

南通联麟化工有限公司
2020-2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-95

审计报告

XYZH/2023SUAA2B0126

南通联腾化工有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了南通联腾化工有限公司(以下简称“联腾化工公司”)财务报表,包括2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了联腾化工公司2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于联腾化工公司,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、 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,管理层负责评估联腾化工公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算联腾化工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联腾化工公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对联腾化工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联腾化工公司不能持续经营。

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

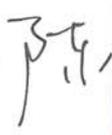
(6) 就联腾化工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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。



中国 北京

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇二三年七月三十一日





合并资产负债表

编制单位：南通联腾化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	77,816,933.59	16,440,181.12	39,148,541.85
交易性金融资产	六、2	-	3,499,998.20	2,000,000.00
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	六、3	101,530,609.48	136,246,414.40	64,724,345.91
应收款项融资	六、4	1,200,000.00	1,338,980.00	4,482,246.99
预付款项	六、5	5,308,517.58	5,715,706.53	6,671,944.99
其他应收款	六、6	9,305,907.45	11,255,788.64	12,414,590.58
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	71,223,776.36	59,834,685.67	39,034,731.56
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	六、8	1,107,979.61	5,801,979.88	1,724,545.42
流动资产合计		267,493,724.07	240,133,734.44	170,200,947.30
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		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	六、9	75,166,848.69	77,616,952.74	84,764,008.57
在建工程	六、10	-	3,886,853.75	2,541,338.34
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、11	276,188.23	754,045.47	1,242,680.15
无形资产	六、12	14,083,430.58	14,469,567.67	14,905,651.63
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	六、13	2,245,578.73	2,089,084.41	1,924,968.55
其他非流动资产	六、14	136,325.00	1,862,343.14	1,669,925.00
非流动资产合计		91,908,371.23	100,678,847.18	107,048,572.24
资产总计		359,402,095.30	340,812,581.62	277,249,519.54



法定代表人：

(Signature)

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)





合并资产负债表 (续)

编制单位: 南通联腾化工有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、15	40,046,388.89	40,056,680.56	35,053,498.96
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	六、16	39,025,367.13	60,202,385.24	35,878,363.81
预收款项		-	-	-
合同负债	六、17	784,050.57	1,987,384.84	522,676.59
应付职工薪酬	六、18	10,545,489.60	10,801,208.18	6,028,246.53
应交税费	六、19	8,101,053.65	6,425,085.84	1,629,059.91
其他应付款	六、20	451,455.95	454,693.47	304,066.57
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、21	26,570.88	468,525.64	498,024.78
其他流动负债	六、22	101,926.57	258,360.03	67,947.96
流动负债合计		99,082,303.24	120,654,323.80	79,981,885.11
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	六、23	-	26,570.88	495,096.52
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债	六、13	137,436.05	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		137,436.05	26,570.88	495,096.52
负债合计		99,219,739.29	120,680,894.68	80,476,981.63
所有者权益:				
实收资本	六、24	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		-	-	-
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备	六、25	5,192,337.30	4,842,427.08	5,478,819.54
盈余公积	六、26	17,566,902.30	12,231,727.78	8,853,599.94
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	六、27	87,423,116.41	53,057,532.08	32,440,118.43
归属于母公司所有者权益合计		260,182,356.01	220,131,686.94	196,772,537.91
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		260,182,356.01	220,131,686.94	196,772,537.91
负债和所有者权益总计		359,402,095.30	340,812,581.62	277,249,519.54

法定代表人:



[Handwritten signature of Liu Jian]

主管会计工作负责人:

[Handwritten signature of the accounting officer]

会计机构负责人:

[Handwritten signature of the accounting institution officer]





母公司资产负债表

编制单位：南通联腾化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		70,173,763.48	12,052,771.01	31,277,987.36
交易性金融资产		-	3,499,998.20	2,000,000.00
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十三、1	97,005,487.03	134,671,343.55	64,185,461.24
应收款项融资		1,200,000.00	1,338,980.00	4,482,246.99
预付款项		5,479,709.43	7,677,582.57	3,868,895.13
其他应收款	十三、2	9,154,237.39	11,079,285.23	12,221,205.81
其中：应收利息				
应收股利				
存货		71,136,630.46	58,591,877.59	38,274,683.76
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		1,104,577.80	5,801,979.88	1,710,285.67
流动资产合计		255,254,405.59	234,713,818.03	158,020,765.96
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	十三、3	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		75,166,848.69	77,616,952.74	84,764,008.57
在建工程		-	3,886,853.75	2,541,338.34
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		276,188.23	754,045.47	1,242,680.15
无形资产		14,083,430.58	14,469,567.67	14,905,651.63
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		2,205,805.38	2,053,739.51	1,902,093.19
其他非流动资产		136,325.00	1,862,343.14	1,669,925.00
非流动资产合计		101,868,597.88	110,643,502.28	117,025,696.88
资产总计		357,123,003.47	345,357,320.31	275,046,462.84



法定代表人：刘机

刘机

主管会计工作负责人：杨志华

杨志华

会计机构负责人：贾利本

贾利本





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 南通联腾化工有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款		40,046,388.89	40,056,680.56	35,053,498.96
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		-	-	-
应付账款		38,626,260.85	58,955,637.67	34,015,173.05
预收款项		-	-	-
合同负债		784,050.57	7,570,200.15	522,676.59
应付职工薪酬		10,512,188.21	10,773,665.05	5,984,358.13
应交税费		8,090,206.08	6,416,135.40	1,599,997.21
其他应付款		438,830.82	448,289.84	297,086.47
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		26,570.88	468,525.64	498,024.78
其他流动负债		101,926.57	984,126.02	67,947.96
流动负债合计		98,626,422.87	125,673,260.33	78,038,763.15
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		0.00	26,570.88	495,096.52
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		137,436.05	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		137,436.05	26,570.88	495,096.52
负 债 合 计		98,763,858.92	125,699,831.21	78,533,859.67
所有者权益:				
实收资本		150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		-	-	-
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		5,192,337.30	4,842,427.08	5,478,819.54
盈余公积		17,566,902.30	12,231,727.78	8,853,599.94
未分配利润		85,599,904.95	52,583,334.24	32,180,183.69
所有者权益合计		258,359,144.55	219,657,489.10	196,512,603.17
负债和所有者权益总计		357,123,003.47	345,357,320.31	275,046,462.84



法定代表人:

Li Jie

主管会计工作负责人:

Li Jie

会计机构负责人:

Li Jie





合并利润表

编制单位：南通联腾化工有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		453,678,574.09	417,095,526.17	315,082,943.33
其中：营业收入	六、28	453,678,574.09	417,095,526.17	315,082,943.33
二、营业总成本		384,023,218.29	374,998,554.41	293,449,669.58
其中：营业成本	六、28	363,761,256.52	343,777,458.16	263,475,678.37
税金及附加	六、29	3,101,254.05	1,675,547.00	2,479,648.53
销售费用	六、30	3,857,472.39	3,640,088.85	3,485,521.48
管理费用	六、31	20,157,998.05	21,195,481.55	17,911,094.76
研发费用	六、32	1,029,117.62	1,341,262.69	1,294,704.98
财务费用	六、33	-7,883,880.34	3,368,716.16	4,773,021.46
其中：利息费用		2,232,898.33	1,815,339.84	1,629,142.17
利息收入		61,331.76	32,199.80	80,893.82
加：其他收益	六、34	251,585.00	411,142.50	348,926.46
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	1,255,643.55	1,624,631.17	1,467,339.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-507,224.96	-3,623,831.19	92,703.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-6,752,969.54	-1,110,174.06	-1,006,073.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	5,165.91	24,868.66	-25,365.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,907,555.76	39,423,608.84	22,510,804.27
加：营业外收入	六、39	357,937.90	288,591.76	94,989.44
减：营业外支出	六、40	1,754,154.60	385,017.72	204,536.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,511,339.06	39,327,182.88	22,401,256.93
减：所得税费用	六、41	8,810,580.21	5,331,641.39	3,629,235.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,700,758.85	33,995,541.49	18,772,021.59
（一）按经营持续性分类		54,700,758.85	33,995,541.49	18,772,021.59
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,700,758.85	33,995,541.49	18,772,021.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		54,700,758.85	33,995,541.49	18,772,021.59
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,700,758.85	33,995,541.49	18,772,021.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		54,700,758.85	33,995,541.49	18,772,021.59



法定代表人：刘川

主管会计工作负责人：

杨晓华

会计机构负责人：

黄新宇





母公司利润表

编制单位：南通联华化工有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十三、4	445,208,494.42	405,527,105.90	301,415,158.72
减：营业成本	十三、4	356,829,263.31	332,912,012.86	250,896,800.35
税金及附加		3,098,750.24	1,660,616.78	2,459,121.15
销售费用		3,788,807.14	3,466,125.04	3,142,139.00
管理费用		19,861,517.33	20,943,048.36	17,728,637.63
研发费用		1,029,117.62	1,341,262.69	1,294,704.98
财务费用		-7,604,876.80	3,344,198.13	4,482,214.43
其中：利息费用		2,232,898.33	1,815,339.84	1,629,142.17
利息收入		49,640.70	23,922.47	73,096.81
加：其他收益		249,669.00	410,401.62	348,335.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,255,643.55	1,624,631.17	1,467,339.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		-433,987.63	-3,596,298.85	151,026.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,752,969.54	-1,110,174.06	-992,706.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,165.91	24,868.66	-25,365.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,529,434.87	39,213,270.58	22,360,171.27
加：营业外收入		357,618.39	288,257.06	94,709.44
减：营业外支出		1,754,154.60	383,782.88	204,536.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,132,898.66	39,117,744.76	22,250,343.93
减：所得税费用		8,781,153.43	5,336,466.37	3,646,929.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,351,745.23	33,781,278.39	18,603,414.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		53,351,745.23	33,781,278.39	18,603,414.12

法定代表人：

3205230172892

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：南通联峰化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		407,255,093.37	278,921,021.56	355,502,145.64
收到的税费返还		24,405,001.92	20,756,197.42	10,489,811.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	1,081,544.56	1,337,245.87	1,271,853.61
经营活动现金流入小计		432,741,639.85	301,014,464.85	367,263,810.86
购买商品、接受劳务支付的现金		319,562,593.35	281,137,763.33	271,885,387.20
支付给职工以及为职工支付的现金		34,416,742.20	26,675,002.53	26,506,738.33
支付的各项税费		10,747,234.90	2,930,886.26	7,018,504.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	4,036,677.71	3,957,494.55	6,338,158.85
经营活动现金流出小计		368,763,248.16	314,701,146.67	311,748,788.40
经营活动产生的现金流量净额		63,978,391.69	-13,686,681.82	55,515,022.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		3,499,998.20	2,500,001.80	-
取得投资收益收到的现金		1,255,643.55	1,624,631.17	2,505,759.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,820.35	75,661.94	91,939.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		4,771,462.10	4,200,294.91	2,597,698.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,053,321.28	3,045,466.55	7,652,602.95
投资支付的现金		-	4,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	-	-	11,644,628.92
投资活动现金流出小计		3,053,321.28	7,045,466.55	19,297,231.87
投资活动产生的现金流量净额		1,718,140.82	-2,845,171.64	-16,699,533.30
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款所收到的现金		67,500,000.00	50,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		67,500,000.00	50,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务所支付的现金		67,500,000.00	45,000,000.00	26,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,230,374.97	11,779,242.35	43,554,862.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		84,730,374.97	56,779,242.35	70,254,862.68
筹资活动产生的现金流量净额		-17,230,374.97	-6,779,242.35	-25,254,862.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,910,594.93	602,735.08	-3,064,608.99
五、现金及现金等价物净增加额	六、42	61,376,752.47	-22,708,360.73	10,496,017.49
加：期初现金及现金等价物余额		16,440,181.12	39,148,541.85	28,652,524.36
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	77,816,933.59	16,440,181.12	39,148,541.85



法定代表人：

(Signature)

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)





母公司现金流量表

编制单位：南通联赫化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		395,760,792.31	271,648,769.05	338,021,957.99
收到的税费返还		23,052,470.38	19,722,999.40	9,957,233.49
收到其他与经营活动有关的现金		1,319,440.49	1,217,150.16	1,243,488.66
经营活动现金流入小计		420,132,703.18	292,588,918.61	349,222,680.14
购买商品、接受劳务支付的现金		314,659,824.01	269,867,066.88	252,761,745.98
支付给职工以及为职工支付的现金		34,070,185.39	26,268,228.43	26,048,340.48
支付的各项税费		10,710,734.67	2,771,643.03	6,897,106.15
支付其他与经营活动有关的现金		4,020,065.01	3,913,918.55	6,095,202.45
经营活动现金流出小计		363,460,809.08	302,820,856.89	291,802,395.06
经营活动产生的现金流量净额		56,671,894.10	-10,231,938.28	57,420,285.08
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		3,499,998.20	2,500,001.80	-
取得投资收益收到的现金		1,255,643.55	1,624,631.17	2,505,759.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,820.35	75,661.94	91,939.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		4,771,462.10	4,200,294.91	2,597,698.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,053,321.28	3,045,466.55	7,652,602.95
投资支付的现金		-	4,000,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	11,644,628.92
投资活动现金流出小计		3,053,321.28	7,045,466.55	28,297,231.87
投资活动产生的现金流量净额		1,718,140.82	-2,845,171.64	-25,699,533.30
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		67,500,000.00	50,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,321,684.87	-	-
筹资活动现金流入小计		71,821,684.87	50,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		67,500,000.00	45,000,000.00	26,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,230,374.97	11,779,242.35	43,554,862.68
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		84,730,374.97	56,779,242.35	70,254,862.68
筹资活动产生的现金流量净额		-12,908,690.10	-6,779,242.35	-25,254,862.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,639,647.65	631,135.92	-2,770,067.31
五、现金及现金等价物净增加额		58,120,992.47	-19,225,216.35	3,695,821.79
加：期初现金及现金等价物余额		12,052,771.01	31,277,987.36	27,582,165.57
六、期末现金及现金等价物余额		70,173,763.48	12,052,771.01	31,277,987.36



法定代表人：刘机

主管会计工作负责人：杨志平

会计机构负责人：贾新华



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度												
	年初余额	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	减：库存股	归属于母公司所有者权益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	4,842,427.08	12,231,727.78	-	53,057,532.08	-	220,131,686.94	-	220,131,686.94
二、本年年初余额	150,000,000.00	-	-	-	-	4,842,427.08	12,231,727.78	-	53,057,532.08	-	220,131,686.94	-	220,131,686.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
(一) 综合收益总额													
1. 归属于母公司所有者的综合收益总额													
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													
(二) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(三) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(四) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	5,182,357.30	17,506,902.30	-	47,423,116.43	-	280,182,356.03	-	280,182,356.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（手印）

（手印）

（手印）



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：北京北石石油化工有限公司	2021年度													
	白鹿汀母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具 优先股/永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	5,478,819.54	9,851,599.94	-	32,440,118.43	-	196,772,537.91	-	196,772,537.91
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、本年年初余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	5,478,819.54	9,851,599.94	-	32,440,118.43	-	196,772,537.91	-	196,772,537.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-636,392.46	3,375,127.84	-	20,617,413.65	-	23,359,149.03	-	23,359,149.03
（一）综合收益总额										33,995,541.49	-	33,995,541.49	-	33,995,541.49
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								3,375,127.84		-13,378,127.84		-10,003,000.00		-10,003,000.00
2. 提取一般风险准备								3,375,127.84		-3,378,127.84		-		-
3. 对股东的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取							-636,392.46					-636,392.46		-636,392.46
2. 本年使用							3,213,777.00					3,213,777.00		3,213,777.00
（六）其他							3,859,169.46					3,859,169.46		3,859,169.46
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	4,842,427.08	12,231,727.78	-	33,057,532.08	-	220,131,686.94	-	220,131,686.94

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]



合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2020年度											
	白鲨江母子公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计
一、上年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	6,993,258.33	-	57,529,438.25	-	220,465,532.68	-	220,465,532.68
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、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	6,993,258.33	-	57,529,438.25	-	220,465,532.68	-	220,465,532.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	1,860,341.41	-	-25,098,319.82	-	82,383,150.01	-	82,383,150.01
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,860,341.41	-	18,772,021.59	-	124,848,166.37	-	124,848,166.37
1. 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,860,341.41	-	-43,860,341.41	-	-12,000,000.00	-	-12,000,000.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	1,860,341.41	-	-1,860,341.41	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-42,000,000.00	-	-42,000,000.00	-	-42,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转至收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转至收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	8,853,599.74	-	32,440,118.43	-	196,772,537.91	-	196,772,537.91

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘帆

李国平

李国平



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	4,842,427.08	12,231,727.78	52,583,334.24	-	219,657,489.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	4,842,427.08	12,231,727.78	52,583,334.24	-	219,657,489.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	340,910.22	5,335,174.52	33,016,570.71	-	38,701,635.45
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								5,335,174.52	-20,335,174.32		-15,000,000.00
2. 对股东的分配								5,335,174.52	-5,335,174.52		
3. 其他									-15,000,000.00		-15,000,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取							340,910.22				340,910.22
2. 本年使用							3,772,418.76				3,772,418.76
（六）其他							3,422,508.33				3,422,508.33
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	5,192,337.30	17,566,902.30	86,599,904.95	-	259,359,144.55

法定代表人：刘明

主管会计工作负责人：李国明

会计机构负责人：李国明



编制单位：南通东原化工有限公司



母公司所有者权益变动表（续）

项	2021年度							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	5,478,819.54	8,853,599.94	32,190,183.69	-	196,512,603.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	5,478,819.54	8,853,599.94	32,190,183.69	-	196,512,603.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-636,392.46	3,378,127.84	20,403,150.95	-	23,144,885.93
（一）综合收益总额									33,781,278.39		33,781,278.39
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								3,378,127.84	-13,378,127.84		-10,000,000.00
2. 对股东的分配								3,378,127.84	-3,378,127.84		
3. 其他									-10,000,000.00		-10,000,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	4,842,427.08	12,231,727.78	52,583,334.24	-	219,657,489.10

编制单位：南通威远化工有限公司

单位：人民币元

法定代表人：刘帆

主管会计工作负责人：李如林

会计机构负责人：夏子明

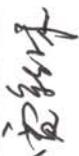


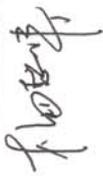


母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	5,943,835.90	6,993,258.53	57,437,110.98	-	220,374,205.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	5,943,835.90	6,993,258.53	57,437,110.98	-	220,374,205.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-165,016.36	1,860,341.41	-25,256,927.29	-	-23,861,602.24
（一）综合收益总额									18,603,414.12		18,603,414.12
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								1,860,341.41	-43,860,341.41		-42,000,000.00
2. 对股东的分配								1,860,341.41	-1,860,341.41		
3. 其他									-42,000,000.00		-42,000,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取							-165,016.36				-165,016.36
2. 本年使用							3,522,210.24				3,522,210.24
（六）其他							3,987,226.60				3,987,226.60
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	5,478,819.54	8,853,599.94	32,180,183.69	-	196,512,603.17

法定代表人：  会计机构负责人： 

主管会计工作负责人： 



南通联磷化工有限公司
2020年至2022年财务报表附注
(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

南通联磷化工有限公司(以下简称“本公司”或“南通联磷”,本公司与本公司子公司合称“本集团”)系由常州市武进精细化工厂有限公司(以下简称“武进精细化工”)和自然人杨慧晴于2011年03月03日投资设立的有限责任公司,取得由如东县行政审批局核发的营业执照,统一社会信用代码为913206235703203133,初始登记的注册资本为人民币7,000.00万元。设立时本公司的股权结构为:

股东名称或姓名	出资额(万元)	持股比例(%)
常州市武进精细化工厂有限公司	6,650.00	95.00
杨慧晴	350.00	5.00
合计	7,000.00	100.00

根据2014年4月11日股东会决议,股东杨慧晴和武进精细化工分别将其持有的股权350.00万元和1,050.00万元,转让给江阴市双马化工有限公司(以下简称“江阴双马化工”),同时注册资本由7,000.00万元增加到15,000.00万元,新增资本中,武进精细化工出资6,400.00万元,江阴双马化工出资1,600.00万元。本公司的股权结构变更为:

股东名称或姓名	出资额(万元)	持股比例(%)
常州市武进精细化工厂有限公司	12,000.00	80.00
江阴市双马化工有限公司	3,000.00	20.00
合计	15,000.00	100.00

根据2016年6月6日股东会决议,股东武进精细化工将持有的股权5,640.00万元转让给南京化工学院常州武进水质稳定剂厂(以下简称“武进水稳厂”)。本公司的股权结构变更为:

股东名称或姓名	出资额(万元)	持股比例(%)
常州市武进精细化工厂有限公司	6,360.00	42.40
南京化工学院常州武进水质稳定剂厂	5,640.00	37.60
江阴市双马化工有限公司	3,000.00	20.00
合计	15,000.00	100.00

本公司的经营期限为2011年3月3日至2031年3月2日。本公司经营范围为:1-羟基亚乙基-1,1二膦酸、氨基三甲叉膦酸、2-膦酸丁烷-1,2,4-三羟酸、咪吧册、聚丙烯酸、聚异丙烯膦酸、水解聚马来酸酐、丙烯酸/2-丙烯酰胺-2-甲基丙磺酸二元共聚物、二乙烯三胺五甲叉膦酸、多氯基多醚基亚甲基膦酸、六亚甲基二胺四亚甲基膦酸钾盐、乙二胺四甲叉膦酸酯盐、

乙酰氯、亚磷酸、副产品盐酸及甲醚生产；危险化学品批发（不得储存，按《危险化学品经营许可证》核定的范围经营）；非危险化工产品、塑料制品、金属材料、机械设备及食品仪表销售；水处理技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的除外）。

本公司注册地址：江苏省如东沿海经济开发区通海二路8号。本公司的法定代表人为刘帆。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括南通联腾国际贸易有限公司（以下简称“联腾贸易”）等1家子公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。因此，本财务报表在持续经营的基础上编制。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集

团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

8. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团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。目前本集团无此类金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。报告期无重分类资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。计量方法见附注四、30“公允价值计量”。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付

现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②

信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于其他应收款采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本集团对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的金融资产单独进行减值测试，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款项等。

如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

3) 金融资产减值的会计处理方法

本集团在资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项等金融资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”或“应收票据”或“其他应收款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

9. 应收票据

本集团基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，根据以前年度的实际信用损失，并考虑报告期的前瞻性信息，以单项评估和组合为基础计量预期信用损失。

项目	确定组合的依据及计量预期信用损失
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，未发生信用减值
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同，以组合为基础计量预期信用损失

10. 应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合的基础上评估信用风险，不同组合的确定依据和预期信用损失：

项目	确定组合的依据及计量预期信用损失
组合 1(购买信用保险客户组合)	对于已购买信用保险的应收款项，以具有类似信用风险特征组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，同时以未赔付率为限，测算确定损失准备。
组合 2(其他客户组合)	除已单独计量损失准备和已购买信用保险的应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的具有类似信用风险特征的应收账款、其他应收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
组合 3(关联方组合)	对于参与经营管理的关联方形成的应收款项，以具有类似信用风险特征组合的预期信用损失为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，确定损失准备。
组合 4（信用风险极低的金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据，其他应收款中代扣代缴款项、应收出口退税以及因发票未到的暂挂款项。

组合 1(购买信用保险客户组合)：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
未逾期-逾期30天以内	5%	5%
逾期30天以上	根据赔付率测算预计损失率	根据赔付率测算预计损失率

组合 2（其他客户组合）：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	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	30%	30%
3至4年	50%	50%
4至5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

组合 3（关联方组合）：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	3%	3%
1至2年	8%	8%
2至3年	25%	25%
3至4年	40%	40%
4至5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

组合4（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

11. 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将收到的既以持有收取现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票分类为应收款项融资列示。

应收款项融资后续计量确定，鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本集团认为该部分银行承兑汇票的年末公允价值等于其面值。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计

入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得

控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当

期损益。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用或因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、商标、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利技术、商标等无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

23. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体标志

本集团销售 HEDP、ATMP、乙酰氯等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，内销业务在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；对于外销业务在商品完成海关报关手续并取得提单时，确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为 30 至 60 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

26. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差

额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“18. 使用权资产”以及“23. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指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。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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

集团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，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团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，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将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其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。本公司无融资租赁业务。

经营租赁的会计处理

1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

2) 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

3) 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

5) 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

6) 经营租赁的变更

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

29. 安全生产费

本集团根据《财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）、《财政部、应急部关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的规定，按第八条、第二十六条危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要的会计政策变更

财政部于2017年7月5日修订并发布《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。根据财政部规定，本集团自2020年1月1日起执行新收入准则。本集团收入确认和计量的会计政策参见“附注四、25”，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

财政部于2018年12月7日颁布了《企业会计准则第21号—租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。根据财政部规定，本集团自2020年1月1日起执行新租赁准则，并按照新租赁准则的要求进行衔接调整。

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》（以下简称“解释13号”）。本集团于2020年1月1日执行该解释。执行解释13号对本集团财务报表无重大影响。

财政部于2021年1月26日发布了《企业会计准则解释第14号》（财会[2021]1号）（以下简称“解释14号”），自公布之日起施行，本集团自2021年1月26日起执行该解释。执行解释14号对本集团财务报表无重大影响。

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本集

团自2021年12月30日起执行该规定,执行资金集中管理相关列报规定对本集团财务报表无影响。解释15号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行,并对2020年和2021年财务报表进行追溯调整。

(2) 重要的会计估计变更

本集团报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按销售税率计算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征,按房产原值计缴;从租计征,按租金收入计缴	从价计征,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴
土地使用税	占用土地的实际面积	4元/平方米

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

1) 本集团出口货物享受“免、抵、退”的税收政策,根据《财政部税务总局海关总署于深化增值税改革有政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)规定,自2019年4月1日起,退税率分别为10%、13%。根据《财政部税务总局关于提高部分产品出口退税率的公告》(财政部税务总局公告2020年第15号)规定,自2020年3月20日起,原退税率10%调整为13%。

2) 根据财政部、国家税务总局发布的《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(2020年第13号)、《国家税务总局关于支持个体工商户复工复产等税收征收管理事项的公告》(2020年第5号)、《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(2020年第24号)、《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(2021年第7号)、《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第11号),自2020年3月1日至2021年12月31日,联腾贸易公司增值税适用3%征收率的应税销售收入,享受减按1%征收率征收增值税,按以下公式计算销售额:销售额=含税销售额/(1+1%);适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。自2021年4月1日至2022年12月31日,联腾贸易公司享受月销售额15

万元以下(含本数)免征增值税。

(2) 企业所得税

1) 本公司于2020年12月02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联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202032003008，有效期限三年。自2020年至2022年，本公司按15%的税率计缴企业所得税。

2) 根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)，本公司按照规定，在按照支付给残疾人工资据实扣除的基础上，在计算应纳税所得额时，按照支付给参加人工工资的100%加计扣除。

3) 根据《财政部、国家税务总局、科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财税[2022]年28号)，本公司作为高新技术企业，在2022年10月1日至2022年12月31日期间，享受新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除的税收优惠，在2022年10月1日至2022年12月31日期间，研发费用税前加计扣除比例由75%提高至100%。

4) 根据财政部、国家税务总局《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)文，对符合认定条件的小微企业，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。2021年4月9号财政部、税务总局联合发布了《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]第12号)，针对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财税(2019)13号文件第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，该税收优惠政策有效期至2022年12月31日。财政部、国家税务总局2022年3月14日发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]第13号)，为进一步支持小微企业发展，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，该税收优惠政策有效期至2024年12月31日。联腾贸易公司2020至2022年度符合小微企业认定，可享受上述税收优惠政策。

(3) 六税两费

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策公告》(税务总局公告2022年第10号)，自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。联腾贸易公司的印花税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加享受减半征收的优惠。

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	61,225.58	395,954.40	133,762.94
银行存款	77,755,708.01	16,044,226.72	39,014,778.91
合计	77,816,933.59	16,440,181.12	39,148,541.85

注：本集团无使用受限制的货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,499,998.20	2,000,000.00
其中：其他（理财产品）		3,499,998.20	2,000,000.00
合计		3,499,998.20	2,000,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法列示

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	106,266,781.36	100.00	4,736,171.88	4.46	101,530,609.48
其中：账龄组合	73,296,084.21	68.97	3,747,050.97	5.11	69,549,033.24
关联方组合	32,970,697.15	31.03	989,120.91	3.00	31,981,576.24
合计	106,266,781.36	100.00	4,736,171.88	4.46	101,530,609.48

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	142,535,610.82	100.00	6,289,196.42	4.41	136,246,414.40
其中：账龄组合	94,483,120.16	66.29	4,836,823.97	5.12	89,646,296.19
关联方组合	48,052,490.66	33.71	1,452,372.45	3.02	46,600,118.21
合计	142,535,610.82	100.00	6,289,196.42	4.41	136,246,414.40

(续)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,998,496.25	100.00	3,274,150.34	4.82	64,724,345.91
其中：账龄组合	44,892,459.22	66.02	2,576,221.52	5.74	42,316,237.70
关联方组合	23,106,037.03	33.98	697,928.82	3.02	22,408,108.21
合计	67,998,496.25	100.00	3,274,150.34	4.82	64,724,345.91

1) 各年末，本集团末无按单项计提应收账款坏账准备。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①账龄组合

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	72,453,142.18	3,622,657.11	5.00
1至2年	708,620.04	70,862.00	10.00
2至3年	69,185.83	20,755.75	30.00
3至4年	64,720.11	32,360.06	50.00
5年以上	416.05	416.05	100.00
合计	73,296,084.21	3,747,050.97	5.11

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	94,196,126.20	4,709,806.31	5.00
1至2年	93,423.82	9,342.38	10.00
2至3年	73,088.07	21,926.42	30.00
3至4年	2,400.02	1,200.01	50.00
4至5年	117,666.00	94,132.80	80.00
5年以上	416.05	416.05	100.00
合计	94,483,120.16	4,836,823.97	5.12

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	43,009,030.19	2,150,451.51	5.00
1至2年	1,264,593.85	126,459.39	10.00
2至3年	52,400.02	15,720.01	30.00
3至4年	565,469.11	282,734.56	50.00
4至5年	550.00	440.00	80.00
5年以上	416.05	416.05	100.00
合计	44,892,459.22	2,576,221.52	5.74

②关联方组合

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围外关联方款项	32,970,697.15	989,120.91	3.00
合计	32,970,697.15	989,120.91	3.00

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围外关联方款项	48,052,490.66	1,452,372.45	3.02
合计	48,052,490.66	1,452,372.45	3.02

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围外关联方款项	23,106,037.03	697,928.82	3.02
合计	23,106,037.03	697,928.82	3.02

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年,下同)	105,423,839.33	142,032,662.35	66,020,112.71
1至2年	708,620.04	309,378.33	1,359,548.36
2至3年	69,185.83	73,088.07	52,400.02
3至4年	64,720.11	2,400.02	565,469.11
4至5年		117,666.00	550.00
5年以上	416.05	416.05	416.05
小计	106,266,781.36	142,535,610.82	67,998,496.25
减: 坏账准备	4,736,171.88	6,289,196.42	3,274,150.34
合计	101,530,609.48	136,246,414.40	64,724,345.91

(3) 各年应收账款坏账准备情况

项目	2021年12月31日	2022年变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,289,196.42	-1,435,358.54		117,666.00	4,736,171.88

(续)

项目	2020年12月31日	2021年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,274,150.34	3,015,596.08		550.00	6,289,196.42

项目	2019年12月31日	2020年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,745,658.34	-471,508.00			3,274,150.34

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	2022年度核销金额	核销原因
连云港聚鑫生物科技有限公司	货款	117,666.00	无法收回
合计		117,666.00	

(续)

单位名称	应收账款性质	2021年度核销金额	核销原因
攀枝花攀宏达化工有限公司	货款	550.00	无法收回
合计		550.00	

(5) 各年末,按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备年末余额
Uniphos, Inc	20,132,088.64	1年以内	18.94	603,962.66
上海埃玛森化学品有限公司	16,439,953.99	1年以内	15.47	821,997.70
Uniphos GmbH	7,081,612.06	1年以内	6.66	212,448.36
苏伊士水务技术(无锡)有限公司	5,381,220.32	1年以内	5.06	269,061.02
无锡博飞环保科技有限公司	2,601,499.90	1年以内	2.45	130,075.00
合计	51,636,374.91		48.58	2,037,544.74

(续)

单位名称	2021年12月31日	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备年末余额
Uniphos, Inc	30,071,205.87	1年以内	21.10	902,136.18
Uniphos GmbH	13,467,176.97	1年以内	9.45	404,015.31
Nalco Company OOO	7,696,738.65	1年以内	5.40	384,836.93
上海埃玛森化学品有限公司	7,222,310.37	1年以内	5.07	361,115.52
Rolfes Chemicals (Pty) Ltd.	5,924,997.49	1年以内	4.16	296,249.87

单位名称	2021年12月31日	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	64,382,429.35		45.18	2,348,353.81

(续)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备年末余额
Uniphos, Inc	11,425,306.92	1年以内	16.80	342,759.21
Uniphos GmbH	8,222,287.87	1年以内	12.09	246,668.64
纳尔科工业服务(南京)有限公司	3,640,603.52	1年以内	5.35	182,030.18
上海埃玛森化学品有限公司	3,189,492.99	1年以内	4.69	159,474.65
宁夏润东环保科技有限公司	2,024,190.20	1年以内: 1,245,404.40元 1-2年: 778,785.80元	2.98	140,148.80
合计	28,501,881.50		41.91	1,071,081.48

4. 应收款项融资

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,200,000.00	1,338,980.00	4,482,246.99
合计	1,200,000.00	1,338,980.00	4,482,246.99

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,049,861.38	95.12	5,539,213.03	96.91	6,576,094.47	98.56
1至2年	135,838.13	2.56	81,642.98	1.43	27,331.11	0.41
2至3年	66,235.38	1.25	27,331.11	0.48	19,035.11	0.29
3年以上	56,582.69	1.07	67,519.41	1.18	49,484.30	0.74
合计	5,308,517.58	100.00	5,715,706.53	100.00	6,671,944.99	100.00

(2) 各年末，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年末余额	账龄	占预付款项余额的比例(%)
江苏省电力公司如东县供电公司	861,034.40	1年以内	16.22
如东洋口环保热电有限公司	760,205.29	1年以内	14.32
中国石化仪征化纤有限责任公司	432,815.18	1年以内	8.15
常州市武进昊骋化工物资有限公司	422,442.73	1年以内	7.96
卫星化学股份有限公司	412,563.06	1年以内	7.77
合计	2,889,060.66		54.42

(续)

单位名称	2021年末余额	账龄	占预付款项余额的比例(%)
中国石化仪征化纤有限责任公司	1,594,289.51	1年以内	27.89
如东洋口环保热电有限公司	829,219.06	1年以内	14.51
河南清水源科技股份有限公司	609,375.00	1年以内	10.66
江苏省电力公司如东县供电公司	448,825.39	1年以内	7.85
青岛宜开美科技有限公司	433,440.00	1年以内	7.58
合计	3,915,148.96		68.49

(续)

单位名称	2020年末余额	账龄	占预付款项余额的比例(%)
中国石化仪征化纤有限责任公司	1,076,636.81	1年以内	16.14
江苏省电力公司如东县供电公司	892,565.99	1年以内	13.38
江苏弘运物流有限公司	862,000.00	1年以内	12.92
如东洋口环保热电有限公司	727,101.16	1年以内	10.90
武穴市新城振华如春碎石有限公司	649,450.10	1年以内	9.73
合计	4,207,754.06		63.07

6. 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	9,305,907.45	11,255,788.64	12,414,590.58
合计	9,305,907.45	11,255,788.64	12,414,590.58

6.1 其他应收款情况

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金及保证金	140,388.40	140,388.40	229,468.43
备用金	109,347.74	109,338.97	122,282.84
代扣代缴款项	136,464.90	127,228.40	112,947.40
应收出口退税	148,453.06	115,723.01	641,107.00
往来款	11,838,493.97	12,968,881.30	12,906,321.24
小计	12,373,148.07	13,461,560.08	14,012,126.91
减：坏账准备	3,067,240.62	2,205,771.44	1,597,536.33
合计	9,305,907.45	11,255,788.64	12,414,590.58

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		2,205,771.44		2,205,771.44
2022年1月1日其他应收款余额在2022年度:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2022年计提		1,942,583.50		1,942,583.50
2022年转回				
2022年转销				
2022年核销		1,081,114.32		1,081,114.32
其他变动				
2022年12月31日余额		3,067,240.62		3,067,240.62

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		1,597,536.33		1,597,536.33
2021年1月1日其他应收款余额在2021年度:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2021年计提		608,235.11		608,235.11
2021年转回				
2021年转销				
2021年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		2,205,771.44		2,205,771.44

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		1,218,731.55		1,218,731.55
2020年1月1日其他应收款余额在2020年度:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2020年计提		378,804.78		378,804.78
2020年转回				
2020年转销				
2020年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		1,597,536.33		1,597,536.33

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年,下同)	427,053.44	397,242.09	12,670,593.73
1至2年	15,806.96	11,733,442.00	14,030.44
2至3年	11,683,866.00	3,373.25	129,468.43
3至4年	33.25	129,468.43	
4至5年	129,468.43		17,637.84
5年以上	116,919.99	1,198,034.31	1,180,396.47
小计	12,373,148.07	13,461,560.08	14,012,126.91
减:坏账准备	3,067,240.62	2,205,771.44	1,597,536.33
合计	9,305,907.45	11,255,788.64	12,414,590.58

(4) 其他应收款坏账准备

类别	2021年12月31日	2022年变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,205,771.44	1,942,583.50		1,081,114.32	3,067,240.62
合计	2,205,771.44	1,942,583.50		1,081,114.32	3,067,240.62

(续)

类别	2020年12月31日	2021年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,597,536.33	608,235.11			2,205,771.44
合计	1,597,536.33	608,235.11			2,205,771.44

(续)

类别	2019年12月31日	2020年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,218,731.55	378,804.78			1,597,536.33
合计	1,218,731.55	378,804.78			1,597,536.33

(5) 核销的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年核销金额	核销原因
江苏洪涛机械制造有限公司	往来款	106,833.38	无法收回
王朝阳	往来款	640,000.00	无法收回
徐学军	往来款	190,000.00	无法收回
靖江市三阳化工设备有限公司	往来款	82,747.25	无法收回
杭州东皇压滤机厂	往来款	50,404.63	无法收回
新乡市先锋振动机械有限公司	往来款	9,000.00	无法收回
响水南洋机械设备有限公司	往来款	2,129.06	无法收回
合计		1,081,114.32	

(6) 各年末，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备年末余额
常州市武进精细化工厂有限公司	往来款	11,683,866.00	1至3年	94.43	2,838,041.79
应收出口退税	应收出口退税	148,453.06	1至3年	1.20	
艾欧史密斯(中国)热水器有限公司	押金及保证金	100,000.00	4至5年	0.81	80,000.00
社保费个人部分	代扣代缴款项	80,320.90	1年以内	0.65	
中石化如东公司	往来款	80,000.02	5年以上	0.65	80,000.02
合计		12,092,639.98		97.74	2,998,041.81

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备年末余额
常州市武进精细化工厂有限公司	往来款	11,696,756.00	1至2年	86.89	935,095.98
王朝阳	往来款	640,000.00	5年以上	4.75	640,000.00
徐学军	往来款	190,000.00	5年以上	1.41	190,000.00
社保费个人部分	代扣代缴款项	121,614.40	1年以内	0.90	
应收出口退税	应收出口退税	115,723.01	1年以内	0.86	
合计		12,764,093.41		94.81	1,765,095.98

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备年末余额
常州市武进精细化工厂有限公司	往来款	11,652,047.52	1年以内	83.16	349,561.43
出口退税	应收出口退税	641,107.00	1年以内	4.58	
王朝阳	往来款	640,000.00	5年以上	4.57	640,000.00
徐学军	往来款	190,000.00	5年以上	1.36	190,000.00
艾欧史密斯(中国)热水器有限公司	押金及保证金	100,000.00	2至3年	0.71	30,000.00
合计		13,223,154.52		94.38	1,209,561.43

(7) 报告期内，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,249,133.99		11,249,133.99
在产品	37,668.03		37,668.03
库存商品	64,788,295.49	4,851,321.15	59,936,974.34
合计	76,075,097.51	4,851,321.15	71,223,776.36

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,482,342.17		13,482,342.17
在产品	304,205.09		304,205.09
库存商品	47,202,993.07	1,154,854.66	46,048,138.41
合计	60,989,540.33	1,154,854.66	59,834,685.67

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,341,811.47		9,341,811.47
在产品	172,654.39		172,654.39
库存商品	30,526,339.07	1,006,073.37	29,520,265.70
合计	40,040,804.93	1,006,073.37	39,034,731.56

(2) 存货跌价准备

2022年	年初余额	2022年增加金额		2022年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,154,854.66	4,851,321.15		1,154,854.66		4,851,321.15
合计	1,154,854.66	4,851,321.15		1,154,854.66		4,851,321.15

(续)

2021年	年初余额	2021年增加金额		2021年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,006,073.37	1,110,174.06		961,392.77		1,154,854.66
合计	1,006,073.37	1,110,174.06		961,392.77		1,154,854.66

(续)

2020年	年初余额	2020年增加金额		2020年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		1,006,073.37				1,006,073.37
合计		1,006,073.37				1,006,073.37

8. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税留抵税额	1,107,979.61	5,801,979.88	1,724,545.42
合计	1,107,979.61	5,801,979.88	1,724,545.42

9. 固定资产

项目	2022年末账面价值	2021年末账面价值	2020年末账面价值
固定资产	75,166,848.69	77,616,952.74	84,764,008.57
固定资产清理			
合计	75,166,848.69	77,616,952.74	84,764,008.57

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1、2021年12月31日余额	81,225,772.92	42,277,062.91	23,981,272.45	1,546,749.25	637,672.16	8,287,748.80	157,956,278.49
2、2022年增加金额	797,728.27	7,274,167.16	88,495.58	126,991.15	51,943.36	411,773.02	8,751,098.54
(1) 购置		1,473,002.82	88,495.58	126,991.15	51,943.36		1,740,432.91
(2) 在建工程转入	797,728.27	5,801,164.34				411,773.02	7,010,665.63
3、2022年减少金额		4,663,005.15	129,964.82	7,179.48			4,800,149.45
(1) 处置或报废		14,959.53	129,964.82	7,179.48			152,103.83
(2) 其他减少		4,648,045.62					4,648,045.62
4、2022年12月31日余额	82,023,501.19	44,888,224.92	23,939,803.21	1,666,560.92	689,615.52	8,699,521.82	161,907,227.58
二、累计折旧							
1、2021年12月31日余额	27,160,828.89	24,380,006.09	21,286,416.92	1,190,377.15	575,267.23	5,746,429.47	80,339,325.75
2、2022年增加金额	3,859,863.60	4,388,295.98	372,309.20	143,897.60	21,704.22	726,486.12	9,512,556.72
(1) 计提	3,859,863.60	4,388,295.98	372,309.20	143,897.60	21,704.22	726,486.12	9,512,556.72
3、2022年减少金额		3,871,727.76	134,603.70		6,820.51		4,013,151.97
(1) 处置或报废			134,603.70		6,820.51		141,424.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(2) 其他减少		3,871,727.76					3,871,727.76
4、2022年12月31日余额	31,020,692.49	24,896,574.31	21,524,122.42	1,334,274.75	590,150.94	6,472,915.59	85,838,730.50
三、减值准备							
1、2021年12月31日余额							
2、2022年增加金额		901,648.39					901,648.39
(1) 计提		901,648.39					901,648.39
3、2022年减少金额							
4、2022年12月31日余额		901,648.39					901,648.39
四、账面价值							
1、2022年12月31日账面价值	51,002,808.70	19,090,002.22	2,415,680.79	332,286.17	99,464.58	2,226,606.23	75,166,848.69
2、2021年12月31日账面价值	54,064,944.03	17,897,056.82	2,694,855.53	356,372.10	62,404.93	2,541,319.33	77,616,952.74

注：本集团固定资产其他减少金额 4,648,045.62 元，系 2022 年末财务决算核查盘亏所致。根据中联资产评估有限公司《南通江山农药化工股份有限公司拟股权收购所涉及的南通联麟化工有限公司股权价值资产评估报告》（中联评报字[2023]第 3060 号），年末本集团固定资产评估减值金额为 1,077,819.60 元。

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1、2020年12月31日余额	81,225,772.92	40,597,318.21	24,544,656.18	1,546,749.25	720,632.10	8,287,748.80	156,922,877.46
2、2021年增加金额		1,796,966.54			32,742.47		1,829,709.01
(1) 购置		1,796,966.54			32,742.47		1,829,709.01
3、2021年减少金额		117,221.84	563,383.73		115,702.41		796,307.98
(1) 处置或报废		117,221.84	563,383.73		115,702.41		796,307.98
4、2021年12月31日余额	81,225,772.92	42,277,062.91	23,981,272.45	1,546,749.25	637,672.16	8,287,748.80	157,956,278.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	电子设备	其他	合计
二、累计折旧							
1、2020年12月31日余额	23,300,965.29	20,688,108.95	21,421,488.33	1,060,061.11	669,278.01	5,018,967.20	72,158,868.89
2、2021年增加金额	3,859,863.60	3,725,991.62	387,509.77	130,316.04	94,180.02	727,462.27	8,925,323.32
(1) 计提	3,859,863.60	3,725,991.62	387,509.77	130,316.04	94,180.02	727,462.27	8,925,323.32
3、2021年减少金额		34,094.48	522,581.18		188,190.80		744,866.46
(1) 处置或报废		34,094.48	522,581.18		188,190.80		744,866.46
4、2021年12月31日余额	27,160,828.89	24,380,006.09	21,286,416.92	1,190,377.15	575,267.23	5,746,429.47	80,339,325.75
三、减值准备							
1、2020年12月31日余额							
2、2021年增加金额							
3、2021年减少金额							
4、2021年12月31日余额							
四、账面价值							
1、2021年12月31日账面价值	54,064,944.03	17,897,056.82	2,694,855.53	356,372.10	62,404.93	2,541,319.33	77,616,952.74
2、2020年12月31日账面价值	57,924,807.63	19,909,209.26	3,123,167.85	486,688.14	51,354.09	3,268,781.60	84,764,008.57

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1、2019年12月31日余额	81,225,772.92	36,642,673.16	24,864,583.20	1,254,094.39	714,879.89	8,287,748.80	152,989,752.36
2、2020年增加金额		4,145,648.82		302,654.86	5,752.21		4,454,055.89
(1) 购置		933,765.19			5,752.21		939,517.40
(2) 在建工程转入		3,211,883.63		302,654.86			3,514,538.49
3、2020年减少金额		191,003.77	319,927.02	10,000.00			520,930.79
(1) 处置或报废		191,003.77	319,927.02	10,000.00			520,930.79

南通联麟化工有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	电子设备	其他	合计
4、2020年12月31日余额	81,225,772.92	40,597,318.21	24,544,656.18	1,546,749.25	720,632.10	8,287,748.80	156,922,877.46
二、累计折旧							
1、2019年12月31日余额	19,441,101.69	16,284,126.37	21,206,349.72	993,122.10	648,746.16	4,290,532.76	62,863,978.80
2、2020年增加金额	3,859,863.60	4,806,458.04	215,138.61	68,918.01	20,531.85	728,434.44	9,699,344.55
(1) 计提	3,859,863.60	4,806,458.04	215,138.61	68,918.01	20,531.85	728,434.44	9,699,344.55
3、2020年减少金额		402,475.46		1,979.00			404,454.46
(1) 处置或报废		402,475.46		1,979.00			404,454.46
4、2020年12月31日余额	23,300,965.29	20,688,108.95	21,421,488.33	1,060,061.11	669,278.01	5,018,967.20	72,158,868.89
三、减值准备							
1、2019年12月31日余额							
2、2020年增加金额							
3、2020年减少金额							
4、2020年12月31日余额							
四、账面价值							
1、2020年12月31日账面价值	57,924,807.63	19,909,209.26	3,123,167.85	486,688.14	51,354.09	3,268,781.60	84,764,008.57
2、2019年12月31日账面价值	61,784,671.23	20,358,546.79	3,658,233.48	260,972.29	66,133.73	3,997,216.04	90,125,773.56

(2) 2022年末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,343,166.06	1,668,537.38		2,674,628.68	
机器设备	6,219,774.25	4,582,893.52	796,992.64	839,888.09	
合计	10,562,940.31	6,251,430.90	796,992.64	3,514,516.77	

(3) 2022年末,本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 2022年末,本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 2022年末,本集团未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	2022年末账面价值	未办妥产权证书的原因
污水处理站	756,891.39	手续不全,未办理
黄磷仓库	290,522.41	手续不全,未办理
泵房	195,136.66	手续不全,未办理
门卫	136,695.35	手续不全,未办理
物流门	136,695.35	手续不全,未办理
车间厕所	76,745.52	手续不全,未办理
乙酰氯仓库	40,311.42	手续不全,未办理
在线检测房	22,724.16	手续不全,未办理
VOCs在线监测站房	22,355.25	手续不全,未办理
污水站压滤烘房	10,148.16	手续不全,未办理
合计	1,688,225.67	

10. 在建工程

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程		3,886,853.75	2,541,338.34
工程物资			
合计		3,886,853.75	2,541,338.34

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022年12月31日余额			2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
RTO				2,882,348.74		2,882,348.74	2,527,187.40		2,527,187.40
五位一体平台				82,899.98		82,899.98	14,150.94		14,150.94
浅冷冻机组(制冷车间)				316,273.97		316,273.97			
深冷冻机组(制冷)				434,138.40		434,138.40			

项目	2022年12月31日余额			2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间)									
实验室装修改造工程				171,192.66		171,192.66			
合计				3,886,853.75		3,886,853.75	2,541,338.34		2,541,338.34

(2) 报告期内重要在建工程项目变动情况

①2022年度

项目名称	预算数	2021年12月31日	2022年增加金额	2022年转入固定资产金额	2022年其他减少金额	2022年12月31日
RTO	3,000,000.00	2,882,348.74	1,582,876.12	4,465,224.86		
五位一体平台		82,899.98		82,899.98		
浅冷冻机组(制冷车间)		316,273.97		316,273.97		
深冷冻机组(制冷车间)		434,138.40		434,138.40		
办公楼装修改造工程		171,192.66	626,535.61	797,728.27		
固体有机膦盐类产品工艺项目			502,627.13	502,627.13		
实验室尾气改造工程			411,773.02	411,773.02		
合计	3,000,000.00	3,886,853.75	3,123,811.88	7,010,665.63		

(续表)

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：2022年利息资本化金额	2022年利息资本化率(%)	资金来源
RTO	148.84	完工				自筹
五位一体平台		完工				自筹
浅冷冻机组(制冷车间)		完工				自筹
深冷冻机组(制冷车间)		完工				自筹
办公楼装修改造工程		完工				自筹
固体有机膦盐类产品工艺项目		完工				自筹
实验室尾气改造工程		完工				自筹
合计						

②2021年度

项目名称	预算数	2020年12月31日	2021年增加金额	2021年转入固定资产金额	2021年其他减少金额	2021年12月31日
RTO	3,000,000.00	2,527,187.40	355,161.34			2,882,348.74
五位一体平台		14,150.94	68,749.04			82,899.98
浅冷冻机组(制冷车间)			316,273.97			316,273.97

项目名称	预算数	2020年12月31日	2021年增加金额	2021年转入固定资产金额	2021年其他减少金额	2021年12月31日
深冷冻机组（制冷车间）			434,138.40			434,138.40
办公楼装修改造工程			171,192.66			171,192.66
合计	3,000,000.00	2,541,338.34	1,345,515.41			3,886,853.75

(续表)

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：2021年利息资本化金额	2021年利息资本化率(%)	资金来源
RTO	96.08	在建				自筹
五位一体平台		在建				自筹
浅冷冻机组（制冷车间）		在建				自筹
深冷冻机组（制冷车间）		在建				自筹
办公楼装修改造工程		在建				自筹
合计						

③2020年度

项目名称	预算数	2019年12月31日	2020年增加金额	2020年转入固定资产金额	2020年其他减少金额	2020年12月31日
SIS系统		752,717.84		752,717.84		
智能二道门		82,568.81		82,568.81		
外贸管理系统[注]		99,029.13	19,417.48		118,446.61	
亚磷酸储罐（运营部）		322,132.91	12,552.91	334,685.82		
离心机（七车间一）		1,338,983.42	14,878.50	1,353,861.92		
干式造粒机（七车间一）		233,955.92		233,955.92		
304 不锈钢甲醛滴加罐（六车间二）		192,089.46		192,089.46		
自动化（四车间）			369,588.25	369,588.25		
RTO	3,000,000.00		2,527,187.40			2,527,187.40
五位一体平台		195,070.47	14,150.94	195,070.47		14,150.94
合计	3,000,000.00	3,216,547.96	2,957,775.48	3,514,538.49	118,446.61	2,541,338.34

注：2020年外贸管理系统其他减少118,446.61元系结转至无形资产。

(续表)

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：2020年利息资本化金额	2020年利息资本化率(%)	资金来源
SIS系统		完工				自筹
智能二道门		完工				自筹
外贸管理系统		完工				自筹

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：2020年利息资本化金额	2020年利息资本化率(%)	资金来源
亚磷酸储罐（运营部）		完工				自筹
离心机（七车间一）		完工				自筹
干式造粒机（七车间一）		完工				自筹
304 不锈钢甲醛滴加罐（六车间二）		完工				自筹
自动化（四车间）		完工				自筹
RTO	84.24	在建				自筹
五位一体平台		在建				自筹
合计						

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日余额	1,466,214.77	1,466,214.77
2. 2022年增加金额		
3. 2022年减少金额		
4. 2022年12月31日余额	1,466,214.77	1,466,214.77
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日余额	712,169.30	712,169.30
2. 2022年增加金额	477,857.24	477,857.24
（1）计提	477,857.24	477,857.24
3. 2022年减少金额		
4. 2022年12月31日余额	1,190,026.54	1,190,026.54
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值	276,188.23	276,188.23
2. 2021年12月31日账面价值	754,045.47	754,045.47

(续)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日余额	1,466,214.77	1,466,214.77
2. 2021年增加金额		
3. 2021年减少金额		
4. 2021年12月31日余额	1,466,214.77	1,466,214.77
二、累计折旧		
1. 2020年12月31日余额	223,534.62	223,534.62
2. 2021年增加金额	488,634.68	488,634.68
（1）计提	488,634.68	488,634.68

项目	房屋及建筑物	合计
3. 2021年减少金额		
4. 2021年12月31日余额	712,169.30	712,169.30
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	754,045.47	754,045.47
2. 2020年12月31日账面价值	1,242,680.15	1,242,680.15

(续)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日余额		
2. 2020年增加金额	1,466,214.77	1,466,214.77
(1) 新增租赁	1,466,214.77	1,466,214.77
3. 2020年减少金额		
4. 2020年12月31日余额	1,466,214.77	1,466,214.77
二、累计折旧		
1. 2019年12月31日余额		
2. 2020年增加金额	223,534.62	223,534.62
(1) 计提	223,534.62	223,534.62
3. 2020年减少金额		
4. 2020年12月31日余额	223,534.62	223,534.62
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2020年12月31日账面价值	1,242,680.15	1,242,680.15
2. 2019年12月31日账面价值		

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1、2021年12月31日余额	17,146,354.84	242,643.82	29,300.00	153,287.59	17,571,586.25
2、2022年增加金额					
3、2022年减少金额				123,199.09	123,199.09
(1) 处置				123,199.09	123,199.09
4、2022年12月31日余额	17,146,354.84	242,643.82	29,300.00	30,088.50	17,448,387.16
二、累计摊销					
1、2021年12月31日余额	2,922,559.96	44,077.92	8,790.12	126,590.58	3,102,018.58
2、2022年增加金额	342,927.12	18,597.72	2,930.04	21,682.21	386,137.09
(1) 计提	342,927.12	18,597.72	2,930.04	21,682.21	386,137.09
3、2022年减少金额				123,199.09	123,199.09

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
(1) 处置				123,199.09	123,199.09
4、2022年12月31日余额	3,265,487.08	62,675.64	11,720.16	25,073.70	3,364,956.58
三、减值准备					
1、2021年12月31日余额					
2、2022年增加金额					
3、2022年减少金额					
4、2022年12月31日余额					
四、账面价值					
1、2022年12月31日账面价值	13,880,867.76	179,968.18	17,579.84	5,014.80	14,083,430.58
2、2021年12月31日账面价值	14,223,794.88	198,565.90	20,509.88	26,697.01	14,469,567.67

(续)

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1、2020年12月31日余额	17,146,354.84	242,643.82	29,300.00	153,287.59	17,571,586.25
2、2021年增加金额					
3、2021年减少金额					
4、2021年12月31日余额	17,146,354.84	242,643.82	29,300.00	153,287.59	17,571,586.25
二、累计摊销					
1、2020年12月31日余额	2,579,632.84	25,480.10	5,860.08	54,961.60	2,665,934.62
2、2021年增加金额	342,927.12	18,597.82	2,930.04	71,628.98	436,083.96
(1) 计提	342,927.12	18,597.82	2,930.04	71,628.98	436,083.96
3、2021年减少金额					
4、2021年12月31日余额	2,922,559.96	44,077.92	8,790.12	126,590.58	3,102,018.58
三、减值准备					
1、2020年12月31日余额					
2、2021年增加金额					
3、2021年减少金额					
4、2021年12月31日余额					
四、账面价值					
1、2021年12月31日账面价值	14,223,794.88	198,565.90	20,509.88	26,697.01	14,469,567.67
2、2020年12月31日账面价值	14,566,722.00	217,163.72	23,439.92	98,325.99	14,905,651.63

(续)

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1、2019年12月31日余额	17,146,354.84	58,696.99	29,300.00	5,811.97	17,240,163.80
2、2020年增加金额		183,946.83		147,475.62	331,422.45
(1) 购置		183,946.83		29,029.01	212,975.84
(2) 在建工程转入				118,446.61	118,446.61
3、2020年减少金额					
4、2020年12月31日余额	17,146,354.84	242,643.82	29,300.00	153,287.59	17,571,586.25
二、累计摊销					
1、2019年12月31日余额	2,236,705.72	18,201.09	2,930.04	5,327.89	2,263,164.74
2、2020年增加金额	342,927.12	7,279.01	2,930.04	49,633.71	402,769.88
(1) 计提	342,927.12	7,279.01	2,930.04	49,633.71	402,769.88
3、2020年减少金额					
4、2020年12月31日余额	2,579,632.84	25,480.10	5,860.08	54,961.60	2,665,934.62
三、减值准备					
1、2019年12月31日余额					
2、2020年增加金额					
3、2020年减少金额					
4、2020年12月31日余额					
四、账面价值					
1、2020年12月31日账面价值	14,566,722.00	217,163.72	23,439.92	98,325.99	14,905,651.63
2、2019年12月31日账面价值	14,909,649.12	40,495.90	26,369.96	484.08	14,976,999.06

(2) 2022年末,本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 2022年末,本集团无使用寿命不确定的无形资产。

13. 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明细

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	4,736,171.88	726,335.12
资产减值准备	5,752,969.54	862,945.43
固定资产折旧(专用设备)	4,375,321.20	656,298.18
合计	14,864,462.62	2,245,578.73

(续)

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	6,289,196.42	951,669.31
资产减值准备	1,154,854.66	173,228.20

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产折旧（专用设备）	6,330,444.12	949,566.62
内部交易未实现利润	97,468.56	14,620.28
合计	13,871,963.76	2,089,084.41

(续)

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	3,274,150.34	499,531.24
资产减值准备	1,006,073.37	152,247.69
固定资产折旧（专用设备）	8,465,105.93	1,269,765.89
内部交易未实现利润	22,824.87	3,423.73
合计	12,768,154.51	1,924,968.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产（高新技术企业加计扣除政策）	916,240.34	137,436.05
合计	916,240.34	137,436.05

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款坏账准备	3,067,240.62	2,205,771.44	1,597,536.33
合计	3,067,240.62	2,205,771.44	1,597,536.33

14. 其他非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付工程、设备款	136,325.00	1,862,343.14	1,669,925.00
合计	136,325.00	1,862,343.14	1,669,925.00

15. 短期借款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
应计利息	46,388.89	56,680.56	53,498.96
合计	40,046,388.89	40,056,680.56	35,053,498.96

16. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	32,462,333.45	56,593,064.59	31,938,372.14
1至2年	4,939,982.12	1,894,823.66	2,112,081.67
2至3年	717,394.03	702,537.12	309,760.78
3年以上	905,657.53	1,011,959.87	1,518,149.22
合计	39,025,367.13	60,202,385.24	35,878,363.81

(2) 应付账款按性质列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付货款	27,562,931.18	44,691,464.63	22,253,948.95
应付工程款	1,962,814.71	1,479,630.33	859,606.07
应付设备款	1,892,356.09	1,747,827.64	1,904,579.63
应付服务费	4,928,150.59	9,037,045.63	8,746,594.34
其他	2,679,114.56	3,246,417.01	2,113,634.82
合计	39,025,367.13	60,202,385.24	35,878,363.81

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
南通市常青建筑安装工程有限公司	211,700.00	尚未结算
营口天骄新能源有限公司	192,137.98	尚未结算
常州市苏泰化工有限公司	190,710.30	尚未结算
如东优景园林绿化养护服务部	150,000.00	尚未结算
山东石大胜华化工集团股份有限公司垦利分公司	148,459.33	尚未结算
合计	893,007.61	

(续)

单位名称	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
南通市常青建筑安装工程有限公司	211,700.00	尚未结算
如东优景园林绿化养护服务部	150,000.00	尚未结算
南通江天化学股份有限公司	138,196.02	尚未结算
舒驰容器(上海)有限公司	132,424.78	尚未结算
常州市武进昊骋化工物资有限公司	117,145.19	尚未结算
合计	749,465.99	

(续)

单位名称	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
山东泰和科技股份有限公司(原泰和水处理)	816,371.78	尚未结算
舒驰容器(上海)有限公司	383,203.56	尚未结算
南通市常青建筑安装工程有限公司	211,700.00	尚未结算
南通鑫港运输有限公司	165,752.50	尚未结算
南通大业化工有限公司	141,026.35	尚未结算
合计	1,718,054.19	

17. 合同负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收商品销售款	784,050.57	1,987,384.84	522,676.59
合计	784,050.57	1,987,384.84	522,676.59

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	10,801,208.18	31,896,980.17	32,152,698.75	10,545,489.60
二、离职后福利-设定提存计划		1,613,391.25	1,613,391.25	
合计	10,801,208.18	33,510,371.42	33,766,090.00	10,545,489.60

2022年末短期薪酬余额 10,545,489.6 元,主要包括应付工资 1,567,675.79 元,应付年终奖 8,805,515.00 元,应付工会经费及职工教育经费 43,193.81 元,应付医疗保险费 70.00 元,均已于 2023 年 1 月支付。

(续)

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	6,028,246.53	29,278,035.60	24,505,073.95	10,801,208.18
二、离职后福利-设定提存计划		1,366,238.40	1,366,238.40	
合计	6,028,246.53	30,644,274.00	25,871,312.35	10,801,208.18

2021年末短期薪酬余额 10,801,208.18 元,主要包括应付工资 1,535,105.00 元,应付年终奖 9,224,850.80 元,应付工会经费及职工教育经费 41,252.38 元,均已于 2022 年 1 月支付。

(续)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	5,325,801.40	27,879,675.16	27,177,230.03	6,028,246.53
二、离职后福利-设定提存计划		105,332.90	105,332.90	

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
合计	5,325,801.40	27,985,008.06	27,282,562.93	6,028,246.53

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,759,955.80	27,784,417.53	28,042,152.54	10,502,220.79
2、职工福利费		1,836,165.65	1,836,165.65	
3、社会保险费		1,003,892.40	1,003,822.40	70.00
其中：医疗保险费		877,730.40	877,660.40	70.00
工伤保险费		126,162.00	126,162.00	
生育保险费				
4、住房公积金		604,048.00	604,048.00	
5、工会经费和职工教育经费	41,252.38	668,456.59	666,510.16	43,198.81
合计	10,801,208.18	31,896,980.17	32,152,698.75	10,545,489.60

(续)

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,988,123.57	25,523,779.04	20,751,946.81	10,759,955.80
2、职工福利费		2,025,579.36	2,025,579.36	
3、社会保险费		760,872.38	760,872.38	
其中：医疗保险费		663,483.00	663,483.00	
工伤保险费		97,389.38	97,389.38	
生育保险费				
4、住房公积金		553,740.00	553,740.00	
5、工会经费和职工教育经费	40,122.96	414,064.82	412,935.40	41,252.38
合计	6,028,246.53	29,278,035.60	24,505,073.95	10,801,208.18

(续)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,324,999.62	24,867,795.99	24,204,672.04	5,988,123.57
2、职工福利费		1,574,550.82	1,574,550.82	
3、社会保险费		579,020.50	579,020.50	
其中：医疗保险费		551,524.80	551,524.80	
工伤保险费		20,942.10	20,942.10	
生育保险费		6,553.60	6,553.60	
4、住房公积金		538,380.00	538,380.00	
5、工会经费和职工教育经费	801.78	319,927.85	280,606.67	40,122.96
合计	5,325,801.40	27,879,675.16	27,177,230.03	6,028,246.53

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日
1、基本养老保险		1,564,480.00	1,564,480.00	
2、失业保险费		48,911.25	48,911.25	
合计		1,613,391.25	1,613,391.25	

(续)

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
1、基本养老保险		1,324,860.10	1,324,860.10	
2、失业保险费		41,378.30	41,378.30	
合计		1,366,238.40	1,366,238.40	

(续)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
1、基本养老保险		102,145.80	102,145.80	
2、失业保险费		3,187.10	3,187.10	
合计		105,332.90	105,332.90	

19. 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税		3,674.29	12,712.37
企业所得税	5,503,985.19	4,875,069.71	346,602.49
个人所得税	1,621,172.60	1,187,500.60	775,824.60
房产税	132,243.58	131,685.17	131,685.21
土地使用税	115,487.00	115,487.00	115,487.00
印花税	64,312.51	18,778.90	20,837.60
城市维护建设税	328,980.33	41,285.08	107,675.31
教育费附加	197,388.20	24,771.05	64,605.19
地方教育费附加	131,592.14	16,514.04	43,070.14
环境保护税	5,892.10	10,320.00	10,560.00
合计	8,101,053.65	6,425,085.84	1,629,059.91

20. 其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付股利			
其他应付款	451,455.95	454,693.47	304,066.57
合计	451,455.95	454,693.47	304,066.57

20.1 其他应付款

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	439,773.05	382,238.98	235,225.08
1至2年	360.00	45,626.00	180.00
2至3年	360.00	180.00	67,048.49
3年以上	10,962.90	26,648.49	1,613.00
合计	451,455.95	454,693.47	304,066.57

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	26,570.88	468,525.64	498,024.78
合计	26,570.88	468,525.64	498,024.78

22. 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	101,926.57	258,360.03	67,947.96
合计	101,926.57	258,360.03	67,947.96

23. 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋建筑物	26,570.88	495,096.52	993,121.30
减：一年内到期的租赁负债	26,570.88	468,525.64	498,024.78
合计		26,570.88	495,096.52

24. 实收资本

投资者名称	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日	持股比例(%)
常州市武进精细化工厂有限公司	63,600,000.00			63,600,000.00	42.40
江阴市双马化工有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	20.00
南京化工学院常州市武进水质稳定剂厂	56,400,000.00			56,400,000.00	37.60
合计	150,000,000.00			150,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日	持股比例(%)
常州市武进精细化工厂有限公司	63,600,000.00			63,600,000.00	42.40
江阴市双马化工有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	20.00
南京化工学院常州市武进水质稳定剂厂	56,400,000.00			56,400,000.00	37.60
合计	150,000,000.00			150,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日	持股比例(%)
常州市武进精细化工厂有限公司	63,600,000.00			63,600,000.00	42.40
江阴市双马化工有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	20.00
南京化工学院常州市武进水质稳定剂厂	56,400,000.00			56,400,000.00	37.60
合计	150,000,000.00			150,000,000.00	100.00

25. 专项储备

项目	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少		2022年12月31日
			费用性支出	转入累计折旧	
安全生产费	4,842,427.08	3,772,418.75	3,422,508.53		5,192,337.30
合计	4,842,427.08	3,772,418.75	3,422,508.53		5,192,337.30

(续)

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少		2021年12月31日
			费用性支出	转入累计折旧	
安全生产费	5,478,819.54	3,213,777.00	3,850,169.46		4,842,427.08
合计	5,478,819.54	3,213,777.00	3,850,169.46		4,842,427.08

(续)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少		2020年12月31日
			费用性支出	转入累计折旧	
安全生产费	5,943,835.90	3,522,210.24	3,987,226.60		5,478,819.54
合计	5,943,835.90	3,522,210.24	3,987,226.60		5,478,819.54

26. 盈余公积

项目	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	12,231,727.78	5,335,174.52		17,566,902.30
合计	12,231,727.78	5,335,174.52		17,566,902.30

(续)

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	8,853,599.94	3,378,127.84		12,231,727.78
合计	8,853,599.94	3,378,127.84		12,231,727.78

(续)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	6,993,258.53	1,860,341.41		8,853,599.94

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
合计	6,993,258.53	1,860,341.41		8,853,599.94

27. 未分配利润

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
调整前上年末未分配利润	53,057,532.08	32,440,118.43	57,528,438.25
调整年初未分配利润合计数			
年初未分配利润	53,057,532.08	32,440,118.43	57,528,438.25
加：本年归属于母公司所有者的净利润	54,700,758.85	33,995,541.49	18,772,021.59
减：提取法定盈余公积	5,335,174.52	3,378,127.84	1,860,341.41
应付普通股股利	15,000,000.00	10,000,000.00	42,000,000.00
年末未分配利润	87,423,116.41	53,057,532.08	32,440,118.43

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本情况

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	449,377,975.41	362,002,661.29	413,698,287.61	342,238,720.58	312,923,481.68	262,518,444.23
其他业务	4,300,598.68	1,758,595.23	3,397,238.56	1,538,737.58	2,159,461.65	957,234.14
合计	453,678,574.09	363,761,256.52	417,095,526.17	343,777,458.16	315,082,943.33	263,475,678.37

(2) 主营业务收入情况（分产品）

产品名称	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
水处理剂	449,377,975.41	362,002,661.29	411,299,440.75	340,632,271.39	304,526,987.53	256,263,572.08
建材			2,398,846.86	1,606,449.19	8,396,494.15	6,254,872.15
合计	449,377,975.41	362,002,661.29	413,698,287.61	342,238,720.58	312,923,481.68	262,518,444.23

(3) 主营业务收入情况（分行业）

行业名称	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
化工	408,166,066.75	327,264,138.74	371,143,708.70	300,462,916.43	273,714,346.17	228,623,112.34
贸易	41,211,908.66	34,738,522.55	42,554,578.91	41,775,804.15	39,209,135.51	33,895,331.89
合计	449,377,975.41	362,002,661.29	413,698,287.61	342,238,720.58	312,923,481.68	262,518,444.23

(4) 主营业务收入情况（分地区）

地区名称	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国外	236,876,949.72	183,365,647.62	227,238,520.36	186,741,089.10	178,264,353.92	148,402,932.59
国内	212,501,025.69	178,637,013.67	186,459,767.25	155,497,631.48	134,659,127.76	114,115,511.64
合计	449,377,975.41	362,002,661.29	413,698,287.61	342,238,720.58	312,923,481.68	262,518,444.23

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2022 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
上海埃玛森化学品有限公司	55,877,635.40	12.32
Uniphos Inc	51,759,716.51	11.41
Uniphos Gmbh	30,107,540.74	6.64
Connect Chemicals GmbH	26,051,080.41	5.74
Nalco Company OOO	19,217,836.90	4.24
合计	183,013,809.96	40.35

(续)

客户名称	2021 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
Uniphos Gmbh	44,607,243.17	10.69
Uniphos Inc	36,550,419.89	8.76
上海埃玛森化学品有限公司	33,335,242.54	7.99
Connect Chemicals GmbH	17,120,564.63	4.10
纳尔科工业服务（南京）有限公司	15,817,861.04	3.79
合计	147,431,331.27	35.33

(续)

客户名称	2020 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
Uniphos Gmbh	53,481,209.90	16.97
Uniphos Inc	20,935,667.54	6.64
上海埃玛森化学品有限公司	17,896,153.93	5.68
Connect Chemicals GmbH	14,187,185.32	4.50
纳尔科工业服务（南京）有限公司	11,397,602.04	3.62
合计	117,897,818.73	37.41

29. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
房产税	527,299.09	526,740.64	578,340.15
车船税	1,860.00	1,860.00	1,860.00
土地使用税	461,948.00	461,948.00	461,948.00
印花税	170,719.57	96,262.70	76,779.10
城市维护建设税	949,273.95	270,495.28	657,840.62

项目	2022年度	2021年度	2020年度
教育费附加	569,564.36	162,297.19	394,704.37
地方教育费附加	379,709.57	108,198.14	263,136.25
环境保护税	40,879.51	47,745.05	45,040.04
合计	3,101,254.05	1,675,547.00	2,479,648.53

30. 销售费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	2,295,156.41	2,429,762.29	2,087,954.09
折旧费	119,056.87	115,847.01	43,750.67
业务招待费	716,262.20	243,367.45	474,619.11
办公费	237,014.92	214,688.59	190,606.46
差旅费	11,191.31	18,792.84	44,953.38
邮电通讯费	103,172.41	145,892.65	142,500.47
包装费	150,349.46	175,584.06	128,805.29
检验费	137,150.62	251,000.84	282,121.27
其他	88,118.19	45,153.12	90,210.74
合计	3,857,472.39	3,640,088.85	3,485,521.48

31. 管理费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	13,837,987.91	15,400,490.97	12,417,027.84
折旧费	2,238,424.85	2,412,753.61	2,348,406.12
无形资产摊销	386,137.09	436,083.96	402,769.88
低值易耗品摊销	16,947.52	1,939.19	17,838.18
存货盘亏	135,107.57		
业务招待费	626,563.46	691,250.22	687,544.07
办公费	361,894.79	275,007.18	253,762.03
差旅费	82,702.57	95,212.83	43,996.35
修理费	259,587.40	170,932.57	49,232.62
车辆费	384,009.67	445,446.44	297,123.56
邮电通讯费	65,113.19	93,363.94	61,123.66
财产保险费	190,392.81	167,762.59	160,292.88
咨询服务费	766,598.01	514,736.35	420,918.24
培训费	189,589.44	184,643.10	493,129.07
绿化费	224,634.37	79,519.48	201,237.34
公杂费	309,287.58	112,148.84	46,432.99
其他	83,019.82	114,190.28	40,259.93
合计	20,157,998.05	21,195,481.55	17,941,094.76

注：2022年度管理费用减少主要系公司减少董事薪酬所致。

32. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	306,504.02	265,475.07	290,543.98
折旧费	9,089.24	27,220.70	32,933.33
材料费	299,709.09	924,453.30	860,254.03
燃料动力费	15,421.31	46,644.40	54,727.95
委外研发费	300,000.00		
其他	98,393.96	77,469.22	56,245.69
合计	1,029,117.62	1,341,262.69	1,294,704.98

注：本公司将研发活动发生的支出归集于“研发费用”，其中因工艺技术进行持续改进和优化，投入研发形成的试制品销售已计入“营业收入”，根据此项研发的特点，将相应的研发投入自“研发费用”转出列报于“营业成本”、“存货”，2020年、2021年和2022年已转出金额分别为1,252.98万元、1,523.33万元、1,735.67万元。

33. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	2,232,898.33	1,815,339.84	1,629,142.17
其中：银行贷款	2,220,083.30	1,782,423.95	1,608,361.64
租赁负债的利息费用	12,815.03	32,915.89	20,780.53
减：利息收入	61,331.76	32,199.80	80,893.82
其中：金融机构存款	61,331.76	32,199.80	80,893.82
汇兑损益	-10,166,993.94	1,394,971.73	3,064,608.99
手续费和其他	111,547.03	190,604.39	160,164.12
合计	-7,883,880.34	3,368,716.16	4,773,021.46

注：2022年度汇兑损益主要系因人民币兑美元汇率贬值产生的汇兑收益。

34. 其他收益

产生其他收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	251,585.00	411,142.50	347,227.00
代扣代缴个税手续费返还			1,699.46
合计	251,585.00	411,142.50	348,926.46

其中，政府补助明细：

补助项目	2022 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	74,482.00	与收益相关
新型学徒补贴	20,000.00	与收益相关
2021年度绿色金融补贴	5,800.00	与收益相关
2020市场监管系统补贴	27,200.00	与收益相关
如东县经济建设专项资金，市场监管系统奖励	80,000.00	与收益相关

补助项目	2022 年度	与资产相关/与收益相关
如东县经济建设专项资金，制造业创新发展奖励	40,000.00	与收益相关
如东县经济建设专项资金，绿色金融奖补资金	4,103.00	与收益相关
合计	251,585.00	

(续)

补助项目	2021 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	25,042.50	与收益相关
以工代训补贴	4,500.00	与收益相关
2019 年民营经济高质量发展政策外贸部分扶持资金	22,600.00	与收益相关
2019 年度知识产权资助	12,000.00	与收益相关
2019 年度科技创新政策	235,000.00	与收益相关
初次来如就业补贴	12,000.00	与收益相关
高新技术企业培育资金	100,000.00	与收益相关
合计	411,142.50	

(续)

补助项目	2020 年度	与资产相关/与收益相关
财政补贴	285,852.00	与收益相关
稳岗补贴	34,375.00	与收益相关
展会补贴	20,000.00	与收益相关
以工代训补贴	7,000.00	与收益相关
合计	347,227.00	

35. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
银行承兑汇票收益	1,252,533.02	1,608,875.47	1,385,643.40
理财产品的投资收益	3,110.53	15,755.70	81,696.24
合计	1,255,643.55	1,624,631.17	1,467,339.64

36. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	1,435,358.54	-3,015,596.08	471,508.00
其他应收款坏账损失	-1,942,583.50	-608,235.11	-378,804.78
合计	-507,224.96	-3,623,831.19	92,703.22

37. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-4,851,321.15	-1,110,174.06	-1,006,073.37
固定资产减值损失	-901,648.39		
合计	-5,752,969.54	-1,110,174.06	-1,006,073.37

38. 资产处置收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置利得	5,165.91	24,868.66	-25,365.43
合计	5,165.91	24,868.66	-25,365.43

39. 营业外收入

项目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置利得	2,170.54	8,326.37	828.56
其中，固定资产	2,170.54	8,326.37	828.56
罚款收入	1,200.00	2,880.00	700.00
保险赔款收入	152,000.00	146,843.20	
其他	202,567.36	130,542.19	93,460.88
合计	357,937.90	288,591.76	94,989.44

40. 营业外支出

项目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失	587,720.37	34,026.98	
其中：固定资产	587,720.37	34,026.98	
盘亏损失	776,317.86		
对外捐赠支出	156,890.00	33,410.00	17,040.00
罚款支出	174,788.00	140,900.00	97,500.00
赔偿金		120,000.00	
其他	58,438.37	56,680.74	89,996.78
合计	1,754,154.60	385,017.72	204,536.78

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税费用	8,829,638.48	5,495,757.25	3,428,997.79
递延所得税费用	-19,058.27	-164,115.86	200,237.55
合计	8,810,580.21	5,331,641.39	3,629,235.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年度	2021年度	2020年度
本年利润总额	63,511,339.06	39,327,182.88	22,401,256.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,526,700.87	5,899,077.43	3,360,188.54
子公司适用不同税率的影响	128,097.18	31,682.72	14,099.25
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	274,500.80	125,501.37	652,180.47

项目	2022年度	2021年度	2020年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-216,465.95	-180,843.33	-39,413.87
本年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	364,692.61	90,832.82	57,259.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税减免优惠的影响	-316,701.50	-80,805.44	-32,727.99
研发费用加计扣除的影响	-779,227.67	-525,791.68	-345,155.56
残疾人工资加计扣除的影响	-33,035.84	-28,012.50	-37,195.14
高新技术企业固定资产加计扣除的影响	-137,980.29		
所得税费用	8,810,580.21	5,331,641.39	3,629,235.34

42. 现金流量表项目注释

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年	2021年	2020年
政府补助收入	251,585.00	411,142.50	348,926.46
存款利息收入	61,331.76	32,199.80	80,893.82
罚款收入	1,200.00	2,880.00	700.00
其他营业外收入	356,737.90	279,623.03	93,460.88
收到经营性往来款	410,689.90	611,400.54	747,872.45
合计	1,081,544.56	1,337,245.87	1,271,853.61

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年	2021年	2020年
经营租赁支出	186,641.00	263,995.00	226,797.05
费用性支出	2,605,935.67	2,207,261.65	5,080,613.94
手续费支出	111,547.03	190,604.39	116,690.70
现金捐赠支出	156,890.00	33,410.00	17,040.00
罚款支出	174,788.00	140,900.00	97,500.00
其他营业外支出	84,567.45	110,864.49	89,996.78
支付经营性往来款	716,308.56	1,010,459.02	709,520.38
合计	4,036,677.71	3,957,494.55	6,338,158.85

3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022年	2021年	2020年
企业间借款借出的资金			11,644,628.92
合计			11,644,628.92

(2) 合并现金流量表补充资料

补充资料	2022年	2021年	2020年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	54,700,758.86	33,995,541.49	18,772,021.59
加：信用损失准备	507,224.96	3,623,831.19	-92,703.22
资产减值准备	5,752,969.54	1,110,174.06	1,006,073.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,512,556.72	8,925,323.32	9,699,344.55
使用权资产折旧	477,857.24	488,634.68	223,534.62
无形资产摊销	386,137.09	436,083.96	402,769.88
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,165.91	-24,868.66	25,365.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	585,549.83	25,700.61	-828.56
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,934,095.61	3,210,311.57	4,693,751.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,255,643.55	-1,624,631.17	-1,467,339.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-156,494.32	-164,115.86	200,237.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	137,436.05		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,085,557.18	-20,948,735.40	-2,348,097.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,458,430.69	-77,122,003.49	12,167,031.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,103,572.72	34,382,071.88	12,233,862.15
其他			
经营活动产生的现金流量净额	63,978,391.69	-13,686,681.82	55,515,022.46
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：			
现金的年末余额	77,816,933.59	16,440,181.12	39,148,541.85
减：现金的年初余额	16,440,181.12	39,148,541.85	28,652,524.36
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	61,376,752.47	-22,708,360.73	10,496,017.49

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2022年	2021年	2020年
一、现金	77,816,933.59	16,440,181.12	39,148,541.85
其中：库存现金	61,225.58	395,954.40	133,762.94
可随时用于支付的银行存款	77,755,708.01	16,044,226.72	39,014,778.91
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	77,816,933.59	16,440,181.12	39,148,541.85

43. 所有权或使用权受限资产

项目	2022年	2021年	2020年	受限原因
固定资产	32,002,382.85	33,612,136.94	36,019,619.30	借款抵押（注）
无形资产	13,880,867.76	14,223,794.88	14,566,722.00	借款抵押（注）
合计	45,883,250.61	47,835,931.82	50,586,341.30	

注：本公司于2020年6月5日与中国银行股份有限公司如东支行签订编号为2020年中银最高抵字35760772801号额度为3,500.00万元的《最高额抵押合同》，本公司将房产和土地进行抵押，作为向银行借款的担保，担保期限为2020年6月5日至2023年6月4日。

44. 外币货币性项目

项目	原币金额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金			38,206,983.46
其中：美元	5,485,883.39	6.9646	38,206,983.46
应收账款			53,754,981.42
其中：美元	7,293,942.29	6.9646	50,799,390.48
欧元	398,172.00	7.4229	2,955,590.94
应付账款			2,748,390.23
其中：美元	394,622.84	6.9646	2,748,390.23

(续)

项目	原币金额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金			8,914,794.78
其中：美元	1,301,216.74	6.3757	8,296,167.57
欧元	85,686.00	7.2197	618,627.21
应收账款			101,137,060.94
其中：美元	15,737,184.30	6.3757	100,335,565.94
欧元	111,015.00	7.2197	801,495.00
应付账款			5,919,932.07

项目	原币金额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
其中：美元	928,514.84	6.3757	5,919,932.07

(续)

项目	原币金额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			20,402,675.36
其中：美元	3,126,894.72	6.5249	20,402,675.36
应收账款			37,326,723.40
其中：美元	5,358,045.74	6.5249	34,960,712.65
欧元	294,830.00	8.0250	2,366,010.75
应付账款			3,481,170.98
其中：美元	533,520.94	6.5249	3,481,170.98

45. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2022年度	列报项目	计入2022年损益的金额
稳岗补贴	74,482.00	其他收益	74,482.00
新型学徒补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
2021年度绿色金融补贴	5,800.00	其他收益	5,800.00
2020市场监管系统补贴	27,200.00	其他收益	27,200.00
如东县经济建设专项资金，市场监管系统奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
如东县经济建设专项资金，制造业创新发展奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
如东县经济建设专项资金，绿色金融奖补资金	4,103.00	其他收益	4,103.00
合计	251,585.00		251,585.00

(续)

种类	2021年度	列报项目	计入2021年损益的金额
稳岗补贴	25,042.50	其他收益	25,042.50
以工代训补贴	4,500.00	其他收益	4,500.00
2019年民营经济高质量发展政策外贸部分扶持资金	22,600.00	其他收益	22,600.00
2019年度知识产权资助	12,000.00	其他收益	12,000.00
2019年度科技创新政策	235,000.00	其他收益	235,000.00
初次来如就业补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
高新技术企业培育资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	411,142.50		411,142.50

(续)

种类	2020年度	列报项目	计入2020年损益的金额
财政补贴	285,852.00	其他收益	285,852.00
稳岗补贴	34,375.00	其他收益	34,375.00
展会补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
以工代训补贴	7,000.00	其他收益	7,000.00
合计	347,227.00		347,227.00

(2) 报告期内，本集团无政府补助退回的情况。

七、合并范围的变化

报告期内，本集团合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南通联麟国际贸易有限公司	南通	南通	贸易批发	100.00		设立

九、关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

大股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
常州市武进精细化工厂有限公司	常州市	化工	1,000.00	42.40	42.40
江阴市双马化工有限公司	南通市	化工	350.00	20.00	20.00
南京化工学院常州市武进水质稳定剂厂	南通市	化工	2,700.00	37.60	37.60

(2) 本公司无实际控制人

2、本公司的子公司情况

详见本附注八、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏精科霞峰环保科技有限公司	股东常州市武进精细化工厂有限公司之股东杨产玉控股公司
安徽精高水处理有限公司	江苏精科霞峰环保科技有限公司之子公司
江阴康爱特包装股份有限公司	股东江阴市双马化工有限公司之实际控制人控股子公司
Uniphos Inc	股东常州市武进精细化工厂有限公司之控股子公司
Uniphos GmbH	董事汤焕金、杨慧晴共同控制的公司
Connect Chemicals GmbH	其他关联方
Connect Chemicals Italia S.R.L	其他关联方
杨产玉	股东常州市武进精细化工厂有限公司之股东、董事
刘帆	股东常州市武进精细化工厂有限公司之股东、董事
杨慧晴	股东常州市武进精细化工厂有限公司之股东、董事
王芳	股东江阴市双马化工有限公司之实际控制人
汤焕金	董事
汤卫飞	董事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
南京化工学院常州市武进水质稳定剂厂	化工原料	1,200,571.54	151,677.88	46,150.44
江阴康爱特包装股份有限公司	化工原料	2,613,570.91	2,222,672.67	1,675,097.40
合计		3,814,142.45	2,374,350.55	1,721,247.84

② 出售商品/提供劳务情况:

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
南京化工学院常州市武进水质稳定剂厂	水处理剂	8,606,759.07	1,725,641.59	1,703,712.82
安徽精高水处理有限公司	水处理剂	346,293.81	265,929.21	1,869,690.27
江苏精科霞峰环保科技有限公司	水处理剂	1,920,492.05	1,845,094.18	529,911.51
Uniphos Inc	水处理剂	51,759,716.51	36,550,419.89	20,935,667.54
Uniphos GmbH	水处理剂	30,107,540.74	44,607,243.17	53,481,209.90
Connect Chemicals GmbH	水处理剂	26,051,080.41	17,120,564.63	14,187,185.32
Connect Chemicals Italia S.R.L	水处理剂	332,398.87	51,210.72	1,182,611.96
合计		119,124,281.46	102,166,103.39	93,889,989.32

(2) 关联担保情况

①内部担保：无。

②外部担保：

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
南京化工学院常州市武进水质稳定剂厂	南通联麟	17,000,000.00	2019-04-25	2026-06-14	否（注1）
杨产玉	南通联麟	48,000,000.00	2019-04-25	2022-04-24	是（注1）
江阴康爱特包装股份有限公司、汤焕金、杨慧晴、汤卫飞、王芳	南通联麟	20,000,000.00	2021-05-25	2024-05-24	否（注2）
合计		85,000,000.00			

注1：本公司于2020年1月14日向中国银行股份有限公司如东支行取得借款500.00万元，借款期限至2021年1月12日；本公司于2020年6月16日向中国银行股份有限公司如东支行取得借款1,000.00万元，借款期限至2021年6月11日；本公司于2020年6月18日向中国银行股份有限公司如东支行取得借款2,000.00万元，借款期限至2021年6月17日；截至2020年12月31日，短期借款期末余额为3,500.00万元，已于2021年还清。

本公司于2021年1月27日向中国银行股份有限公司如东支行取得借款1,000.00万元，借款期限至2022年1月19日；本公司于2021年6月15日向中国银行股份有限公司如东支行取得借款1,000.00万元，借款期限至2022年6月14日；本公司于2021年11月3日向中国银行股份有限公司如东支行取得借款1,000.00万元，借款期限至2022年8月2日；截至2021年12月31日，短期借款期末余额为3,000.00万元，已于2022年还清。

本公司于2022年5月23日、2022年7月6日、2022年7月15日分别向中国银行股份有限公司如东支行各取得借款1,000.00万元，借款期限至2023年5月22日、2023年7月4日、2023年7月14日。截至2022年12月31日，短期借款本金余额为3,000.00万元，尚未还清。

以上借款由南京化工学院常州市武进水质稳定剂厂及杨产玉作为担保人。

南京化工学院常州市武进水质稳定剂厂与贷款银行签订编号为2019年中银最高保字35760772801号的《最高额保证合同》和2021年中银最高个保字35760772801号《最高额保证合同》，提供不高于1,700万元的连带责任保证，担保期限至2026年6月14日。

杨产玉与贷款银行签订编号为2019年中银最高个保字35760772801号《最高额保证合同》，提供不高于4,800万元的连带责任保证，担保已于2022年4月24日到期。

注2：本公司于2021年5月16日、2021年5月24日分别向江苏如东农村商业银行股份有限公司取得借款1,000.00万元，借款期限至2022年5月23日；以上借款由江阴康爱特包

装股份有限公司、汤焕金、杨慧晴、汤卫飞、王芳作为担保人，并与贷款银行签订编号苏东农商高保字 2021 第 0525163901 号的最高额保证合同，提供不高于 2,000.00 万元的连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日，短期借款本金余额为 1,000.00 万元，尚未还清。

(3) 关联租赁情况

①承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2022 年租赁费	2021 年度租赁费	2020 年度租赁费
南京化工学院常州市武进水质稳定剂厂	房屋、机器设备	1,432,683.52	2,440,483.67	1,219,097.17

②出租情况：无。

6、关键管理人员薪酬

项目名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
薪酬总额	914.02 万元	573.50 万元	341.49 万元

注：关键管理人员包括董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
Connect Chemicals GmbH	1,376,483.66	41,294.51	2,213,196.90	66,395.91	1,024,344.15	30,730.32
Connect Chemicals Italia S.R.L	279,141.20	8,374.24			427,544.07	12,826.32
Uniphos GmbH	7,081,612.06	212,448.36	13,467,176.97	404,015.31	8,222,287.87	246,668.64
Uniphos Inc	20,132,088.64	603,962.65	30,071,205.87	902,136.18	11,425,306.92	342,759.21
安徽精高水处理有限公司					664,500.00	19,935.00
江苏精科霞峰环保科技有限公司	1,571,066.91	47,132.01	2,300,910.91	79,825.05	715,954.51	26,226.36
南京化工学院常州市武进水质稳定剂厂	2,530,304.68	75,909.14			626,099.51	18,782.99
小计	32,970,697.15	989,120.91	48,052,490.65	1,452,372.45	23,106,037.03	697,928.84
其他应收款：						
常州武进精细化工厂有限公司	11,683,866.00	2,838,041.79	11,696,756.00	935,095.98	11,652,047.52	349,561.43
小计	11,683,866.00	2,838,041.79	11,696,756.00	935,095.98	11,652,047.52	349,561.43
合计	44,654,563.15	3,827,162.70	59,749,246.65	2,387,468.43	34,758,084.55	1,047,490.27

(2) 应付项目

项目名称	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款：			
南京化工学院常州市武进水质稳定剂厂	8,719.02	340,580.69	158,908.65
江阴康爱特包装股份有限公司	583,732.32	596,985.64	312,033.96
小计	592,451.34	937,566.33	470,942.61
其他应付款：			
常州武进精细化工厂有限公司	199,797.96	224,407.96	67,287.96
小计	199,797.96	224,407.96	67,287.96
合计	792,249.30	1,161,974.29	538,230.57

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至本财务报表签发日，本集团无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至本财务报表签发日，本集团无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	于2023年06月09日，本公司董事会审议通过2022年度利润分配预案，本公司拟向全体股东派发现金股利87,423,116.41元（含联腾贸易公司），全部用于股东分红，其中50,000,000.00元按照《股权转让协议》免息借于南通联腾作为运营资金及对南通江山农药化工股份有限公司保证承诺事项保证金，剩余37,423,116.41元直接分配。该利润分配预案于2023年06月12日经股东会审议通过。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

4、除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、重组事项

2022年12月19日，本公司之股东常州市武进精细化工厂有限公司、南京化工学院常州市武进水质稳定剂厂、江阴市双马化工有限公司与南通江山农药化工股份有限公司签署了《关于收购南通联腾化工有限公司股权的意向协议书》，南通江山农药化工股份有限公司拟以现金方式收购上述股东持有的本公司不低于67%股权。目前收购事项正在进行中。

2、租赁事项

本公司与股东武进水稳厂签署厂房及设备承租协议，根据协议约定，武进水稳厂出租其聚合、包装两个车间及设备，本公司用于生产加工XF-1000阻垢剂产品，承租时间自开始生产该产品起算，本公司可以随时提出终止。武进水稳厂根据XF-1000阻垢剂产品实际生产加工量，按照20,000.00元/吨收取租金，包含厂房设备使用费、水电气等在内。租赁期间，租赁物不能转租，租赁结束后，按照正常使用状态归还厂房。

3、资金事项

报告期内，本公司存在其他资金收支情况，累计收到货币资金10,354,752.00元，累计支付货币资金10,270,327.00元，截至2022年12月31日结存货币资金2,086,345.00元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法列示

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	101,582,565.51	100.00	4,577,078.48	4.51	97,005,487.03
其中：账龄组合	72,367,737.85	71.24	3,700,633.65	5.11	68,667,104.20
关联方组合	29,214,827.66	28.76	876,444.83	3.00	28,338,382.83
合计	101,582,565.51	100.00	4,577,078.48	4.51	97,005,487.03

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	140,877,641.50	100.00	6,206,297.95	4.41	134,671,343.55
其中：账龄组合	92,825,150.84	65.89	4,753,925.50	5.12	88,071,225.34
关联方组合	48,052,490.66	34.11	1,452,372.45	3.02	46,600,118.21
合计	140,877,641.50	100.00	6,206,297.95	4.41	134,671,343.55

(续)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,408,270.05	100.00	3,222,808.81	4.78	64,185,461.24
其中：账龄组合	43,210,721.83	64.10	2,492,134.65	5.77	40,718,587.18
关联方组合	24,197,548.22	35.90	730,674.16	3.02	23,466,874.06
合计	67,408,270.05	100.00	3,222,808.81	4.78	64,185,461.24

1) 各年末，本集团末无按单项计提应收账款坏账准备

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①账龄组合

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	71,524,795.82	3,576,239.79	5.00
1至2年	708,620.04	70,862.00	10.00
2至3年	69,185.83	20,755.75	30.00
3至4年	64,720.11	32,360.06	50.00
5年以上	416.05	416.05	100.00
合计	72,367,737.85	3,700,633.65	5.11

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	92,538,156.88	4,626,907.84	5.00
1至2年	93,423.82	9,342.38	10.00

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	73,088.07	21,926.42	30.00
3至4年	2,400.02	1,200.01	50.00
4至5年	117,666.00	94,132.80	80.00
5年以上	416.05	416.05	100.00
合计	92,825,150.84	4,753,925.50	5.12

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	41,327,292.80	2,066,364.64	5.00
1至2年	1,264,593.85	126,459.39	10.00
2至3年	52,400.02	15,720.01	30.00
3至4年	565,469.11	282,734.56	50.00
4至5年	550.00	440.00	80.00
5年以上	416.05	416.05	100.00
合计	43,210,721.83	2,492,134.65	5.77

②关联方组合

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围外关联方款项	29,214,827.66	876,444.83	3.00
合计	29,214,827.66	876,444.83	3.00

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围外关联方款项	48,052,490.66	1,452,372.45	3.02
合计	48,052,490.66	1,452,372.45	3.02

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围外关联方款项	23,106,037.03	697,928.82	3.02
合并范围内关联方款项	1,091,511.19	32,745.34	3.00
合计	24,197,548.22	730,674.16	3.02

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年,下同)	100,739,623.48	140,374,693.03	65,429,886.51
1至2年	708,620.04	309,378.33	1,359,548.36
2至3年	69,185.83	73,088.07	52,400.02
3至4年	64,720.11	2,400.02	565,469.11
4至5年		117,666.00	550.00
5年以上	416.05	416.05	416.05
小计	101,582,565.51	140,877,641.50	67,408,270.05
减:坏账准备	4,577,078.48	6,206,297.95	3,222,808.81
合计	97,005,487.03	134,671,343.55	64,185,461.24

(3) 应收账款坏账准备情况

项目	2021年12月31日	2022年变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,206,297.95	-1,511,553.47		117,666.00	4,577,078.48

(续)

项目	2020年12月31日	2021年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,222,808.81	2,984,039.14		550.00	6,206,297.95

(续)

项目	2019年12月31日	2020年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,745,658.34	-522,849.53			3,222,808.81

(4) 各年末，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海埃玛森化学品有限公司	16,439,953.99	1年以内	16.18	821,997.70
Uniphos, Inc	16,376,219.15	1年以内	16.12	491,286.57
Uniphos GmbH	7,081,612.06	1年以内	6.97	212,448.36
苏伊士水务技术(无锡)有限公司	5,381,220.32	1年以内	5.30	269,061.02
无锡博飞环保科技有限公司	2,601,499.90	1年以内	2.56	130,075.00
合计	47,880,505.42		47.13	1,924,868.65

(续)

单位名称	2021年12月31日	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
Uniphos, Inc	30,071,205.87	1年以内	21.35	902,136.18
Uniphos GmbH	13,467,176.97	1年以内	9.56	404,015.31
Nalco Company OOO	7,696,738.65	1年以内	5.46	384,836.93
上海埃玛森化学品有限公司	7,222,310.37	1年以内	5.13	361,115.52
Rolfes Chemicals (Pty) Ltd.	5,924,997.49	1年以内	4.21	296,249.87
合计	64,382,429.35		45.71	2,348,353.81

(续)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
Uniphos, Inc	11,425,306.92	1年以内	16.95	342,759.21
Uniphos GmbH	8,222,287.87	1年以内	12.20	246,668.64
纳尔科工业服务(南京)有限公司	3,640,603.52	1年以内	5.40	182,030.18
上海埃玛森化学品有限公司	3,189,492.99	1年以内	4.73	159,474.65
宁夏润东环保科技有限公司	2,024,190.20	1年以内: 1,245,404.40元 1-2年: 778,785.80元	3.00	140,148.80
合计	28,501,881.50		42.28	1,071,081.48

2. 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	9,154,237.39	11,079,285.23	12,221,205.81
合计	9,154,237.39	11,079,285.23	12,221,205.81

2.1 其他应收款情况

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金及保证金	129,468.43	129,468.43	129,468.43
备用金	109,347.74	79,762.97	82,638.84
代扣代缴款项	133,247.90	123,438.40	109,884.60
应收出口退税			583,446.83
往来款	11,849,413.94	12,949,429.27	12,906,321.24
小计	12,221,478.01	13,282,099.07	13,811,759.94
减: 坏账准备	3,067,240.62	2,202,813.84	1,590,554.13
合计	9,154,237.39	11,079,285.23	12,221,205.81

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		2,202,813.84		2,202,813.84
2022年1月1日余额在2022年度:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2022年计提		1,945,541.10		1,945,541.10
2022年转回				
2022年转销				
2022年核销		1,081,114.32		1,081,114.32
其他变动				
2022年12月31日余额		3,067,240.62		3,067,240.62

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		1,590,554.13		1,590,554.13
2021年1月1日余额在2021年度:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2021年计提		612,259.71		612,259.71
2021年转回				
2021年转销				
2021年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		2,202,813.84		2,202,813.84

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		1,218,731.55		1,218,731.55
2020年1月1日余额在2020年度:				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
2020年计提		371,822.58		371,822.58
2020年转回				
2020年转销				
2020年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		1,590,554.13		1,590,554.13

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年,下同)	275,383.38	247,357.08	12,470,226.76
1至2年	15,806.96	11,703,866.00	14,030.44
2至3年	11,683,866.00	3,373.25	129,468.43
3至4年	33.25	129,468.43	
4至5年	129,468.43		17,637.84
5年以上	116,919.99	1,198,034.31	1,180,396.47
小计	12,221,478.01	13,282,099.07	13,811,759.94
减:坏账准备	3,067,240.62	2,202,813.84	1,590,554.13
合计	9,154,237.39	11,079,285.23	12,221,205.81

(4) 其他应收款坏账准备

类别	2021年12月31日	2022年变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,202,813.84	1,945,541.10		1,081,114.32	3,067,240.62
合计	2,202,813.84	1,945,541.10		1,081,114.32	3,067,240.62

(续)

类别	2020年12月31日	2021变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,590,554.13	612,259.71			2,202,813.84
合计	1,590,554.13	612,259.71			2,202,813.84

(续)

类别	2019年12月31日	2020年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,218,731.55	371,822.58			1,590,554.13

类别	2019年12月31日	2020年变动金额			2020年12月31人
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	1,218,731.55	371,822.58			1,590,554.13

(5) 报告期内，本公司核销的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年核销金额	核销原因
江苏洪涛机械制造有限公司	往来款	106,833.38	无法收回
王朝阳	往来款	640,000.00	无法收回
徐学军	往来款	190,000.00	无法收回
靖江市三阳化工设备有限公司	往来款	82,747.25	无法收回
杭州东皇压滤机厂	往来款	50,404.63	无法收回
新乡市先锋振动机械有限公司	往来款	9,000.00	无法收回
响水南洋机械设备有限公司	往来款	2,129.06	无法收回
合计		1,081,114.32	

(6) 各年末，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市武进精细化工厂有限公司	往来款	11,683,866.00	1至3年	95.60	2,838,041.79
艾欧史密斯(中国)热水器有限公司	押金及保证金	100,000.00	4至5年	0.82	80,000.00
中石化如东公司	往来款	80,000.02	5年以上	0.65	80,000.02
社保费个人部分	代扣代缴款项	78,495.90	1年以内	0.64	
住房公积金	代扣代缴款项	54,752.00	1年以内	0.45	
合计		11,997,113.92		98.16	2,998,041.81

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市武进精细化工厂有限公司	往来款	11,696,756.00	1至2年	88.06	935,095.98
王朝阳	往来款	640,000.00	5年以上	4.82	640,000.00
徐学军	往来款	190,000.00	5年以上	1.43	190,000.00
社保费个人部分	代扣代缴款项	121,614.40	1年以内	0.92	
艾欧史密斯(中国)热水器有限公司	押金及保证金	100,000.00	3至4年	0.75	50,000.00
合计		12,748,370.40		95.98	1,815,095.98

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市武进精细化工厂有限公司	往来款	11,652,047.52	1年以内	84.36	349,561.43
王朝阳	往来款	640,000.00	5年以上	4.63	640,000.00
出口退税	应收出口退税	583,446.83	1年以内	4.22	
徐学军	往来款	190,000.00	5年以上	1.38	190,000.00
艾欧史密斯(中国)热水器有限公司	押金及保证金	100,000.00	2至3年	0.72	30,000.00
合计		13,165,494.35		95.31	1,209,561.43

(6) 报告期内，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

2) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日	2022年计提减值准备	减值准备年末余额
南通联麟国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(续)

被投资单位	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日	2021年计提减值准备	减值准备年末余额
南通联腾国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(续)

被投资单位	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日	2020年计提减值准备	减值准备年末余额
南通联腾国际贸易有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
合计	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本情况

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	440,907,895.74	355,070,670.08	402,061,690.35	331,373,275.28	299,255,697.07	249,939,566.21
其他业务	4,300,598.68	1,758,595.23	3,465,415.55	1,538,737.58	2,159,461.65	957,234.14
合计	445,208,494.42	356,829,265.31	405,527,105.90	332,912,012.86	301,415,158.72	250,896,800.35

(2) 主营业务收入情况（分产品）

产品名称	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
水处理剂	440,907,895.74	355,070,670.08	402,061,690.35	331,373,275.28	299,255,697.07	249,939,566.21
合计	440,907,895.74	355,070,670.08	402,061,690.35	331,373,275.28	299,255,697.07	249,939,566.21

(3) 主营业务收入情况（分行业）

行业名称	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
化工	409,686,615.42	328,784,687.41	373,454,898.96	302,766,483.89	274,059,257.68	228,958,900.58
贸易	31,221,280.32	26,285,982.67	28,606,791.39	28,606,791.39	25,196,439.39	20,980,665.63
合计	440,907,895.74	355,070,670.08	402,061,690.35	331,373,275.28	299,255,697.07	249,939,566.21

(4) 主营业务收入情况（分地区）

地区名称	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国外	224,430,211.01	172,454,627.67	216,933,348.99	177,262,519.84	173,902,379.92	144,724,267.98
国内	216,477,684.73	182,616,042.41	185,128,341.36	154,110,755.44	125,353,317.15	105,215,298.24
合计	440,907,895.74	355,070,670.08	402,061,690.35	331,373,275.28	299,255,697.07	249,939,566.21

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2022年	占公司全部营业收入的比例(%)
上海埃玛森化学品有限公司	55,877,635.40	12.55
Uniphos Inc	48,563,339.18	10.91
Uniphos GmbH	30,107,540.74	6.76
Connect Chemicals GmbH	26,051,080.41	5.85
Nalco Company OOO	19,217,836.90	4.32
合计	179,817,432.63	40.39

(续)

客户名称	2021年度	占公司全部营业收入的比例(%)
Uniphos GmbH	44,607,243.17	11.00
Uniphos Inc	36,550,419.89	9.01
上海埃玛森化学品有限公司	33,335,242.54	8.22
Connect Chemicals GmbH	17,120,564.63	4.22
纳尔科工业服务(南京)有限公司	15,817,861.04	3.90
合计	147,431,331.27	36.35

(续)

客户名称	2020年度	占公司全部营业收入的比例(%)
Uniphos GmbH	53,481,209.90	17.74
Uniphos Inc	18,689,042.20	6.20
上海埃玛森化学品有限公司	17,896,153.93	5.94
Connect Chemicals GmbH	14,187,185.32	4.71
纳尔科工业服务(南京)有限公司	11,397,602.04	3.78
合计	115,651,193.39	38.37

5. 投资收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
银行承兑汇票收益	1,252,533.02	1,608,875.47	1,385,643.40
理财产品的投资收益	3,110.53	15,755.70	81,696.24
合计	1,255,643.55	1,624,631.17	1,467,339.64





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年11月14日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

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：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 陈正军
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1989-10-03
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)南通分所
 Working unit
 身份证号码 380402198910030035
 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.



陈正军 320600070014

日 月 年

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.



陈正军年检

陈正军(320600070014)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会



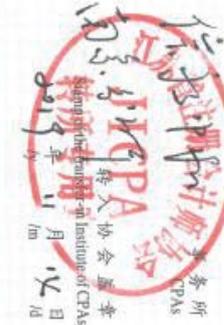
同意调入
 Agree the holder to be transferred to



2021年02月07日

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



2019年11月14日

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

证书编号: 320600070014
 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: 1999年07月05日
 Date of Issuance

2017年6月

陈正军(320600070014)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



年度检验登记
 Annual Renewal Register
 本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.

陈正军(320600070014)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



陈正军(320600070014)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



陈正军(320600070014)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会





姓名 季昊楠
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1988-06-02
 Date of birth _____
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)南通分所
 Working unit _____
 身份证号码 320683198806020014
 Identity card No. _____



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转出
 Agree the holder to be transferred from
 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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转出
 Agree the holder to be transferred from
 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

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.



季昊楠(110101300244)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会
 年 月 日



季昊楠(110101300244)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会
 年 月 日



季昊楠(110101300244)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会
 年 月 日



季昊楠(110101300244)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会
 年 月 日

110101300244

证书编号:
 No. of Certificate
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs
 2014
 江苏省注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance
 2014 04 30
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



季昊楠 110101300244

年 月 日