

江苏苏博特新材料股份有限公司

二〇二二年度财务报表

审 计 报 告

目录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表
2. 2022 年度合并及母公司利润表
3. 2022 年度合并及母公司现金流量表
4. 2022 年度合并及母公司所有者权益变动表
5. 2022 年度财务报表附注

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

永证审字(2023)第 110013 号

江苏苏博特新材料股份有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了江苏苏博特新材料股份有限公司（以下简称苏博特）合并财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关合并及母公司财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏博特 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	审计应对
收入确认： 请参阅财务报表附注三、重要会计政策及会计估计中25所述的会计政策；财务报表附注五、合并财务报表主要项目注释38及附注十三、母公司财务报表主要项目注释5。 苏博特主要从事混凝土外加剂的生产和销售。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。	1、测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性； 2、检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求； 3、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系； 4、向客户函证款项余额及当期销售额； 5、检查主要客户合同、出库单、签收\验收单\物流单等，核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致； 6、对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。
应收账款坏账计提： 请参阅财务报表附注三、重要会计政策及会计估计11所述的会计政策及财务报表附注五、合并财务报表主要项目注释4及附注十三、母公司财务报表主要项目注释2。 截至2022年12月31日，苏博特应收账款余额294,182.86万元，坏账准备余额23,289.51万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。	1、复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性； 2、获取坏账准备计提表，分析检查应收账款坏账准备计提的方法、账龄划分及坏账准备计提的合理性和准确性； 3、选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对； 4、对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就贵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(此页无正文)



中国·北京



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年四月十九日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏博特新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	1,048,401,467.38	841,724,170.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释2	8,000,000.00	115,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	注释3	455,161,182.33	554,768,064.48
应收账款	注释4	2,708,933,495.66	2,767,776,007.74
应收款项融资			
预付款项	注释5	56,976,820.60	99,230,850.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释6	58,885,505.00	46,696,400.38
买入返售金融资产			
存货	注释7	457,726,327.78	462,360,567.29
合同资产	注释8	69,468,652.37	89,267,424.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释9	74,135,339.91	70,374,170.68
流动资产合计		4,937,688,791.03	5,047,197,655.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释10	105,001,644.83	94,638,188.51
其他权益工具投资	注释11	7,017,200.00	16,893,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释12	1,684,724,614.90	1,585,194,093.12
在建工程	注释13	130,194,837.33	19,265,312.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释14	48,423,891.94	51,883,722.43
无形资产	注释15	456,934,042.36	369,285,181.35
开发支出			
商誉	注释16	149,456,281.91	149,456,281.91
长期待摊费用	注释17	94,416,332.53	103,973,037.75
递延所得税资产	注释18	87,585,181.91	57,905,782.35
其他非流动资产	注释19	45,024,640.84	73,954,575.73
非流动资产合计		2,808,778,668.55	2,522,449,576.14
资产总计		7,746,467,459.58	7,569,647,231.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：江苏苏博特新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释20	820,150,000.00	699,590,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释21	524,868,711.83	938,065,510.70
应付账款	注释22	314,499,144.43	424,793,315.04
预收款项			
合同负债	注释23	92,754,246.70	109,464,046.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释24	115,633,719.39	148,971,610.83
应交税费	注释25	72,988,164.24	74,873,012.38
其他应付款	注释26	147,495,797.69	424,178,461.31
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释27	15,085,516.68	24,930,286.26
其他流动负债	注释28	8,466,651.39	7,825,611.60
流动负债合计		2,111,941,952.35	2,852,691,854.42
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款	注释29	166,000,000.00	300,000,000.00
应付债券	注释30	674,824,372.02	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释31	32,689,676.14	35,168,936.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释32	133,996,643.97	101,314,433.34
递延所得税负债	注释18	32,976,503.67	14,943,773.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,040,487,195.80	451,427,143.32
负债合计		3,152,429,148.15	3,304,118,997.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释33	420,308,798.00	420,308,798.00
其他权益工具	注释34	107,411,177.64	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释35	1,734,938,162.72	1,730,961,136.42
减：库存股	注释36		24,784,200.00
其他综合收益	注释37	-3,572,518.98	6,102,312.27
专项储备			
盈余公积	注释38	178,130,059.21	167,692,559.76
一般风险准备			
未分配利润	注释39	1,756,499,752.47	1,630,304,777.52
归属于母公司所有者权益合计		4,193,715,431.06	3,930,585,383.97
少数股东权益		400,322,880.37	334,942,849.58
所有者权益（或股东权益）合计		4,594,038,311.43	4,265,528,233.55
负债和所有者权益总计		7,746,467,459.58	7,569,647,231.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表				
2022年度				
编制单位：江苏亦博特新材料股份有限公司		单位：元 币种：人民币		
项 目	附注五	本期金额	上期金额	
一、营业总收入		3,714,934,100.01	4,521,844,113.04	
其中：营业收入	注释40	3,714,934,100.01	4,521,844,113.04	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		3,356,884,722.25	3,833,054,786.56	
其中：营业成本	注释40	2,440,659,546.11	2,925,933,353.45	
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	注释41	31,066,591.80	39,455,345.81	
销售费用	注释42	360,960,973.02	333,454,710.77	
管理费用	注释43	265,941,591.49	260,295,847.33	
研发费用	注释44	205,736,723.64	219,589,445.19	
财务费用	注释45	52,519,296.19	54,326,084.01	
其中：利息费用		58,493,085.65	57,708,005.69	
利息收入		6,452,348.52	7,998,761.48	
加：其他收益	注释46	45,804,055.58	37,675,741.67	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释47	11,560,751.00	12,097,424.66	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,012,064.40	7,866,273.60	
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释48	-11,717,279.60	-50,552,819.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释49	-3,668,716.14	-1,080,012.16	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释50	-1,371,366.46	-697,708.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		398,656,822.14	686,231,952.89	
加：营业外收入	注释51	7,456,933.11	905,040.90	
减：营业外支出	注释52	10,666,487.05	1,974,951.17	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		395,447,268.20	685,162,042.62	
减：所得税费用	注释53	37,310,877.86	86,220,907.14	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		358,136,390.34	598,941,135.48	
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		358,136,390.34	598,941,135.48	
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		70,192,748.66	66,119,768.59	
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		287,943,641.68	532,821,366.89	
六、其他综合收益的税后净额		-8,830,584.32	-5,159,968.02	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,674,831.25	5,437,614.65	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-9,876,200.00	5,754,600.00	
（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		-9,876,200.00	5,754,600.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2.将重分类进损益的其他综合收益		201,368.75	-316,985.35	
（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损益				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额		201,368.75	-316,985.35	
（9）其他				
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额		844,246.93	-277,646.63	
七、综合收益总额		349,305,806.02	604,101,103.50	
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		278,268,810.43	538,258,981.54	
归属于少数股东的综合收益总额		71,036,995.59	65,842,121.96	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.69	1.27	
（二）稀释每股收益		0.65	1.27	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表
2022年度

编制单位：江苏苏博特新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		3,917,473,903.62	3,807,208,232.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		35,995,307.46	3,026,013.97
收到其他与经营活动有关的现金	注释54	168,866,293.95	141,301,627.90
经营活动现金流入小计		4,122,335,505.03	3,951,535,874.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,511,096,746.50	2,292,363,458.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		671,143,417.43	603,207,018.07
支付的各项税费		266,036,175.86	367,188,142.57
支付其他与经营活动有关的现金	注释54	454,935,951.05	352,844,508.18
经营活动现金流出小计		3,903,212,290.84	3,615,603,127.75
经营活动产生的现金流量净额		219,123,214.19	335,932,747.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,097,294.68	5,897,500.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,113,207.13	11,477,194.10
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	注释54	567,000,000.00	932,000,000.00
投资活动现金流入小计		577,210,501.81	949,374,694.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,233,563.14	297,025,597.82
投资支付的现金		4,900,000.00	
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			63,343,801.42
支付其他与投资活动有关的现金	注释54	460,000,000.00	1,047,000,000.00
投资活动现金流出小计		762,133,563.14	1,407,369,399.24
投资活动产生的现金流量净额		-184,923,061.33	-457,994,704.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,600,000.00	
取得借款收到的现金		2,234,950,000.00	1,974,490,000.00
发行债券收到的现金		791,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	注释54		19,260,021.50
筹资活动现金流入小计		3,045,550,000.00	1,993,750,021.50
偿还债务支付的现金		2,258,390,000.00	1,788,128,415.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,513,869.40	185,719,238.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,855,450.99	17,231,240.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释54	301,441,808.61	71,254,942.60
筹资活动现金流出小计		2,773,345,678.01	2,045,102,596.58
筹资活动产生的现金流量净额		272,204,321.99	-51,352,575.08
四、汇率变动对现金的影响		4,736,325.97	-1,099,974.35
五、现金及现金等价物净增加额		311,140,800.82	-174,514,506.67
加：期初现金及现金等价物余额		662,197,640.66	836,712,147.33
六、期末现金及现金等价物余额		973,338,441.48	662,197,640.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2022年度

编制单位：江苏永鼎新材料股份有限公司														单位：元	币种：人民币
项目	归属于母公司所有者权益						本期金额				少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	优先股	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					
一、上年期末余额	420,308,798.00			1,730,961,136.42	24,784,200.00	6,102,312.27		167,692,559.76		1,630,304,777.52	334,942,849.58	4,265,528,233.55			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	420,308,798.00			1,730,961,136.42	24,784,200.00	6,102,312.27		167,692,559.76		1,630,304,777.52	334,942,849.58	4,265,528,233.55			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,977,026.30	-24,784,200.00	-9,674,831.25		10,437,499.45		126,194,974.95	65,380,030.79	328,510,077.88			
（一）综合收益总额			107,411,177.64			-9,674,831.25				287,943,641.68	71,036,995.59	349,305,806.02			
（二）所有者投入和减少资本				3,977,026.30	-24,784,200.00						12,198,486.19	40,955,712.49			
1. 股东投入普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本											19,600,000.00	19,600,000.00			
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				3,977,026.30	-24,784,200.00										
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积								10,437,499.45		-161,748,666.73	-17,855,450.99	21,359,712.49			
2. 提取一般风险准备								10,437,499.45		-10,437,499.45		-169,166,618.27			
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他										-151,311,167.28	-17,855,450.99	-169,166,618.27			
（四）股东权益内部结转															
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. 未分配利润转增资本（或股本）															
5. 设定受益计划变动额结转留存收益															
6. 其他综合收益结转留存收益															
7. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他			107,411,177.64									107,411,177.64			
四、本期末余额	420,308,798.00		107,411,177.64	1,734,938,162.72		-3,572,518.98		178,130,059.21		1,756,499,752.47	400,322,880.37	4,594,038,311.43			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（公章）

（公章）

（公章）



合并所有者权益变动表（续）

江苏康新新材料股份有限公司														单位：元	币种：人民币
项 目														上期金额	
归属于母公司所有者权益															
	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	少数股东权益	所有者权益合计			
		优先股	永续债										其他		
一、上年期末余额	350,257,332.00			1,788,037,326.66	66,936,100.00	664,697.62		152,603,685.89		1,238,664,924.02	301,567,621.86	3,764,859,488.05			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	350,257,332.00			1,788,037,326.66	66,936,100.00	664,697.62		152,603,685.89		1,238,664,924.02	301,567,621.86	3,764,859,488.05			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,051,466.00			-57,076,190.24	-42,151,900.00	5,437,614.65		15,088,873.87		391,639,853.50	33,375,227.72	500,668,746.50			
（一）综合收益总额						5,437,614.65				532,821,366.89	65,842,121.96	604,101,103.50			
（二）所有者投入和减少资本				12,975,275.76	-42,151,900.00						-15,202,654.24	39,924,521.52			
1. 股东投入普通股															
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				19,772,621.52	-42,151,900.00										
4. 其他				-6,797,345.76							-15,202,654.24	61,924,521.52			
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积								15,088,873.87		-141,181,513.39	-17,264,240.00	-22,000,000.00			
2. 提取一般风险准备								15,088,873.87		-15,088,873.87		-143,356,879.52			
3. 对所有者（或股东）的分配										-126,092,639.52	-17,264,240.00	-143,356,879.52			
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	70,051,466.00			-70,051,466.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	70,051,466.00			-70,051,466.00											
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 未分配利润转增资本（或股本）															
5. 设定受益计划变动额结转留存收益															
6. 其他综合收益结转留存收益															
7. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	420,308,798.00			1,730,961,136.42	24,784,200.00	6,102,312.27		167,692,559.76		1,630,304,777.52	334,942,849.58	4,265,528,233.55			

法定代表人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表
2022年12月31日

编制单位：江苏苏博特新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		454,717,924.71	603,939,410.22
交易性金融资产			110,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	注释1	445,769,059.74	540,850,038.89
应收账款	注释2	2,143,969,265.15	2,293,710,815.02
应收款项融资			
预付款项		9,698,388.37	20,635,638.59
其他应收款	注释3	538,294,487.84	159,186,971.98
存货		131,435,407.80	209,958,640.39
合同资产		65,614,383.66	89,267,424.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,453,285.47	10,878,465.44
流动资产合计		3,802,952,202.74	4,038,427,404.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释4	1,587,122,926.46	1,451,724,182.64
其他权益工具投资		6,817,200.00	16,693,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		204,172,494.13	214,826,469.21
在建工程		13,395,039.06	390,566.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		115,884,021.36	116,748,428.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		607,012.28	1,016,752.79
递延所得税资产		55,855,301.31	30,480,588.79
其他非流动资产		16,383,721.11	5,279,651.66
非流动资产合计		2,000,237,715.71	1,837,160,039.16
资产总计		5,803,189,918.45	5,875,587,444.00

法定代表人：

文 繆
印 昌

主管会计工作负责人：

徐 岳

会计机构负责人：

顾 凌



资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：江苏苏博特新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		780,000,000.00	632,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		495,483,884.12	963,512,990.70
应付账款		391,851,452.13	417,003,499.95
预收款项			
合同负债		26,092,416.64	26,866,989.65
应付职工薪酬		26,565,503.98	77,078,428.48
应交税费		6,550,525.65	4,116,657.02
其他应付款		40,698,673.32	360,688,367.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		46,659.67	10,505,221.24
其他流动负债		4,182,014.16	4,392,708.66
流动负债合计		1,771,471,129.67	2,496,964,863.61
非流动负债：			
长期借款		165,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		674,824,372.02	
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		37,851,014.82	23,702,807.05
递延所得税负债		19,325,111.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计		897,000,498.11	323,702,807.05
负债合计		2,668,471,627.78	2,820,667,670.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）		420,308,798.00	420,308,798.00
其他权益工具		107,411,177.64	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,744,433,571.66	1,740,018,059.16
减：库存股			24,784,200.00
其他综合收益		-3,192,400.00	6,683,800.00
专项储备			
盈余公积		178,130,059.21	167,692,559.76
未分配利润		687,627,084.16	745,000,756.42
所有者权益（或股东权益）合计		3,134,718,290.67	3,054,919,773.34
负债和所有者权益总计		5,803,189,918.45	5,875,587,444.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表
2022年度

编制单位：江苏苏博特新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释5	3,503,345,156.61	4,306,385,696.95
减：营业成本	注释5	3,053,665,058.90	3,626,221,763.53
税金及附加		11,715,885.65	14,850,236.41
销售费用		305,573,348.36	275,968,681.07
管理费用		91,387,957.91	96,191,328.71
研发费用		124,093,784.15	143,790,551.66
财务费用		41,604,358.76	36,425,942.50
其中：利息费用		46,518,218.12	39,923,643.10
利息收入		3,944,903.86	4,957,340.20
加：其他收益		15,825,477.76	17,205,112.33
投资收益（损失以“-”号填列）	注释6	192,474,128.19	64,978,785.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,012,064.40	7,866,273.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,514,965.74	-32,859,591.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,465,859.89	-1,113,509.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-475,739.62	466,370.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,177,735.06	161,614,359.35
加：营业外收入		694,318.06	663,718.46
减：营业外支出		7,869,342.58	898,635.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,002,710.54	161,379,442.20
减：所得税费用		-25,372,283.93	10,490,703.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,374,994.47	150,888,738.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,374,994.47	150,888,738.74
（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		-9,876,200.00	5,754,600.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,876,200.00	5,754,600.00
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		-9,876,200.00	5,754,600.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		94,498,794.47	156,643,338.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表
2022年度

编制单位：江苏苏博特新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		3,275,455,776.81	2,275,786,172.58
收到的税费返还		5,318,171.21	864,398.85
收到的其他与经营活动有关的现金		88,976,178.96	619,335,018.09
经营活动现金流入小计		3,369,750,126.98	2,895,985,589.52
购买商品、接受劳务支付的现金		2,781,083,734.89	1,419,095,891.16
支付给职工以及为职工支付的现金		282,661,879.52	264,402,795.85
支付的各项税费		67,401,211.81	132,559,185.47
支付的其他与经营活动有关的现金		678,812,742.20	954,767,037.99
经营活动现金流出小计		3,809,959,568.42	2,770,824,910.47
经营活动产生的现金流量净额		-440,209,441.44	125,160,679.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		185,969,266.04	59,005,767.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,714,027.81	8,629,928.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		190,000,000.00	710,000,000.00
投资活动现金流入小计		379,683,293.85	797,635,696.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		27,537,517.01	65,710,441.37
投资所支付的现金		125,700,000.00	98,693,607.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00	820,000,000.00
投资活动现金流出小计		233,237,517.01	984,404,048.91
投资活动产生的现金流量净额		146,445,776.84	-186,768,352.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		2,904,800,000.00	1,784,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			19,260,021.50
筹资活动现金流入小计		2,904,800,000.00	1,804,160,021.50
偿还债务所支付的现金		2,191,600,000.00	1,674,572,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		188,976,018.82	162,524,528.77
支付的其他与筹资活动有关的现金		275,751,014.41	18,713,285.99
筹资活动现金流出小计		2,656,327,033.23	1,855,809,814.76
筹资活动产生的现金流量净额		248,472,966.77	-51,649,793.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,078,590.23	-395,588.46
五、现金及现金等价物净增加额		-43,212,107.60	-113,653,055.11
加：期初现金及现金等价物余额		454,368,376.96	568,021,432.07
六、期末现金及现金等价物余额		411,156,269.36	454,368,376.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表
2022年度

江苏苏博特新材料股份有限公司												
项 目		单位：元 币种：人民币										
		本期金额										
股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	420,308,798.00				1,740,018,059.16	24,784,200.00	6,683,800.00		167,692,559.76		745,000,756.42	3,054,919,773.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	420,308,798.00				1,740,018,059.16	24,784,200.00	6,683,800.00		167,692,559.76		745,000,756.42	3,054,919,773.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				107,411,177.64	4,415,512.50	-24,784,200.00	-9,876,200.00		10,437,499.45		-57,373,672.26	79,798,517.33
（一）综合收益总额							-9,876,200.00				104,374,994.47	94,498,794.47
（二）所有者投入和减少资本					4,415,512.50	-24,784,200.00						29,199,712.50
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,415,512.50	-24,784,200.00						
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									10,437,499.45		-161,748,666.73	-151,311,167.28
2. 提取一般风险准备									10,437,499.45		-10,437,499.45	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他											-151,311,167.28	-151,311,167.28
（四）股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他				107,411,177.64								107,411,177.64
四、本期期末余额	420,308,798.00			107,411,177.64	1,744,433,571.66	-24,784,200.00	-3,192,400.00		178,130,059.21		687,627,084.16	3,134,718,290.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

项 目	上期金额				减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续股	其他权益工具 其他								
一、上年期末余额	350,257,332.00					1,790,296,903.64	929,200.00		152,603,685.89		735,293,531.07	2,962,444,552.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	350,257,332.00					1,790,296,903.64	929,200.00		152,603,685.89		735,293,531.07	2,962,444,552.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,051,466.00					-50,278,844.48	5,754,600.00		15,088,873.87		9,707,225.35	92,475,220.74
（一）综合收益总额							5,754,600.00				150,888,738.74	156,643,338.74
（二）所有者投入和减少资本						19,772,621.52						61,924,521.52
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						19,772,621.52						61,924,521.52
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	70,051,466.00					-70,051,466.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	70,051,466.00					-70,051,466.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	420,308,798.00					1,740,018,059.16	6,683,800.00		167,692,559.76		745,000,756.42	3,054,919,773.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（Signature and red stamp of the legal representative）

（Signature and red stamp of the accounting officer）

（Signature and red stamp of the accounting institution officer）

单位：元 币种：人民币

江苏苏博特新材料股份有限公司

财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

江苏苏博特新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2004 年 10 月江苏省人民政府苏政复【2004】106 号文批准，由江苏博特新材料有限公司及 11 个自然人共同发起设立的股份有限公司。

2017 年 10 月 20 日，经中国证券监督管理委员会签发的《关于核准江苏苏博特新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司以首次公开发行股票方式发行 76,000,000 股人民币普通股股票（A 股），发行价格为 9.02 元/股，募集资金总额为人民币 685,520,000.00 元，扣除发行费用后，募集资金净额为人民币 629,042,375.28 元，该等募集资金已于 2017 年 11 月 6 日全部到账，并经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具京永验字[2017]第 210091 号验资报告。2017 年 12 月 1 日完成工商变更程序，公司的营业执照注册号：91320000768299302G。经本次发行，本公司股本总数变更为 30,400 万股。

根据本公司 2018 年第二次临时股东大会决议、第五届董事会第二次会议决议的规定，申请增加注册资本人民币 5,310,000.00 元，变更后注册资本为人民币 309,310,000.00 元，该增资事项已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 07 月 06 日出具京永验字（2018）第 210037 号验资报告确认。

2019 年 2 月 19 日公司召开了第五届董事会第九次会议，公司董事会确定向 10 名激励对象授予预留部分 133 万限制性股票。公司已完成授予登记工作，并取得了由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。登记完成后，公司注册资本变更为 310,640,000.00 元。该事项已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具京永验字(2019)第 210007 号验资报告确认。

2019 年因激励对象刘茂芳、石亮离职，公司回购注销其激励对象已获授予但

尚未解除限售的股权激励股票共计 90,000.00 股，回购资金全部为公司自有资金。变更后股本为 310,550,000.00 元。

2019 年 3 月 26 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议公告，公司申请发行可转换公司债券总额约为人民币 696,800,000.00 元。经过 2019 年 12 月 31 日中国证券监督管理委员会证监许可【2019】2987 号《关于核准江苏苏博特新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，同意公司向社会公开发行 696,800,000.00 元可转换公司债券，期限 6 年。实际募集 696,800,000.00 元，扣除承销费用、保荐费、律师、会计师、资信评级、信息披露及发行手续费等其他发行费用、增值税进项税额后，实际募集资金总额为 683,471,300.00 元，该事项已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具京永验字（2020）第 210004 号验资报告确认。

根据有关规定和公司《公开发行 A 股可转换公司债券募集说明书》的约定，上述可转换公司债券自 2020 年 9 月 18 日起可转换为公司股份，初始转股价格为 19.18 元/股，公司 2019 年度利润分配实施完毕后，该可转换公司债券转股价格由 19.18 元/股调整为 18.88 元/股，至期初余额止已转股 36,767,332.00 股，转股价格 18.88 元/股，登记完成后，公司股本变更为 347,317,332.00 元。

根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议、第五届董事会第二十三次会议决议，审议通过的《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司申请增加注册资本人民币 2,940,000.00 元，变更后股本为人民币 350,257,332.00 元。该事项已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具京永验字（2020）第 210033 号验资报告确认。

2021 年 4 月 16 日的 2020 年年度股东大会审议通过转增股本方案，本次转增股本以方案实施前的公司总股本 350,257,332.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.2 股，转增 70,051,466.00 股，本次分配后总股本为 420,308,798.00 股。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：江苏苏博特新材料股份有限公司。

公司注册地：南京市江宁区淳化街道醴泉路 118 号。

公司总部地址：南京市江宁区淳化街道醴泉路 118 号。

3、业务性质及主要经营活动

公司经营范围：建筑新材料的研究、生产、销售，金属材料的研究、销售，技术服务、技术咨询，自营和代理各类商品和技术的进出口业务，研发、生产、销售及代理土木工程设备与检测仪器。

实际从事的主要经营活动：研发、生产、销售混凝土外加剂。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本公司报告期纳入合并范围的子公司详见“附注七、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

详见本财务报表附注六、合并范围的变更。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年4月19日经公司第六届董事会第十六次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计评估

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，

包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计

入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子

公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安

排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责

任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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。

本公司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）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能

收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司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计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调

整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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。

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

（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，本公司采用未来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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司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，本公司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）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	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 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

12、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、其他周转材料等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，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。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

13、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11“金融工具减值”。

14、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单

独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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公司不一致的，按照本公司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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、

信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35 年	4-5	2.71-4.80
机器设备	5-10 年	4-5	9.50-19.20
运输工具	5-10 年	4-5	9.50-19.20
其他设备	5-10 年	4-5	9.50-19.20

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将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。

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一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司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时，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，本公司将剩余金额计入当期损益。

19、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50
软件	5-10
商标、专利	10-20

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

23、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

25、收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，

即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(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. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售外加剂等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入：公司按照与客户签署的协议约定，将货物运送到指定地点并经签收后确认销售收入。外销产品收入：在合同规定的港口将货物装船并取得提单后确认销售收入。检测服务收入：在结算金额能够可靠计量的情况下，于公司完成检测服务时确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长

期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

28、租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

租赁的核算

(1) 作为承租人

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增

加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

(1)租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

(2)其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。短期租赁和低价值资产租赁本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；

将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。

本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租

金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

29、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转

回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，

自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

30、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负

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

本公司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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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，除非本公司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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

32、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值

技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

33、重要会计政策和会计估计的变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

截至期末，本公司不存在需要披露的重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

截至期末，本公司不存在需要披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按应税收入计征	13%	公司本部、姜堰博立、攀枝花博特、攀枝花博特之成都分公司、攀枝花博特之重庆分公司、新疆苏博特、广东苏博特、江苏吉邦、镇江吉邦、太仓吉邦、呼和浩特苏博特、镇江苏博特、南京博特、武汉博特、天津博特、泰州博特、泰州博特之西安分公司、泰州博特之福州分公司、四川博特、苏博特工程科技、中山博特、昆明博特、昆明博特之龙里分公司、昆明博特之南宁分公司、江苏博立、湖南苏博特、青岛博立、济南苏博特、宁波博立、湖州苏博特、许昌博立、南昌苏博特、诸暨苏博特、浙江远

税种	计税依据	税率	备注
			洋、邢台苏博特、东莞苏博特、宜宾苏博特、协和助剂、江苏道成、广西苏博特、连云港苏博特、林芝苏博特、海南苏博特、苏博特股权投资。
	按应税收入计征	9%	适用于公司本部、博路交通、通有物流、苏博特工程科技。
	按应税销售收入计征	6%	公司本部、检测中心本部、检测中心之仙林分公司、检测中心之南通分公司、检测中心之句容分公司、上海苏科、南京万测、无锡江灿、检测中心之无锡分公司、苏州咨询。
	按应税收入计征	5%	上海浦思兴、建科格林。
	按应税销售收入计征	3%	检测中心之南通滨海园区分公司、检测中心之黄埭分公司、检测中心之淮安分公司、建科格林、泰州博特之西安分公司、泰州博特之兰州分公司、苏博特工程科技、检测中心之苏州分公司、培训中心、科苑咨询、上海浦思兴。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	公司本部、攀枝花博特、攀枝花博特之成都分公司、攀枝花博特之重庆分公司、通有物流、检测中心本部、检测中心之仙林分公司、检测中心之南通分公司、检测中心之淮安分公司、建科格林、南京万测、江苏吉邦、南京博特、武汉博特、天津博特、泰州博特、泰州博特之西安分公司、泰州博特之兰州分公司、苏博特工程科技、昆明博特、江苏博立、湖南苏博特、青岛博立、济南苏博特、宁波博立、无锡江灿、检测中心之无锡分公司、检测中心之苏州分公司、苏州咨询、培训中心、科苑咨询、江苏道

税种	计税依据	税率	备注
			成、林芝苏博特、苏博特股权投资。
		5%	姜堰博立、新疆博特、广东苏博特、检测中心之南通滨海园区分公司、检测中心之句容分公司、检测中心之黄埭分公司、上海苏科、镇江吉邦、太仓吉邦、呼和浩特苏博特、镇江苏博特、泰州博特之福州分公司、四川博特、中山博特、湖州苏博特、许昌博立、诸暨苏博特、浙江远洋、邢台苏博特、东莞苏博特、宜宾苏博特、海南苏博特、协和助剂、上海浦思兴、昆明博特之龙里分公司、昆明博特之南宁分公司、广西苏博特、连云港苏博特。
		1%	南昌苏博特
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	适用于公司本部及除香港苏博特之外的其他子公司。
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%	适用于公司本部及除香港苏博特之外的其他子公司。
企业所得税	按应纳税所得额计征	20%	攀枝花博特、攀枝花博特之成都分公司、攀枝花博特之重庆分公司、通有物流、太仓吉邦、苏博特工程科技、中山博特、昆明博特、湖南苏博特、青岛博立、济南苏博特、宁波博立、湖州苏博特、许昌博立、南昌苏博特、诸暨苏博特、浙江远洋、邢台苏博特、东莞苏博特、宜宾苏博特、协和助剂、连云港苏博特。
		16.50%	适用于香港苏博特、苏博特香港。
		15%	公司本部、新疆苏博特、检测中心本部、检测中心之仙林分公司、检测中心之南通滨海园区分公司、检测中心之南通分公司、检测中心之

税种	计税依据	税率	备注
			句容分公司、检测中心之黄埭分公司、检测中心之淮安分公司、检测中心之无锡分公司、江苏吉邦、镇江吉邦、镇江苏博特、南京博特、天津博特、泰州博特、四川博特、江苏道成。
		25%	除上述以外的其他纳税主体

注 1：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。（财税〔2019〕13 号）

注 2：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）

注 3：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）

2、税收优惠

（1）本公司收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202132005834，发证时间：2021 年 11 月 30 日，有效期：三年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）本公司之子公司博特新材料泰州有限公司于 2020 年 12 月 2 日，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202032005030。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，报告期内公司已按照 15%的所得税税率计缴企业所得税。

（3）本公司之子公司镇江苏博特新材料有限公司于 2020 年 12 月 2 日，取得

江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号：GR202032007805。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，报告期内公司已按照 15%的所得税税率计缴企业所得税。

(4) 本公司之子公司江苏省建筑工程质量检测中心有限公司于 2021 年 11 月 30 日，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202132005134。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，报告期内公司已按照 15%的所得税税率计缴企业所得税。

(5) 本公司之子公司南京博特新材料有限公司收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202132003490，发证时间：2021 年 11 月 30 日，有效期：三年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即减按 15%的税率缴纳企业所得税。报告期内公司已按照 15%的所得税税率计缴企业所得税。

(6) 本公司之子公司博特建材（天津）有限公司于 2022 年 11 月 15 日通过高新复审，高新技术企业证书编号为 GR202212000936，有效期：三年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即减按 15%的税率缴纳企业所得税。报告期内公司已按照 15%的所得税税率计缴企业所得税。

(7) 本公司之子公司江苏吉邦材料科技有限公司收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202132006811，发证时间：2021 年 11 月 30 日，有效期：三年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即减按 15%的税率缴纳企业所得税。报告期内公司已按照 15%的所得税税率计缴企业所得税。

(8) 本公司之子公司江苏道成不锈钢管业有限公司收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202132001605，发证时间：2021 年 11 月 03 日，有效期：三年。根据

国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即减按 15% 的税率缴纳企业所得税。报告期内公司已按照 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

(9) 本公司之孙公司镇江吉邦材料科技有限公司收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232004254，发证时间：2022 年 11 月 18 日，有效期：三年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即减按 15% 的税率缴纳企业所得税。报告期内公司已按照 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

(10) 本公司及子公司南京博特新材料有限公司、子公司博特建材（天津）有限公司、子公司博特新材料泰州有限公司、子公司镇江苏博特材料有限公司、子公司江苏道成不锈钢管业有限公司、子公司江苏吉邦材料科技有限公司及孙公司镇江吉邦材料科技有限公司等公司根据相关规定，企业根据财务会计核算和研发项目的实际情况，对发生的研发费用进行收益化或资本化处理的，可按下述规定计算加计扣除：(一)研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 100%，直接抵扣当年的应纳税所得额；(二)研发费用形成无形资产的，按照该无形资产成本的 200%在税前摊销，除法律另有规定外，摊销年限不得低于 10 年。

子公司江苏省建筑工程质量检测中心有限公司根据相关规定，企业根据财务会计核算和研发项目的实际情况，对发生的研发费用进行收益化或资本化处理的，可按下述规定计算加计扣除：(一)研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 75%，直接抵扣当年的应纳税所得额；(二)研发费用形成无形资产的，按照该无形资产成本的 175%在税前摊销，除法律另有规定外，摊销年限不得低于 10 年。

(11) 本公司之子公司四川苏博特新材料有限公司、子公司新疆苏博特新材料有限公司符合《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。报告期内公司已按照 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	902,393.77	737,523.49
银行存款	972,300,254.49	661,298,748.94
其他货币资金	75,198,819.12	179,687,897.84
合计	1,048,401,467.38	841,724,170.27
其中：存放在境外的款项总额	18,601,170.87	15,299,024.40
存放财务公司款项		

货币资金中变现能力受限制的款项：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	47,743,902.68	49,324,558.82
银行承兑汇票保证金	25,949,077.68	130,201,970.79
其他	1,370,045.54	
合计	75,063,025.90	179,526,529.61

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,000,000.00	115,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
银行理财产品	8,000,000.00	115,000,000.00
合计	8,000,000.00	115,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	337,470,684.72	336,657,008.76
商业承兑汇票	123,884,734.33	230,884,750.97
减：商业承兑汇票坏账准备	6,194,236.72	12,773,695.25

项目	期末余额	期初余额
合计	455,161,182.33	554,768,064.48

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	131,493,741.40
商业承兑汇票	38,295,819.01
合计	169,789,560.41

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	592,141,695.25	
商业承兑汇票		790,000.00
合计	592,141,695.25	790,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	8,100,000.00
合计	8,100,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,937,033,457.18	99.84	228,113,595.52	7.77	2,708,919,861.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,795,112.63	0.16	4,781,478.63	99.72	13,634.00
合计	2,941,828,569.81	100.00	232,895,074.15	7.92	2,708,933,495.66

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,977,212,446.20	99.83	209,436,438.46	7.03	2,767,776,007.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,929,144.31	0.17	4,929,144.31	100.00	
合计	2,982,141,590.51	100.00	214,365,582.77	7.19	2,767,776,007.74

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,350,360,793.59	117,518,039.70	5.00
1至2年	449,804,527.45	44,980,452.75	10.00
2至3年	101,790,047.22	30,537,014.15	30.00
3年以上	35,078,088.92	35,078,088.92	100.00
合计	2,937,033,457.18	228,113,595.52	7.77

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,628,202,194.16	131,410,109.71	5.00
1至2年	256,388,681.96	25,638,868.20	10.00
2至3年	57,477,299.34	17,243,189.81	30.00
3年以上	35,144,270.74	35,144,270.74	100.00
合计	2,977,212,446.20	209,436,438.46	7.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,534,092.71 元；核销坏账准备 10,339.90 元，国外子公司汇率折算差异 5,738.57 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为

123,658,247.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 4.20%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,674,593.56 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	54,405,290.29	95.49	97,806,923.94	98.57
1 至 2 年	1,904,503.13	3.34	1,021,008.09	1.02
2 至 3 年	335,147.21	0.59	293,795.28	0.3
3 年以上	331,879.97	0.58	109,122.69	0.11
合计	56,976,820.60	100.00	99,230,850.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 18,538,500.26 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 32.52%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	58,885,505.00	46,696,400.38
合计	58,885,505.00	46,696,400.38

6.1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,436,667.23	100.00	15,551,162.23	20.89	58,885,505.00
合计	74,436,667.23	100.00	15,551,162.23	20.89	58,885,505.00

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	62,498,128.46	100.00	15,801,728.08	25.28	46,696,400.38
合计	62,498,128.46	100.00	15,801,728.08	25.28	46,696,400.38

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	44,768,647.07	2,238,432.35	5.00
1 至 2 年	9,854,366.36	985,436.64	10.00
2 至 3 年	10,694,800.80	3,208,440.24	30.00
3 年以上	9,118,853.00	9,118,853.00	100.00
合计	74,436,667.23	15,551,162.23	20.89

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	31,275,116.74	1,563,755.83	5.00
1 至 2 年	15,025,505.38	1,502,550.55	10.00
2 至 3 年	4,945,835.21	1,483,750.57	30.00
3 年以上	11,251,671.13	11,251,671.13	100.00
合计	62,498,128.46	15,801,728.08	25.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-223,900.87 元；本期收回或转回坏账准备 0 元；核销坏账准备 30,000.00 元，国外子公司汇率折算差异 3,335.02 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,170,883.63	3,174,090.63

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	62,474,012.41	55,481,933.50
其他	5,791,771.19	3,842,104.33
合计	74,436,667.23	62,498,128.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	履约保证金	5,000,000.00	1 年以内	6.72	250,000.00
单位二	往来款	2,558,160.00	3 年以上	3.44	2,558,160.00
单位三	投标保证金	2,430,000.00	1 年以内	3.26	121,500.00
单位四	投标保证金	2,050,000.00	1 年以内	2.75	102,500.00
单位五	投标保证金	1,800,000.00	1 年以内	2.42	90,000.00
合计	/	13,838,160.00		18.59	3,122,160.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	131,630,871.12		131,630,871.12	146,666,984.03		146,666,984.03
在产品	9,454,318.56		9,454,318.56	1,744,543.92		1,744,543.92
半成品	234,936,154.49		234,936,154.49	249,946,534.81		249,946,534.81
产成品	72,129,534.41		72,129,534.41	63,190,566.54		63,190,566.54
周转材料	9,570,478.29		9,570,478.29	645,614.20		645,614.20
发出商品	4,970.91		4,970.91	166,323.79		166,323.79
合计	457,726,327.78		457,726,327.78	462,360,567.29		462,360,567.29

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	75,106,172.51	9,491,788.85	65,614,383.66	95,293,353.27	6,025,928.96	89,267,424.31

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
已完工未结算资产	4,057,124.96	202,856.25	3,854,268.71			
合计	79,163,297.47	9,694,645.10	69,468,652.37	95,293,353.27	6,025,928.96	89,267,424.31

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
应收质保金	3,465,859.89			
已完工未结算资产	202,856.25			
合计	3,668,716.14			/

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	70,335,701.99	67,716,980.48
房租费用	352,740.14	135,349.98
预交企业所得税	129,952.33	1,140,203.73
其他	3,316,945.45	1,381,636.49
合计	74,135,339.91	70,374,170.68

10、长期股权投资

被投资单位	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
辽宁省建设科学研究院有限责任公司	45,917,329.57			4,323,333.10			1,685,626.56			48,555,036.11	
辽宁省市政工程设计研究院有限责任公司	48,720,858.94			4,688,731.30			1,862,981.52			51,546,608.72	
南通科建检验检测有限公司		4,900,000.00								4,900,000.00	
小计	94,638,188.51	4,900,000.00		9,012,064.40			3,548,608.08			105,001,644.83	

被投资单位	本期增减变动									期末余额	减值准备 期末余额
	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	94,638,188.51	4,900,000.00		9,012,064.40			3,548,608.08			105,001,644.83	

11、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
江苏建联建筑产业现代化研究院有限公司	200,000.00	200,000.00
苏州旭杰建筑科技股份有限公司	6,817,200.00	16,693,400.00
合计	7,017,200.00	16,893,400.00

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,684,612,741.72	1,580,223,985.16
固定资产清理	111,873.18	4,970,107.96
合计	1,684,724,614.90	1,585,194,093.12

12.1、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,051,569,347.09	896,019,649.86	49,710,694.57	138,959,866.36	2,136,259,557.88
2.本期增加金额	88,381,933.30	163,000,601.97	3,480,969.57	12,495,597.31	267,359,102.15
（1）购置	22,819,246.57	56,386,271.09	3,480,969.57	12,495,597.31	95,182,084.54
（2）在建工程转入	65,562,686.73	106,614,330.88			172,177,017.61
（3）企业合并增加					
（4）其他增加					
3.本期减少金额	4,303,132.54	10,789,011.54	2,544,689.58	1,197,803.43	18,834,637.09
（1）处置或报废	4,303,132.54	10,789,011.54	2,544,689.58	1,197,803.43	18,834,637.09
（2）政府补助冲减					
（3）其他转出					
4.期末余额	1,135,648,147.85	1,048,231,240.29	50,646,974.56	150,257,660.24	2,384,784,022.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	129,799,948.79	308,004,143.12	18,371,232.96	99,860,247.85	556,035,572.72
2.本期增加金额	39,533,791.96	94,085,779.47	9,178,373.16	12,979,604.38	155,777,548.97
(1) 计提	39,533,791.96	94,085,779.47	9,178,373.16	12,979,604.38	155,777,548.97
(2) 其他					
3.本期减少金额	377,745.07	7,931,422.85	2,428,034.80	904,637.75	11,641,840.47
(1) 处置或报废	377,745.07	7,931,422.85	2,428,034.80	904,637.75	11,641,840.47
(2) 其他					
4.期末余额	168,955,995.68	394,158,499.74	25,121,571.32	111,935,214.48	700,171,281.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末余额	966,692,152.17	654,072,740.55	25,525,403.24	38,322,445.76	1,684,612,741.72
2.期初余额	921,769,398.30	588,015,506.74	31,339,461.61	39,099,618.51	1,580,223,985.16

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆香山壹号 1-101	1,599,222.60	房产证正在办理当中
粉体车间	2,725,863.31	房产证正在办理当中
丙类库	2,293,714.36	房产证正在办理当中
五金库/丁类堆场	3,440,571.49	房产证正在办理当中
聚羧酸厂房	3,600,545.30	房产证正在办理当中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
脂肪族车间	10,523,000.48	房产证正在办理当中
乙类仓库	4,656,000.02	房产证正在办理当中
聚醚车间三期	6,051,669.40	房产证正在办理当中
聚羧酸车间三期	3,683,219.76	房产证正在办理当中
丙类仓库	3,071,133.27	房产证正在办理当中
高性能土木工程新材料产业基地项目（一期）	65,173,922.56	2023 年 3 月已办理
合计	106,818,862.55	

12.2、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	111,873.18	4,970,107.96
合计	111,873.18	4,970,107.96

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	130,194,837.33	19,265,312.99
合计	130,194,837.33	19,265,312.99

13.1、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏博特高性能土木工程新材料建设项目（广东）				12,423,934.99		12,423,934.99
年产 37 万吨高性能土木工程材料产业化基地项目	77,713,910.99		77,713,910.99	1,032,642.73		1,032,642.73
功能性建筑材料产业化项目				2,176,943.05		2,176,943.05
高性能建筑高分子材料产业化基地项目(一期)	10,651,145.06		10,651,145.06	390,566.05		390,566.05
高性能不锈钢管材及管件生产项目	5,223,988.79		5,223,988.79			
年产 80 万吨建筑用化学功能性材料项目	18,257,235.55		18,257,235.55			

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
年产 40 万吨工程新材料项目（广西）	9,913,899.40		9,913,899.40			
其他	8,434,657.54		8,434,657.54	3,241,226.17		3,241,226.17
合计	130,194,837.33		130,194,837.33	19,265,312.99		19,265,312.99

（2）重要在建工程项目本期变动情况

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
苏博特高性能土木工程新材料建设项目（广东）	194,128,100.00	12,423,934.99	134,233,528.95	146,657,463.94		
年产 37 万吨高性能土木工程材料产业化基地项目	197,710,000.00	1,032,642.73	76,681,268.26			77,713,910.99
功能性建筑材料产业化项目	55,000,000.00	2,176,943.05	24,201,905.88	23,023,853.23	3,354,995.70	
高性能建筑高分子材料产业化基地项目(一期)	113,425,000.00	390,566.05	10,260,579.01			10,651,145.06
年产 80 万吨建筑用化学功能性材料项目	422,786,000.00		18,257,235.55			18,257,235.55
年产 40 万吨工程新材料项目（广西）	92,809,800.00		9,913,899.40			9,913,899.40
高性能不锈钢管材及管件生产项目	240,000,000.00		5,223,988.79			5,223,988.79
合计		16,024,086.82	278,772,405.84	169,681,317.17	3,354,995.70	121,760,179.79

续

项目名称	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
苏博特高性能土木工程新材料建设项目（广东）	100.00	说明 1	1,767,542.87	1,767,542.87	4.68	自筹、募投项目
年产 37 万吨高性能土木工程材料产业化基地项目	39.31		3,340,881.40	3,340,881.40	4.68	自筹、募投项目
功能性建筑材料产业化项目	100.00					自筹
高性能建筑高分子材料产业化基地项目(一期)	9.39		2,134,563.35	2,134,563.35	4.68	自筹、募投项目

项目名称	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
年产 80 万吨建筑 用化学功能性材 料项目	4.32					自筹
年产 40 万吨工程 新材料项目（广 西）	10.68					自筹
高性能不锈钢管 材及管件生产项 目	2.18					自筹
合计	/	/	7,242,987.62	7,242,987.62	/	/

说明 1：截止到期末，苏博特高性能土木工程新材料建设项目，项目已完毕并转固。

说明 2：本期其他减少金额为转入长期待摊费用。

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初金额	65,558,638.03			65,558,638.03
2.本期增加金额	13,473,346.41			13,473,346.41
（1）租入	12,788,446.90			12,788,446.90
（2）租赁负债调整	684,899.51			684,899.51
3.本期减少金额	5,521,656.67			5,521,656.67
（1）终止租赁	5,521,656.67			5,521,656.67
（2）转让或持有待售				
（3）其他减少				
4. 期末金额	73,510,327.77			73,510,327.77
二、累计折旧				
1. 期初金额	13,674,915.60			13,674,915.60
2.本期增加金额	14,929,636.06			14,929,636.06
（1）计提	14,929,636.06			14,929,636.06
（2）其他增加				
3.本期减少金额	3,518,115.83			3,518,115.83
（1）终止租赁	3,518,115.83			3,518,115.83

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末金额	25,086,435.83			25,086,435.83
三、减值准备				
1. 期初金额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 终止租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末金额				
四、账面价值				
1. 期末金额账面价值	48,423,891.94			48,423,891.94
2. 期初金额账面价值	51,883,722.43			51,883,722.43

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标、专利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	371,213,760.42	19,969,375.88	23,065,500.21	414,248,636.51
2. 本期增加金额	96,687,869.89	4,351,796.72	1,058,113.21	102,097,779.82
(1) 购置	96,687,869.89	4,351,796.72	1,058,113.21	102,097,779.82
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		266,083.12		266,083.12
(1) 处置		266,083.12		266,083.12
(2) 政府补助冲减				

项目	土地使用权	软件	商标、专利	合计
4.期末余额	467,901,630.31	24,055,089.48	24,123,613.42	516,080,333.21
二、累计摊销				
1. 期初余额	34,976,469.98	7,300,866.54	2,686,118.64	44,963,455.16
2.本期增加金额	10,087,997.55	1,621,716.04	2,627,684.47	14,337,398.06
(1) 计提	10,087,997.55	1,621,716.04	2,627,684.47	14,337,398.06
3.本期减少金额		154,562.37		154,562.37
(1)处置		154,562.37		154,562.37
4.期末余额	45,064,467.53	8,768,020.21	5,313,803.11	59,146,290.85
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. 期末余额	422,837,162.78	15,287,069.27	18,809,810.31	456,934,042.36
2. 期初余额	336,237,290.44	12,668,509.34	20,379,381.57	369,285,181.35

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的	其他	处置	其他	
江苏省建筑工程质量检测中心有限公司	120,148,085.83					120,148,085.83
江苏道成不锈钢管业有限公司	29,308,196.08					29,308,196.08
合计	149,456,281.91					149,456,281.91

(2) 商誉减值准备

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于

少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。主要商誉减值测试情况如下：

① 江苏省建筑工程质量检测中心有限公司

单位：万元 币种：人民币

项 目	江苏省建筑工程质量检测中心有限公司
商誉账面余额①	12,014.81
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	12,014.81
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	8,700.38
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	20,715.19
资产组的账面价值⑥	46,418.44
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	67,133.63
资产组公允价值减去处置费用后的净额（可收回金额）⑧	133,494.27
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	-

② 江苏道成不锈钢管业有限公司

单位：万元 币种：人民币

项 目	江苏道成不锈钢管业有限公司
商誉账面余额①	2,930.82
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	2,930.82
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	2,930.82
资产组的账面价值⑥	5,541.32
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	8,472.14
资产组公允价值减去处置费用后的净额（可收回金额）⑧	14,511.35
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	-

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司于资产负债表日商誉减值测试的评估范围，均系各公司形成商誉时

的资产组资产，其资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）2023年4月15日出具的北方亚事评报字[2023]第01-381号《江苏苏博特新材料股份有限公司拟对合并江苏省建筑工程质量检测中心有限公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的质量检测业务资产组可收回金额资产评估报告》、北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）2023年4月10日出具的北方亚事评报字[2023]第01-380号《江苏苏博特新材料股份有限公司拟对合并江苏道成不锈钢管业有限公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的制管业务资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

17、长期待摊费用

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
临时设施搭建	255,695.83	33,968.13	289,663.96		
装修费	51,514,828.21	8,558,871.99	13,525,034.34		46,548,665.86
仙林元化路8号改造装修	16,889,891.18	708,921.07	8,770,180.69		8,828,631.56
技术改造费	32,485,369.75	16,200,377.71	12,612,734.12		36,073,013.34
其他	2,827,252.78	1,686,955.46	1,548,186.47		2,966,021.77
合计	103,973,037.75	27,189,094.36	36,745,799.58		94,416,332.53

18、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

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	262,819,339.38	40,827,903.06	246,748,862.97	38,211,605.35
内部交易未实现利润	7,482,360.89	1,122,354.13	18,113,457.11	2,717,018.57
递延收益	133,996,643.97	21,226,496.19	101,314,433.34	15,928,165.00
股权激励			6,993,289.55	1,048,993.43
可弥补亏损	159,282,003.64	24,408,428.53		
合计	563,580,347.88	87,585,181.91	373,170,042.97	57,905,782.35

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	66,591,762.63	13,533,132.32	73,992,289.98	14,943,773.51
固定资产税法一次性摊销与账面净值之间的差额	5,613,697.33	842,054.60		
可转债	124,008,778.32	18,601,316.75		
合计	196,214,238.28	32,976,503.67	73,992,289.98	14,943,773.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	19,115,431.83	20,869,421.39
合计	19,115,431.83	20,869,421.39

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	964,550.61	10,034,175.86	
2024 年	1,336,197.25	1,336,197.25	
2025 年	2,274,654.64	2,274,654.64	
2026 年	4,645,068.25	7,224,393.64	
2027 年	9,894,961.08		
合计	19,115,431.83	20,869,421.39	/

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	29,924,905.61	26,697,232.85
预付房款	3,665,559.32	691,384.32
预付土地款		43,000,000.00
其他	11,434,175.91	3,565,958.56
合计	45,024,640.84	73,954,575.73

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,000,000.00	39,700,000.00
保证借款	657,150,000.00	449,890,000.00
信用借款	150,000,000.00	210,000,000.00
合计	820,150,000.00	699,590,000.00

21、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	271,098,711.83	207,725,065.70
银行承兑汇票	253,770,000.00	730,340,445.00
合计	524,868,711.83	938,065,510.70

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	116,730,010.69	241,253,970.54
应付工程款	87,771,220.11	69,628,100.59
应付设备款	19,828,111.79	18,077,441.35
应付运费	70,289,502.06	84,921,333.66
其他	19,880,299.78	10,912,468.90
合计	314,499,144.43	424,793,315.04

23、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	32,019,982.43	35,798,521.96
预收检测费	60,734,264.27	73,665,524.34
合计	92,754,246.70	109,464,046.30

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	148,892,673.54	587,081,365.56	620,353,160.20	115,620,878.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	78,937.29	49,401,036.21	49,467,133.01	12,840.49
三、辞退福利		1,350,230.15	1,350,230.15	
四、一年内到期的其他福利				
合计	148,971,610.83	637,832,631.92	671,170,523.36	115,633,719.39

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	147,831,519.98	511,763,023.27	545,221,577.13	114,372,966.12
二、职工福利费		20,867,448.91	20,605,648.91	261,800.00
三、社会保险费	67,902.45	24,588,869.67	24,652,491.18	4,280.94
其中：医疗保险费	58,229.18	21,452,202.51	21,507,107.03	3,324.66
工伤保险费	4,830.96	1,430,726.56	1,435,139.36	418.16
生育保险费	4,842.31	1,705,940.60	1,710,244.79	538.12
四、住房公积金	161,451.28	24,629,874.84	24,776,819.84	14,506.28
五、工会经费和职工教育经费	831,799.83	5,232,148.87	5,096,623.14	967,325.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	148,892,673.54	587,081,365.56	620,353,160.20	115,620,878.90

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	74,628.37	47,959,640.10	48,021,816.94	12,451.53
失业保险费	4,308.92	1,441,396.11	1,445,316.07	388.96
企业年金缴费				
合计	78,937.29	49,401,036.21	49,467,133.01	12,840.49

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,856,760.18	19,247,133.20
企业所得税	38,629,131.95	49,094,525.06

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	1,083,275.43	1,056,169.50
城市维护建设税	1,594,706.86	1,265,442.39
房产税	2,182,830.50	2,120,013.33
土地使用税	666,799.73	606,351.95
教育费附加	1,241,542.03	1,023,780.57
印花税	637,944.97	367,022.50
其他	95,172.59	92,573.88
合计	72,988,164.24	74,873,012.38

26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,599,384.00	13,977,239.56
应付股利	11,400,000.00	12,033,000.00
其他应付款	119,496,413.69	398,168,221.75
合计	147,495,797.69	424,178,461.31

26.1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	137,500.00	300,000.00
短期借款应付利息	611,444.44	526,800.00
可转债利息	1,200,000.00	
资金占用费利息	14,650,439.56	13,150,439.56
合计	16,599,384.00	13,977,239.56

25.2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利-江苏省建筑科学研究院有限公司	6,000,000.00	12,000,000.00
普通股股利-江苏博特新材料有限公司	5,400,000.00	
普通股股利-南京金霖祥新材料有限公司		33,000.00
合计	11,400,000.00	12,033,000.00

26.3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,698,860.56	2,418,829.10
业务保证金	21,283,316.20	25,104,519.17
员工代垫款	30,879,498.72	22,729,173.78
股权激励应付款项		24,784,200.00
借款	42,100,000.00	42,100,000.00
股权收购款		271,350,000.00
其他	23,534,738.21	9,681,499.70
合计	119,496,413.69	398,168,221.75

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
一年内到期的长期应付款	233,176.29	778,475.73
一年内到期的租赁负债	14,852,340.39	14,151,810.53
合计	15,085,516.68	24,930,286.26

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债销项税	7,676,651.39	6,925,611.60
未终止确认的商业承兑汇票	790,000.00	900,000.00
合计	8,466,651.39	7,825,611.60

29、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	165,000,000.00	
合计	166,000,000.00	300,000,000.00

30、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	674,824,372.02	
合计	674,824,372.02	

(2) 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
博 22 转债	100.00	2022/7/1	2022 年 7 月 1 日至 2028 年 6 月 30 日	800,000,000.00		800,000,000.00		125,175,627.98		674,824,372.02
合计	/	/	/	800,000,000.00		800,000,000.00		125,175,627.98		674,824,372.02

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会证监许可【2022】1141 号《关于核准江苏苏博特新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司向社会公开发行 800,000,000.00 元可转换公司债券，每张面值 100 元人民币，共 800.00 万张，期限 6 年。票面利率第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 3.00%。到期赎回价为 115 元（含最后一期利息）。

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为 23.95 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。

公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价=前二十个交易日公司 A 股股票交易总额/该二十个交易日公司 A 股股票交易总量；

公告日前一个交易日公司 A 股股票交易均价=前一个交易日公司 A 股股票交易总额/该日公司 A 股股票交易总量。

本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日（2022 年 7 月 7 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2023 年 1 月 7 日至 2028 年 6 月 30 日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

31、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	37,043,645.37	40,824,537.81
减:未确认融资费用	4,353,969.23	5,655,601.34
合计	32,689,676.14	35,168,936.47

32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因	形成原因
政府补助	101,314,433.34	50,746,446.03	18,064,235.40	133,996,643.97		参见说明
合计	101,314,433.34	50,746,446.03	18,064,235.40	133,996,643.97		

说明：与递延收益相关的政府补助具体明细参见：附注十二、其他重要事项 1、政府补助

33、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	420,308,798.00						420,308,798.00

34、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
发行在外的金融工具								
博 22 转债			8,000,000.00	126,733,860.32	19,322,682.68		8,000,000.00	107,411,177.64
合计			8,000,000.00	126,733,860.32	19,322,682.68		8,000,000.00	107,411,177.64

35、资本公积

（1）明细情况

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）	1,691,167,702.40		438,486.20	1,690,729,216.20
其他资本公积	39,793,434.02	4,415,512.50		44,208,946.52

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,730,961,136.42	4,415,512.50	438,486.20	1,734,938,162.72

（2）其他说明

①本期资本公积——股本溢价增加

本期收购少数股东股权减少其他资本公积 438,486.20。

②本期资本公积——其他资本公积增加

本期股权激励方案激励成本 4,415,512.50 形成资本公积-其他资本公积。

36、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	24,784,200.00		24,784,200.00	
合计	24,784,200.00		24,784,200.00	

37、其他综合收益

项目	期初余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益或留存收益	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	6,683,800.00	-9,876,200.00			-9,876,200.00		-3,192,400.00
1.其他权益工具投资公允价值变动	6,683,800.00	-9,876,200.00			-9,876,200.00		-3,192,400.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-581,487.73	1,045,615.68			201,368.75	844,246.93	-380,118.98
1.外币财务报表折算差额	-581,487.73	1,045,615.68			201,368.75	844,246.93	-380,118.98
其他综合收益合计	6,102,312.27	-8,830,584.32			-9,674,831.25	844,246.93	-3,572,518.98

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	167,692,559.76	10,437,499.45		178,130,059.21
合计	167,692,559.76	10,437,499.45		178,130,059.21

39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,630,304,777.52	1,238,664,924.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期	上期
调整后期末未分配利润	1,630,304,777.52	1,238,664,924.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	287,943,641.68	532,821,366.89
减：提取法定盈余公积	10,437,499.45	15,088,873.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	151,311,167.28	126,092,639.52
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,756,499,752.47	1,630,304,777.52

40、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,702,791,255.51	2,438,220,299.36	4,499,622,889.70	2,912,882,951.53
其他业务	12,142,844.50	2,439,246.75	22,221,223.34	13,050,401.92
合计	3,714,934,100.01	2,440,659,546.11	4,521,844,113.04	2,925,933,353.45

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：高性能减水剂	2,319,791,845.96
高效减水剂	98,445,700.88
功能性材料	501,799,928.15
技术服务	673,727,188.13
其他	121,169,436.89
按经营地区分类	
其中：华东区	1,582,966,172.05
华中区	408,806,126.57
东南区	332,817,484.45
西南区	160,030,373.52

合同分类	合计
西部区	474,006,917.87
北方区	255,841,118.16
华南区	395,931,858.90
其他地区	104,534,048.49
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时间点确认	3,694,004,810.67
在某一时期确认	20,929,289.34
合计	3,714,934,100.01

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,311,024.73	14,469,807.52
教育费附加	6,937,865.13	10,636,529.75
印花税	2,182,757.02	2,090,342.42
城镇土地使用税	3,049,762.63	2,858,225.09
房产税	8,093,575.28	7,348,383.76
车船使用税	19,155.04	18,072.44
当地综合基金	1,013,427.67	893,229.20
其他	459,024.30	1,140,755.63
合计	31,066,591.80	39,455,345.81

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	148,884,929.86	131,785,601.64
差旅费	91,941,618.27	73,831,425.08
广告宣传费	13,021,770.08	12,450,524.20
业务招待费	61,339,329.83	60,745,479.85
办公费	11,299,985.15	7,467,428.74
汽车费用	4,113,145.68	3,100,580.40
租赁费	447,511.72	504,139.37

项目	本期发生额	上期发生额
技术推广费	27,980,232.01	36,403,889.57
其他	1,932,450.42	7,165,641.92
合计	360,960,973.02	333,454,710.77

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,120,730.41	118,710,575.25
办公费	27,196,909.47	26,067,273.98
中介机构费	6,257,350.05	7,401,344.55
折旧及摊销	61,031,821.60	48,840,054.36
业务招待费	18,339,899.77	22,336,111.15
劳动保护费	1,117,999.45	901,132.80
差旅费	6,567,844.42	8,190,689.99
租赁费	1,361,981.57	2,166,618.87
修理费	127,589.49	958,897.43
汽车费用	5,175,009.82	4,719,980.85
其他	3,995,200.03	6,377,421.92
安全环保费	9,649,255.41	13,625,746.18
合计	265,941,591.49	260,295,847.33

44、研发费用

(1) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	205,736,723.64	219,589,445.19

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用	75,288,605.40	100,499,912.84
直接从事研发活动的本企业在职人员费用	106,872,700.72	91,267,342.34
专门用于研发活动的有关折旧费	8,977,087.11	8,648,481.14
与研发活动直接相关的其他费用	14,598,330.41	19,173,708.87

项目	本期发生额	上期发生额
合计	205,736,723.64	219,589,445.19

45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,493,085.65	57,708,005.69
减：利息收入	6,452,348.52	7,998,761.48
汇兑损失（减收益）	-3,690,710.29	334,211.36
手续费及其他	2,204,558.48	2,291,138.78
未确认融资费用-租赁负债	1,964,710.87	1,991,489.66
合计	52,519,296.19	54,326,084.01

46、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
地方政府资金	10,552,937.51	6,881,352.20
基础设施补助	7,525,629.04	2,713,086.34
科研项目	16,298,392.23	18,039,968.95
人才奖	5,022,500.00	4,534,500.00
税费返还	2,200,510.79	2,161,615.12
稳岗补贴	599,433.02	122,509.55
专利补助	1,209,679.59	2,681,360.00
其他	2,394,973.40	541,349.51
合计	45,804,055.58	37,675,741.67

47、投资收益

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	9,012,064.40	7,866,273.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,461,286.60	4,047,151.06
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在持有期间的投资收益	87,400.00	184,000.00
合计	11,560,751.00	12,097,424.66

48、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	6,579,458.53	1,955,297.85
应收账款坏账损失	-18,522,025.51	-50,107,586.12
其他应收款减值损失	225,287.38	-2,400,531.09
合计	-11,717,279.60	-50,552,819.36

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-3,668,716.14	-1,080,012.16
合计	-3,668,716.14	-1,080,012.16

50、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,371,366.46	-697,708.40
合计	-1,371,366.46	-697,708.40

51、营业外收入

（1）营业外收入明细

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
与日常活动无关的政府补助	3,285,684.80		3,285,684.80
处置固定资产利得	25.00	1,210.00	25.00
赔偿款		376,382.53	
罚款收入	3,487.00		3,487.00
无法支付的款项	3,108,328.04		3,108,328.04
其他	1,059,408.27	527,448.37	1,059,408.27
合计	7,456,933.11	905,040.90	7,456,933.11

52、营业外支出

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
公益性捐赠支出	3,412,000.00	1,319,540.50	3,412,000.00
盘亏损失	352,804.14		352,804.14
非流动资产毁损报废损失	6,739,133.40	162,595.87	6,739,133.40

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
其他	162,549.51	492,814.80	162,549.51
合计	10,666,487.05	1,974,951.17	10,666,487.05

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	68,278,485.42	95,457,734.27
递延所得税费用	-30,967,607.56	-9,236,827.13
合计	37,310,877.86	86,220,907.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	395,447,268.20	685,162,042.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,317,090.23	102,774,306.39
子公司适用不同税率的影响	27,975,796.28	7,474,215.14
调整以前期间所得税的影响	377,270.46	35,446.60
非应税收入的影响	-28,661,614.38	-9,240,354.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,479,134.83	10,690,442.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,104,257.65	-575,763.65
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	689,273.09	1,380,404.29
研发费加计扣除及减免税	-29,761,815.00	-26,317,789.82
所得税费用	37,310,877.86	86,220,907.14

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款		23,156,250.33
收到的政府补助及专项资金	80,605,772.02	19,973,535.41
银行存款利息收入	6,452,348.52	7,998,761.48
收到的保证金	80,107,655.35	79,578,558.95
其他	1,700,518.06	10,594,521.73

项目	本期发生额	上期发生额
合计	168,866,293.95	141,301,627.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	60,294,489.51	30,764,439.07
期间费用	308,067,131.45	237,885,283.55
支付的保证金	79,897,044.75	77,476,494.04
捐赠支出	3,412,000.00	1,319,540.50
其他营业外支出	515,353.65	82,669.91
其他	2,749,931.69	5,316,081.11
合计	454,935,951.05	352,844,508.18

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款收到的现金	567,000,000.00	932,000,000.00
合计	567,000,000.00	932,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买结构性存款支付的现金	460,000,000.00	1,047,000,000.00
合计	460,000,000.00	1,047,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
筹资保证金		18,319,569.00
融资租赁收到的款项		940,452.50
合计		19,260,021.50

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行可转债中介机构费用	3,942,452.84	
支付上期购买子公司尾款	271,350,000.00	17,193,607.54

项目	本期金额	上期金额
购买子公司少数股东 20%股权支付的现金		22,000,000.00
购买子公司少数股东 49%股权支付的现金	7,840,000.00	
支付的房租	17,764,056.33	13,348,049.07
筹资保证金		18,319,569.00
其他	545,299.44	393,716.99
合计	301,441,808.61	71,254,942.60

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	358,136,390.34	598,941,135.48
加：资产减值准备	3,668,716.14	1,080,012.16
信用减值损失	11,717,279.60	50,552,819.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,777,548.97	140,088,550.46
使用权资产摊销	14,929,636.06	13,674,915.60
无形资产摊销	14,337,398.06	10,653,966.45
长期待摊费用摊销	36,745,799.58	29,686,056.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,371,366.46	697,708.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,739,133.40	161,385.87
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	41,824,861.14	43,775,487.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,560,751.00	-12,097,424.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-29,679,399.56	-4,730,436.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	18,032,730.16	-4,506,390.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,634,239.51	-147,344,575.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	195,321,950.73	-644,872,988.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-602,873,685.40	260,172,525.06
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	219,123,214.19	335,932,747.06
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	973,338,441.48	662,197,640.66
减：现金的期初余额	662,197,640.66	836,712,147.33
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	311,140,800.82	-174,514,506.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	973,338,441.48	662,197,640.66
其中：库存现金	902,393.77	737,523.49
可随时用于支付的银行存款	972,300,254.49	661,298,748.94
可随时用于支付的其他货币资金	135,793.22	161,368.23
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	973,338,441.48	662,197,640.66
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

56、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	73,692,980.36	保证金
货币资金	1,357,746.18	临时冻结

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,299.36	财付通
应收票据	169,789,560.41	质押票据
固定资产	29,167,986.49	抵押
无形资产	5,132,618.50	抵押
合计	279,153,191.30	/

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	15,854,998.25	0.8933	14,163,269.94
印尼卢比	3,949,283,443.99	0.000445	1,757,431.13
孟加拉塔卡	32,220,461.41	0.06807	2,193,246.81
美元	3,077,012.62	6.9646	21,430,162.09
林吉特	308,916.43	1.5772	487,222.99
应收账款			
其中：港币	18,840,218.86	0.8933	16,829,967.51
印尼卢比	8,727,396,953.76	0.000445	3,883,691.64
孟加拉塔卡	114,596,000.87	0.06807	7,800,549.78
美元	1,310,037.11	6.9646	9,123,884.46
其他应收款			
其中：港币	992,121.09	0.8933	886,261.77
印尼卢比	76,668,946.68	0.000445	34,117.68
孟加拉塔卡	1,410,000.00	0.06807	95,978.70
应付账款			
其中：印尼卢比	821,549,330.00	0.000445	365,589.45
孟加拉塔卡	2,411,013.87	0.06807	164,117.71
林吉特	70,774.35	1.5772	111,625.30
其他应付款			

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
其中：港币	796,940.47	0.8933	711,906.92
林吉特	183,290.43	1.5772	289,085.66
印尼卢比	387,264,532.00	0.000445	172,332.72

（2）境外经营实体说明

1) 江苏苏博特（香港）新材料股份有限公司，其主要经营所在地为香港，记账本位币为港币。

2) 苏博特新材料（马来西亚）有限公司，其主要经营所在地为马来西亚，记账本位币为林吉特。

3) 苏博特孟加拉股份有限公司，其主要经营所在地为孟加拉，记账本位币为孟加拉塔卡。

4) PT. SOBUTE GLOBAL INDONESIA（印度尼西亚），其主要经营所在地为印度尼西亚，记账本位币为印尼卢比。

5) 苏博特（香港）有限公司，其主要经营所在地为香港，记账本位币为港币。

6) SOBUTE (CAMBODIA) CO., Ltd.，其主要经营所在地为柬埔寨，记账本位币为瑞尔。

六、合并范围的变更

1、其他

(1) 2022 年 7 月 6 日，子公司江苏博立新材料有限公司于林芝市新设立控股子公司林芝博特新材料有限公司，注册资本 100 万元，遂将林芝博特新材料有限公司纳入本公司合并范围。

(2) 2022 年 9 月 16 日，本公司于沈阳市新设立全资子公司辽宁苏博特新材料产业技术研究院有限公司，注册资本 10000 万元，遂将辽宁苏博特新材料产业技术研究院有限公司纳入本公司合并范围。

七、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
攀枝花博特建材有限公司	攀枝花市	攀枝花市	制造	100	-	设立
泰州市姜堰博立新材料有限公司	泰州市	泰州市	制造	-	100	设立
博特建材(天津)有限公司	天津市	天津市	制造	100	-	设立
博特建材武汉有限公司	武汉市	武汉市	制造	100	-	设立
昆明苏博特新型建材工业有限公司	昆明市	昆明市	制造	100	-	设立
中山市苏博特新材料有限公司	中山市	中山市	制造	100	-	设立
江苏苏博特(香港)新材料股份有限公司	香港	香港	销售	51	-	设立
镇江苏博特新材料有限公司	句容市	句容市	制造	100	-	设立
博特新材料泰州有限公司	泰兴市	泰兴市	制造	99	1	设立
新疆苏博特新材料有限公司	昌吉州	昌吉州	制造	100	-	设立
南京博特新材料有限公司	南京市	南京市	制造	100	-	同一控制下合并
江苏博立新材料有限公司	南京市	南京市	制造	100	-	同一控制下合并
南京通有物流有限公司	南京市	南京市	运输	100	-	非同一控制下合并
江苏吉邦材料科技有限公司	南京市	南京市	制造	62	-	设立
镇江吉邦材料科技有限公司	句容市	句容市	制造	-	100	设立
吉邦材料科技(太仓)有限公司	太仓市	太仓市	制造	-	100	设立
吉邦材料科技(重庆)有限公司	重庆市	重庆市	制造	-	75	设立
苏博特(香港)有限公司	香港	香港	销售与技术咨询	100	-	设立
苏博特新材料(马来西亚)有限公司	马来西亚	马来西亚	销售	-	51	非同一控制下合并
四川苏博特新材料有限公司	彭州市	彭州市	销售	100	-	设立
PT. SOBUTE GLOBAL INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	销售	-	67	设立
苏博特孟加拉股份有限公司	孟加拉	孟加拉	销售	-	100	设立
SOBUTE (CAMBODIA) CO. Ltd.	柬埔寨	柬埔寨	销售	-	100	设立
江苏省建筑工程质量检测中心有限公司	南京市	南京市	技术服务	58	-	非同一控制下合并
江苏科苑建设工程技术咨询有限公司	南京市	南京市	技术服务	-	100	非同一控制下合并
苏州工业园区建设工程质量检测咨询服务有限公司	苏州市	苏州市	技术服务	-	100	非同一控制下合并
江苏建科格林建筑技术有限公司	苏州市	苏州市	技术服务	-	100	非同一控制下合并
无锡江烜建设工程质量检测有限公司	无锡市	无锡市	技术服务	-	80	非同一控制下合并
南京万测工程检测有限公司	南京市	南京市	技术服务	-	51	设立
江苏建科建筑技术培训中心	南京市	南京市	非学历培训	-	100	非同一控制下合并
上海苏科建筑技术发展有限公司	上海市	上海市	技术服务	-	100	非同一控制下合并
上海浦思兴不锈钢制品有限公司	上海市	上海市	制造	-	100	非同一控制下合并
南昌苏博特新型建材有限公司	南昌市	南昌市	销售	-	100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南苏博特新材料有限公司	湘潭市	湘潭市	销售	-	100	设立
青岛苏博特新材料有限公司	青岛市	青岛市	销售	-	100	设立
济南苏博特新材料有限公司	济南市	济南市	制造	-	100	设立
宁波博立新材料有限公司	宁波市	宁波市	销售	-	100	设立
许昌博立新型建材有限公司	许昌市	许昌市	销售	-	100	设立
湖州苏博特新材料有限公司	湖州市	湖州市	制造	-	90	设立
诸暨苏博特新材料有限公司	诸暨市	诸暨市	制造	-	100	设立
浙江远洋轴瓦有限公司	诸暨市	诸暨市	制造	-	100	非同一控制下合并
邢台苏博特新材料科技有限公司	邢台市	邢台市	制造	-	100	设立
海南苏博特新材料有限公司	海口市	海口市	制造	-	100	设立
呼和浩特苏博特新材料有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	制造	-	100	设立
江苏苏博特工程科技发展有限公司	南京市	南京市	施工	100	-	设立
江苏博路交通科技有限公司	南京市	南京市	施工	-	100	非同一控制下合并
广西苏博特新材料科技有限公司	贵港市	贵港市	制造	-	51	设立
苏博特国际有限公司	香港	香港	销售	-	51	设立
江苏道成不锈钢管业有限公司	南京市	南京市	制造	100	-	非同一控制下合并
江苏道成管业科技有限公司	泰州市	泰州市	制造	-	100	设立
南京协和助剂有限公司	南京市	南京市	制造	100	-	非同一控制下合并
东莞市苏博特新材料有限公司	东莞市	东莞市	制造	-	100	设立
广东苏博特新材料有限公司	江门市	江门市	制造	100	-	设立
江苏苏博特股权投资有限公司	南京市	南京市	资本市场服务	100	-	设立
宜宾苏博特新材料科技有限公司	宜宾市	宜宾市	制造	-	100	设立
连云港苏博特新材料有限公司	连云港市	连云港市	制造	100	-	设立
辽宁苏博特新材料产业技术研究院有限公司	沈阳	沈阳	技术服务	100	-	设立
林芝博特新材料有限公司	林芝	林芝	制造	-	99	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、

流动风险以及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收账款，混凝土外加剂行业内企业货款一般采用定期结算的方式，行业内企业普遍存在应收账款金额较高的情况。为控制上述相关风险，公司对客户信用等级的评定、信用额度的使用、货款结算等环节都进行了严格的内部控制，公司的客户主要为行业内知名的、规模较大的国家或省市级建筑工程公司，客户信誉等级较高。另外，本公司对应收账款余额持续进行监督，以确保公司不会面临重大坏账风险。公司对应收账款提取足额的坏账准备，应收账款总体质量较高。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个客户，客户集中度较低，应收账款中，期末余额欠款金额前五大客户仅占应收账款余额的百分比为4.20%，因此不存在重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款主要系固定利率的银行借款，因此公司承担的利率变动风险不重大。

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

本公司的主要经营位于中国境内，仅有少量的对境外销售，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江苏博特新材料有限公司	江苏省	建筑新材料、金属材料的研究、制造、销售，技术服务、技术咨询，股权投资，房屋和场地租赁、会议服务	2,000.00	38.83	38.83

本企业的母公司情况的说明：缪昌文、刘加平、张建雄合计持有母公司江苏博特 35.56%股权，缪昌文、刘加平、张建雄合计直接持有本公司 11.15%股权

本企业最终控制方是缪昌文、刘加平、张建雄。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见：附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
毛良喜	公司董事、总经理
李力	公司董事
王平	公司董事
徐永模	公司董事
张月星	公司监事会主席
蒋贤臣	公司监事
李华	公司监事
徐岳	公司高管
张勇	公司高管
储海燕	公司高管
洪锦祥	公司高管
江苏美赞建材科技有限公司	同受公司之母公司控制
涟水美赞建材科技有限公司	同受公司之母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏丰彩建材（集团）有限公司	同受公司之母公司控制
安徽丰彩新材料有限公司	同受公司之母公司控制
江苏丰彩建筑科技发展有限公司	同受公司之母公司控制
江苏丰彩保温装饰板有限公司	同受公司之母公司控制
江苏丰彩节能科技有限公司	同受公司之母公司控制
江苏丰彩装饰工程有限公司	同受公司之母公司控制
南京茂泰通信科技有限公司	同受公司之母公司控制
南京普龙节能科技有限公司	同受公司之母公司控制
南京建丰绿建节能咨询评估有限公司	同受公司之母公司控制
江苏博特新材科技有限公司	同受公司之母公司控制
江苏才智汇创业服务有限公司	同受公司之母公司控制
南京才智汇科技服务有限公司	同受公司之母公司控制
南京纳联数控技术有限公司	同受公司之母公司控制
江苏集萃新材料科技服务有限公司	同受公司之母公司控制
江苏韦尔博新材料科技有限公司	同受公司之母公司控制
镇江才智汇创业服务有限公司	同受公司之母公司控制
南京博科新材料产业研究院有限公司	同受公司之母公司控制
辽宁省建设科学研究院有限责任公司	联营企业
辽宁省市政工程设计研究院有限责任公司	联营企业
连云港贝斯特化工有限公司	监事会主席张月星关系密切家庭成员 任该公司执行董事兼总经理
孙颖	公司之母公司之职工监事
韩小冬	公司之母公司之监事会主席
王蔚	公司之母公司之监事
李小华	公司之母公司之董事
江苏诚睿达光电有限公司	公司之母公司之董事何锦华控制
南京诚睿达高新技术产业投资中心（有限合伙）	公司之母公司之董事何锦华控制
何锦华	公司之母公司之董事
江苏建科岩土工程勘察设计有限公司	发行人董事长关系密切家庭成员持股 32%的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏建科鉴定咨询有限公司	董事长缪昌文任该公司母公司江苏建科土木工程技术有限公司董事
江苏建科土木工程技术有限公司	董事长缪昌文任该公司董事
江苏省建筑科学研究院有限公司	董事长缪昌文担任该公司董事长，董事刘加平担任该公司副董事长
江苏博睿光电股份有限公司	董事长缪昌文担任该公司董事，公司之母公司之董事何锦华任该公司董事长、总经理
南京博特企业管理中心（有限合伙）	董事张建雄任该执行事务的合伙人
苏州博瑞特机电科技有限公司	董事刘加平关系密切家庭成员任该公司执行董事兼总经理
江苏建科工程咨询有限公司	公司高管储海燕任该公司董事
江苏省建筑科学研究院上海分院	董事长缪昌文任该公司法定代表人
广西路桥工程集团有限公司	子公司少数股东

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购销商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏丰彩建筑科技发展有限公司	工程施工/购买商品	470,035.40	1,260,310.33
江苏建科工程咨询有限公司	接受劳务	427,261.19	
江苏丰彩建材（集团）有限公司	购买商品	386,270.82	
江苏建科土木工程技术有限公司	工程款		141,618.00
江苏省建筑科学研究院有限公司	接受劳务	9,600.00	
江苏建科岩土工程勘察设计院有限公司	接受劳务	325,905.65	447,169.80
南京纳联数控技术有限公司	购买商品	175,229.16	213,274.34

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西路桥工程集团有限公司	销售商品	53,325,801.35	
江苏建科鉴定咨询有限公司	检测服务	538,656.35	733,278.30
江苏建科工程咨询有限公司	检测服务	1,964,615.19	
江苏建科土木工程技术有限公司	检测服务/销售商品	22,169.81	292,779.85
江苏省建筑科学研究院有限公司	检测服务	380,481.13	3,781,594.34

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏美赞建材科技有限公司	销售商品	2,407,530.12	5,601,774.39
涟水美赞建材科技有限公司	销售商品	2,983,282.30	5,402,576.16
江苏丰彩建筑科技发展有限公司	销售商品	2,529,209.58	3,481,061.86
江苏丰彩建材（集团）有限公司	检测服务/销售商品	1,022,466.68	2,281,049.16
江苏丰彩保温装饰板有限公司	检测服务		46,912.26

（2）购买固定资产等长期资产

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏建科土木工程技术有限公司	购买固定资产	18,165,137.57	

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏博睿光电股份有限公司	房屋	254,387.88	254,387.89

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏省建筑科学研究院有限公司	房屋	1,537,770.00	

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏道成不锈钢管业有限公司	30,000,000.00	1,000,000.00	2022/12/22	2023/12/22	否
江苏道成不锈钢管业有限公司	10,000,000.00	3,150,000.00	2022/9/15	2023/9/14	否
江苏道成不锈钢管业有限公司	10,000,000.00		2021/9/16	2022/9/15	是
江苏道成不锈钢管业有限公司	10,000,000.00		2021/9/24	2022/9/23	是
博特新材料泰州有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2022/11/07	2023/11/06	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京博特新材料有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2022/6/28	2023/6/19	否
南京博特新材料有限公司	200,000,000.00	80,000,000.00	2021/12/14	2023/9/14	否
南京博特新材料有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2022/9/9	2023/9/8	否

担保方	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京博特新材料有限公司	200,000,000.00	20,000,000.00	2022/9/7	2023/10/23	否
博特新材料泰州有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2022/10/17	2023/3/26	否
博特新材料泰州有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2022/11/25	2023/5/27	否
南京博特新材料有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2022/11/17	2023/6/17	否
博特新材料泰州有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2022/12/7	2023/11/10	否
博特新材料泰州有限公司	250,000,000.00		2022/4/22	2022/9/2	是
南京博特新材料有限公司	180,000,000.00		2022/3/18	2022/9/15	是
博特新材料泰州有限公司	350,000,000.00		2021/5/28	2022/11/25	是
博特新材料泰州有限公司	140,000,000.00		2022/3/11	2022/11/30	是
南京博特新材料有限公司	200,000,000.00		2021/9/17	2022/9/15	是
南京博特新材料有限公司	300,000,000.00		2021/11/19	2022/11/19	是

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏省建筑科学研究院有限公司	41,900,000.00	2019-1-1	2022-12-31	孙公司上海苏科与建科院签订借款合同，年利率 3.6%，报告期内，实际占用金额加权平均金额为 41,900,000.00 元，资金拆借利息 1,500,000.00 元

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,862,244.87	14,019,034.64

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西路桥工程集团有限公司	24,356,403.77	1,217,820.19		
应收账款	江苏省建筑科学研究院有限公司	23,156.87	1,157.84		
应收账款	江苏美赞建材科技有限公司	760,281.00	38,014.05	6,208,242.82	310,412.14
应收账款	涟水美赞建材科技有限公司	682,376.83	34,118.84	5,973,647.34	298,682.37

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	涟水美赞建材科技有限公司	45,523.95	2,276.20		
应收账款	江苏建科土木工程技术有限公司	144,876.00	13,312.60	151,376.00	7,568.80
应收账款	江苏建科鉴定咨询有限公司			15,400.00	770.00
应收账款	江苏建科工程咨询有限公司	4,432,241.60	394,495.56	2,349,749.50	131,336.48
合同资产	江苏美赞建材科技有限公司	610.00	30.50		
应收账款	江苏丰彩保温装饰板有限公司	49,727.00	4,972.70	49,727.00	2,486.35
应收账款	江苏丰彩建材（集团）有限公司	1,633,524.20	111,748.15	2,008,920.99	100,772.05
应收账款	江苏丰彩建筑科技发展有限公司	3,762,148.85	237,791.59	4,227,530.13	226,073.01
合同资产	江苏丰彩建筑科技发展有限公司	42,571.25	3,124.42		

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	广西路桥工程集团有限公司	2,968,567.64	
应付账款	江苏丰彩建材（集团）有限公司	126,486.00	
应付账款	江苏建科工程咨询有限公司	207,817.37	
合同负债	江苏建科鉴定咨询有限公司	28,105.74	
合同负债	江苏美赞建材科技有限公司	880,781.96	
其他应付款	江苏省建筑科学研究院有限公司	43,370,000.00	225,010,000.00
应付账款	江苏省建筑科学研究院有限公司	147,370.00	
合同负债	江苏省建筑科学研究院有限公司		150,280.00
应付账款	江苏丰彩建筑科技发展有限公司	736,270.28	572,610.52
应付账款	江苏建科岩土工程勘察设计有限公司	392,500.00	86,000.00
应付账款	江苏建科土木工程技术有限公司	141,618.00	141,618.00
合同负债	江苏建科土木工程技术有限公司		200.00
其他应付款	刘建忠		300,000.00
应付账款	南京纳联数控技术有限公司		241,000.00
其他应付款	江苏省建筑科学研究院上海分院	200,000.00	
其他应付款	张勇	218,751.00	205,089.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

3、其他

无

十一、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施补助	65,576,930.54	17,809,700.00	7,038,197.10		76,348,433.44	与资产相关
地方政府资金		13,167,646.03	167,646.03		13,000,000.00	与收益相关
科研项目	18,852,807.05	19,769,100.00	4,735,892.23		33,886,014.82	与收益相关
科研项目	12,584,695.75		2,422,500.04		10,162,195.71	与资产相关
人才引进	4,300,000.00		3,700,000.00		600,000.00	与收益相关
合计	101,314,433.34	50,746,446.03	18,064,235.40		133,996,643.97	

说明 1：上述与资产相关的政府补助于收到时计入递延收益，在相关资产的折旧期限内进行分摊计入损益。

说明 2：上述与收益相关的政府补助计入递延收益系因为相关补助项目未通过验收，待验收后转入当期损益。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额
地方政府资金	10,552,937.51	6,881,352.20
基础设施补助	7,525,629.04	2,713,086.34
科研项目	16,298,392.23	18,039,968.95
人才奖	5,022,500.00	4,534,500.00

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额
税费返还	2,200,510.79	2,161,615.12
稳岗补贴	599,433.02	122,509.55
专利补助	1,209,679.59	2,681,360.00
其他	2,394,973.40	541,349.51
合计	45,804,055.58	37,675,741.67

十三、母公司财务报表项目附注

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	329,349,016.92	325,640,182.28
商业承兑汇票	122,547,413.50	227,230,857.17
减：商业承兑汇票坏账准备	6,127,370.68	12,021,000.56
合计	445,769,059.74	540,850,038.89

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	131,493,741.40
商业承兑汇票	38,295,819.01
合计	169,789,560.41

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	431,318,331.56	
商业承兑汇票		790,000.00
合计	431,318,331.56	790,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	7,500,000.00
合计	7,500,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,293,845,454.26	99.96	149,876,189.11	6.53	2,143,969,265.15
其中：按账龄组合计提部分	2,200,773,369.75	95.91	149,625,981.93	6.80	2,051,147,387.82
按交易对象组合（合并范围内关联方）	89,090,973.77	3.88			89,090,973.77
按交易对象组合（合并范围外关联方）	3,981,110.74	0.17	250,207.18	6.28	3,730,903.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	932,629.51	0.04	932,629.51	100.00	
合计	2,294,778,083.77	/	150,808,818.62	/	2,143,969,265.15

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,442,532,908.83	99.95	148,822,093.81	6.09	2,293,710,815.02
其中：按账龄组合计提部分	2,387,186,440.74	97.69	148,212,399.30	6.21	2,238,974,041.44
按交易对象组合（合并范围内关联方）	38,862,977.93	1.59			38,862,977.93
按交易对象组合（合并范围外关联方）	16,483,490.16	0.67	609,694.51	3.70	15,873,795.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,312,799.34	0.05	1,312,799.34	100.00	
合计	2,443,845,708.17	/	150,134,893.15	/	2,293,710,815.02

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,840,222,074.23	92,011,103.71	5.00
1 至 2 年	296,021,724.67	29,602,172.47	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
2至3年	57,496,812.37	17,249,043.71	30.00
3年以上	11,013,869.22	11,013,869.22	100.00
合计	2,204,754,480.49	149,876,189.11	6.80

（续上表）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	2,202,320,554.62	110,116,027.73	5.00
1至2年	152,028,196.25	15,202,819.62	10.00
2至3年	36,882,762.24	11,064,828.67	30.00
3年以上	12,438,417.79	12,438,417.79	100.00
合计	2,403,669,930.90	148,822,093.81	6.19

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 673,925.47 元；本期收回或转回坏账准备 0 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 112,642,917.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 4.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,115,753.53 元。

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,041,405.83	
其他应收款	537,253,082.01	159,186,971.98
合计	538,294,487.84	159,186,971.98

3.1、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	546,860,169.25	100.00	9,607,087.24	1.76	537,253,082.01
其中：按账龄组合计提部分	53,224,604.58	9.73	9,607,087.24	18.05	43,617,517.34
按交易对象组合（合并范围内关联方）	493,635,564.67	90.27			493,635,564.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	546,860,169.25	/	9,607,087.24	/	537,253,082.01

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	170,099,320.55	100.00	10,912,348.57	4.06	159,186,971.98
其中：按账龄组合计提部分	41,141,470.61	24.19	10,912,348.57	19.64	30,229,122.04
按交易对象组合（合并范围内关联方）	128,957,849.94	75.81			128,957,849.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	170,099,320.55	/	10,912,348.57	/	159,186,971.98

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	36,246,044.35	1,812,302.22	5.00
1 至 2 年	5,176,532.10	517,653.21	10.00
2 至 3 年	6,464,137.60	1,939,241.28	30.00
3 年以上	5,337,890.53	5,337,890.53	100.00
合计	53,224,604.58	9,607,087.24	18.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,295,261.33 元；本期收回或转回坏账准备 0 元，核销坏账准备 10,000.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,100,482.96	1,379,592.20
往来款	493,635,564.67	129,058,049.94
保证金	45,038,980.42	37,103,518.41
其他	4,085,141.20	2,558,160.00
合计	546,860,169.25	170,099,320.55

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初金额		
	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	1,487,021,281.63		1,487,021,281.63	1,357,085,994.13		1,357,085,994.13
对联营、合营企业投资	100,101,644.83		100,101,644.83	94,638,188.51		94,638,188.51
合计	1,587,122,926.46		1,587,122,926.46	1,451,724,182.64		1,451,724,182.64

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京博特新材料有限公司	43,467,600.88			43,467,600.88
博特建材（天津）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
江苏博立新材料有限公司	19,361,637.45			19,361,637.45
攀枝花博特建材有限公司	20,050,392.64			20,050,392.64
博特建材武汉有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
昆明苏博特新型建材工业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
中山市苏博特新材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
江苏苏博特（香港）新材料股份有限公司	422,578.80			422,578.80
博特新材料泰州有限公司	326,700,000.00			326,700,000.00
南京通有物流有限公司	1,011,700.00			1,011,700.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏吉邦材料科技有限公司	22,368,086.83			22,368,086.83
新疆苏博特新材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
镇江苏博特新材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
苏博特（香港）有限公司	1,293,560.00			1,293,560.00
江苏省建筑工程质量检测中心有限公司	410,259,242.60	4,235,287.50		414,494,530.10
四川苏博特新材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
江苏苏博特工程科技发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
南京协和助剂有限公司	30,651,194.93			30,651,194.93
江苏道成不锈钢管业有限公司	110,000,000.00	44,300,000.00		154,300,000.00
广东苏博特新材料有限公司	59,500,000.00	20,000,000.00		79,500,000.00
江苏苏博特股权投资有限公司		20,400,000.00		20,400,000.00
连云港苏博特新材料有限公司		41,000,000.00		41,000,000.00
合计	1,357,085,994.13	129,935,287.50		1,487,021,281.63

（2）对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								减值准备
		追加	减少	权益法下确认的	其他综合收益	其他权益	宣告发放现金股利或利润	计提减值	其他	
一、联营企业										
辽宁省建设科学研究院有限责任公司	45,917,329.57			4,323,333.10			1,685,626.56			48,555,036.11
辽宁省市政工程设计研究院有限责任公司	48,720,858.94			4,688,731.30			1,862,981.52			51,546,608.72
小计	94,638,188.51			9,012,064.40			3,548,608.08			100,101,644.83

5、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,477,529,863.84	3,034,523,318.54	4,285,913,600.02	3,605,538,758.38
其他业务	25,815,292.77	19,141,740.36	20,472,096.93	20,683,005.15
合计	3,503,345,156.61	3,053,665,058.90	4,306,385,696.95	3,626,221,763.53

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：高性能减水剂	2,960,166,542.02
高效减水剂	89,576,675.25
功能性材料	447,386,689.17
其他	6,215,250.17
按经营地区分类	
其中：华东区	936,907,931.50
华中区	460,561,715.52
东南区	419,546,359.41
西南区	160,191,126.03
西部区	484,824,217.36
北方区	302,474,496.13
华南区	676,587,713.53
其他地区	62,251,597.13
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时刻确认	3,503,345,156.61
合计	3,503,345,156.61

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,396,699.01	3,603,331.37
处置长期股权投资产生的投资收益		-226,906.35
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在持有期间的投资收益	87,400.00	184,000.00

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	9,012,064.40	7,866,273.60
子公司分配股利	181,977,964.78	53,552,086.82
合计	192,474,128.19	64,978,785.44

十四、补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,110,474.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	46,027,373.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	243,869.66	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,975,139.94	
少数股东权益影响额	4,394,888.47	
合计	27,790,739.63	

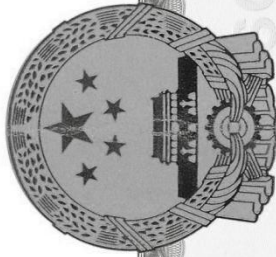
(2) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.14	0.69	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.45	0.62	0.59

江苏苏博特新材料股份有限公司



2023年4月19日



统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月20日

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年02月22日



会计师事务所

执业证书仅供出具报告使用

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：吕江
主任会计师：
经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

说明

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



发证机关：



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

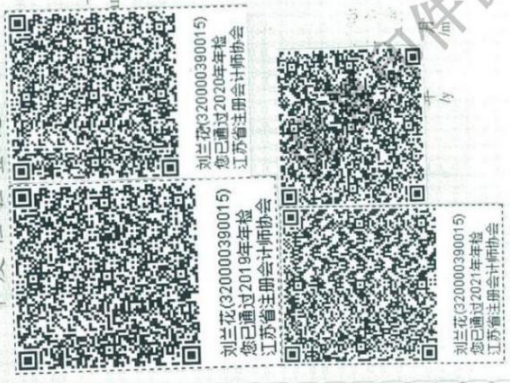
同意调出
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记



年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d



姓名 刘兰花
Full name 女
性 别
Sex 1972-12-06
出生日期
Date of birth
工作单位 江苏日月会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320124197212062629
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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



刘兰花(320000390015)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



刘兰花(320000390015)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记



刘兰花(320000390015)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



刘兰花(320000390015)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

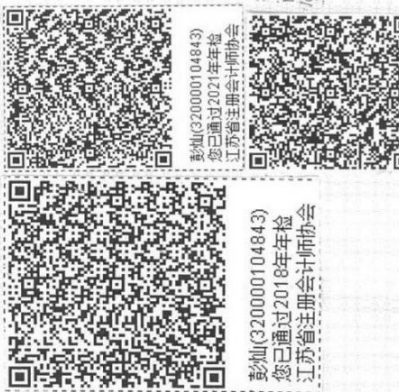


刘兰花(320000390015)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

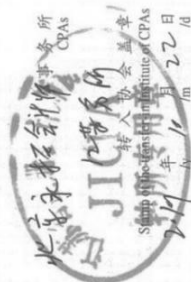


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



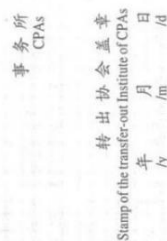
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

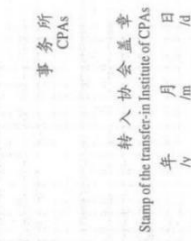


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

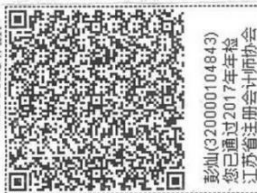


姓名 彭仙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-06-30
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号 340828198406303912
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号：3200000104843
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016 年 12 月 29 日
Date of issuance