

公司代码：603125

公司简称：常青科技

江苏常青树新材料科技股份有限公司 2024 年半年度报告



常青科技
EVERGREEN TECHNOLOGY

重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 本半年度报告未经审计。
- 四、 公司负责人孙秋新、主管会计工作负责人胡建平及会计机构负责人（会计主管人员）胡建平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，该前瞻性陈述受制于已知及未知的风险、不确定性及其他因素，因而可能造成本公司的实际表现、财务状况或经营业绩与该前瞻性陈述所暗示的任何未来表现、财务状况或经营业绩存有重大不同，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在报告中详细描述存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中的相关内容

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	23
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	41

备查文件目录	载有公司董事长、财务负责人和会计主管人员签名、盖章的财务报表。
	报告期内在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/本公司/常青科技	指	江苏常青树新材料科技股份有限公司
股东（大）会	指	江苏常青树新材料科技股份有限公司股东（大）会
董事会	指	江苏常青树新材料科技股份有限公司董事会
公司管理层、管理层	指	公司的高级管理人员：总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
常青树泰州	指	江苏常青树新材料科技（泰州）有限公司
泰州生产基地、泰州项目、泰州生产基地（一期）	指	高分子新材料生产基地（一期）
募投项目	指	特种聚合材料助剂及电子专用材料制造项目
六期生产线	指	高分子特种单体项目（一期）
报告期	指	2024 年半年度
元、万元	指	人民币元、万元
A 股	指	在中国境内上市的人民币普通股

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	江苏常青树新材料科技股份有限公司
公司的中文简称	常青科技
公司的外文名称	JiangSu Evergreen Material Technology Incorporated Company
公司的外文名称缩写	Evergreen Technology
公司的法定代表人	孙秋新

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙杰	钱禹辰
联系地址	镇江新区青龙山路3号	镇江新区青龙山路3号
电话	0511-80965519	0511-80965519
传真	0511-80965518	0511-80965518
电子信箱	Securities@cqs-hm.com	Securities@cqs-hm.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	镇江新区青龙山路3号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	镇江新区青龙山路3号
公司办公地址的邮政编码	212132
公司网址	www.cqs-hm.com
电子信箱	Securities@cqs-hm.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报 http://www.cs.com.cn/ ; 证券日报 http://www.zqrb.cn/ ; 证券时报 http://www.stcn.com/ ; 上海证券报 http://www.cnstock.com/ 。
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	常青科技	603125	不适用

六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司持续督导期间为2023年4月10日至2025年12月31日，报告期内由光大证券股份有限公司作为履行持续督导职责的保荐机构，马志鹏、成鑫担任签字的保荐代表人。

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	542,439,405.18	498,715,572.91	8.77
归属于上市公司股东的净利润	103,144,798.00	109,417,480.78	-5.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	96,404,687.96	108,385,463.71	-11.05
经营活动产生的现金流量净额	67,430,686.65	128,415,779.98	-47.49
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,230,401,768.91	2,168,515,968.81	2.85
总资产	2,390,262,884.60	2,298,254,162.50	4.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.37	0.47	-21.28
稀释每股收益(元/股)	0.37	0.47	-21.28
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.35	0.47	-25.53
加权平均净资产收益率(%)	4.66	8.63	减少3.97个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.35	8.55	减少4.20个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因：经营活动现金流量净额同比减少 47.49%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加较多，一方面本期主要产品产量较上期增长，原辅材料采购量增加；另一方面主要原材料价格上涨，平均采购价格上升。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-93,352.33	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照	231,973.10	政府补助

确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,862,814.66	主要系理财产品取得收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	61,611.36	个别计提坏账收回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,140.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,218,796.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,740,110.04	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业发展情况

2024 年上半年，外部环境的复杂性、严峻性、不确定性进一步加大，全球经济形势仍面临一系列困难和挑战。在地缘政治风险持续增加的背景下，大宗商品市场价格波动加剧，化工行业市场预期整体偏弱，目前正处于低端过剩、高端紧缺的供需结构化矛盾中。根据中国石油与化学工业联合会统计，2023 年化工板块实现营业收入 9.27 万亿元，同比下降 2.7%；实现利润 4,862.6 亿元，同比下降 31.2%，行业经济还有待复苏。

公司处于精细化工行业的高分子新材料细分领域。精细化工是我国化工行业的重要组成部分，对于提升行业整体竞争力、推动产业高质量发展具有重要意义。精细化工产品种类多、附加值高、用途广，直接服务于国民经济的诸多行业 and 高新技术产业的各个领域。我国精细化工产业在近年来虽取得了显著发展，但在供给能力方面仍显不足，产品精细化率低，附加值不高，产业链高端化延伸不足，难以满足高端市场的需求。公司始终贯彻国家政策方向，坚持致力于为下游高分子新材料的产品制造、性能改善、功能增强提供支撑，利用好技术积累优势，守住高分子新材料特种单体和专用助剂基本盘的同时，加快高端产品的布局。

（二）公司主要业务、产品及其用途

公司主要从事高分子新材料特种单体及专用助剂的研发、生产和销售业务，致力于为下游高分子新材料的产品制造、性能改善、功能增强提供支撑，主要产品在下游高分子新材料体系中有用量小、作用大、附加值高的特点。

公司高分子新材料特种单体包括不限于二乙烯苯、 α -甲基苯乙烯和甲基苯乙烯等，主要用于离子交换树脂、改性丙烯酸树脂涂料、高温改性 ABS 树脂、高品质合成香精、改性绝缘浸渍漆、环保涂料及特种橡胶等领域；高分子新材料专用助剂包括不限于亚磷酸三苯酯系列、亚磷酸三苯酯衍生物系列、无酚亚磷酸酯系列等，主要用于聚氯乙烯（PVC）塑料改性、聚氨酯热塑性弹性体（TPU）、SBS 热塑性弹性体等领域。报告期内，公司现有主要产品具体情况如下：

1. 二乙烯苯

主要用于离子交换树脂的生产。离子交换树脂下游应用广泛，市场需求稳定增长，行业具有良好的发展前景。近些年，随着下游应用领域的不断拓宽，离子交换树脂已从传统的工业水处理领域拓展至食品及饮用水、环保、电子、核工业、生物医药、湿法冶金等多个新兴领域。公司是

国内生产二乙烯苯的主要厂家，基于领先行业的关键合成、分离、提纯等核心技术，可根据客户需求灵活生产纯度规格范围为 50%至 96%的二乙烯苯，其中主要生产销售纯度集中在 60%及以上，更高的纯度能满足更广阔的下游需求。同时，公司生产的高纯度二乙烯苯间/对比可控，杂质萘含量可低至 0.003%。不仅实现了高品质二乙烯苯的进口替代，还进入国际市场，成为多家国际知名全球树脂巨头的供应商。

2. 甲基苯乙烯

甲基苯乙烯主要用于改性绝缘浸渍漆的生产。绝缘浸渍漆是电气产品主要绝缘材料之一，广泛应用于风电、核电、光电、高铁辅助电机等领域。目前，公司甲基苯乙烯的主要应用领域是风电电机及高铁辅助电机绝缘系统的处理，其中风电领域的需求最具刚性，随着我国“碳达峰、碳中和”承诺的提出，风电、核电、光电等清洁能源的发展有望进一步提速，从而带动电机绝缘系统以及上游材料需求的持续增长。公司甲基苯乙烯产品被中国石油和化学工业联合会评为化工新材料 2021 年度创新产品，达到国际先进水平。此外，公司还作为主要企业参加了甲基苯乙烯产品国内行业标准《工业用乙烯基甲苯》（HG/T5536-2019）的制定。

3. α -甲基苯乙烯

目前国内市场中， α -甲基苯乙烯特种单体用量最大的领域是替代苯乙烯对丙烯酸树脂涂料进行改性，以增强其耐腐蚀性、耐热性，丙烯酸树脂涂料已广泛应用于航天、航海、汽车、机器机床、电器仪表、高级木器等领域的防护和装饰性涂装等；目前国际市场中， α -甲基苯乙烯特种单体用量最大的领域是 ABS 树脂的耐热改性，国内 ABS 树脂产业起步相对较晚，使用 α -甲基苯乙烯特种单体改性方面的应用还有较大的提升空间，也是公司未来重点推广的方向之一。此外，以 α -甲基苯乙烯为起始原料可制得一系列合成香精，可以广泛应用于香水、香精、化妆品、食品、医药等领域。公司采用脱氢方法直接合成 α -甲基苯乙烯，相较于传统“苯酚-丙酮”联产的副产品 α -甲基苯乙烯，含水量低，酚、酮、醛等杂质可控（可不含），获得了欧盟统一化学品管理体系 REACH 注册，实现了进口替代和国际市场出口。

4. 亚磷酸酯系列

公司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和无酚亚磷酸酯系列，统称为亚磷酸酯系列，主要作为螯合剂（辅助热稳定剂）与热稳定剂并用，增强 PVC 塑料的热稳定性及抗老化功能，从而提高 PVC 塑料加工过程中的耐热性和透明度并抑制其颜色变化，在 PVC 制品生产过程中是必须使用的助剂；除 PVC 塑料外，亚磷酸酯系列助剂还可用作聚氨酯热

塑性弹性体（TPU）、SBS 热塑性弹性体的辅助抗氧化剂。终端广泛应用于建材、医疗、农业、日用百货、汽车、电器、电子信息、航空航天、生物技术等领域。

此外，随着国民经济的发展，和产业对上游材料环保安全要求的日趋关注，公司率先研发生产出无酚亚磷酸酯系列。传统工艺生产亚磷酸酯助剂通常以苯酚和三氯化磷为原材料，因此产品中不可避免地含有少量苯酚杂质。苯酚对人体皮肤、粘膜有强烈的腐蚀作用，会抑制中枢神经或损害肝、肾功能，引起急、慢性中毒，很大程度限制了下游产品在人体接触材料方面的应用，从需求端推动国内高分子新材料产品质量和环保标准的进一步提升，公司无酚亚磷酸酯系列产品在儿童玩具、厨房用品、办公用品、医疗卫生等人体接触材料制品等领域拥有广阔发展空间。

（三）公司经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化，具体如下：

1. 采购模式

公司采取“以产定购”的采购模式，根据生产计划安排采购计划，并保留一定的安全库存。公司采购的原料主要为纯苯、乙烯、苯酚、三氯化磷等基础化工原料，市场竞争充分、供应充足。公司综合考虑价格、供应稳定性、原料质量、商业信誉、付款条件、运输便利性等因素对供应商进行选择。

2. 生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式。生产部门依据销售计划和产品库存水平计划并组织生产。高分子新材料特种单体采用连续式生产方式，生产效率及自动化水平高、成本控制能力强；高分子新材料专用助剂、催干剂、炼油助剂均采用批次生产方式，生产的灵活性较高。

3. 销售模式

公司主要通过现有客户业务拓展、行业展会、网站平台信息发布、参加大型企业招标等方式进行业务开拓。产品销售主要采用直销方式，少量产品采用贸易方式。公司向贸易商客户销售均为买断式销售，该类贸易商一般会销售多个品类的化工产品，不专门销售某一家公司的产品。公司参考主要原材料价格变动、市场供需状况等因素制定产品定价策略。

4. 盈利模式

公司主要依靠自身的核心技术、工艺及生产设施，通过对纯苯、乙烯、苯酚、三氯化磷等上游基础化工原料的加工，生产差异化、具备竞争力的产品并销售给下游客户以实现盈利。

（四）公司市场地位

公司生产的高分子新材料特种单体及专用助剂产品属于精细化学品，单个产品生产企业数量较少，市场集中度较高，市场竞争压力较小，利润水平较为稳定。

公司在特种单体及专用助剂产品领域已取得多项重要发明专利和数十项实用新型专利，形成了多项关键核心技术和工艺，行业技术优势地位突出。基于核心技术和工艺，公司多项产品在品类丰富度、产品质量、创新性等方面均达到国际先进水平，是细分行业领域的主要生产厂家。

在经营策略上，公司围绕自身领域的技术积累，不断推进技术工艺的应用拓展和迭代发展，丰富产品种类以满足下游客户的差异化需求，始终致力于为下游高分子新材料的产品制造、性能改善、功能增强提供支撑，开发出多品类特种单体和专用助剂产品，下游应用范围较为广泛，能够较好地防范单一产品经营的风险。

另外，公司报告期内投资项目及后续储备项目全部围绕公司主营业务进行，是公司核心技术的进一步应用，将完善公司产品结构、提升产能，满足客户对产品的需求，不断增强公司在高分子新材料特种单体和专用助剂领域的竞争优势和市场地位。

（五）公司主要的业绩驱动因素

2024 年上半年，公司紧紧围绕发展战略规划，积极克服外部环境不利因素，努力发挥核心竞争优势，通过产品结构优化、新品技术开发、提升客户满意度等方式持续拓展市场份额；同时高度重视安全、高效生产，保障各生产装置稳定有序运行，实现产销平衡，保持发展定力，报告期内，公司实现营业收入 5.42 亿元，同比增长 8.77%。然而，受宏观经济影响，公司主要原材料价格大幅增长，虽然公司产品对下游客户存在一定的成本转嫁能力，但在充分考虑行业整体持续发展的前提下，暂时没有调整产品定价。报告期内，公司实现归属于上市公司股东净利润 1.03 亿元，同比下降 5.73%。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，主要体现在以下几个方面：

1、产业链融合优势

高分子新材料特种单体和专用助剂生产中，关键原材料的品质与供应的保障至关重要，直接影响了下游高分子新材料及专用助剂的应用属性。为此公司持续钻研，成功掌握了由基础化工原料为起点，从纯苯、甲苯、乙烯、丙烯到高品质二乙苯、甲乙苯、异丙苯、二异丙苯等关键中间体的生产技术，以及从苯酚、三氯化磷到亚磷酸三苯酯及其衍生物的苯酚回用环保生产技术，打通了从基础化工原料到特种单体及专用助剂产品的产业链，并通过技术创新成功实现了高品

质二乙苯等关键中间体的自给自足。在此基础上，不断提升对产品品质的把控，获得了市场的有效认可，持续推动下游产业的发展和变革，不断解决国内高分子材料领域某些卡脖子问题。

2、研发与创新优势

公司始终坚持以技术研发作为经营发展的核心，研发方向定位于国际先进、国内空白领域，公司技术研发部门积极响应国家发展战略性新兴产业的号召，结合公司的发展战略，对市场最新趋势进行综合分析，以市场为导向，以客户为中心，不断进行关键核心技术的突破和产品创新，在分子新材料特种单体及专用助剂多项关键生产技术和工艺方面，实现了多项突破，产品在选择性和转化率等性能方面表现优异。截至报告期末，公司共拥有专利 78 项，其中发明专利 12 项。

4、客户资源与品牌优势

公司在高分子新材料特种单体和专用助剂领域深耕多年，整体研发能力和技术实力在国内属于领先水平，产品技术指标、产品质量、品类丰富度、供应保障能力和服务能力得到了客户的高度认可，树立了良好的品牌形象。公司客户资源遍布全球，在离子交换树脂、香精香料、石油化工等诸多下游行业的国内外知名企业建立了良好的合作关系。由于下游行业知名企业有着较为严格的供应商准入体系，进入下游优质客户的供应商体系之前，需要经历长期、严格的认证过程，客户为保证自身供应链的稳定，会对供应商的产品质量、持续供货能力、环保达标情况、售后服务等因素进行严格考察，且一旦通过认证，双方之间将形成长期、稳固的合作关系。同时，优质的客户资源和紧密合作可以帮助公司准确判断市场需求，开发出更符合客户要求的高质量产品，取得先发优势。

5、管理优势

经过十多年发展，公司聚集了一批有专长、务实进取的优秀管理人才。公司主要高级管理人员从事精细化工行业多年且保持稳定，积累了丰富的生产和管理经验，同时也对行业的发展趋势具有良好的专业判断能力，可以有效地把握行业方向，抓住市场机会，取得优良经营业绩。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，公司保持发展定力，积极克服外部环境不利因素，努力发挥核心竞争优势。在经营业绩方面，公司报告期内实现营业收入 54,243.94 万元，同比增长 8.77%；然而，受主要原材料涨价的影响，公司归属于上市公司股东净利润 10,314.48 万元，同比下降 5.73%。

报告期内，公司主要开展了以下工作：

（一）坚持绿色生产

公司严格贯彻及落实《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国清洁生产法》及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规，高度重视环境保护工作，持续深入开展安全生产和环保节能教育工作，通过“安全生产月”和“五位一体”等培训方式，加强全体员

工对安全生产和节能环保的意识。同时致力推进清洁生产，提高环境保护设施的运行质量，建立并完善环境保护管理制度及各类规程，持续提升环境保护管理水平。

（二）推进募投项目

公司管理层高度重视募投项目的建设，专门组建了募投项目工作组，力求抓住市场机遇，早日投产。报告期内，公司管理层带领募投项目工作组积极推进项目建设，充分发挥团队协同作用，募投项目进展顺利，截至报告期末，正在进行土建施工与设备安装，主体工程和主要装置施工进度较募投项目计划有所提前。

（三）投建泰州项目

公司拟通过全资子公司常青树泰州投资建设泰州生产基地（一期）。项目规划产品与公司现有产品具有相同或相近的市场，将补充和完善公司对于芳香族含氧高分子新材料特种单体的生产（主要以酞、酚、醇、醛为代表的高端品种）。报告期内，公司有序推进项目前期各项评审工作，同时与设计院针对装置的清洁环保、安全生产、节能降耗工艺方面进行设计方案的沟通。工艺设计的改进，将会提高公司产品品质，满足尖端客户的需求和产业发展的需要。此外，泰州项目选址位于泰州滨江工业园，公司可充分利用园区产业链配套资源，在很大程度上保障原材料供应的及时性，同时降低采购成本，提高项目运营效率。泰州生产基地即将生产的含氧类特种单体，是性能优异的新材料不可或缺的必备原料，泰州生产基地的建设将进一步完善公司产品矩阵，与现有业务形成有效协同，降本增效，提升盈利能力和抗风险能力，增强公司的产业链竞争优势。

（四）持续研发创新

为持续保持战略定力，推动发展新质生产力，报告期内，公司针对国内工艺技术空白，开展了多种物料深度分离的试验和研发，集成运用了许多新技术，在节能降耗方面效益显著。同时采用差异化多级增效反应结构流程和新型组合催化剂，以及组合式精准分离方法，可在节能降耗的同时，大幅提高反应的选择性和转化率，提高产品品质。此外，在过氧化物的分离研发方面也取得了技术性突破，采用无酸解清洁技术，为进一步解决国内高分子特种材料卡脖子问题，实现高端精细化学材料的生产提供了保证。

（五）实现数字升级

推动数字化是助力企业高质量发展的重要举措，为了配合公司发展的需要，提升经营管理效率，报告期内，公司业务全面实行数字化转型，采用更高效的云上管理系统，力求实现研、产、供、销、业、财同平台一体化，为公司的接续发展提供合理配套。

（六）重视人才储备

公司管理层高度重视人才培养和储备，不断优化人力资源制度，完善人力资源配套，提升人力资源效率。随着公司生产建设项目的推陈出新，为了满足发展需要，报告期内，公司人力资源部门对接了多所高校，积极开展专场招聘会，从高校应届生中招用了一批培养性高的专业型人才，并从中考核选拔，择优委派至科研院所重点培养，将高校应届生的专业理论优势充分发挥到企业工业化实践中，为公司现有项目、募投项目及泰州生产基地（一期）项目做充分储备。

（七）规范企业管理

报告期内，公司持续梳理内部控制制度的合理性和完善性，同时通过日常监督及专项监督相结合的方式，实施具体内控工作，并持续组织业务部门对内控设计执行情况进行建议优化，进一步加强内部控制制度的执行，持续完善内部治理机制，从整体上提升内控管理水平。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	542,439,405.18	498,715,572.91	8.77
营业成本	387,009,194.16	329,400,205.68	17.49
销售费用	5,293,305.97	4,860,853.90	8.90
管理费用	16,798,336.56	19,782,871.13	-15.09
财务费用	-5,795,881.53	-6,616,889.06	-12.41
研发费用	24,152,431.10	21,471,123.99	12.49
经营活动产生的现金流量净额	67,430,686.65	128,415,779.98	-47.49
投资活动产生的现金流量净额	24,071,165.18	-672,625,977.90	-103.58
筹资活动产生的现金流量净额	-43,471,717.38	1,103,954,801.67	-103.94
税金及附加	1,840,991.30	2,728,291.19	-32.52
其他收益	760,791.10	387,268.78	96.45
投资收益	11,279,002.26	1,300,600.00	767.22
信用减值损失	-3,407,150.89	-1,297,670.70	162.56

营业收入变动原因说明：营业收入同比增长 8.77%，主要系主要产品销售量稳步提升。

营业成本变动原因说明：营业成本同比增加 17.49%，主要系主要原材料如纯苯等价格上涨并维持高位。

销售费用变动原因说明：销售费用同比增加 8.90%，主要系工资增加及人员增加导致职工薪酬增加较多。

管理费用变动原因说明：管理费用同比减少 15.09%，主要系上期包括首次公开发行并上市相关费用。

财务费用变动原因说明：财务费用同比减少 12.41%，主要系汇兑损益变动。

研发费用变动原因说明：研发费用同比增加 12.49%，主要系加大新产品的研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动现金流量净额同比减少 47.49%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加较多，一方面本期主要产品产量较上期增长，原辅材料采购量增加；另一方面主要原材料价格上涨，平均采购价格上升。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动现金流量净额同比增加，主要系上年度进行现金管理的暂时闲置资金本期到期赎回所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动现金流量净额同比下降，主要系上期首次公开发行股票并上市募集资金所致。税金及附加变动原因说明：税金及附加同比减少 32.52%，主要系本期项目建设中取得抵扣较多，附加税减少。

其他收益变动原因说明：其他收益同比增加 96.45%，主要系享受国家先进制造业企业增值税加计抵减政策。

投资收益变动原因说明：投资收益同比增加 767.22%，主要系暂时闲置资金进行现金管理到期取得收益增加。

信用减值损失变动原因说明：信用减值损失同比增加 162.56%，主要系本期收入增加，一年以内应收账款按账龄组合计提坏账准备增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	772,734,838.27	32.33	721,380,292.31	31.39	7.12	
应收款项融资	37,613,706.38	1.57	74,329,341.83	3.23	-49.40	部分银行承兑汇票背书或贴心
交易性金融资产	525,922,296.80	22.00	402,378,484.40	17.51	30.70	暂时闲置资金购买结构性存款
预付款项	7,753,004.06	0.32	2,769,366.31	0.12	179.96	预付泰州项目技术开发费用
存货	96,400,381.93	4.03	106,953,351.79	4.65	-9.87	
其他流动资产	1,766,573.73	0.07	304,820,055.25	13.26	-99.42	暂时闲置资金购买的定期存款到期
固定资产	145,253,676.15	6.08	152,297,621.05	6.63	-4.63	
在建工程	268,205,636.21	11.22	51,307,738.81	2.23	422.74	募投项目投资增加
使用权资产	299,112.16	0.01	233,643.49	0.01	28.02	
应付账款	99,808,309.18	4.18	46,534,792.76	2.02	114.48	募投项目应付工程款增加导致。
合同负债	6,648,970.88	0.28	3,942,581.23	0.17	68.65	预收境外货款尚未发货
租赁负债	134,570.40	0.01	-	-	-	
应付职工薪酬	2,944,752.68	0.12	15,565,467.07	0.68	-81.08	支付上年度计提的奖金
应交税费	4,824,566.65	0.20	6,900,502.67	0.30	-30.08	上半年支付的税款较多
实收资本(或：股本)	279,197,500.00	11.68	192,550,000.00	8.38	45.00	资本公积转增股本

资本公积	1,314,371,995.60	54.99	1,400,332,745.60	60.93	-6.14	资本公积 转增股本
------	------------------	-------	------------------	-------	-------	--------------

单位：元

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,050,000.00	保函保证金
货币资金	7,000.00	ETC 圈存
应收票据	26,408,653.17	票据已背书未终止确认

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

为进一步提高公司高分子材料的市场影响力，提升经营效率，拓展市场空间，加强公司的核心竞争力。公司于 2023 年 11 月 8 日在江苏省南京市出资设立了全资销售子公司江苏常青树高分子材料有限公司，注册资本 1,000 万元，截止 2024 年 6 月 30 日实缴出资 50 万元。

另外，为推动公司产品升级，提升核心竞争力，夯实产业链，公司于 2024 年 1 月 12 日在江苏省泰州市出资设立了全资子公司江苏常青树新材料科技（泰州）有限公司，作为高分子新材料生产基地项目的实施主体，注册资本 4,000 万元，截止 2024 年 6 月 30 日实缴出资 1,600 万元。

上述投资对公司本期损益不存在重大影响。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(1).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他权益工具投资	10,423,200.00		206,400.00					10,629,600.00
交易性金融资产	402,378,484.40	-1,456,187.60			1,537,000,000.00	1,412,000,000.00		525,922,296.80
合计	412,801,684.40	-1,456,187.60	206,400.00	0.00	1,537,000,000.00	1,412,000,000.00	0.00	536,551,896.80

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

1. 宏观经济波动及产业政策变化风险

公司的主要产品终端应用广泛，宏观经济波动及产业政策变化在一定程度上影响着行业开工率、产品价格、盈利能力等。公司将密切关注经济形势以及市场动向，适时调整公司的经营模式，最大限度减少宏观经济波动及上下游产业政策变化给公司带来的风险。

2. 市场竞争风险

随着精细化工行业下游市场需求的扩大及产业政策的支持，可能导致现有市场参与者扩大产能及新投资者的进入，公司所处行业存在市场竞争加剧的风险。如果公司不能准确把握行业发展规律，在产品研发、技术创新、工艺水平、生产管控等方面进一步巩固并增强自身优势，将面临市场份额或毛利率下降的风险，从而对公司的盈利能力产生不利影响。此外，虽然公司拟进一步开发产品在研发、技术和生产工艺方面与现有产品相近，目标客户群体相同或相似，但是，如果新产品研发失败，或未能较好打开市场局面，将不能给公司带来良好的经济效益。

3. 原材料及汇率波动风险

公司生产所需的主要原材料包括纯苯、乙烯、苯酚、三氯化磷等基础化工产品，采购价格随市场行情波动。报告期内，公司主要原材料价格提升幅度较大，虽然公司产品对下游客户存在一定的成本转嫁能力，但仍然会对公司的经营业绩产生不利影响。同时公司存在一定的外销收入，主要采用美元结算，汇率的波动会对公司产品外销收入和产品市场竞争力产生一定影响。

4. 环境保护和安全生产风险

公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，生产过程中会产生废气、废水、固体废弃物等污染物，公司日常经营根据相关法律法规的规定对污染物进行防治处理。报告期内，公司持续投入资金和技术力量用于环保设施和技术工艺改进，遵照有关环保法规进行环境治理。如果国家未

来进一步制定、实施更为严格的环境保护法律法规，一方面，公司需要增加购置环保设备、加大环保技术工艺投入或采取其他环保措施，以满足监管部门对环保的要求，可能导致公司经营成本增加；另一方面，如公司的环保治理、“三废”排放不能满足届时的监管要求，可能面临行政处罚、停产整改等监管措施，将对公司生产经营和业绩造成不利影响。

公司纯苯、乙烯等部分原材料及部分产品属于危险化学品。危险化学品的运输、储存、使用、生产过程中可能因操作不当造成人员伤亡、财产损失等安全生产事故。为避免安全生产事故的发生，公司采取了多项措施，包括制定并严格执行安全生产管理制度及标准化操作规程，配备完备的安全生产设施，设立安全环保部等常设机构专职从事安全生产监督管理工作，定期进行安全生产教育培训，定期对车间、仓库、设备进行安全检查等。虽然公司整个生产过程处于受控状态，发生重大安全事故的可能性很小，但仍不能排除因设备操作不当或自然灾害等原因而造成意外安全事故，从而影响正常生产经营的可能。若发生安全生产的事故，将对公司的正常生产经营活动和社会形象造成不利影响。

5. 技术人员流失风险

公司所处的行业具有技术密集型特征，技术研发及储备、生产工艺及参数、生产装置的设计与运行等关乎公司可持续发展、盈利能力的提升和核心竞争力的巩固，其中技术人员起到关键作用。随着行业和企业间技术人才竞争的日趋激烈，如果公司技术人员大量流失，将对公司的经营和创新能力产生不利影响。

6. 募投项目实施及回报风险

公司首次公开发行股票募集资金投资项目立足于行业发展趋势及公司发展战略，在决策过程中经过了详细谨慎的可行性分析，但若建设期间下游行业发生重大不利变化，公司将可能面临调整项目产品定位的风险；同时项目实施建设周期较长，组织工作量较大，存在一定的实施风险，可能会影响募集资金投资项目的投产时间。

7. 新项目实施风险

报告期内，公司为进一步提升核心竞争力，夯实产业链，推动产品延伸和升级，拟通过全资子公司常青树泰州投资建设泰州生产基地（一期）项目，尽管经过谨慎分析，泰州生产基地的建设符合国家产业政策，能满足公司的战略发展需要，且项目具有良好的经济效益，但项目的推进实施及市场预期仍然存在一系列风险，公司会结合实际情况，有序、稳步推进项目建设，积极关注市场和政策的变化，采取适当的策略和管理措施加强风险管控，力争获得良好的投资回报。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
江苏常青树新材料科技股份有限公司 2023 年年度股东大会	2024. 04. 23	上海证券交易所 (www.see.com.cn)	2024. 04. 24	审议通过《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》《关于公司 2024 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2024 年度董事薪酬方案的议案》《关于公司 2024 年度监事薪酬方案的议案》等十三项议案, 并听取 2023 年独立董事述职报告。
江苏常青树新材料科技股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会	2024. 05. 31	上海证券交易所 (www.see.com.cn)	2024. 06. 01	审议通过《关于常青树泰州拟投资建设高分子新材料生产基地(一期)的议案》《关于增加公司及子公司 2024 年度银行授信申请额度的议案》和《关于公司预计 2024 年度为全资子公司提供担保额度的议案》三项议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期，公司不进行利润分配或资本公积金转增股本。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻及落实《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国清洁生产法》及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规，致力推进清洁生产，提高环境保护设施的运行质量，建立并完善环境保护管理制度及各类规程，强化各级人员的环境保护意识，持续提升环境保护管理水平，确保各类污染物达标排放。

主要污染物及特征污染物名称	排放规律	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量/T	核定的纳管排放总量t/a	超排放情况
COD	间歇	1	厂区东北侧	500mg/L	石油化学工业污染物排放标准GB 31571-2015	0.352	11.479	无
氨氮				45mg/L		0.0128	0.804	无
总磷（以P计）				8mg/L		0.002	0.184	无
颗粒物	连续	4	生产装置区	20mg/Nm ³	石油化学工业污染物排放标准GB 31571-2015	1.124	4.056	无
SO ₂				50mg/Nm ³		0.076	2.59	无
氮氧化物				100mg/Nm ³		2.425	19.58	无
挥发性有机物	连续	6	生产装置区	80mg/N ³	化学工业挥发性有机物排放标准DB32/3151-2016	0.015495	3.1862	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司污染防治设施运行情况良好。针对污水、废气的处理，专门安装并实施了污水处理站、废气收集处理系统，严格做好环保设备的日常运行维护，严守环保排放红线，严防环境安全事故，确保污染物治理设施高效稳定运转，达标排放。针对危险废物设置了专门的危废仓

库，并委托有资质企业进行安全处置，满足环保相关要求。公司现有处理设计方案经专家评审并向环保主管部门备案，能够在保障安全环保的前提下满足生产需要。

公司主要环境污染物为废水、废气、固废，主要处理设施和运行情况如下：

污染物	污染物治理设施	运行情况
废水	公司专门建设了污水处理站，采用的处理方式为中和调节、混凝沉淀、UASB 厌氧、生物接触、氧化、沉淀、出水等流程处理公司生活污水和生产污水。同时采用汽提废水活性炭吸附处理后补充循环冷却消耗水。蒸汽冷凝水作为工艺用水、循环冷却消耗水回用。循环池排水作为地面设备冲洗回用。	良好
废气	公司通过符合规定的专门废气工艺处理废气，过程中过热炉均采用低氮燃烧器，各排气筒出口颗粒物、二氧化硫、氮氧化物等污染物排放浓度均符合相应标准。	良好
固废	生产过程中产生的危险固废分类收集后移交由具有处理资质的危险固废处理单位合规处理；生活垃圾由环卫部门处理处置；固体废物零排放。	良好
噪声	公司选用低噪声、振动的设备，合理安排真空泵、降膜吸收器、水喷射泵等高噪声源的位置，为减弱电机转动时产生的振动，采用减振台座，力求有效隔声、消声。	良好

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司按照环保法律法规，对项目进行合规性评价，执行建设项目环评管理规定，落实环保“三同时”工作。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司编制了突发环境事件应急预案，并报送至当地环保部门进行备案。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司按照相关要求在污染物（废水、废气）排放口安装了在线检测设备，委托有资质的第三方按各指标不同监测频次对废气废水进行自行监测。同时及时、完整、准确地按上级环保部门规定发布监测数据及相关信息。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	孙秋新、金连琴、孙杰	注1	首发前	是	36个月	是	不适用	不适用
	股份限售	雷树敏	注2	首发前	是	36个月	是	不适用	不适用
	股份限售	严大景	注3	首发前	是	36个月	是	不适用	不适用
	股份限售	河边草投资、谨阳投资	注4	首发前	是	36个月	是	不适用	不适用
	其他	常青科技、控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事）及高级管理人员	注5	首发前	是	36个月	是	不适用	不适用
	其他	孙秋新、金连琴、孙杰	注6	首发前	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	常青科技、控股股东、实际控制人	注7	首发前	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	常青科技、控股股东、实际控制人	注8	首发前	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	常青科技、董事、高级管理人员	注9	首发前	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	常青科技、董事、监事、高级管理人员	注10	首发前	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	分红	常青科技	注11	首发前	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他承诺	解决同业竞争	孙秋新、金连琴、孙杰、雷树敏、严大景、河边草投资、谨阳投资	注12	首发前	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	常青科技全体董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人，持股5%以上的股东	注13	首发前	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	常青科技及相关承诺主体	注14	首发前	否	长期有效	是	不适用	不适用

	其他	孙秋新、金连琴和孙杰	注 15	首发前	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决土地等产权瑕疵	孙秋新、金连琴和孙杰	注 16	首发前	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	孙秋新	注 17	首发前	否	长期有效	是	不适用	不适用

注 1：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（七）与投资者保护相关的承诺和未能履行承诺的约束措施”之“一、本次发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限以及股东持股及减持意向等承诺”之“（一）”相关内容；

注 2：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（七）与投资者保护相关的承诺和未能履行承诺的约束措施”之“一、本次发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限以及股东持股及减持意向等承诺”之“（二）”相关内容；

注 3：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（七）与投资者保护相关的承诺和未能履行承诺的约束措施”之“一、本次发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限以及股东持股及减持意向等承诺”之“（三）”相关内容；

注 4：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（七）与投资者保护相关的承诺和未能履行承诺的约束措施”之“一、本次发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限以及股东持股及减持意向等承诺”之“（四）”相关内容；

注 5：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（七）与投资者保护相关的承诺和未能履行承诺的约束措施”之“二、稳定股价的措施和承诺”；

注 6：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（七）与投资者保护相关的承诺和未能履行承诺的约束措施”之“三、发行人因欺诈发行、虚假陈述或者其他重大违法行为给投资者造成损失的，发行人控股股东、实际控制人、相关证券公司自愿作出先行赔付投资者的承诺”；

注 7：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（七）与投资者保护相关的承诺和未能履行承诺的约束措施”之“四、股份回购和股份买回的措施及承诺”；

注 8：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（七）与投资者保护相关的承诺和未能履行承诺的约束措施”之“五、对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺”；

注 9：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（七）与投资者保护相关的承诺和未能履行承诺的约束措施”之“六、填补被摊薄即期回报的措施及承诺”；

注 10：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（七）与投资者保护相关的承诺和未能履行承诺的约束措施”之“八、依法承担赔偿责任的承诺”；

注 11：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（七）与投资者保护相关的承诺和未能履行承诺的约束措施”之“七、利润分配政策的承诺”；

注 12：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（七）与投资者保护相关的承诺和未能履行承诺的约束措施”之“九、控股股东、实际控制人避免新增同业竞争的承诺”；

注 13：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（七）与投资者保护相关的承诺和未能履行承诺的约束措施”之“十、规范和减少关联交易的承诺”；

注 14：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（七）与投资者保护相关的承诺和未能履行承诺的约束措施”之“十二、未能履行承诺的约束措施”；

注 15：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（八）发行人及其他责任主体作出的与发行人本次发行上市相关的其他承诺事项”之“一、关于缴纳社保及公积金的承诺”；

注 16：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（八）发行人及其他责任主体作出的与发行人本次发行上市相关的其他承诺事项”之“二、关于尚未办理权属登记房产的承诺”；

注 17：详见《招股说明书》“第十二节 附件”之“备查文件（八）发行人及其他责任主体作出的与发行人本次发行上市相关的其他承诺事项”之“三、关于高新技术企业证书到期换证事项的承诺”。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2023年4月3日	125,067.72	113,222.81	85,000.00	28,222.81	44,955.25	16,222.81	39.71	57.48	13,124.42	11.59	不适用
合计	-	125,067.72	113,222.81	85,000.00	28,222.81	44,955.25	16,222.81	39.71	57.48	13,124.42	/	不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,	节余金额
--------	------	------	-----------------------	----------	----------------	--------	----------------------	--------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	----------------	------

															如 是， 请说 明具 体情 况	
首次 公开 发行 股票	特种聚合 材料助剂 及电子专 用材料制 造项目	生产建 设	是	否	85,000	13,124.42	28,732.44	33.80	计划 建设 周期 30个 月	否	是	不适用		尚未完 工	不适 用	56,267.56
首次 公开 发行 股票	超募资金	补流 还贷	否	否	28,222.81	8,000	16,222.81	57.48	不适 用	否	否	不适用		不适 用	不适 用	12,000
合计	/	/	/	/	113,222.81	21,124.42	44,955.25	39.71	/	/	/	/	不 适 用	/	/	68,267.56

1、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募资 金总额 (1)	截至报告期末累计投入 超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入 进度 (%) (3) = (2) / (1)	备注
永久 补流	补流 还贷	28,222.81	16,222.81	57.48	最近 12 个月内累计使用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款的金额未超过超募资金总额的 30%。
合计	/	28,222.81	16,222.81	57.48	-

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2024年4月1日	80,000	2024年4月1日	2025年4月1日	32,500	否

其他说明

公司使用暂时闲置募集资金购买的理财产品均为保证本金的低风险产品，安全性高，不存在变相改变募集资金用途的行为，不影响募投项目正常进行，不存在损害股东利益的情形。

4、其他

适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	14,441	75			6,498.45		6,498.45	20,939.45	75
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	14,441	75			6,498.45		6,498.45	20,939.45	75
其中：境内非国有法人持股	205	1.06			92.25		92.25	297.25	1.06
境内自然人持股	14,236	73.94			6,406.2		6,406.2	20,642.2	73.94
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	4,814	25			2,166.3		2,166.3	6,980.3	25
1、人民币普通股	4,814	25			2,166.3		2,166.3	6,980.3	25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	19,255	100			8,664.75		8,664.75	27,919.75	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

根据公司2023年度利润分配方案，报告期内以资本公积金向全体股东每股转增0.45股，共转增86,647,500股，转增后公司总股本为279,197,500股。

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
金连琴	57,650,100	0	25,942,545	83,592,645	自公司股票上市之日起锁定36个月	2026-04-10
孙秋新	40,749,900	0	18,337,455	59,087,355	自公司股票上市之日起锁定36个月	2026-04-10
孙杰	24,600,000	0	11,070,000	35,670,000	自公司股票上市之日起锁定36个月	2026-04-10
雷树敏	17,080,000	0	7,686,000	24,766,000	自公司股票上市之日起锁定36个月	2026-04-10
严大景	2,280,000	0	1,026,000	3,306,000	自公司股票上市之日起锁定36个月	2026-04-10
镇江河边草股权投资管理合伙企业(有限合伙)	1,140,000	0	513,000	1,653,000	自公司股票上市之日起锁定36个月	2026-04-10
镇江新区谨阳股权投资合伙企业(有限合伙)	910,000	0	409,500	1,319,500	自公司股票上市之日起锁定36个月	2026-04-10
合计	144,410,000	0	64,984,500	209,394,500	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,246
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、 标记或 冻结情 况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
金连琴	25,942,545	83,592,645	29.94	83,592,645	无	0	境内自然人
孙秋新	18,337,455	59,087,355	21.16	59,087,355	无	0	境内自然人
孙杰	11,070,000	35,670,000	12.78	35,670,000	无	0	境内自然人
雷树敏	7,686,000	24,766,000	8.87	24,766,000	无	0	境内自然人
严大景	1,026,000	3,306,000	1.18	3,306,000	无	0	境内自然人
镇江河边 草股权投资 管理合 伙企业(有 限合伙)	513,000	1,653,000	0.59	1,653,000	无	0	境内非国 有法人
镇江新区 谨阳股权 投资合 伙企业(有 限合伙)	409,500	1,319,500	0.47	1,319,500	无	0	境内非国 有法人
陆学芹	571,195	1,172,995	0.42	0	无	0	境内自然人
俞建英	218,292	703,386	0.25	0	无	0	境内自然人
国泰佳泰 股票专项 型养老金 产品—招 商银行股 份有限公 司	602,190	602,190	0.22	0	无	0	境内非国 有法人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
陆学芹	1,172,995	人民币普通股	1,172,995
俞建英	703,386	人民币普通股	703,386
国泰佳泰股票专项型养老金产品—招商银行股份有限公司	602,190	人民币普通股	602,190
孙丕春	582,860	人民币普通股	582,860
施红飞	500,000	人民币普通股	500,000
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	288,759	人民币普通股	288,759
国泰基金—上海银行—国泰优选配置集合资产管理计划	280,900	人民币普通股	280,900
高盛公司有限责任公司	277,696	人民币普通股	277,696
陈施思	264,300	人民币普通股	264,300
王冲	253,000	人民币普通股	253,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	孙秋新、金连琴为夫妻，孙杰为孙秋新、金连琴之子。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	金连琴	83,592,645	2026-04-10	0	自公司股票上市之日起锁定 36 个月
2	孙秋新	59,087,355	2026-04-10	0	自公司股票上市之日起锁定 36 个月
3	孙杰	35,670,000	2026-04-10	0	自公司股票上市之日起锁定 36 个月
4	雷树敏	24,766,000	2026-04-10	0	自公司股票上市之日起锁定 36 个月
5	严大景	3,306,000	2026-04-10	0	自公司股票上市之日起锁定 36 个月
6	镇江河边草股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1,653,000	2026-04-10	0	自公司股票上市之日起锁定 36 个月
7	镇江新区谨阳股权投资合伙企业（有限合伙）	1,319,500	2026-04-10	0	自公司股票上市之日起锁定 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		孙秋新、金连琴为夫妻，孙杰为孙秋新、金连琴之子。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

1. 审计报告

□适用 √不适用

2. 财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：江苏常青树新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	772,734,838.27	721,380,292.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	525,922,296.80	402,378,484.40
衍生金融资产		-	0
应收票据	七、4	176,305,658.29	147,331,792.91
应收账款	七、5	224,657,685.89	177,881,334.74
应收款项融资	七、7	37,613,706.38	74,329,341.83
预付款项	七、8	7,753,004.06	2,769,366.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	526,623.42	426,747.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	96,400,381.93	106,953,351.79
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	1,766,573.73	304,820,055.25
流动资产合计		1,843,680,768.77	1,938,270,766.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	10,629,600.00	10,423,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	145,253,676.15	152,297,621.05
在建工程	七、22	268,205,636.21	51,307,738.81

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	299,112.16	233,643.49
无形资产	七、26	67,903,504.28	68,810,743.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	85,025.17	595,176.13
递延所得税资产	七、29	3,430,267.20	3,310,913.00
其他非流动资产	七、30	50,775,294.66	73,004,359.52
非流动资产合计		546,582,115.83	359,983,395.76
资产总计		2,390,262,884.60	2,298,254,162.50
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	99,808,309.18	46,534,792.76
预收款项			
合同负债	七、38	6,648,970.88	3,942,581.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	2,944,752.68	15,565,467.07
应交税费	七、40	4,824,566.65	6,900,502.67
其他应付款	七、41	626,262.81	470,980.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	123,649.80	126,001.17
其他流动负债	七、44	27,234,893.39	38,214,205.14
流动负债合计		142,211,405.39	111,754,530.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	134,570.40	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	七、51	8,530,166.18	8,759,639.28
递延所得税负债	七、29	8,984,973.72	9,224,023.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,649,710.30	17,983,663.13
负债合计		159,861,115.69	129,738,193.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	279,197,500.00	192,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,314,371,995.60	1,400,332,745.60
减：库存股			
其他综合收益	七、57	535,160.00	359,720.00
专项储备	七、58	9,461,130.65	7,295,818.55
盈余公积	七、59	67,534,128.69	67,534,128.69
一般风险准备			
未分配利润	七、60	559,301,853.97	500,443,555.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,230,401,768.91	2,168,515,968.81
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,230,401,768.91	2,168,515,968.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,390,262,884.60	2,298,254,162.50

公司负责人：孙秋新 主管会计工作负责人：胡建平 会计机构负责人：胡建平

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：江苏常青树新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		771,011,199.03	721,063,851.99
交易性金融资产		525,922,296.80	402,378,484.40
衍生金融资产			
应收票据		176,305,658.29	147,331,792.91
应收账款		224,657,685.89	177,881,334.74
应收款项融资		37,613,706.38	74,329,341.83
预付款项		2,976,305.03	2,769,366.31
其他应收款		516,363.42	416,487.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		96,400,381.93	106,953,351.79
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,681,571.11	304,803,269.19
流动资产合计		1,837,085,167.88	1,937,927,280.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		16,500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资		10,629,600.00	10,423,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		145,248,612.48	152,297,621.05
在建工程		267,342,428.66	51,307,738.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		67,903,504.28	68,810,743.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		85,025.17	595,176.13
递延所得税资产		3,259,262.15	3,239,572.73
其他非流动资产		42,130,294.66	73,004,359.52
非流动资产合计		553,098,727.40	360,178,412.00
资产总计		2,390,183,895.28	2,298,105,692.36
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		99,808,309.18	46,534,792.76
预收款项			
合同负债		6,648,970.88	3,942,581.23
应付职工薪酬		2,903,102.03	15,557,603.38
应交税费		4,822,874.68	6,900,373.07
其他应付款		626,262.81	470,980.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		27,234,893.39	38,214,205.14
流动负债合计		142,044,412.97	111,620,536.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,530,166.18	8,759,639.28
递延所得税负债		8,910,195.68	9,165,612.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,440,361.86	17,925,252.26
负债合计		159,484,774.83	129,545,788.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		279,197,500.00	192,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,314,371,995.60	1,400,332,745.60
减：库存股			
其他综合收益		535,160.00	359,720.00
专项储备		9,461,130.65	7,295,818.55
盈余公积		67,534,128.69	67,534,128.69
未分配利润		559,599,205.51	500,487,491.16
所有者权益（或股东权益）合计		2,230,699,120.45	2,168,559,904.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,390,183,895.28	2,298,105,692.36

公司负责人：孙秋新 主管会计工作负责人：胡建平 会计机构负责人：胡建平

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	七、61	542,439,405.18	498,715,572.91
其中：营业收入	七、61	542,439,405.18	498,715,572.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	429,298,377.56	371,626,456.83
其中：营业成本	七、61	387,009,194.16	329,400,205.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	1,840,991.30	2,728,291.19
销售费用	七、63	5,293,305.97	4,860,853.90

管理费用	七、64	16,798,336.56	19,782,871.13
研发费用	七、65	24,152,431.10	21,471,123.99
财务费用	七、66	-5,795,881.53	-6,616,889.06
其中：利息费用		2,904.56	24,817.22
利息收入		4,711,004.04	3,241,860.16
加：其他收益	七、67	760,791.10	387,268.78
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	11,279,002.26	1,300,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-1,456,187.60	631,888.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-3,407,150.89	-1,297,670.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-56,437.81	-560,724.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-93,352.33	-2,238.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,167,692.35	127,548,240.27
加：营业外收入	七、74	123,875.73	42,878.69
减：营业外支出	七、75	228,015.81	49,856.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,063,552.27	127,541,262.24
减：所得税费用	七、76	16,918,754.27	18,123,781.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,144,798.00	109,417,480.78
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,144,798.00	109,417,480.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		103,144,798.00	109,417,480.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		175,440.00	87,720.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		175,440.00	87,720.00

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		175,440.00	87,720.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		103,320,238.00	109,505,200.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		103,320,238.00	109,505,200.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.37	0.47
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.37	0.47

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：孙秋新 主管会计工作负责人：胡建平 会计机构负责人：胡建平

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		542,439,405.18	498,715,572.91
减：营业成本		387,009,194.16	329,400,205.68
税金及附加		1,837,674.33	2,728,291.19
销售费用		4,962,398.05	4,860,853.90
管理费用		16,798,216.56	19,782,871.13
研发费用		24,152,431.10	21,471,123.99
财务费用		-5,798,250.60	-6,616,889.06
其中：利息费用			24,817.22
利息收入		4,709,954.55	3,241,860.16
加：其他收益		760,791.10	387,268.78

投资收益（损失以“-”号填列）		11,279,002.26	1,300,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,456,187.60	631,888.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,407,150.89	-1,297,670.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-56,437.81	-560,724.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-93,352.33	-2,238.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,504,406.31	127,548,240.27
加：营业外收入		123,875.73	42,878.69
减：营业外支出		228,015.81	49,856.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,400,266.23	127,541,262.24
减：所得税费用		17,002,051.88	18,123,781.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,398,214.35	109,417,480.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,398,214.35	109,417,480.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		175,440.00	87,720.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		175,440.00	87,720.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		175,440.00	87,720.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		103,573,654.35	109,505,200.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：孙秋新 主管会计工作负责人：胡建平 会计机构负责人：胡建平

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		505,841,528.76	486,402,032.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,052,534.59	7,746,211.61
收到其他与经营活动有关的现金	七 78（1）	5,518,679.93	3,447,296.46
经营活动现金流入小计		516,412,743.28	497,595,540.08
购买商品、接受劳务支付的现金		374,136,250.23	302,479,216.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		33,600,028.79	27,637,160.30
支付的各项税费		21,984,294.92	22,305,791.42
支付其他与经营活动有关的现金	七 78 (1)	19,261,482.69	16,757,592.27
经营活动现金流出小计		448,982,056.63	369,179,760.10
经营活动产生的现金流量净额		67,430,686.65	128,415,779.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七 78 (2)	1,712,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,714,899.15	
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	39,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,728,401,517.15	39,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,330,351.97	7,665,337.90
投资支付的现金	七 78 (2)	1,537,000,000.00	665,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,704,330,351.97	672,665,337.90
投资活动产生的现金流量净额		24,071,165.18	-672,625,977.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,156,876,410.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,157,876,410.00
偿还债务支付的现金			13,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,471,717.38	16,088,911.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七 78 (3)		24,532,696.88
筹资活动现金流出小计		43,471,717.38	53,921,608.33
筹资活动产生的现金流量净额		-43,471,717.38	1,103,954,801.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		1,072,911.51	3,307,213.37

五、现金及现金等价物净增加额		49,103,045.96	563,051,817.12
加：期初现金及现金等价物余额		718,574,792.31	212,751,122.79
六、期末现金及现金等价物余额		767,677,838.27	775,802,939.91

公司负责人：孙秋新 主管会计工作负责人：胡建平 会计机构负责人：胡建平

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		505,841,528.76	486,402,032.01
收到的税费返还		5,052,534.59	7,746,211.61
收到其他与经营活动有关的现金		5,517,630.44	3,447,296.46
经营活动现金流入小计		516,411,693.79	497,595,540.08
购买商品、接受劳务支付的现金		374,136,250.23	302,479,216.11
支付给职工及为职工支付的现金		33,429,687.60	27,637,160.30
支付的各项税费		21,982,540.32	22,305,791.42
支付其他与经营活动有关的现金		14,405,226.91	16,757,592.27
经营活动现金流出小计		443,953,705.06	369,179,760.10
经营活动产生的现金流量净额		72,457,988.73	128,415,779.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,712,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,714,899.15	
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	39,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,728,401,517.15	39,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,764,852.97	7,665,337.90
投资支付的现金		1,553,000,000.00	665,000,000.00
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		1,710,764,852.97	672,665,337.90

投资活动产生的现金流量净额		17,636,664.18	-672,625,977.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,156,876,410.00
取得借款收到的现金			1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,157,876,410.00
偿还债务支付的现金			13,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,471,717.38	16,088,911.45
支付其他与筹资活动有关的现金			24,532,696.88
筹资活动现金流出小计		43,471,717.38	53,921,608.33
筹资活动产生的现金流量净额		-43,471,717.38	1,103,954,801.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,072,911.51	3,307,213.37
五、现金及现金等价物净增加额		47,695,847.04	563,051,817.12
加：期初现金及现金等价物余额		718,258,351.99	212,751,122.79
六、期末现金及现金等价物余额		765,954,199.03	775,802,939.91

公司负责人：孙秋新 主管会计工作负责人：胡建平 会计机构负责人：胡建平

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期末 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
加：会 计政策 变更															
前 期差 错更 正															
其 他															
二、本 年期初 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
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “－” 号填 列）	86,647,500.00				-85,960,750.00		175,440.00	2,165,312.10			58,858,298.00		61,885,800.10		61,885,800.10

(一) 综合收益总额						175,440.00				103,144,798.00		103,320,238.00		103,320,238.00
(二) 所有者投入和减少资本					686,750.00							686,750.00		686,750.00
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					686,750.00							686,750.00		686,750.00
4. 其他														
(三) 利润分配										-44,286,500.00		-44,286,500.00		-44,286,500.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股										-44,286,500.00		-44,286,500.00		-44,286,500.00

东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	86,647,500.00				-86,647,500.00										
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. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备							2,165,312.10					2,165,312.10		2,165,312.10	

1. 本期提取							3,731,511.84					3,731,511.84		3,731,511.84
2. 本期使用							1,566,199.74					-1,566,199.74		-1,566,199.74
(六) 其他														
四、本期期末余额	279,197,500.00				1,314,371,995.60	535,160.00	9,461,130.65	67,534,128.69		559,301,853.97		2,230,401,768.91		2,230,401,768.91

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金	48,140,000.00				1,084,774,890.66		87,720.00	1,931,098.13			92,087,980.78		1,227,021,689.57		1,227,021,689.57

额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额						87,720.00				109,417,480.78		109,505,200.78		109,505,200.78
（二）所有者投入和减少资本	48,140,000.00				1,084,774,890.66							1,132,914,890.66		1,132,914,890.66
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. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					686,750.00							686,750.00		686,750.00
4. 其他														
（三）利润分配										-17,329,500.00		-17,329,500.00		-17,329,500.00
1. 提取盈余公积														

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-17,329,500.00		-17,329,500.00		-17,329,500.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						1,931,098.13					1,931,098.13		1,931,098.13
1. 本期提取						3,612,427.62					3,612,427.62		3,612,427.62
2. 本期使用						-1,681,329.49					-1,681,329.49		-1,681,329.49
(六) 其他													
四、本期期末余额	192,550,000.00				1,399,645,995.60	359,720.00	6,458,718.69	46,272,503.48		418,550,345.09	2,063,837,282.86		2,063,837,282.86

公司负责人：孙秋新 主管会计工作负责人：胡建平 会计机构负责人：胡建平

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	86,647,500.00			-85,960,750.00		175,440.00	2,165,312.10		59,111,714.35	62,139,216.45
(一) 综合收益总额						175,440.00			103,398,214.35	103,573,654.35
(二) 所有者投入和减少资本				686,750.00						686,750.00
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				686,750.00						686,750.00
4. 其他										
(三) 利润分配									-44,286,500.00	-44,286,500.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)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. 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. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							2,165,312.10			2,165,312.10
1. 本期提取							3,731,511.84			3,731,511.84
2. 本期使用							-1,566,199.74			-1,566,199.74
(六) 其他										
四、本期末余额	279,197,500.00			1,314,371,995.60		535,160.00	9,461,130.65	67,534,128.69	559,599,205.51	2,230,699,120.45

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	48,140,000.00				1,084,774,890.66		87,720.00	1,931,098.13		92,087,980.78	1,227,021,689.57
(一) 综合收益总额							87,720.00			109,417,480.78	109,505,200.78
(二) 所有者投入和减少资本	48,140,000.00				1,084,774,890.66						1,132,914,890.66
1. 所有者投入的普通股	48,140,000.00				1,084,088,140.66						1,132,228,140.66
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					686,750.00						686,750.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-17,329,500.00	-17,329,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-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. 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							1,931,098.13				1,931,098.13
1. 本期提取							3,612,427.62				3,612,427.62
2. 本期使用							-1,681,329.49				-1,681,329.49
（六）其他											
四、本期期末余额	192,550,000.00				1,399,645,995.60		359,720.00	6,458,718.69	46,272,503.48	418,550,345.09	2,063,837,282.86

公司负责人：孙秋新 主管会计工作负责人：胡建平 会计机构负责人：胡建平

3. 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

一、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”。

截止2024年6月30日,本公司注册资本为27,919.75万元。

二、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、 α -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。

4. 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为编制基础。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

适用 不适用

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。

5. 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

1. 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—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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
账龄超过 1 年且金额重要的预付账款	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
重要的其他应收款核销情况	单项核销金额占其他应收款余额 10%以上的款项
重要的在建工程	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	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	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	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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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（参见本节、7“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）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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) 合并财务报表的编制方法

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，详见本节、19 “长期股权投资” 或本节、11 “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”（详见本节、19 “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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(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。

11. 金融工具

√适用 □不适用

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	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
应收商业承兑汇票		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，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	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失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合		

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率	应收账款 预期信用损失率	其他应收款 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，本集团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。

12. 应收票据

适用 不适用

详见本节 11、金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

详见本节 11、金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

详见本节 11、金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

详见本节 11、金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

发出存货时按加权平均法计价。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

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，其会计政策详见附本节、11“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，按本节、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”(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、计提方法详见本节、27“长期资产减值”。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 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%

22. 在建工程

√适用 □不适用

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节、27“长期资产减值”。

23. 借款费用

√适用 □不适用

(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。

③ 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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

(1) 无形资产，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：

类别	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50年	0%
软件	3年	0%

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

27. 长期资产减值

适用 不适用

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。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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	摊销年限
供热增容接入费	2 年

29. 合同负债

√适用 □不适用

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。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 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。

31. 预计负债

适用 不适用

32. 股份支付

适用 不适用

(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。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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；

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；

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。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

(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—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。

合同履行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”。

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。

(2) 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。

36. 政府补助

适用 不适用

(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。

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。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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、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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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。

40. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

41. 其他

□适用 √不适用

6. 税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	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

适用 不适用

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。

3. 其他

适用 不适用

7. 合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,287.71	6,472.71
银行存款	767,683,550.56	718,576,319.60
其他货币资金	5,050,000.00	2,797,500.00
合计	772,734,838.27	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	5,057,000.00	2,805,500.00

其他说明

(1) 其他货币资金系本集团的非融资保函保证金。

(2) 期末所有权受到限制的银行存款见“本节、31. 所有权或使用权受到限制的资产”所述

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	525,922,296.80	402,378,484.40	购买理财产品
其中：			
结构性存款	525,922,296.80	402,378,484.40	购买理财产品
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	525,922,296.80	402,378,484.40	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	167,736,926.19	144,090,615.12
商业承兑票据	9,019,718.00	3,411,766.10
小计	176,756,644.19	147,502,381.22
减：坏账准备	450,985.90	170,588.31
合计	176,305,658.29	147,331,792.91

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		26,408,653.17
商业承兑票据		-
合计		26,408,653.17

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	167,736,926.19	94.90	-	-	167,736,926.19	144,090,615.12	97.69	-	-	144,090,615.12
其中：										
按组合计提坏账准备	9,019,718.00	5.10	450,985.90	5.00	8,568,732.10	3,411,766.10	2.31	170,588.31	5.00	3,241,177.79
其中：										
合计	176,756,644.19	100.00	450,985.90	0.26	176,305,658.29	147,502,381.22	100.00	170,588.31	0.12	147,331,792.91

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
银行承兑汇票	167,736,926.19	-	-	
合计	167,736,926.19			/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票按照账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,019,718.00	450,985.90	5.00
合计	9,019,718.00	450,985.90	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票坏账准备	170,588.31	280,397.59	-	-	-	450,985.90
合计	170,588.31	280,397.59	-	-	-	450,985.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	224,129,029.60	186,200,693.50
1 年以内小计	224,129,029.60	186,200,693.50
1 至 2 年	12,708,334.52	733,942.41
2 至 3 年	301,883.67	801,941.81
3 至 4 年	1,192,753.27	951,266.80
4 年以上	905,512.96	689,312.96
合计	239,237,514.02	189,377,157.48

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,640,536.18	0.69	1,640,536.18	100.00	-	1,690,536.18	0.89	1,690,536.18	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	237,596,977.84	99.31	12,939,291.95	5.45	224,657,685.89	187,686,621.30	99.11	9,805,286.56	5.22	177,881,334.74
其中：										
帐龄组合	237,596,977.84	99.31	12,939,291.95	5.45	224,657,685.89	187,686,621.30	99.11	9,805,286.56	5.22	177,881,334.74
合计	239,237,514.02	100.00	14,579,828.13	6.09	224,657,685.89	189,377,157.48	100.00	11,495,822.74	6.07	177,881,334.74

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	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	100.00	无法收回
河北冀中漆业股份有限公司	373,230.00	373,230.00	100.00	无法收回
苏州宇益化工有限公司	257,546.89	257,546.89	100.00	无法收回
江苏百思特化工有限公司	234,685.80	234,685.80	100.00	无法收回
山西省平遥县津仕油漆有限公司	64,277.24	64,277.24	100.00	无法收回
宿州市杰牌化学有限公司	56,161.23	56,161.23	100.00	无法收回
泰州兰香化工有限公司	45,109.50	45,109.50	100.00	无法收回

无锡凯翔塑料厂	22,763.32	22,763.32	100.00	无法收回
江苏三木化工股份有限公司	7,545.20	7,545.20	100.00	无法收回
武汉一桥商贸有限公司	1,140.00	1,140.00	100.00	无法收回
芜湖市联合涂料有限责任公司	850.00	850.00	100.00	无法收回
合计	1,640,536.18	1,640,536.18	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	224,083,720.10	11,204,186.01	5.00
1-2年	12,708,334.52	1,270,833.45	10.00
2-3年	161,611.43	48,483.43	30.00
3-4年	455,045.47	227,522.74	50.00
4年以上	188,266.32	188,266.32	100.00
合计	237,596,977.84	12,939,291.95	5.45

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,690,536.18	-	50,000.00	-	-	1,640,536.18
按组合计提坏账准备	9,805,286.56	3,134,005.39	-	-	-	12,939,291.95
合计	11,495,822.74	3,134,005.39	50,000.00	-	-	14,579,828.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	18,021,707.51		18,021,707.51	7.53	901,085.38
客户 2	17,175,730.54		17,175,730.54	7.18	858,786.53
客户 3	16,668,301.65		16,668,301.65	6.97	833,415.08
客户 4	11,421,777.20		11,421,777.20	4.77	571,088.86
客户 5	10,545,902.00		10,545,902.00	4.41	527,295.10
合计	73,833,418.90		73,833,418.90	30.86	3,691,670.95

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,613,706.38	74,329,341.83
合计	37,613,706.38	74,329,341.83

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(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款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	40,323,766.63	-
合计	40,323,766.63	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,379,579.29	95.18	1,817,121.41	65.62
1 至 2 年	280,724.88	3.62	710,545.00	25.66
2 至 3 年	40,000.01	0.52	40,000.01	1.44
3 年以上	52,699.88	0.68	201,699.89	7.28
合计	7,753,004.06	100.00	2,769,366.31	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

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	4,000,000.00	51.59	2024 年	预付技术开发款项
供应商 2	非关联方	989,836.17	12.77	2024 年	预付原材料采购款
供应商 3	非关联方	776,699.03	10.02	2024 年	预付技术开发款项
供应商 4	非关联方	622,534.67	8.03	2024 年	预付原材料采购款
供应商 5	非关联方	470,909.71	6.07	2020 年至 2023 年	预付课程款
合计		6,859,979.58	88.48		

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	526,623.42	426,747.20
合计	526,623.42	426,747.20

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	205,739.28	214,429.00
1年以内小计	205,739.28	214,429.00
1至2年	260,629.00	97,000.00
2至3年	-	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	1,128,038.28	4,840,597.56

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
无法收回的预付账款	145,960.00	4,004,254.77
员工借款及备用金	42,500.00	51,000.00
保证金	410,029.00	261,332.79
押金	529,010.00	524,010.00
待收回款项	539.28	-
合计	1,128,038.28	4,840,597.56

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	398,595.59	-	4,015,254.77	4,413,850.36
2024年1月1日余额 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	54,359.27	-	-	54,359.27
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	-	-	-	-
2024年6月30日余	452,954.86	-	148,460.00	601,414.86

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,015,254.77	-	11,611.36	3,855,183.41	-	148,460.00
按组合计提坏账准备	398,595.59	54,359.27	-	-	-	452,954.86
合计	4,413,850.36	54,359.27	11,611.36	3,855,183.41	-	601,414.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,855,183.41

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海浦顺进出口有限公司	无法收回的预付账款	3,855,183.41	破产清算	经公司内部审批	否
合计	/	3,855,183.41	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
镇江华润燃气有限公司	513,000.00	45.48	押金	3-4年, 5年以上	416,500.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	149,400.00	13.24	投标保证金	1年以内	7,470.00
滨州市丰泰技术开发有限公司	141,860.00	12.58	无法收回的预付款项	3-4年, 4年以上	141,860.00
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	93,629.00	8.30	投标保证金	1-2年	9,362.90
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	70,000.00	6.21	投标保证金	1-2年	7,000.00
合计	967,889.00	85.81			582,192.90

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,374,693.18	-	16,374,693.18	28,036,478.94	-	28,036,478.94
库存商品	76,835,462.13	114,915.36	76,720,546.77	73,595,816.75	95,226.61	73,500,590.14
发出商品	3,305,141.98	-	3,305,141.98	5,403,855.73	-	5,403,855.73
合同履约成本(代加工成本)	-	-	-	12,426.98	-	12,426.98
合计	96,515,297.29	114,915.36	96,400,381.93	107,048,578.4	95,226.61	106,953,351.79

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	95,226.61	56,437.81	-	36,749.06	-	114,915.36
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	95,226.61	56,437.81	-	36,749.06	-	114,915.36

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本期转销存货跌价准备的原因系再利用及对外销售

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	1,363,567.73	41.38
待摊费用	392,147.05	478,540.12
待认证进项税	10,858.95	1,473.75
定期存款	-	304,340,000.00
合计	1,766,573.73	304,820,055.25

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
江苏镇江农村商业银行股份有限公司	10,423,200.00			206,400.00			10,629,600.00	-	629,600.00	-	非交易性权益工具
合计	10,423,200.00			206,400.00			10,629,600.00	-	629,600.00		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	143,824,545.59	152,048,639.41
固定资产清理	1,429,130.56	248,981.64
合计	145,253,676.15	152,297,621.05

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	生产工具及办公家具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.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
2.本期增加金额	-	4,667,766.74	695,519.44	177,433.64	76,792.50	5,617,512.32
(1) 购置	-	-	-	126,548.68	5,499.00	132,047.68
(2) 在建工程转入	-	4,667,766.74	695,519.44	50,884.96	71,293.50	5,485,464.64
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	-	24,433,770.43	134,385.45	-	-	24,568,155.88
(1) 处置或报废	-	24,433,770.43	134,385.45	-	-	24,568,155.88
4.期末余额	46,420,943.49	218,748,268.17	29,327,002.16	11,828,762.17	4,694,206.74	311,019,182.73
二、累计折旧						
1.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
2.本期增加金额	1,061,550.35	8,860,503.43	1,891,695.68	515,980.19	116,185.57	12,445,915.22
(1) 计提	1,061,550.35	8,860,503.43	1,891,695.68	515,980.19	116,185.57	12,445,915.22
3.本期减少金额	-	15,497,353.86	121,570.33	-	-	15,618,924.19
(1) 处置或报废	-	15,497,353.86	121,570.33	-	-	15,618,924.19

2024年半年度报告

4.期末余额	16,399,082.05	119,097,312.39	16,800,847.93	9,382,090.29	4,186,461.21	165,865,793.87
三、减值准备						
1.期初余额	-	8,882,384.04	-	-	-	8,882,384.04
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额	-	7,553,540.77	-	-	-	7,553,540.77
(1) 处置或报废						
4.期末余额	-	1,328,843.27	-	-	-	1,328,843.27
四、账面价值						
1.期末账面价值	30,021,861.44	98,322,112.51	12,526,154.23	2,446,671.88	507,745.53	143,824,545.59
2.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

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备-丙酮加氢装置	3,722,579.49	2,267,737.54	1,245,922.53	208,919.42	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	4,015,741.90	2,546,241.83	1,245,922.53	223,577.54	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公用房屋	954,305.21	无法办理产证
公共设施用房	713,850.93	无法办理产证
合计	1,668,156.14	

(5). 固定资产的减值测试情况适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待处置的报废资产	1,429,130.56	248,981.64
合计	1,429,130.56	248,981.64

其他说明：

无

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	231,984,522.96	50,104,232.41
工程物资	36,221,113.25	1,203,506.40
合计	268,205,636.21	51,307,738.81

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种高分子单体二期项目	1,016,350.15	-	1,016,350.15	318,139.37	-	318,139.37
特种聚合物材料助剂及电子专用材料制造项目	216,060,606.16	-	216,060,606.16	44,594,686.46	-	44,594,686.46
东厂区配套项目	13,134,490.33	-	13,134,490.33	3,880,170.43	-	3,880,170.43
苯二酚研发设备	-	-	-	720,262.70	-	720,262.70
二乙烯基苯焦油回收改造	408,824.51	-	408,824.51	-	-	-
待安装设备	501,044.26	-	501,044.26	590,973.45	-	590,973.45
高分子新材料泰州生产基地（一期）	863,207.55	-	863,207.55	-	-	-
合计	231,984,522.96	-	231,984,522.96	50,104,232.41	-	50,104,232.41

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
特种聚合物材料助剂及电子专用材料制造项目	823,620,000.00	44,594,686.46	171,465,919.70	-	-	216,060,606.16	26.23	25%				自有资金及募集资金
东厂区配套项目	85,000,000.00	3,880,170.43	9,254,319.90	-	-	13,134,490.33	15.45	15%				自有资金
高分子新材料泰州生产基地(一期)	3,000,000,000.00	-	863,207.55	-	-	863,207.55	0.03	前期评价阶段				自有资金
合计	3,908,620,000.00	48,474,856.89	181,583,447.15			230,058,304.04	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

无

工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建项目用材料	36,221,113.25	-	36,221,113.25	1,203,506.40	-	1,203,506.40
合计	36,221,113.25	-	36,221,113.25	1,203,506.40	-	1,203,506.40

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	254,883.81	254,883.81
2.本期增加金额	129,314.47	129,314.47
3.本期减少金额		
4.期末余额	384,198.28	384,198.28
二、累计折旧		
1.期初余额	21,240.32	21,240.32
2.本期增加金额	63,845.80	63,845.80
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	85,086.12	85,086.12
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	299,112.16	299,112.16
2.期初账面价值	233,643.49	233,643.49

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	76,612,295.99			846,699.15	77,458,995.14
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	76,612,295.99			846,699.15	77,458,995.14
二、累计摊销					
1.期初余额	8,624,731.96			23,519.42	8,648,251.38
2.本期增加金额	766,122.96			141,116.52	907,239.48
(1)计提	766,122.96			141,116.52	907,239.48
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	9,390,854.92			164,635.94	9,555,490.86
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	67,221,441.07			682,063.21	67,903,504.28
2.期初账面价值	67,987,564.03			823,179.73	68,810,743.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
供热增容接入费	595,176.13	-	510,150.96	-	85,025.17
合计	595,176.13	-	510,150.96	-	85,025.17

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	114,915.36	17,237.30	95,226.61	14,283.99
内部交易未实现利润				
可弥补亏损	425,259.99	106,315.00	158,819.91	39,704.98
信用减值损失	15,632,228.89	2,344,888.34	16,080,261.41	2,412,093.21
股份支付	4,921,708.32	738,256.25	4,234,958.32	635,243.75
递延收益	1,060,101.73	159,015.26	1,187,245.19	178,086.78
租赁负债	258,220.20	64,555.05	126,001.17	31,500.29
合计	22,412,434.49	3,430,267.20	21,882,512.61	3,310,913.00

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
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
固定资产加速折旧	57,849,407.72	8,677,411.16	58,302,402.14	8,745,360.32
交易性金融资产公允价值变动	922,296.80	138,344.52	2,378,484.40	356,772.66
使用权资产	299,112.16	74,778.04	233,643.49	58,410.87
合计	59,700,416.68	8,984,973.72	61,337,730.03	9,224,023.85

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款项	50,775,294.66	-	50,775,294.66	73,004,359.52	-	73,004,359.52
合计	50,775,294.66	-	50,775,294.66	73,004,359.52	-	73,004,359.52

其他说明:

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,057,000.00	5,057,000.00	其他	保函保证金及ETC圈存	2,805,500	2,805,500	其他	保函保证金及ETC圈存
应收票据	26,408,653.17	26,408,653.17	其他	票据已背书未终止确认	37,762,868.78	37,762,868.78	其他	票据已背书未终止确认
存货								
其中: 数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中: 数据资源								
合计	31,465,653.17	31,465,653.17	/	/	40,568,368.78	40,568,368.78	/	/

其他说明:

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款及服务款	33,241,400.92	19,395,874.76
设备采购及工程建设款项	60,362,103.39	21,018,060.94
物流费用	6,204,804.87	6,120,857.06
合计	99,808,309.18	46,534,792.76

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,648,970.88	3,942,581.23
合计	6,648,970.88	3,942,581.23

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,565,467.07	19,763,008.77	32,383,723.16	2,944,752.68
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,575,346.11	1,575,346.11	-
三、辞退福利	-	12,000.00	12,000.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,565,467.07	21,350,354.88	33,971,069.27	2,944,752.68

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,257,324.00	17,178,293.79	29,552,271.33	2,883,346.46
二、职工福利费	-	554,374.07	554,374.07	-
三、社会保险费	-	1,027,693.06	1,027,693.06	-
其中：医疗保险费	-	856,391.28	856,391.28	-
工伤保险费	-	123,299.60	123,299.60	-
生育保险费	-	48,002.18	48,002.18	-
四、住房公积金	456.00	435,144.00	435,600.00	-
五、工会经费和职工教育经费	307,687.07	567,503.85	813,784.70	61,406.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,565,467.07	19,763,008.77	32,383,723.16	2,944,752.68

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,527,586.56	1,527,586.56	-
2、失业保险费	-	47,759.55	47,759.55	-
3、企业年金缴费				
合计	-	1,575,346.11	1,575,346.11	-

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税	3,332,869.74	6,241,676.64
个人所得税	821,006.18	55,217.18
土地使用税	173,336.56	173,336.56
城市维护建设税	157,154.37	105,434.22
印花税	145,201.94	160,838.19
房产税	68,528.57	68,528.57
教育费附加	67,351.87	45,186.09
地方教育费附加	44,901.25	30,124.06
环境保护税	14,216.17	20,161.16
合计	4,824,566.65	6,900,502.67

其他说明：

无

41、 其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	626,262.81	470,980.52
合计	626,262.81	470,980.52

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待结算款项	626,262.81	470,980.52
合计	626,262.81	470,980.52

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	123,649.80	126,001.17
合计	123,649.80	126,001.17

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认票据	26,408,653.17	37,762,868.78
待转销项税额	826,240.22	451,336.36
合计	27,234,893.39	38,214,205.14

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	258,220.20	126,001.17
一年内到期的租赁负债(七、43)	-123,649.80	-126,001.17
合计	134,570.40	

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,759,639.28	-	229,473.10	8,530,166.18	
合计	8,759,639.28	-	229,473.10	8,530,166.18	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	192,550,000.00	-	-	86,647,500.00	-	86,647,500.00	279,197,500.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,396,097,787.28	-	86,647,500.00	1,309,450,287.28
其他资本公积	4,234,958.32	686,750.00	-	4,921,708.32
合计	1,400,332,745.60	686,750.00	86,647,500.00	1,314,371,995.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(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 686,750.00 元，详见“15、股份支付”所述。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	359,720.00	206,400.00			30,960.00	175,440.00		535,160.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	359,720.00	206,400.00			30,960.00	175,440.00		535,160.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								

其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	359,720.00	206,400.00			30,960.00	175,440.00		535,160.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,295,818.55	3,731,511.84	1,566,199.74	9,461,130.65
合计	7,295,818.55	3,731,511.84	1,566,199.74	9,461,130.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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“附注五、39 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。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,534,128.69	-	-	67,534,128.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	67,534,128.69	-	-	67,534,128.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	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：本期归属于母公司所有者的净利润	103,144,798.00	212,572,316.87
减：提取法定盈余公积	-	21,261,625.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	44,286,500.00	17,329,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	559,301,853.97	500,443,555.97

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	541,309,903.40	386,145,942.97	498,328,507.41	329,103,321.01
其他业务	1,129,501.78	863,251.19	387,065.50	296,884.67
合计	542,439,405.18	387,009,194.16	498,715,572.91	329,400,205.68

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	化学原料和化学制品制造业		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：高分子新材料特种单体	347,216,419.97	255,901,194.73	347,216,419.97	255,901,194.73
高分子新材料专用助剂	168,772,893.15	112,013,446.99	168,772,893.15	112,013,446.99
其他产品	25,320,590.28	18,231,301.25	25,320,590.28	18,231,301.25
材料销售	300,864.60	227,724.23	300,864.60	227,724.23
加工业务	828,637.18	635,526.96	828,637.18	635,526.96
按经营地区分类				
其中：境内销售	449,513,483.35	322,272,682.70	449,513,483.35	322,272,682.70
境外销售	92,925,921.83	64,736,511.46	92,925,921.83	64,736,511.46
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	542,439,405.18	387,009,194.16	542,439,405.18	387,009,194.16

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
境外销售	货物报关出口离岸	预付或按约定	公司所销售的产品	是	-	无

	手续办妥并装运到运输工具	账期支付				
境内销售	货到约定交货地点并经客户收货确认	预付或按约定账期支付	公司所销售的产品	是	-	无
合计	/	/	/	/		/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	602,019.54	1,129,199.84
土地使用税	346,673.12	346,673.12
印花税	293,568.16	278,307.47
教育费附加	258,008.37	483,942.79
地方教育附加	172,005.59	322,628.54
房产税	137,057.14	136,088.50
环境保护税	25,119.38	24,700.93
车船税	6,540.00	6,750.00
合计	1,840,991.30	2,728,291.19

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,783,530.10	1,192,382.44
业务招待费	1,042,242.26	1,356,981.97
佣金	979,054.46	1,123,528.82
展览费	434,154.32	504,535.53
差旅费	390,228.32	381,194.38
技术服务费	333,331.42	120,442.45

广告及业务宣传费	90,597.48	41,352.20
办公费	80,852.53	38,031.59
运费	79,249.37	53,341.12
使用权资产折旧	63,845.80	-
折旧费	435.33	-
投标费	300.00	40,426.02
其他	15,484.58	8,637.38
合计	5,293,305.97	4,860,853.90

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,631,139.64	4,837,873.85
安全生产费	3,731,511.84	3,612,427.62
专业服务费	1,586,646.46	4,031,849.72
折旧费	1,382,661.07	1,458,986.62
业务招待费	1,179,889.76	2,869,241.69
无形资产摊销	907,239.48	766,122.96
办公费	779,178.73	795,706.47
股权激励	686,750.00	686,750.00
检验检测费	253,294.71	135,117.37
租赁费	183,435.34	94,693.50
残保金	162,612.06	-
差旅费	159,184.20	141,025.92
保险费	85,970.00	99,085.16
运输费	38,532.11	48,532.10
诉讼费	418.00	-
董事会费用	-	1,092.00
其他	29,873.16	204,366.15
合计	16,798,336.56	19,782,871.13

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接投入	21,033,033.50	18,860,306.49
在职直接从事研发活动人员的工资、薪金、奖金、津贴、补贴	1,779,111.58	1,368,678.27
委托给外单位进行开发的研发费用	1,000,000.00	1,000,000.00
专门用于研发活动的设备的折旧费	244,059.60	181,092.06
其他费用	96,226.42	61,047.17
合计	24,152,431.10	21,471,123.99

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	24,817.22
减：利息收入	4,711,004.04	3,241,860.16
利息净支出/(净收益)	-4,711,004.04	-3,217,042.94
加：汇兑净损失/(净收益)	-1,377,168.57	-3,633,368.69
银行手续费	289,386.52	157,737.57
现金折扣	-	75,785.00
未确认融资费用	2,904.56	-
合计	-5,795,881.53	-6,616,889.06

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
加计抵减税额	461,310.09	-
政府补助	231,973.10	310,213.94
代扣代缴个税手续费返还	67,507.91	77,054.84
合计	760,791.10	387,268.78

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	=	180,600.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,414,899.15	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
定期存款利息收入	1,960,000.00	1,120,000.00
金融资产确认终止收益	-95,896.89	-
合计	11,279,002.26	1,300,600.00

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,456,187.60	631,888.89
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-1,456,187.60	631,888.89

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-280,397.59	179,742.11
应收账款坏账损失	-3,084,005.39	-1,422,624.46
其他应收款坏账损失	-42,747.91	-54,788.35
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-3,407,150.89	-1,297,670.70

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-56,437.81	-560,724.64
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-56,437.81	-560,724.64

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-93,352.33	-2,238.14
合计	-93,352.33	-2,238.14

其他说明：

√适用 □不适用

无

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
废品收入	88,615.91	20,141.59	
赔款收入	35,259.29	19,399.12	
无需支付的款项	-	3,337.17	
其他	0.53	0.81	
合计	123,875.73	42,878.69	

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
税款滞纳金	183,527.81	-	
赞助费支出	44,488.00	46,888.00	
固定资产清理	-	2,488.71	
其他	-	480.01	
合计	228,015.81	49,856.72	

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,271,795.93	18,688,029.86
递延所得税费用	-306,066.72	-564,248.40
以前年度汇算差异	953,025.06	-
合计	16,918,754.27	18,123,781.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	120,063,552.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,009,532.84
子公司适用不同税率的影响	-33,671.40
调整以前期间所得税的影响	953,025.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	621,849.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	745.88
残疾人工资加计扣除的纳税影响	-15,210.12
研究开发费加计扣除的纳税影响	-2,617,517.23
所得税费用	16,918,754.27

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详本节、57 其他综合收益

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构利息收入	4,711,004.04	3,241,860.16
收到政府补助款项	74,058.38	169,279.77
收回金融机构保证金	580,112.98	-
收赔偿款	39,700.00	-

废品处置收入	100,136.00	17,600.00
收回员工借款/备用金	13,668.00	-
其他	0.53	15,556.53
收回押金	-	3,000.00
合计	5,518,679.93	3,447,296.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	11,413,981.71	16,243,766.90
预付委外研发款项	4,800,000.00	
支付金融机构保证金	2,820,612.98	96,308.36
支付员工备用金	33,000.00	7,000.00
捐赠及赞助支出	44,488.00	46,888.00
支付投标保证金	149,400.00	363,629.00
其他		0.01
合计	19,261,482.69	16,757,592.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款产品到期收回	1,412,000,000.00	-
定期存款产品到期收回	300,000,000.00	=
合计	1,712,000,000.00	=

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款产品	1,537,000,000.00	665,000,000.00
合计	1,537,000,000.00	665,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	-	24,532,696.88
合计		24,532,696.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	126,001.17		132,219.03	-	-	258,220.20
合计	126,001.17		132,219.03	-	-	258,220.20

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		
加：资产减值准备	103,144,798.00	109,417,480.78
资产减值损失	56,437.81	560,724.64
信用减值损失	3,407,150.89	1,297,670.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,445,915.22	12,478,838.68
使用权资产摊销	63,845.80	-
无形资产摊销	907,239.48	766,122.96
长期待摊费用摊销	510,150.96	458,094.74

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	93,352.33	2,238.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	2,488.71
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,456,187.60	-631,888.89
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,070,006.95	-3,608,551.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,374,899.15	-1,300,600.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-119,354.20	-260,082.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-270,010.13	-304,166.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,533,281.11	3,561,839.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-57,706,839.40	1,465,344.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,501,375.18	1,892,376.77
其他	2,852,062.10	2,617,848.13
经营活动产生的现金流量净额	67,430,686.65	128,415,779.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	767,677,838.27	775,802,939.91
减：现金的期初余额	718,574,792.31	212,751,122.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	49,103,045.96	563,051,817.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	767,677,838.27	718,574,792.31
其中：库存现金	1,287.71	6,472.71
可随时用于支付的银行存款	767,676,550.56	718,568,319.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	767,677,838.27	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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	12,138,940.57	7.1268	86,511,801.65
欧元	1,372,302.23	7.6617	10,514,168.00
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	5,808,314.45	7.1268	41,394,695.42
欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	606,827.88	7.1268	4,324,740.94
应付账款			
其中：美元	149,938.59	7.1268	1,068,582.34
其他应付款			
其中：美元	61,744.76	7.1268	440,042.56
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 9,708.74 元(不含税)。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 0(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

8. 研发支出**(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	21,033,033.50	18,860,306.49
员工费用	1,779,111.58	1,368,678.27
委托外部研发费用	1,000,000.00	1,000,000.00
折旧费用	244,059.60	181,092.06
其他费用	96,226.42	61,047.17
合计	24,152,431.10	21,471,123.99
其中：费用化研发支出	24,152,431.10	21,471,123.99
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

9. 合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

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。

6、其他

适用 不适用

10. 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江苏常青树高分子材料有限公司	江苏南京	10,000,000	江苏南京	贸易	100.00		设立
江苏常青树新材料科技(泰州)有限公司	江苏泰州	40,000,000	江苏泰州	化工产品生产销售	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

11. 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,759,639.28	-	-	229,473.10	-	8,530,166.18	与资产相关
合计	8,759,639.28	-	-	229,473.10	-	8,530,166.18	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,500.00	
与收益相关	1,000.00	
与收益相关		30,000.00
与收益相关		30,000.00
与收益相关		10,000.00
与收益相关		7,260.00
与收益相关		3,480.84
合计	2,500.00	80,740.84

其他说明：

本期与收益相关的政府补助指一次性扩岗补助和一次性吸纳就业补贴。

12. 与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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。

(一) 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 30.86%；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 85.81%。

(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 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 18,000.00 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)：

项目	外币资产		外币负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
合同负债			4,324,740.94	625,493.36
货币资金	97,025,969.65	49,028,585.54	1,068,582.34	2,157,110.60
应收账款	41,394,695.42	43,420,705.20	440,042.56	-
合计	138,420,665.07	92,449,290.74	5,833,365.84	2,782,603.96

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 6 月 30 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 1,126.99 万元。

(二) 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 6.69%。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

13. 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			525,922,296.80	525,922,296.80

1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款			525,922,296.80	525,922,296.80
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			10,629,600.00	10,629,600.00
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			536,551,896.80	536,551,896.80
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
适用 不适用

9、其他
适用 不适用

14. 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况
适用 不适用

2、本企业的子公司情况
 本企业子公司的情况详见附注
适用 不适用
 详见本节之十、在其他主体中的权益

3、本企业合营和联营企业情况
 本企业重要的合营或联营企业详见附注
适用 不适用

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

4、其他关联方情况
适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
严大景	副总经理且持股 1.18% 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 33.33% 且实际经营的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京树德高新材料科技有限公司	销售产品	-	430,146.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	155.79	121.81

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

15. 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
授予日权益工具公允价值的重要参数	
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	4,921,708.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	686,750.00

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 686,750.00 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

16. 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 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：(单位：人民币万元)：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
特种聚合物助剂及电子专用材料制造项目	85,000.00	28,732.44
超募资金	28,222.81	16,222.81
合计	113,222.81	44,955.25

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

17. 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

18. 其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

19. 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	224,129,029.60	186,200,693.50
1 年以内小计	224,129,029.60	186,200,693.50
1 至 2 年	12,708,334.52	733,942.41
2 至 3 年	301,883.67	801,941.81
3 至 4 年	1,192,753.27	951,266.80
4 年以上	905,512.96	689,312.96
合计	239,237,514.02	189,377,157.48

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,640,536.18	0.69	1,640,536.18	100.00	-	1,690,536.18	0.89	1,690,536.18	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	237,596,977.84	99.31	12,939,291.95	5.45	224,657,685.89	187,686,621.30	99.11	9,805,286.56	5.22	177,881,334.74
其中：										
账龄组合	237,596,977.84	99.31	12,939,291.95	5.45	224,657,685.89	187,686,621.30	99.11	9,805,286.56	5.22	177,881,334.74
合计	239,237,514.02	100.00	14,579,828.13	6.09	224,657,685.89	189,377,157.48	100.00	11,495,822.74	6.07	177,881,334.74

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	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	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

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	1,640,536.18	1,640,536.18	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	224,083,720.10	11,204,186.01	5.00
1-2年	12,708,334.52	1,270,833.45	10.00
2-3年	161,611.43	48,483.43	30.00
3-4年	455,045.47	227,522.74	50.00
4年以上	188,266.32	188,266.32	100.00
合计	237,596,977.84	12,939,291.95	5.45

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,690,536.18	-	50,000.00	-	-	1,640,536.18
按组合计提坏账准备	9,805,286.56	3,134,005.39	-	-	-	12,939,291.95
合计	11,495,822.74	3,134,005.39	50,000.00	-	-	14,579,828.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	18,021,707.51		18,021,707.51	7.53	901,085.38
客户 2	17,175,730.54		17,175,730.54	7.18	858,786.53
客户 3	16,668,301.65		16,668,301.65	6.97	833,415.08
客户 4	11,421,777.20		11,421,777.20	4.77	571,088.86
客户 5	10,545,902.00		10,545,902.00	4.41	527,295.10
合计	73,833,418.90		73,833,418.90	30.86	3,691,670.95

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	516,363.42	416,487.20
合计	516,363.42	416,487.20

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	194,939.28	203,629.00
1年以内小计	194,939.28	203,629.00
1至2年	260,629.00	97,000.00
2至3年	-	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	1,117,238.28	4,829,797.56

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
无法收回的预付账款	145,960.00	4,004,254.77
员工借款及备用金	42,500.00	51,000.00
保证金	410,029.00	261,332.79
押金	518,210.00	513,210.00
待收回款项	539.28	-
合计	1,117,238.28	4,829,797.56

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	398,055.59	-	4,015,254.77	4,413,310.36
2024年1月1日余额在本期				
--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	54,359.27	-	-	54,359.27
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	-	-	-	-
2024年6月30日余额	452,414.86		148,460.00	600,874.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,015,254.77		11,611.36	3,855,183.41	-	148,460.00
按组合计提坏账准备	398,055.59	54,359.27	-	-	-	452,414.86
合计	4,413,310.36	54,359.27	11,611.36	3,855,183.41	-	600,874.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,855,183.41

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海浦顺进出口有限公司	无法收回的预付账款	3,855,183.41	破产清算	经公司内部审批	否
合计	/	3,855,183.41	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
镇江华润燃气有限公司	513,000.00	45.92	押金	3-4年, 5年以上	416,500.00

中国石化国际事业有限公司华南招标中心	149,400.00	13.37	投标保证金	1年以内	7,470.00
滨州市丰泰技术开发有限公司	141,860.00	12.70	无法收回的预付款项	3-4年, 4年以上	141,860.00
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	93,629.00	8.38	投标保证金	1-2年	9,362.90
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	70,000.00	6.27	投标保证金	1-2年	7,000.00
合计	967,889.00	86.64	/	/	582,192.90

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,500,000.00	-	16,500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	16,500,000.00	-	16,500,000.00	500,000.00	-	500,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏常青树高分子材料有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
江苏常青树新材料科技(泰州)有限公司	-	16,000,000.00	-	16,000,000.00	-	-
合计	500,000.00	16,000,000.00	-	16,500,000.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	541,309,903.40	386,145,942.97	498,328,507.41	329,103,321.01
其他业务	1,129,501.78	863,251.19	387,065.50	296,884.67
合计	542,439,405.18	387,009,194.16	498,715,572.91	329,400,205.68

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	化学原料和化学制品制造业		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：高分子新材料特种单体	347,216,419.97	255,901,194.73	347,216,419.97	255,901,194.73
高分子新材料专用助剂	168,772,893.15	112,013,446.99	168,772,893.15	112,013,446.99
其他产品	25,320,590.28	18,231,301.25	25,320,590.28	18,231,301.25
材料销售	300,864.60	227,724.23	300,864.60	227,724.23
加工业务	828,637.18	635,526.96	828,637.18	635,526.96
按经营地区分类				
其中：境内销售	449,513,483.35	322,272,682.70	449,513,483.35	322,272,682.70
境外销售	92,925,921.83	64,736,511.46	92,925,921.83	64,736,511.46
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	542,439,405.18	387,009,194.16	542,439,405.18	387,009,194.16

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

境外销售	货物报关 出口离岸 手续办妥 并装运到 运输工具	预付或 按约定 账期支 付	公司所销 售的产品	是	-	无
境内销售	货到约定 交货地点 并经客户 收货确认	预付或 按约定 账期支 付	公司所销 售的产品	是	-	无
合计	/	/	/	/		/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		180,600.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,414,899.15	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
定期存款利息收入	1,960,000.00	1,120,000.00
金融资产确认终止收益	-95,896.89	-
合计	11,279,002.26	1,300,600.00

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

20. 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-93,352.33	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	231,973.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,862,814.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	61,611.36	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,140.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,218,796.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,740,110.04	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	4.66%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.35%	0.35	0.35

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：孙秋新

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 3 日