872,884.30 -1,456,187.60 (5)現金流量套期储备 (6)中市財务报表折算差额 (7)中市财务报表折算差额 失(超失以"—" 号填列) -445,671.91 -3,407,150.89 (6)中市财务报表折算差额 (6)中市财务报表折算差额 (7)其他 失(超失以"—" 号填列) -210,934.42 -56,437.81 (7)其他 -93,352.33 (二) 月属于少数股系的其他综合收益的税后净额 70,466,377.90 103,320,238.00 查有股以"—" 号填列) 156,650.78 120,167,692.33 七、综合收益总额 70,466,377.90 103,320,238.00 亏损以"—" 号填列) 156,650.78 123,875.73 (一) 月属于少数股东的综合收益总额 70,466,377.90 103,320,238.00 亏损以"—" 号填列) 11,328,976.77 120,063,552.27 八、每股收益。 (一) 基本每股收益(元/股) 0.17 0.25 利润(冷亏损以"—" 号填列) 11,328,976.77 16,918,754.27 (一) 基本每股收益(元/股) 0.17 0.25 利润(冷亏损以"—" 号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益(元/股) 0.17 0.25 利润(冷亏损以"—" 号填列) 103,144,798.00 103,144,798.00 103,144,798.00 103,144,798.00 103,144,798.00 103,144,798.00 103,144,798.00 103,144,798.00 103,144,798.00 103,144,798.00 103,144,798.00 103,144,798.00 103,144,798.00 103,144,798.00 103,144,79	女(趙失以 "—" 号填列) -872,884.30 -1456,187.60 (5)現金流量套期储备 (5)所成身投表折算差额 (5)所成身投表折算差额 失(趙失以 "—" 号填列) -210,934.42 -36,437.81 (7)其他 (7)146 -36,437.81 (7)其他 (7)466,377.90 (7)466,377.90 (7)466,377.90 (7)466,377.90 (70,466,				(4)其他债权投资信用减值准备		
失(损失以"—" 号填列) -445,671.91 -3,407,150.89 (の外市財务报表折算差额 (の外市財务报表折算差额 失(损失以"—" 号填列) -210,934.42 -56,477.81 (7)其他 (7)其他 (7)466 -93,352.33 (二)月属于少类股水的其他综合收益的税后净额 (20,466,377.90 (103,320,238.00) 专损以"—" 号填列) (3) (3) (2) (12),875.23 (二)月属于母处司所有者的综合收益总额 (2) (10,466,377.90) (103,320,238.00) 亏损以"—" 号填列) (3) (3) (228,015.81) (二)月属于母处司所有者的综合收益总额 (2) (2) (3)	失(损失以"-"9填列) -445,671.91 -3,407,150.89 (6)外币财务报表析算差额 失(损失以"-"9填列) -210,934.42 -56,437.81 (7)其他 (7)其他 (7)466,377.90	直变动收益(损失以"一"号填列)	-872,884.30	-1,456,187.60	(5)现金流量套期储备		
失(损失以"-"号填列) -210,934,42 -56,437.81 (7)其他 益(损失以"-"号填列) 7,614.66 -93,352.33 (二)月属于少数股东的其他综合收益的税后净额 70,466,377.90 103,320,238.00 亏损以"-"号填列) 156,650.78 123,875.73 (一)月属于母公司所有者的综合收益总额 70,466,377.90 103,320,238.00 亏损以"-"号填列) 12,736.93 228,015.81 (二)月属于母公司所有者的综合收益总额 70,466,377.90 103,320,238.00 亏损以"-"号填列) 81,576,034.67 120,063,532.27 (一)桂属于母公司所有者的综合收益总额 70,466,377.90 103,320,238.00 亏损以"-"号填列) 11,328,976.77 16,918,734.27 (一)桂藤性改造(元/股) 0.17 0.23 救網(净亏损以"-"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二)稀释每股收益(元/股) 0.17 0.24 利润(净亏损以"-"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二)稀释每股收益(元/股) 0.17 0.24	失(损失以 ""·马填列) -210,934,42 -56,437.81 (7)其他 益(损失以 ""·马填列) 7,614.66 -93,352.33 (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 70,466,377.99 103,320,23 亏损以 ""·马填列) 156,650.78 120,167,692.35 七、综合收益总额 70,466,377.99 103,320,23 亏损以 ""·马填列) 156,650.78 123,875.73 (一) 归属于少数股东的综合收益总额 70,466,377.99 103,320,23 亏损以 ""·马填列) 81,576,034.67 120,063,552.27 八、转股收益: (一) 基本每股收益(元/股) 0.17 亏损以 ""·马填列) 11,328,976.77 16,918,754.27 (一) 基本每股收益(元/股) 0.17 0.17 利润 (净亏损以 ""·马填列) 70,247,077.99 103,144,798.09 (二) 稀释每股收益(元/股) 0.17 10.7 利润 (净亏损以 ""·马填列) 70,247,077.99 103,144,798.09 </td <td>直损失(损失以"一"号填列)</td> <td>-445,671.91</td> <td>-3,407,150.89</td> <td>(6)外币财务报表折算差额</td> <td></td> <td></td>	直损失(损失以"一"号填列)	-445,671.91	-3,407,150.89	(6)外币财务报表折算差额		
益 (損失以 "-"号填列) 7,614.66 -93,352.33 (二) 月属子少數股东的其他综合收益的稅后净额 70,466,377.90 103,320,238.00 亏损以"—"号填列) 156,550.78 123,875.73 (一) 月属于砂公司所有者的综合收益总额 70,466,377.90 103,320,238.00 亏损总额以"—"号填列) 12,736.93 123,875.73 (一) 月属于沙数股东的综合收益总额 70,466,377.90 103,320,238.00 亏损总额以"—"号填列) 81,576,054.67 120,063,552.27 八、每股收益: (三) 月属于沙数股东的综合收益总额 0.17 0.25 转性分类 11,328,976.77 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益(元/股) 0.17 0.17 0.25 利润(净亏损以"—"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益(元/股) 0.17 0.17 0.15 利润(净亏损以"—"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益(元/股) 0.17 0.17 0.17	益 (损失以 "-"号填列) 7,614.66 -93,332.33 二)归属于少数股系的其他综合收益的额 70,466,377.90 103,320,23 亏损以"—"号填列) 81,432,140.82 120,167,692.35 七、综合收益总额 70,466,377.90 103,320,23 亏损以"—"号填列) 156,650.78 123,875.73 (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 70,466,377.90 103,320,23 亏损总额以"—"号填列) 81,576,054.67 120,063,552.27 八、每股收益: (一) 基本每股收益(元/股) 0.17 转性分类 11,328,976.77 16,918,754.27 (一) 基本每股收益(元/股) 0.17 0.17 利润(净亏损以"—"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益(元/股) 0.17 0.17 利润(净亏损以"—"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益(元/股) (一) 查认	直损失(损失以"-"号填列)	-210,934.42	-56,437.81	(7)其他		
亏损以"—"号填列) 81,432,140.82 120,167,692.35 七、综合收益总额 70,466,377.90 103,320,238.00 亏损以"—"号填列) 156,560.78 123,875.73 (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 70,466,377.90 103,320,238.00 亏损总额以"—"号填列) 81,576,054.67 120,063,552.27 八、每股收益: (一) 基本每股收益(元/股) 0.17 0.25 转性分类 11,328,976.77 16,918,754.27 (一) 基本每股收益(元/股) 0.17 0.17 0.25 利润(净亏损以"—"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 二) 稀释每股收益(元/股) 0.17 0.17 0.25 利润(净亏损以"—"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 二) 稀释每股收益(元/股) 0.17 0.25 利润(净亏损以"—"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 10	亏损以"—"号填冽) 81,432,140.82 120,167,692.35 七、综合收益总额 70,466,377.90 103,320,23 亏损以"—"号填冽) 156,650.78 123,875.73 (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 70,466,377.90 103,320,23 亏损总额以"—"号填冽) 81,576,054.67 120,063,552.27 八、每股收益: (一) 基本每股收益(元/股) 0.17 专损以"—"号填冽) 11,328,976.77 16,918,754.27 (一) 基本每股收益(元/股) 0.17 0.17 利润(净亏损以"—"号填冽) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益(元/股) 0.17 0.17 利润(净亏损以"—"号填冽) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益(元/股) (元/股) 0.17 利润(净亏损以"—"号填冽) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益(元/股) (元/股) 0.17 本戶便等 103,144,798.00 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益(元/股) 0.17 0.17	置收益(损失以"-"号填列)	7,614.66	-93,352.33	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
有人总额以"—"号填列) 156,650.78 123,875.73 (一) 归属于少数股东的综合收益总额 70,466,377.90 103,320,238.00 亏损总额以"—"号填列) 81,576,054.67 120,063,552.27 八、每股收益: (一) 基本每股收益(元/股) 0.17 0.25 亏损以"—"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益(元/股) 0.17 0.25 利润(净亏损以"—"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益(元/股) 0.17 0.25 利润(净亏损以"—"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益(元/股) 0.17 0.25 利润(净亏损以"—"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 相关电极处益(元/股) 0.17 0.25	短点额以"—"号填列) 125,650.78 123,875.73 (一) 归属于母数股东的综合收益总额 70,466,377.90 103,320,33 亏损总额以"—"号填列) 81,576,054.67 120,063,552.27 //、每股收益: 6.17 6.918,754.27 // 每股收益: 6.17 6.11	角(亏损以"一"号填列)	81,432,140.82	120,167,692.35	七、综合收益总额	70,466,377.90	103,320,238.00
(利) 12,736,93 228,015.81 (二) 归属于少数股东的综合收益总额 (利) 81,576,054.67 120,063,552.27 八、每股收益: (三) 相属于少数股东的综合收益总额 0.17 0.25 "号填列) 11,328,976.77 16,918,754.27 (一) 基本每股收益: (元/股) 0.17 0.25 "号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益: (元/股) 0.17 0.25 "号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 103,144,798.00 (二) 相解每日股份 103,144,798.	(列) 12,736.93 228,015.81 (二) 归属于少数股东的综合收益总额 28,1376,054.67 120,063,552.27 八、每股收益: 0.17 11,328,976.77 16,918,754.27 (一) 基本每股收益(元/股) 0.17 "号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益(元/股) 0.17 "号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二) 稀释每股收益(元/股) "号填列) 中央 (二) 未未每公人(24年) (二) 未未每公人(24年)	ξλ	156,650.78	123,875.73	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	70,466,377.90	103,320,238.00
(利) 81,576,054.67 120,063,552.27 八、毎股收益: 11,328,976.77 16,918,754.27 (一)基本毎股收益(元/股) 0.17 0.25 70,247,077.90 103,144,798.00 (二)稀释毎股收益(元/股) 0.17 0.25 "号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二)稀释毎股收益(元/股) (二) **********************************	(2月) 81,576,054.67 120,063,552.27 八、毎股收益: 11,328,976.77 16,918,754.27 (一)基本毎股收益(元/股)	女出	12,736.93	228,015.81	(二) 归属于少数股东的综合收益总额		
11,328,976.77 16,918,754.27 (一)基本每股收益(元/股) 0.17 0.25 "号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二)稀释每股收益(元/股) 0.17 0.25 "号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二)未释每股收益(元/股) (三) 103,144,798.00 (三)	11,328,976.77 16,918,754.27 (一) 基本每股收益(元/股) 0.17 "号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 二) 稀释每股收益(元/股) 0.17 "号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 平市 "号填列) 中央 103,144,798.00	额(亏损总额以"一"号填列)	81,576,054.67	120,063,552.27			
"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二)稀释每股收益(元/股) 0.17 0.25 "号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二)稀释每股收益(元/股) (二)	"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二)稀释每股收益(元/股) 0.17 "号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 (二)稀释每股收益(元/股) (二)株布布人:	费用	11,328,976.77	16,918,754.27	(一)基本每股收益(元/股)	0.17	0.25
r亏损以"—"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 155.00 103,144,798.00 155.00 1	ラ提以"—"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00	(净亏损以"一"号填列)	70,247,077.90	103,144,798.00	(二)稀释每股收益(元/股)	0.17	0.25
70,247,077.90 103,144,798.00	亏损以"—"号填列) 70,247,077.90 103,144,798.00 亏损以"—"号填列) 半台 計算 103,144,798.00	营持续性分类					
	ラ椒以"−"号填列) 〒 3/1 本 古	营净利润(净亏损以"一"号填列)	70,247,077.90	103,144,798.00			
	す管会计工作位表人: A. A. A. A. A. B.	- 15			I.		-

合并现金流量表 2025年1-6月

が、項目	2025年1-6月	2024年1-6月	項目	2025年1-6月	2024年1-6月
、经营活动产生的现金流量:			三、筹资活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	410,969,758.62	505,841,528.76	吸收投资收到的现金		
收到的税费返还	11,225,524.25	5,052,534.59	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
收到其他与经营活动有关的现金	3,823,320.52	5,518,679.93	取得借款收到的现金		
经营括动现金流入小计	426,018,603.39	516,412,743.28	收到其他与筹资活动有关的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金	366,480,286.12	374,136,250.23	筹资活动现金流入小计		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,118,840.17	33,600,028.79	偿还债务支付的现金		
支付的各项税费	19,828,276.70	21,984,294.92	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,500,236.92	43,471,717.38
支付其他与经营活动有关的现金	13,438,596.26	19,261,482.69	其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
经营活动现金流出小计	438,865,999.25	448,982,056.63	支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-12,847,395.86	67,430,686.65	筹登活动现金流出小计	41,500,236.92	43,471,717.38
二、投资活动产生的现金流量:			筹资活动产生的现金流量净额	-41,500,236.92	-43,471,717.38
收回投资收到的现金	725,000,000.00	1,712,000,000.00	1,712,000,000.00 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,484,560.05	1,072,911.51
取得投资收益收到的现金	5,292,979.29	15,714,899.15	15,714,899.15 五、现金及现金等价物净增加额	-565,917,705.43	49,103,045.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		686,618.00	加: 期初现金及现金等价物余额	1,166,614,600.29	718,574,792.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			六、期末现金及现金等价物余额	600,696,894.86	767,677,838.27
收到其他与投资活动有关的现金					
投资括动现金流入小计	730,292,979.29	1,728,401,517.15			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	135,347,611.99	167,330,351.97			
投资支付的现金	1,108,000,000.00	1,537,000,000.00			
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					
投资活动现金流出小计	1,243,347,611.99	1,704,330,351.97			
投资活动产生的现金流量净额	-513,054,632.70	24,071,165.18			
公司负责人: 3岁好名人 新野	#	主管会计工作负责人: 5000000000000000000000000000000000000	man a	会计机构负责人: 424	10 tags











债表	
产负	
司簽	
母公言	

海遊魚機: 項目 2025年6月30日 2024年12.2 短翅機機 反性機械 应付機械 应付機械 应付機械 应付限型 自向负機 应付限型 持有待型 其地流动负債: 流动负债合计 12,280,446.7 11,235 其地流动负債: 流动负债合计 12,280,446.5 11,028 其地流动负債: 流动负债合计 12,280,446.6 311,028 其地流动负債: 流动负债合计 145,280,542.0 20,346 其地流动负債: 未被借款 其地流动负債: 未被借款 長期股付款工業酬 相效负债 和效负债 其地综合规划 其地综合规划 其地综合规划 和效负债 其地综合人型工業 其地综合规划 是有域格 基本及型 其地综合规划 是有域格 基本及型 其地综合规划 其地综合规划 是有域格 基本及型 其地综合规划 是有域格 基本及型 其地综合规划 是有域格 基本及型 其地综合规划 是有域格 基本及型 其地综合规划 是有域格 基本及型 其地综合规划 是有域格 基本及型 其地综合规型 其地综合规型 其地综合规型 其地综合规型 其地综合规型 其地综合规型 其地统格型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 其地统有效型 其地统有效型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 基本及型 是有域格 是是在数型 是是是在数型 是是是在数型 是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是	2000001	20.	25年(2025年6月30日		会企01表格所单位, 人民币元
1154_215.804.53 海边顶龍 126_5256_561.44 22 24 24 24 24 24 24	2025年6月30日		2024年12月31日	项目	2025年6月30日	10
126,558,56164 28,646,944 28,64,434,67 124,287,609.48 126,558,56164 59,644,34,67 124,287,609.48 21,570,440.99 24,649,248,67 124,287,609.48 21,570,440.99 24,649,246,24 24,649,248,37 24,649,248,37 24,649,248,37 24,649,248,37 24,649,248,38 64,648,448,47 24,649,248,38 64,648,448,47 24,649,248,38 64,648,448,47 24,649,248,38 64,648,448,47 24,649,248,38 64,648,448,47 24,649,348,47 24,649,348,47 24,649,348,47 24,649,348,48				流动负债:		
126,528,561,64 交換性機能負債 126,528,561,64 交換金融負債 126,528,561,64 交換金融負債 126,528,561,64 5 5 5 5 5 5 5 5 5	598,929,517.86		1,154,215,804.53	短期借款		
115,279,018.50 应付票据	460,685,677.34	34	126,558,561.64	交易性金融负债 衍牛金融负债		
211,870,440.09 22,680,446.34.67 121,287,699.48 3,207,281.38 26,680.91 26,287,699.48 3,207,281.38 26,680.91 26,287,699.48 119,525,471.39 其作。在村地	143,071,992.56	99	175,379,018.50	应付票据		
2,200,208.88 2,000,808.38 2,000,808.38 2,000,808.38 2,000,808.38 2,000,808.38 2,000,808.38 2,000,808.38 2,000,808.38 2,000,808.38 2,000,808.38 2,000,808.38 2,000,808.34 2,000,809.37 2,609,301.48 2,600,301.48 2,6	220,517,716.07	07	211,870,440.09	应付账款	89,564,434.67	124,287,609.48
3.200,888.38 点点的688.38 1,200,888.39 1,200,888.39 1,200,888.39 1,200,888.39 1,200,888.39 1,200,888.39 1,200,888.39 1,200,888.39 1,200,889.39 1,200,889.39 1,200,889.39 1,200,889.39 1,200,889.39 1,200,889.39 1,200,889.39 1,200,889.39 1,200,889.39 1,200,889.39 1,200,889.39 1,200,899.30 <td>80,508,781.92</td> <td>.92</td> <td>27,077,219.86</td> <td>预收款项</td> <td></td> <td></td>	80,508,781.92	.92	27,077,219.86	预收款项		
19,525,047.59 成代數元 新聞 3,300,559.87 15,466,800.91 119,525,047.59 其他必代數 6,581,715.24 15,466,800.91 119,525,047.59 其他必代數 6,581,715.24 15,466,800.01 2,669,561.06 其他流动负债 6,581,715.24 315,980.93 1,820,883,482.34 其他流动负债 42,226,421.00 315,980.93 1,820,883,482.34 非流动负债 145,830,427.02 203,368,170 1,820,883,482.34 非流动负债 145,830,42.02 203,368,170 1,820,883,482.34 非市、优先股 2,847,040.00 3,159,230.00 2,500,000,000 不屬在付款 2,847,040.00 3,159,230.00 3,124,47,115.60 在獨立校 1,846,726,120.40 3,159,230.00 3,126,583.75 透歷所傳費 東海政人 1,545,736.42 8,210,299.8 415,835,658.75 透歷所傳費 東海政人 1,545,736.42 1,545,736.42 2,32,309,622.94 415,447,115.60 有有者权益 東京政人 1,545,736.42 1,545,736.42 2,32,309,622.94 415,447,115.60 其他校並工 東京政人 1,547,736.74 1,448,736.74	1,854,928.52	.52	3,200,888.38	合同负债	2,890,466.36	11,028,589.70
119,525,647.59 其他应付数 6,581,715.24 12,695,959,044 119,525,647.59 其件应付制息 6,581,715.54 12,695,959,044 119,525,647.59 其件应付制息 6,581,715.67 13,1598,033 14,820,462.34 非流动负债 42,256,431.70 39,088,007.99 14,820,462.34 非流动负债 42,256,431.70 39,088,007.99 14,820,462.34 非流动负债 415,830,436.40 3,159,520.00 15,820,600.00 和贷负债 415,830,436.40 3,159,520.00 15,820,600.00 和贷负债 415,830,436.40 3,159,520.00 15,835,638.75 建建质效量 42,836,436.40 3,159,520.00 15,835,638.75 建建质效量 43,836,436.40 19,841,103.33 15,836,832.34 其他电效量 (建胶系效量) 年度的合计 164,738,768.42 3,150,632.43 15,836,832.34 其他电效量 (建胶系效量) 年度的合计 164,738,789.76 88,477,789.76 15,836,832.34 其他电效量 (建胶系效量) (全量) (43,836,375.00 3,155,638,745.60 15,836,832.34 其他电效量 (建胶系效量) (全量) (43,836,375.00 3,155,638,745.60 15,836,832.34 其他电效量 (建胶系效量) (全量) (43,836,375.00 3,155,638,745.60 15,836,832.34 其他电效量 (建胶系效量) (全量) (43,836,375.00 3,156,030.00 4,912,149.00 3,155,638,745.60 15,836,832.34 其他电效量 (建胶系效量) (全量) (43,836,375.00 2,79,197,199.70 15,836,832.34 其他电效量 (建胶系效量) (全量) (24,709,931.71 (44,836,370.82 2,550,904,88,370.82 2,550,904,88,370.82 2,550,904,88,377,789.70 2,	867,360.00	00.	387,140.69	应付职工薪酬	3,300,559.87	15,466,800.91
119,525,047.59 其他应付款 CAS,601.51 565,571.56 119,525,047.59 其他。应付款利息 G28,142.67 315,980.93 1,820,833,482.34 其他流动负债 流动负债合计 42,226,421.70 315,980.93 1,820,833,482.34 非流动负债 流动负债合计 42,226,421.70 315,980.93 1,820,833,482.34 非流动负债 流动负债合计 42,226,421.70 315,980.93 1,820,833,482.34 非流动负债 14,880.94.20 3,159,520.00 3,159,520.00 2,847,040.00 水柴債 2,847,040.00 3,159,520.00 3,159,520.00 415,835,638.75 遊歷所得股负债 1,880.426.40 3,159,520.00 3,159,520.00 415,835,638.75 遊歷所得股负债 1,880.426.40 3,159,520.00 3,159,520.00 415,447,115.60 所有者权益 建胶水(全 1,882,642.20 8,480,590.25 415,835,638.75 遊歷所發收益 (金 9,210.00 3,159,520.00 415,447,115.60 所有者权益 (金 9,210.00 3,150,520.00 3,150,520.00 415,447,115.60 所有者权益 (金 9,210,20 3,210,20 3,210,20				应交税费	6,581,715.24	12,695,959.04
(4.20.48.77.2) (2.84.42.67) 315.989.93 (4.20.48.18.2.4) 持續的報告表动负债 (6.84.42.67) 315.989.93 (4.20.48.48.2.4.2.4.2.06 其他流动负债 (6.87.42.67) 315.989.93 (4.20.48.48.2.4.2.4.2.4.2.4.2.4.2.4.2.4.2.4.2	103,200.00	00.	119 525 047 59	其他应付款 甘中,应付到自	638,601.51	565,571.56
2,660,361.06 持有待售负债 628,412.67 315,980.93 1,820,883,482.34 丰流动负债 流动负债合计 42,226,421.70 39,008,007.99 1,820,883,482.34 丰流动负债 流动负债合计 145,830,342.02 203,368.519.61 K期估费 其他流动负债 五42,226,421.70 39,008,007.99 Appl. (1,820,883,482.34) 丰流动负债 2,847,040.00 3,159,520.00 Appl. (1,820,600.00 Appl. (1,820,600.00) 相景负债 4,825,620.00 3,159,520.00 Appl. (1,820,600.00) 相景负债 Appl. (1,820,620.00) 3,159,520.00 3,159,520.00 Appl. (1,820,620.00) 相景负债 未流动负债合计 1,825,164.22 8,140,890.23 Appl. (1,820,620.00) 相景负债 未流动负债合计 1,825,164.20 3,150,820.34 Appl. (1,820,700.00) 其他未流动负债合计 1,150,106,620.60 1,315,083,745.60 279,197,500.00 Appl. (1,820,700.00) 其他投資 基本公股 1,150,106,620.60 1,315,083,745.60 279,197,500.00 Appl. (1,820,700.00) 基本公股 基本公股 Appl. (1,820,700.00 4,971,789.76 8,731,789.76 Appl. (1,820,820.31)			600000000000000000000000000000000000000	应付股利		
2,669,361.06 其他流动负债 628,142.67 315,980,93 1,820,883,482.34 4,226,421.70 315,980,93 1,820,883,482.34 # # # # # # # # # # # # # # # # # # #				持有待售负债		
2.669,361.06 其他海动负债: 35,008,007.99 1,820,883,482.34 非流动负债: 20,008,007.99 1,820,883,482.34 非流动负债: 2,847,040.00 3,159,520.00 女付债券 女付债券 2,847,040.00 3,159,520.00 10,629,600.00 租赁负债 10,629,600.00 3,159,520.00 10,629,600.00 租赁负债 10,629,600.00 3,159,520.00 11,447,115.60 租赁负债 10,629,600.00 3,159,520.00 415,835,638.75 速度价格负债 1,835,634.2 8,216,219.98 8,200,633.08 415,835,638.75 速度价格负债 1,800,637.08 8,480,890.35 1,8447,115.00 1,8447,115.00 415,835,638.75 速度价格(較) 1,800,627.04 1,8440,642.00 1,8440,633.03 415,835,638.75 速度价格(或股东校益) 1,144,836,475.00 1,154,600.00 2,157,200,622.94 416,91,037.65 其他非途的股本(1,154,103.33 1,154,600.00 1,151,508,745.60 2,560,904,681.37 本分配利利 1,144,836,377.109.76 1,130,106,620.60 1,151,608,943.20 2,560,904,681.37 五角低和库存股 1,144,836,437 1				一年内到期的非流动负债	628,142.67	315,980.93
1,820,883,482.34 非流动负债: 流动负债: 流动负债: 2,847,040.00 3,159,520.00 反付债券 其中: 优先股 1,820,820.00 3,159,520.00 3,159,520.00 3,159,520.00 10,629,600.00 租赁负债 大期应付款 2,847,040.00 3,159,520.00 10,629,600.00 租赁负债 大期应付款 2,847,040.00 3,159,520.00 113,447,115.60 预计负债 至处债 8,216,219.98 8,200,693.08 415,835,638.75 速度收益 1,848,546.42 1,848,598,426.40 19,841,103.33 415,835,638.75 速度收益 1,848,598,426.40 19,841,103.33 2 1,591,204.72 1,948,598,426.40 19,841,103.33 2 1,691,204.72 2,323,209,622.94 1,190,106,620.60 1,131,038,745.60 2 1,691,204.72 2,34,460.00 3,125,887,745.60 1,150,106,620.60 1,150,108,745.00 2 1,691,204.72 2,366,643.83 2,360,946,81.37 1,190,106,620.60 1,131,698,745.60 2 1,500,044,881.37 2,360,946,81.37 2,360,946,81.37 2,333,109,00 2 1,500,044,81.37 1,500,944,81.37 2,333,109,00 3,330,940,81.37 2 1,500,044,81.37 1,500,044,81.37 2,356,000 2,333,100,00 2 1,500,044,81.37	49,130,249.63	.63	2,669,361.06	其他流动负债	42,226,421.70	39,008,007.99
13447,115.60 東海边魚億: 22,000,000.00 東東京衛衛 10,629,600.00 南極内衛衛 113,447,115.60 超生力 123,447,115.60 131,06 123,447,115.60 134,447,115.60 123,56.87.7 223,216,42 123,447,115.60 134,447,115.33 124,447,115.60 134,447,113.33 124,447,115.60 134,447,113.33 125,882,31 其中主力、股本公积 125,91,204,72 223,209,622,94 125,91,204,72 223,209,622,94 125,91,204,72 23,309,105,22,34 125,91,204,72 23,400,005,200 125,01,91,109,03 東土中全社 225,009,04,81,37 23,400,005,200 125,009,04,81,37 23,400,005,200 125,009,04,81,37 23,509,04,48,18,18 125,009,04,681,37 23,509,04,18,18,18 125,009,04,681,37 23,509,04,18,18,18 125,009,04,681,37 23,509,04,18,18,	1,704,093,525.66		1,820,883,482.34	流动负债合计	145,830,342.02	203,368,519.61
本報信款 本報信款 2,847,040.00 3,159,520.00 本人债務 其中: 优先股 (先股 3,159,520.00 10,629,600.00 和景负债 4,447,115.60 預計负债 134,447,115.60 預計负债 4,447,115.60 (表別应付款 134,447,115.60 預計负债 4,447,115.60 (表別应付款 134,447,115.60 預計负债 4,825,638.75 3,206,632.08 1415,835,638.75 遠應所得數负债 4,835,166.42 8,200,633.08 1415,835,638.75 遠應所得數负债 4,836,737.04 19,841,103.33 25,66,991,037.65 所有者权益(或股东权益): 4404,836,735.00 279,197,500.00 25,91,204.72 表域债 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 25,60,904,681.37 金承公积 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 25,560,904,681.37 负债和利用有率效益(域股东权益)会计 2,353,695,206.94 2,353,699,468,43 25,560,904,681.37 负债和利用有率效益(域股东权益)会计 2,353,693,206,509 2,337,699,481,501 25,560,904,681.37 负债和利用有率效益(域股东权益)会计 2,353,693,206,509 2,353,693,461,501 25,560,904,681.37 负债和利用有率效益(域股东权益)会计 2,353,693,683,43 2,350,994,681,501 25,560,904,681.37 负债和利益 2,556,994,681,501 2,556,994,681,501 25,560,904,681.37 负债和 2,556,994,681,501 2,556,994,681,501 <td></td> <td></td> <td></td> <td>非流动负债:</td> <td></td> <td></td>				非流动负债:		
放付債券 其中: 优先股 92,000,000.00 A.發債 10,629,600.00 和質负債 415,835,658.75 建延收益 415,835,658.75 建逐所得税负债 415,835,658.75 建逐所得税负债 415,835,658.75 建逐所得税负债 415,835,658.75 建逐所得税负债 415,835,658.75 建逐所得税负债 415,835,658.75 建产价格益工 86,991,037.65 其他报查人证金和 51.26,582.31 其中: 优先股 16,991,204.72 大线债 2 16,991,204.72 3,126,582.31 其中: 优先股 3,126,582.31 其中: 优先股 40,021,199.03 資本公积 40,021,199.03 資本公积 5,560,904,681.37 介持者收益 (域股东权益) 会计 1,590,104,681.37 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 2,560,904,681.37 2,363,806,238.52 2,560,904,681.37 2,358,806,338.52 2,560,904,681.37 2,358,609,044,681.87 2,560,904,681.37 全人公 2,560,904,681.37 全人公 2,560,904,681.37 会人公 2,560,904,681.37 会社指格布本人 2,560,904,681.37 会社指格布本人 2,560,904,681.37 会社指格布本人				长期借款	2,847,040.00	3,159,520.00
其中: 优先股 其中: 优先股 92,000,000.00 永楼儀 10,629,600.00 租赁负债 K期应付款 大期应付款 415,835,658.75 遠延所得稅负债 134,447,115.60 預计负债 415,835,658.75 遠延所得稅负债 14,447,115.60 預计负债 415,835,658.75 遠延所得稅负债 15,835,658.75 遠延所得稅负债 16,991,037.65 其他非流动负债合计 18,991,037.65 東校校本(或:股本): 18,991,037.65 東校校本(或:股本): 18,991,204.72 永楼债 18,991,204.72 永楼债 18,990,23,13 其中代先股 18,990,23,204,72 永安代 18,990,24,72 1,190,106,620.60 18,991,204.72 永安代 2,560,904,681.37 女子尼利斯 2,560,904,681.37 女子尼利斯 2,560,904,681.37 女子尼利斯 2,560,904,681.37 女子拉斯格奇市人、公公公 2,560,904,681.37 女子拉斯格奇市人、公公公				应付债券		
19,500,000,000		-		其中: 优先股		
10,629,600.00 相贯页版	138,600,000.00	-	92,000,000.00	永续债		
大期位付取工薪酬 大期位付取工薪酬 134,447,115.60 预计负债 415,835,658.75 遠延所得税负债 非流动负债合计 7,835,166.42 其他非流动负债 16,991,037.65 所有者权益(或股东权益): 404,836,375.00 3,126,582.31 其中: 优先股 16,991,204.72 承收债 740,021,199.03 減: 库存股 第全公积 1,190,106,620.60 有价格 4,991,771.45 盈余公积 674,709,921.71 所有者收益(或股东权益)会计 2,363,876,438.52 2,560,904,681.37 负债和所有者收益(或股东权益)总计 主体会计工作允准人 2,528,605,206.94	10,887,600.00	+	10,629,600.00	相贯以使了指文件并		
134,447,115.60 XVHOLV 19,41-min 134,447,115.60 XVHOLV 19,41 415,835,68.75 遠延收益 遠延收益 ま流动负債合计 18,835,166,42 415,835,68.75 遠延收益 東流动负債合计 18,898,426,40 56,991,037.65 所有者权益 (或股东权益): 16,991,204.72 3,126,582.31 其中: 优先股 16,991,204.72 4,991,204.72		+		大期区付款人由企业的工作		
415,835,658.75 速度所得稅负债 8,216,219.98 8,200,693.08 415,835,658.75 速度所得稅负债 1,835,166.42 8,200,693.08 其他非流动负债 非流动负债合计 18,898,426.40 19,841,103.33 66,991,037.65 所有者权益(或股东权益): 404,835,375.00 223,209,622.94 2 16,991,204.72 永续债 279,197,500.00 2 16,991,204.72 永续债 279,197,500.00 2 16,991,204.72 3,126,582.31 其中: 优先股 2 16,991,204.72 3,460.00 535,160.00 其他综合收益 2,560,904,681.37 644,836,375.00 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 3 2,560,904,681.37 3,500,904,681.37 644,091,271.45 9,731,922.25 4 4,991,271.45 9,731,922.25 88,477,789.76 88,477,789.76 4 5,560,904,681.37 5,560,904,681.37 6,41,709.921.71 644,693,940.82 2,560,904,681.37 5,74 2,550,904,681.37 2,550,904,681.37	503 979 376 40	40	134 447 115 60	以 <i>初</i> , 以小、新聞 杨士 6. 集		
建矩所器负债 非流动负债合计 18,898,426.40 19,841,103.33 66,991,037.65 所有者权益(或股东权益): 164,728,768.42 223,209,622.94 1 实收资本(或: 股本): 404,836,375.00 279,197,500.00 2 16,991,204.72 永续债 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 2 16,991,204.72 表体股股 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 3 126,582.31 其中、优先股 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 4 16,991,204.72 表体股 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 5 16,991,204.72 2,315,050.22.55 88,477,789.76 88,477,789.76 6 2,560,904,681.37 2,353,675,438.52 2,337,695,688.43 7 2,550,904,681.37 2,550,904,681.87 2,560,904,681.37 414,486.40 2,550,904,681.87	101 676 097 36	36	415 835 658 75	· 法证 文 次 · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	8 216 219 98	8 200 693 08
4 (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4				递延所得税负债	7,835,166.42	8,480,890.25
66,991,037.65 申,841,103.33 66,991,037.65 所有者权益(或股东权益): 负债合计 164,728,768.42 223,209,622.94 2收资本(或:股本): 契收资本(或:股本): 404,836,375.00 279,197,500.00 2 16,991,204.72 水线债 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 2 16,991,204.72 表本公积 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 3 本企积 大學社報金 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 2535,160.00 4 2,560,904,681.37 在分配利润 所有者权益(或股外权益)合计 2,363,876,438.52 2,337,695,085,43 2,560,904,681.37 负债和所有者权益(或股外权益)合计 2,558,805,206,94 2,560,904,681.87 会计机构布未入、				其他非流动负债		
66,991,037.65 所有者权益(或股东权益): 负债合计 164,728,768.42 223,209,622.94 実收資本(或:股本): 実收資本(或:股本): 404,836,375.00 279,197,500.00 1 3,126,582.31 其中权益工具 279,197,500.00 2 16,991,204.72 永续债 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 2 16,901,204.72 液本公积 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 3 本企研 大企研格 2,364,460.00 535,160.00 本分配利润 所有者权益(或形式权益)合计 674,709,921.71 644,693,940.82 本分配利润 所有者权益(或形式权益)合计 2,363,876,438.52 2,337,695,688.43 主体会计工作布兼人 会社和构布兼人、 会社和构布兼人、					18,898,426.40	19,841,103.33
所有者权益(或股东权益): 404,836,375.00 279,197,500.00 2 16,991,204.72 未续债 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 2 16,991,204.72 水线债 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 2 740,021,199.03 液木公积 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 3 水线债 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 4 2,34,460.00 535,160.00 535,160.00 4 4,991,271.45 9,731,922.25 基金公积 本分配利润 674,709,921.71 644,693,940.82 本分配利润 所有者权益(或股方权益)总计 2,363,876,438.52 2,337,695,088.43 本体企计工作布带人、 会社机构布条人、 会社机构布条人、	66,085,161.79	62	66,991,037.65	负债合计	164,728,768.42	223,209,622.94
2,126,582.31 其中校益工具 279,197,500.00 2 16,991,204.72 永续债 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 2 16,991,204.72 液本公积 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 3 水等债 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 4 水等债 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 5 本分配 大分配 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 5 本分配 大分配 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 5 本分配 大分配 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 5 本分配 本分配 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 5 本分配 本分配 4,991,271.45 9,731,922.25 8 本分配 本分配 1,190,106,620.60 5,337,693,40.82 2 大分の4,81.37 2,558,904,681.37 2,558,904,681.37 本体会社工作合業人 本分配 本分配 本分配				所有者权益(或股东权益):		
15,126,582.31 其他校益工具 其他校益工具 2 16,991,204.72 永续债 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 2 740,021,199.03 资本公积 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 3 其他综合收益 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 4 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 5 2,560,904,681.37 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 5 2,560,904,681.37 2,363,876,438.52 2,337,695,088,43 2 2,560,904,681.37 公共和和布布米、一名人名				实收资本 (或:股本)	404,836,375.00	279,197,500.00
2 15,126,582.31 其中: 优先股 其中: 优先股 2 16,991,204.72 永续债 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 2 740,021,199.03 漢本公积 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 4 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 535,160.00 5 2,560,904,681.37 2,365,460.00 4,991,271.45 9,731,922.25 8 2,560,904,681.37 674,709,921.71 644,693,940.82 日本会社工作台港A (東陸本村立 (東股东权益) 总计 2,550,904,681.37 2,550,904,681.37				其他权益工具		
2 16,991,204.72 永续债 740,021,199.03 資本公积 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 其他综合收益 有项储备 754,460.00 535,160.00 有交价格 A,991,271.45 9,731,922.25 盈余公积 88,477,789.76 88,477,789.76 本分配利润 674,709,921.71 644,693,940.82 本体配利润 674,709,921.71 644,693,940.82 本体配本工工作布書人 2,550,904,681.37 2,558,805,206.94 2,560,904,681.37	3,276,938.21		3,126,582.31	其中: 优先股		
740,021,199.03 資本公积 1,190,106,620.60 1,315,058,745.60 其他综合收益 754,460.00 535,160.00 专项储备 4,991,271.45 9,731,922.25 盈余公积 88,477,789.76 88,477,789.76 本分配利润 674,709,921.71 644,693,940.82 本分配利润 674,709,921.71 644,693,940.82 本体配合计工作估准人。 2,560,904,681.37 2,550,904,681.37	6,557.52	2	16,991,204.72	永续债		
減: 库存股 754,460.00 535,160.00 其他综合收益 4,991,271.45 9,731,922.25 盈余公积 88,477,789.76 88,477,789.76 未分配利润 674,709,921.71 644,693,940.82 事件公共工作名录 2,560,904,681.37 2,558,605,206.94 2,550,904,681.37	824,511,681.28	8	740,021,199.03	资本公积	1,190,106,620.60	1,315,058,745.60
其他综合收益 754,460.00 535,160.00 专项储备 4,991,271.45 9,731,922.25 盈余公积 88,477,789.76 88,477,789.76 未分配利润 674,709,921.71 644,693,940.82 工,5560,904,681.37 负债和所有者权益(或股东权益)总计 2,558,605,206.94 2,550,904,681.37 主锋会计下作布带人 673,774 2,550,904,681.37				减: 库存股		
本分配利海 本分配利海 4,991,271.45 9,731,922.25 A条公积 88,477,789.76 88,477,789.76 88,477,789.76 本分配利海 674,709,921.71 644,693,940.82 A市有者契益(或股东权益)合计 2,363,876,438.52 2,333,695,068.43 中華会计下作布兼人 674,709,921.71 644,693,940.82 本份工作布兼人 674,709,921.71 644,693,940.82 本份工作布兼人 674,709,921.71 644,693,940.82 本籍会計下作布兼人 67,709,921.71 644,693,940.82				其他综合收益	754,460.00	535,160.00
盈余公积 盈余公积 88,477,789.76 88,477,789.76 未分配利润 674,709,921.71 644,693,940.82 所有者权益(或股东权益)合计 2,363,876,438.52 2,333,695,068,43 主体会计下作布带 A. 2,560,904,681.37 会计机构布带人、元化				专项储备	4,991,271.45	9,731,922.25
本分配利润 674,709,921.71 644,693,940.82 原有者权益(或形式权益)合计 2,363,876,438.52 2,333,695,688.43 主,560,904,681.37 负债和所有者权益(过股东权益)总计 2,528,605,206.94 2,560,904,681.37				盈余公积	88,477,789.76	88,477,789.76
(1) (2,560,904,681.37 1.363,876,438.52 1.363,876,438.52 1.363,876,438.52 1.363,876,438.52 1.363,876,438.52 1.363,876,438.52 1.360,904,681.37 1.360,904,904,904,904,904,904,904,904,904,90				未 价配利油	674,709,921,71	644.693,940.82
2,560,904,681.37 负债和所有者权益(域股东权益)总计 2,528,605,206.94 2,560,904,681.37 中華会计工作布書人・ そろろろ				所有者权益(或股东权益)	2,363,876,438.52	
のと子、大学が西海の地へ、大学の	2,528,605,206.94		2,560,904,681.37		2,528,605,206.94	-
		+俸4		E. 22.54	今计加加伯普人: 人	-

母公司利润表2025年1-6月

	编制单位:江苏常青树新材料科技股份有限公司		112			货币	货币单位: 人民币元
管坐後入	一直通	The state of the s	2025年1-6月	2024年1-6月	项目	2025年1-6月	2024年1-6月
2.2.2.8.6.2.4.1	一、营业收入	NO THE PROPERTY OF	484,350,546.97			71,895,605.89	103,398,214.3
1,111,375.78 1,837,674.33 (二) 终止经营冷利润 (今亏损別) 219,300.00 19,640,2938.15 1,146,2431.00 19,640,2938.15 1,146,2431.00 19,640,2938.15 1,146,2431.00 19,640,2938.15 1,146,2431.00 1,146,		北井村小	355,919,824.41	387,009,194.16	(一) 持续经营净利润 (净亏损以"-"号填列)	71,895,605.89	103,398,214.3
5.928,843.23 4,902,398.10 T, 性態合收集的視后冷觀 219,300.00 2.92,847.73.82 16,798,246.56 (一) 不能重分类型磁色的机磁合收益 219,300.00 2.93,81.73.78.2 2,918,257.82 2,415,431.00 2,425,477.46 2,425,477.40 2,125,300.00	税金及附加	* * * * * * * * * * * * * * * * * * * *	1,111,375.78	1,837,674.33	(二) 终止经营净利润 (净亏损以"-"号填列)		
16,040,293.89 16,798,2016.56 (一) 不能重分类进损益的其他综合收益	销售费用		5,928,843.23	4,962,398.05		219,300.00	
28.913.757.82 24,152,431.10 1、重新計量设定受益計划等动额	管理费用		19,640,293.89	16,798,216.56	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	219,300.00	
3. 1	研发费用		26,913,757.82	24,152,431.10			
8.	财务费用		-3,979,764.68	-5,798,250.60			
(大人) - **ラ境別)	其中: 利息费用					219,300.00	
## 1700,701.10 5、 其他 ## 21, 279,002.26 (二) 将重分类进位益的其他综合收益 1, 収益法下可棒损益的其他综合收益 1, 収益法下可棒损益的其他综合收益 1, 収益法下可棒损益的其他综合收益 2, 其他债权投资介金价值变动 3, 金融资产量分类计入其他综合收益的金额 445,556.23 - 3,407,156.89	利息收入		2,925,610.63	4,709,954.55			
政権金 (损失以"-"号填列) 5,532,579.29 11,279,00.26 (二) 将重分类进级益的其他综合收益 以權余成本计量的金融资产终止确认收益 1, 权益法下可转惯益的其他综合收益 以權余成本计量的金融资产终止确认收益 2. 其他债权投资公允的值变动 必价量动收益(损失以"-"号填列) -872,884.30 -1,456,187.60 4、其他债权投资公允的值变动 格价量变动收益(损失以"-"号填列) -872,884.30 -1,456,187.60 4、其他债权投资公允的值变动 序域值损失(增失以"-"号填列) -872,884.30 -1,456,187.80 5、现金流量差期储备 产域租损失(增失以"-"号填列) -7,614.66 -3,407,150.89 5、现金流量差期储备 产业股收益(损失以"-"号填列) 7,514.66 -3,437.81 6、外币财务报表折算差额 营业外收入 116,650.52 123,873.73 七、每股收益总额 7,2114,905.89 商利司总额(亏损总额以"-"号填列) 83,211,459.83 120,400,266.23 12,786.93 12,186.63 负责人、"与填列] 83,315,773.42 120,400,266.23 17,002,031.88 7. 其他 负责人、爱化发展 新春發收益(污股) 11,410,767.53 17,002,051.88 7. 其内 负责人、爱尔发度 新月 11,410,767.53 17,002,051.88 7. 其内 负责人、爱尔发度 新月 11,410,767.53 17,002,051.88 7. 其内	加:其他收益		384,424.31	760,791.10			
the in y 政營會企业和合資企业的投资收益 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 以摊会成本计量的金融资产终止确认收益 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 6. 有财务报表计入其他综合收益的金额 允价值变动收益(损失以"—"号填列) -445,556.23 -3,407,150.89 5. 现金流量套期储备 7. 其他债权投资信用减值准备 产减值损失 (损失以"—"号填列) -445,556.23 -3,407,150.89 5. 现金流量套期储备 7. 其他债权投资信用减值准备 产减值损失 (损失以"—"号填列) -7,614.66 -3,407,150.89 5. 现金流量套期储备 7. 其他债权投资信用减值准备 营业利润 (亏损以"—"号填列) 83,211,459.83 1.20,504,406.31 六、禁令收益总额 72,114,905.89 103,398,214 营业利取 (亏损以"—"号填列) 83,211,459.83 120,504,406.31 六、禁令收益总额 72,114,905.89 103,398,214 营业外收入 11,419,767.53 17,002,061.28 (一)基本每股收益 (元股) 72,114,905.89 11,419,767.53 负责人: 37.83 17,002,056.23 (二)稀释每股收益 (元股) 中期 本付股税负责人、无利 负责人: 37.83 17,002,051.28 17,002,051.28 平期 白力表 11,419,767.53 17,002,051.28 17,002,051.28	投资收益(损失以"-"号填列)		5,532,579.29	11,279,002.26	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
以摊会成本计量的金融资产终止确认收益 2、其他债权投资公允价值变动 総口套期收益 (损失以"-"号填列) -872,884.30 -1,456,187.60 4、其他债权投资信用减值准备 允价值变动收益 (损失以"-"号填列) -872,884.30 -1,456,187.60 4、其他债权投资信用减值准备 产类值损失(增失以"-"号填列) -445,556.23 -3,407,150.89 5、现金流量套期储备 20,210,344.22 -3,407,150.89 5、现金流量套期储备 20,210,406.31 7、其他债权投资信用减值准备 20,210,406.31 7、其他债权投资信用减值准备 20,210,406.32 1.20,504,406.31 7、其他债权投资信用减值准备 20,210,406.32 20,315,313 7、其他 20,210,406.31 7、其他债权收益、 20,210,406.31 7、其他 20,210,406.32 1.20,504,406.31 7、转的收益: 20,210,406.32 1.20,400,266.23 (一)基本每股收益: 20,210,406.32 (二)基本每股收益: 20,210,406.32	其中: 对联营企业和合营企业的投资	资收益					
後口義期收益 (损失以"-"号填列)	以摊余成本计量的金融资产终止	L确认收益			1000		
允的值变动收益(损失以"—"号填列) -872,884.30 -1,456,187.60 4、其他债权投资信用减值准备 用減值损失 (损失以"—"号填列) -445,556.23 -3,407,150.89 5、現金流量差期储备 产减值损失 (损失以"—"号填列) -210,934.42 -56,437.81 6、外市财务报表折算差额 产业置收益 (损失以"—"号填列) 7,614.66 -93,532.33 7、其他 7、30-10.50 营业利润(亏损以"—"号填列) 83,211,459.83 120,504,406.31 六、综合收益总额 72,114,905.89 103,398,214 营业外收入 15,650.52 123,875.73 12 基本每股收益(元/股) (一) 基本每股收益(元/股) 72,114,905.89 103,398,214 利润总额(亏损总额以"—"号填列) 83,315,373.42 120,400,266.23 (二) 群释每股收益(元/股) 平 内 会计机构负责人、纪人工程 负责人: 沒了格 名 所得裁數用 平 内 平 内 中 力 负责人: 沒了格 名 市 利 中 力 中 力 中 力	净敞口套期收益 (损失以"一"号填列	0					
用減値损失 (损失以"-"号填列]	公允价值变动收益 (损失以"-"号填	(列)	-872,884.30	-1,456,187.60			
产減值损失 (损失以""号填列) -210,934.42 -56,437.81 6、外市财务报表折算差额 产处置收益 (损失以""号填列) 7,614.66 -93,352.33 7、其他 营业利润 (亏损以"""号填列) 83,211,459.83 120,504,406.31 六、综合收益总额 营业外收入 115,650.52 123,875.73 七、每股收益: 营业外收入 12,736.93 228,015.81 (一)基本每股收益(元/股) 利润总额(亏损总额以"—"号填列) 83,315,373.42 120,400,266.23 (二)稀释每股收益(元/股) 所得稅费用 11,419,767.53 17,002,051.88 平均 负责人: 多子化 之 新子 孙 平均 白卖人: 多子化 之 新子 孙	信用减值损失(损失以"-"号填列)		-445,556.23	-3,407,150.89			
产处置收益 (损失以"-"号填列) 7,614.66 -93,352.33 7、其他 营业利润 (亏损以"-"号填列) 83,211,459.83 120,504,406.31 六、综合收益总额 72,114,905.89 103,398,214 营业外收入 16,650.52 123,875.73 七、每股收益: 72,114,905.89 103,398,214 营业外收入 12,736.93 228,015.81 (一)基本每股收益: 72,114,905.89 103,398,214 利润总额 (亏损总额以"-"号填列) 83,315,373.42 120,400,266.23 (二)稀释每股收益(元/股) (二) 今计机构负责人: 负责人: 37% 紧 新子野 平均 中方 中方 中方 负责人: 27% 紧 新子野 中方 中方 中方	资产减值损失(损失以"-"号填列)		-210,934.42	-56,437.81			
营业利润 (亏损以" - "号填列) 83,211,459.83 120,504,406.31 六、综合收益总额 72,114,905.89 103,398,214 营业外收入 116,650.52 123,875.73 七、每股收益: 72,114,905.89 103,398,214 营业外收入 12,736.93 228,015.81 (一)基本每股收益(元/股) 12,114,905.89 120,400,266.23 (二)稀释每股收益(元/股) 11,419,767.53 17,002,051.88 APA 平均 会计机构负责人: 允卜不 负责人: 多子化 发 新子 別 上戶 別 中別 中別 中別 中別 中別 中別 中別 中別	资产处置收益(损失以"-"号填列)		7,614.66	-93,352.33			
曹业外收入 曹业外支出 利润总额(与损总额以"—"号填列) 83,315,373.42 120,400,266.23 (二)稀释每股收益 (元/股) 所得税费用 负责人: 多ア化 と 新	二、营业利润(亏损以"-"号填列)		83,211,459.83			72,114,905.89	103,398,214.3
普里外支出 利润总额 (亏损总额以"—"号填列) 83,315,373.42 120,400,266.23 (二) 稀释每股收益 (元/股) 所得税费用 负责人: 23 名名			116,650.52				
利润总額 (亏损总额以"—"号填列) 83,315,373.42 120,400,266.23 (二) 稀释毎股收益 (元/股) 所得税费用 负责人: 37% と 新			12,736.93	228,015.81	基本每股收益		
所得税費用 <u> </u>		0	83,315,373.42	120,400,266.23	(二)稀释每股收益(元/股)		
新	减: 所得税费用	- Comment	11,419,767.53	17,002,051.88			
印彩	公司负责人: 88% 名 黑	0		主管会计工作负责		会计机构负责人记	to the
	^	-P			日漢		件!

1.6.7
表
mimil
侭
AL.
47
民
HJ,
1
V
T.
4

2025年1-6月

### ### ### ### ### ### ### ### ### ##						
1,1225,238.62 1,225,234.25 1,225,234.25 1,225,234.25 1,225,234.25 1,225,234.25 1,225,234.25 1,225,234.25 1,225,234.25 1,225,234.25 1,225,234.25 1,225,234.25 1,234,234.25 1,234,234.25 1,234,234.25 1,234,234.25 1,234,234.25 1,234,234.25 1,234,234.25 1,234,234.25 1,234,234.25 1,234,244.16 1,235,234.25 1,234,244.16 1,235,234.25 1,234,244.16 1,234,244.18 1,134,644.18 1,234,244.18 1,134,644.18 1,234,244.18 1,134,644.18 1,234,244.18 1,134,644.18 1,234,244.18 1,134,644.18 1,234,244.18 1,134,644.18 1,234,244.18 1,134,644.18 1,234,244.18 1,134,644.18 1,234,244.18 1,134,644.18 1	4	2025年1-6月	2024年1-6月	項目	2025年1-6月	2024年1-6月
(4) 1,224,728.62 363,841,528.70 現後借款收到的现金 1,225,524.23 5,625,544.90 取得借款收到的现金 現金就入小計 42,313,127.2 317,630.44 收到其地与等资活动任关的现金 現金就入小計 42,313,127.2 31,413,637.03 经还债务支付的现金 別金流人小計 42,313,127.2 31,413,637.03 会还债务支付的现金 別金流人小計 43,923,703.03 1,724,923,703.03 (公司 1,724,903,703.03 1,724,903,703 1,724,903,703 1,724,903,703 1,724,903,703 1,724,903,703 1,724,903,703 1,724,903,703 1,724,903,703 1,724,903,703 1,724,903,703 1,724,903,703 1,724,903,703 1,724,903,703 1,724,903,703 1,724,903,703 1,724,903,703 1,724,903,703	一、经营活动产生的现金施量。			三、筹资活动产生的现金流量;		
2.517.50.45 5,052.53.45 取得価款收到的现金 現金流入小計 425.73.43.72 5,052.54 投到其他与等院活动有关的现金 現金流入小計 425.73.43.72 517.50.44 投到其他与等院活动有关的现金 別金金 366.480.286.12 374.136.236.23 偿在债务支付的现金 別金金 38.644.46.34 33.420.637.03 位付股金 41,500.236.22 別金流 19.716,423.69 21,982.340.32 支付其他与等股活动有关的现金 現金流 19.716,423.69 21,982.340.32 支付其他与等股活动有关的现金 別金流 19.716,423.69 21,982.340.32 支付其他与等股活动有关的现金 別金流 1-12,304,431.45 72.36.93 五 13.72,000.000.00 加。期別現金及現金等价物金額 1,154,208.844.53 長性长期除产收回的现金 1,722,000,000.00 1,712,000,000.00 加。期別現金及現金等价物金額 1,154,208.844.53 と付的現金冷虧 5,292,979.29 1,728,401,517.15 別金流 八小計 78,622,187.44 1,710,764,832.97 (1,553,600,000.00 1,553,000,00 1,553,000,000.00 1,553,000,000.00 1,553,000,000.00 1,553,000,000 1,550,000,00 1,550,000,00 1,550,000,00 1,550,000,00 1,550,000,00 1,550,000,00 1,550,000,00 1,550,00 1,500,00 1,500,00 1,500,00 1,500,00 1,500,00 1,500,00 1,500,00 1,500,00 1,500,00 1,5	TILL	410,724,758.62	505,841,528.76	吸收投资收到的现金		
8金 3,781,034,40 5,517,530.24 検到其他与頻繁活动有关的现金 現金龍人人计 45,731,377 516,411,693.29 機並信券支付的現金 141,500,236.92 (42) 18金 386,490,286,12 33,429,546.76 分配限利、利润を偿付利益支付的現金 141,500,236.92 (43) 19,716,423.69 21,322,432.32 支付其他与筹资活动有关的现金 現金龍山小计 438,061,748.92 443,953,705.06 五、12,330,431.65 72,513.98.73 五、12,450,330,330 五、12,450,330,330 五、12,450,330,330 五、12,450,330,330 五、12,450,330,330 五、12,450,330,330 五、12,450,330,330 五、12,450,330 五、12,450,330 五、12,450,330 五、12,450,330 五、12,450,330 五、12,450,330 五、12,450,330 五、12,450,401,517.15 五、12,400,400,00 日 1,723,000,00 日 1,723	收到的税费返还	11,225,524.25	5,052,534.59	取得借款收到的现金		
現金流入小計 425,731,317.27 316,411,693.79 第登行动現金流入小計 86,480,286.12 31,4136,250.23 偿还债务支付的現金 11,500,236.92 51,203,245.24 33,429,687.64 33,429,487.64 33,429,487	收到其他与经营活动有关的现金	3,781,034.40	5,517,630.44	收到其他与筹资活动有关的现金		
8金 36.6480,286.12 374,136,236.23 特益(40)現金 13.04,216.34 33.429,687.50 分配設利、利利政党付利息支付的現金 41,500,236.92 38,640,416.34 33,429,687.50 分配設利、利利政党付利息支付的現金 41,500,236.92 19,716,423.69 21,982,340.32 文付其他与筹资活动有生的现金流量冷凝 41,500,236.92 13,224,622.77	经营活动现金流入小计	425,731,317.27	516,411,693.79	筹资活动现金流入小计		
93度金 38,640,416.34 33,429,687.60 分配股利、利利或偿付利息支付的现金 41,500,236.92 46金 19,716,423.69 21,982,540.32 支付其他与筹资活动组金涨出小计 41,500,236.92 41,500,236.92 現金 13,224,622.77 14,405,226.91 年券资活动现金涨出小计 415,903,236.92 41,500,236.92 財産金売出小計 438,061,748.92 12,457,988.73 II. 消率を动对现金等价物的影响 41,500,236.92 お屋の売売業冷敷 12,230,431.65 72,457,988.73 II. 消水を必可対限金及現金等价物价影响 1,154,000,236.92 東金 12,230,243.66 1,712,000,000.00 III. 期初现金及现金等价物余额 1,154,208,304.53 東金 大砂原砂砂砂砂 1,154,600,000.00 III. 期初现金及现金等价物余额 1,154,208,304.53 大他长期资产支付的现金净额 78,632,157.44 157,764,832.97 1,728,401,517.15 255,000,000.00 大的公金 1,154,600,000.00 1,553,000,000.00 1,553,000,000.00 1,553,000,000.00 現金 1,123,222,157.44 1,710,764,832.97 1,706,664.18 1,710,764,832.97 財産金 1,100,764,832.97 1,710,764,832.97 1,710,764,832.97 1,710,764,832.97	购买商品、接受劳务支付的现金	366,480,286.12	374,136,250.23	偿还债务支付的现金		
現金 19,716,423.69 21,982,540.32 支付其他与筹资活动有关的现金 現金 13,224,622.77 14,405,226.91 等贷活动现金涨量分额 41,500,236.92 E的現金流量分额 -12,330,431.63 72,457,988.73 四、半率动对现金及现金等价物的影响 -41,500,236.92 E的現金流量分额 -12,330,431.63 万.487,988.73 四、半率动对现金及现金等价物净增加额 -41,500,236.92 Ed的现金流量分额 5,292,979.29 15,714,899.15 六、期末现金及现金等价物冷衡 1,154,500,236.92 Ed的现金流量分额 78,632,157.44 157,704,832.97 868,618.00 1,153,000,000 1,153,000,000 Lib 1,154,600,000 1,533,000,000 1,533,000,000 1,533,000,000 1,533,232,157.44 1,710,764,832.97 1,710,764,832.97 Re 1,233,232,157.44 1,710,764,832.97 1,710,764,832.97 1,710,764,832.97 1,710,764,832.97 1,710,764,832.97	支付给职工以及为职工支付的现金	38,640,416.34	33,429,687.60	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,500,236.92	43,471,717.38
2.6金	支付的各项税费	19,716,423.69	21,982,540.32	支付其他与筹资活动有关的现金		
現金流肚小计 438,061,748.92 443,953,705.06 筹發活动产生的现金流量冷额 -41,500,256.92 E的現金流量冷额 -12,330,431.65 72,457,988.73 四、下車交动对現金を現金等价物冷範 -1,144,560.05 E的現金流量冷颜 -12,330,431.65 1,712,000,000.00 加、期初現金を現金等价物余额 -1,542,560.05 CMEと頻發产收回的现金冷凝 -5,292,979.29 1,5714,899.15 木、期末現金及現金等价物余额 1,154,208,804.53 QAS 1,728,401,517.15 86,618.00 1,728,401,517.15 88,0023,517.86 QAS 1,154,600,000.00 1,553,000,000.00 1,553,000,000.00 1,553,000,000.00 QAS 1,233,232,157.44 1,710,764,852.97 88,000,000.00 1,553,000,000.00 QAS 1,170,764,852.97 1,733,486.418 1,733,486.418 1,710,764,852.97 1,733,486.418	支付其他与经营活动有关的现金	13,224,622.77	14,405,226.91	筹资活动现金流出小计	41,500,236.92	43,471,717.38
E的現金流量冷馥 -12,330,431.65 72,457,988.73 II, 汽車交动対現金及現金等价物的影响 1,484,560.05 E的現金流量冷馥 725,000,000.00 1,712,000,000.00 加. 期初現金及現金等价物余額 1,154,208,804.53 L作长期贷产收回的現金净額 5,292,979.29 15,714,899.15 六、期末現金及現金等价物余額 1,154,208,804.53 Q金 C 1,712,000,000.00 1,712,000,000.00 1,712,000,000.00 1,533,000,000.00 E付的現金净額 78,632,157.44 1,57,64,852.97 1,533,000,000.00 1,533,000,000.00 L的現金流出小計 1,154,600,000.00 1,533,232,157.44 1,710,764,852.97 1,703,000,000.00 L的現金流出小計 1,233,232,157.44 1,710,764,852.97 1,763,664.18	经营活动现金流出小计	438,061,748.92	443,953,705.06	筹资活动产生的现金流量净额	-41,500,236.92	-43,471,717.38
工. 現金.及現金等价物净增加額 五. 現金.及現金等价物净增加額 -555,285,286,67 工. 25,000,000.00 1,712,000,000.00 加. 期初現金及現金等价物余额 -555,285,286,67 L作长期资产收回的现金净额 686,618.00 本. 期末現金及現金等价物余额 1,154,208,804.53 投到的现金净额 1,728,401,517.15 本. 期末現金及現金等价物余额 598,923,517.86 現金流入小计 78,632,157.44 157,764,852.97 全. 日本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本本	经营活动产生的现金流量净额	-12,330,431.65	72,457,988.73	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,484,560.05	1,072,911.51
(4) 知念人現金等价物余额 (1,134,208,804.53) (1,134,208,000.00) (1,134,209,015) (1,134,209,015) (1,134,209,015) (1,134,209,015) (1,134,209,015) (1,134,209,015) (1,134,209,016) (1,134,209,016) (1,133,232,157.44) (1,110,704,852.97) (1,133,232,157.44) (1,110,704,852.97) (1,133,232,157.44) (1,110,704,852.97) (1,133,232,157.44) (1,110,704,852.97) (1	、投资活动产生的现金流量:			五、現金及現金等价物净增加额	-555,285,286.67	47,695,847.04
回的现金净额 5,292,979.29 15,714,899.15 六,期末現金及現金等价物余额 598,923,517.86 回的现金净额 686,618.00 686,618.00 686,618.00 1,728,401,517.15 付的现金 730,292,979.29 1,728,401,517.15 686,618.00 78,632,157.44 1157,764,852.97 78,632,157.44 1,154,600,000.00 1,154,600,000.00 1,1553,000,000.00 1,1553,000,000.00 1,1533,232,157.44 1,710,764,852.97 1170,764,852.97 17,636,664.18 117,636,664.18 117,636,664.18 117,636,664.18 117,636,664.18 117,636,664.18 117,636,664.18 117,636,664.18 117,636,664.18 117,636,664.18 117,636,664.18 117,646,636.18	收回投资收到的现金	725,000,000.00	1,712,000,000.00	加:期初现金及现金等价物余额	1,154,208,804.53	718,258,351.99
回的现金净额 730,292,979.29 付的现金 78,632,157.44 1,154,600,000.00 1 1,233,232,157.44 1 1,233,232,157.44 1	取得投资收益收到的现金	5,292,979.29	15,714,899.15	六、期末現金及現金等价物余額	598,923,517.86	765,954,199.03
イ的現金 730,292,979.29 730,292,979.29 78,632,157.44 1,154,600,000.00 1,233,232,157.44 1,233,232,157.44 1	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		686,618.00			
(付的现金 730,292,979.29 1,154,600,000.00 1 1,123,232,157.44 1,233,232,157.44 1	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
730,292,979.29 130,292,979.29 1,154,600,000.00 1,154,600,000.00 1,154,600,000.00 1,233,232,157.44 1,233,232,157	收到其他与投资活动有关的现金					
付的现金 78,632,157.44 1 1,154,600,000.00 1,5 1,233,232,157.44 1,7 502,939,178.15	投资活动现金流入小计	730,292,979.29	1,728,401,517.15			
1,154,600,000.00 1,5 1,233,232,157.44 1,7 -502,939,178.15	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,632,157.44	157,764,852.97			
1,233,232,157.44 1,7 -502,939,178.15	投资支付的现金	1,154,600,000.00	1,553,000,000.00			
2流出小计 1,233,232,157.44 1,7 现金流量净额 -502,939,178.15	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
1,233,232,157.44 1,7 -502,939,178.15	支付其他与投资活动有关的现金					
-502,939,178.15	投资活动现金流出小计	1,233,232,157.44	1,710,764,852.97			
	投资活动产生的现金流量净额	-502,939,178.15	17,636,664.18			





会计机构负责人:人人人人







