

东莞长联新材料科技股份有限公司

2024年度

审计报告



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025GZAA3B0017

东莞长联新材料科技股份有限公司

东莞长联新材料科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了东莞长联新材料科技股份有限公司(以下简称“长联科技”)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了长联科技2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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,我们独立于长联科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>如后附的财务报表附注五.31显示，长联科技2024年度营业收入为55,315.62万元。</p> <p>由于收入是长联科技的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>——了解、评价与测试收入确认相关内部控制的设计与执行情况；</p> <p>——结合产品类型及销售模式实施分析性程序，对各类产品的收入和毛利情况进行分析，判断收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>——结合行业特点、销售模式及产品类型，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；选取检查销售合同样本，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，并与管理层讨论，评估管理层对产品销售收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象；</p> <p>——执行细节测试，对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同/订单、销售出库单、销售发票、出口报关单、提单等客户确认的支持性文件，检查销售收入的真实性、准确性；</p> <p>——对销售收入进行截止性测试，关注长联科技资产负债表日前后销售收入的准确性及是否计入恰当的会计期间；</p> <p>——对主要客户的销售额、应收款项实施函证等程序，检查已确认收入的真实性和准确性。</p>

2. 应收款项坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
<p>如后附的财务报表附注五.4显示，长联科技2024年12月31日应收账款余额为32,551.56万元，坏账准备为1,974.30万元。</p> <p>由于应收账款及长期应收款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收款项坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>——评估公司坏账准备计提相关内部控制的设计与执行情况；</p> <p>——与同行业坏账准备计提政策进行比较，结合公司具体情况，评估应收款项坏账准备计提政策是否谨慎；</p> <p>——与管理层沟通其对应收款项可回收性的估计；</p> <p>——检查应收款项账龄划分的准确性，并选取样本核对至原始支持性文件；</p> <p>——选取样本对应收款项执行函证程序；选取金额重大的欠款方，检查期后收款、客户的信用情况、经营情况和还款能力等相关的支持性证据，评估应收款项坏账准备计提的合理性。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督长联科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	322,925,908.12	133,874,735.99
交易性金融资产	五、2	50,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、3	22,654,138.41	19,726,070.61
应收账款	五、4	305,772,652.17	265,821,499.43
应收款项融资	五、5	4,429,322.38	4,497,476.61
预付款项	五、6	7,138,314.47	2,657,286.59
其他应收款	五、7	6,556,349.14	5,812,395.03
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	五、8	57,462,971.68	42,112,115.30
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	五、9	10,983,476.58	13,209,797.20
流动资产合计		787,923,132.95	487,711,376.76
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
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	五、10	60,714,263.28	44,036,354.14
在建工程	五、11	188,912,131.00	145,713,786.52
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、12	68,844,973.23	54,257,167.74
无形资产	五、13	43,977,476.22	45,001,130.01
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、14	7,300,526.61	7,712,238.16
递延所得税资产	五、15	5,977,966.21	4,604,277.49
其他非流动资产	五、16	5,526,349.68	5,402,798.10
非流动资产合计		381,253,686.23	306,727,752.16
资 产 总 计		1,169,176,819.18	794,439,128.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、18	46,687,017.78	22,000,000.00
应付账款	五、19	69,581,873.39	86,433,053.56
预收款项		-	-
合同负债	五、20	1,692,732.70	788,967.52
应付职工薪酬	五、21	10,004,887.42	9,200,826.34
应交税费	五、22	3,425,589.05	6,774,373.58
其他应付款	五、23	5,624,923.90	4,450,767.38
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	五、24	5,764,204.40	4,351,830.27
其他流动负债	五、25	20,075,626.30	16,719,150.70
流动负债合计		162,856,854.94	150,718,969.35
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	五、26	73,468,867.09	58,074,338.88
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五、15	1,433,836.48	1,472,072.12
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		74,902,703.57	59,546,411.00
负 债 合 计		237,759,558.51	210,265,380.35
股东权益：			
股本	五、27	64,439,900.00	48,329,900.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、28	345,284,820.52	84,182,955.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、29	30,843,672.97	25,091,964.37
未分配利润	五、30	490,848,867.18	426,568,928.98
归属于母公司股东权益合计		931,417,260.67	584,173,748.57
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计		931,417,260.67	584,173,748.57
负债和股东权益总计		1,169,176,819.18	794,439,128.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	-	299,317,142.54	103,322,220.02
交易性金融资产	-	50,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	22,586,873.41	19,726,070.61
应收账款	十八、1	248,539,336.82	227,252,922.64
应收款项融资	-	4,251,016.77	4,497,476.61
预付款项	-	30,527,670.87	58,134,565.30
其他应收款	十八、2	7,837,890.46	1,443,609.06
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	31,634,493.21	19,456,791.32
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	-	5,096,238.96	8,241,047.79
流动资产合计		699,790,663.04	442,074,703.35
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十八、3	21,104,434.85	21,104,434.85
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	-	32,201,150.11	14,440,994.90
在建工程	-	117,658,370.32	76,931,934.40
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	68,844,973.23	54,257,167.74
无形资产	-	17,683,463.51	17,992,361.98
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	6,269,355.37	6,043,042.18
递延所得税资产	-	4,679,971.20	3,657,297.34
其他非流动资产	-	1,057,114.67	841,819.97
非流动资产合计		269,498,833.26	195,269,053.36
资产总计		969,289,496.30	637,343,756.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	30,476,120.00	25,000,000.00
应付账款	-	28,272,411.40	42,663,106.71
预收款项	-	-	-
合同负债	-	6,989,098.79	17,791,030.32
应付职工薪酬	-	7,540,676.05	6,794,274.17
应交税费	-	963,022.48	4,688,014.66
其他应付款	-	2,389,864.46	1,741,374.86
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	-	5,764,204.40	4,351,830.27
其他流动负债	-	21,421,800.04	18,965,306.59
流动负债合计		103,817,197.62	121,994,937.58
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	-	73,468,867.09	58,074,338.88
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		73,468,867.09	58,074,338.88
负 债 合 计		177,286,064.71	180,069,276.46
股东权益：			
股本	-	64,439,900.00	48,329,900.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	345,157,338.93	84,055,473.63
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	30,843,672.97	25,091,964.37
未分配利润	-	351,562,519.69	299,797,142.25
股东权益合计		792,003,431.59	457,274,480.25
负债和股东权益总计		969,289,496.30	637,343,756.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司
元

单位：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	-	553,156,211.51	529,931,440.27
其中：营业收入	五、31	553,156,211.51	529,931,440.27
二、营业总成本	-	474,027,290.51	439,300,816.04
其中：营业成本	五、31	369,228,548.72	344,859,372.65
税金及附加	五、32	2,751,506.08	2,813,554.52
销售费用	五、33	39,110,494.69	37,977,704.40
管理费用	五、34	31,964,610.09	26,004,108.41
研发费用	五、35	29,027,978.55	26,827,676.07
财务费用	五、36	1,944,152.38	818,399.99
其中：利息费用	-	3,760,538.91	3,093,028.91
利息收入	-	674,687.07	1,528,616.69
加：其他收益	五、37	7,105,940.25	4,381,694.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	444,452.02	458,774.24
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	-	-	-
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）	五、39	-4,922,653.67	-1,956,863.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,151,621.11	-171,435.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	12,892.66	70,356.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	80,617,931.15	93,413,149.78
加：营业外收入	五、42	35,743.51	2,520,798.83
减：营业外支出	五、43	427,943.21	578,675.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	80,225,731.45	95,355,273.08
减：所得税费用	五、44	10,194,084.65	12,844,679.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	70,031,646.80	82,510,593.97
（一）按经营持续性分类	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	70,031,646.80	82,510,593.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类	-	-	-
1. 归属于母公司所有者的净利润	-	70,031,646.80	82,510,593.97
2. 少数股东损益	-	-	-
五、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	-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 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	-	70,031,646.80	82,510,593.97
归属于母公司股东的综合收益总额	-	70,031,646.80	82,510,593.97
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	1.34	1.71
（二）稀释每股收益（元/股）	-	1.34	1.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十八、4	546,676,118.58	523,308,528.42
减：营业成本	十八、4	404,936,397.71	378,724,845.53
税金及附加	-	1,224,844.75	1,431,575.84
销售费用	-	25,406,038.99	24,565,713.50
管理费用	-	22,900,185.00	16,691,605.04
研发费用	-	27,573,896.53	25,640,450.60
财务费用	-	3,308,085.80	1,740,558.65
其中：利息费用	-	3,760,538.91	3,080,541.68
利息收入	-	485,929.58	1,384,835.98
加：其他收益	-	7,072,120.44	4,377,719.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	424,488.84	431,048.21
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	-	-	-
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）	-	-3,597,570.60	-1,858,442.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,086,985.02	-120,180.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	12,892.66	61,459.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,151,616.12	77,405,383.31
加：营业外收入	-	-	2,500,008.38
减：营业外支出	-	375,023.84	564,180.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,776,592.28	79,341,211.29
减：所得税费用	-	6,259,506.24	8,968,270.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,517,086.04	70,372,940.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	57,517,086.04	70,372,940.95
（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	-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
五、综合收益总额		57,517,086.04	70,372,940.95
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-		
（二）稀释每股收益（元/股）	-		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024 年度	2023 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	-	460,373,604.23	477,697,625.47
收到的税费返还	-	12,938,327.95	7,741,028.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	7,524,014.73	11,254,717.71
经营活动现金流入小计		480,835,946.91	496,693,371.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	273,452,958.08	241,288,139.02
支付给职工以及为职工支付的现金	-	71,741,992.04	64,977,484.10
支付的各项税费	-	34,111,860.82	37,848,622.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	51,795,972.64	44,851,290.21
经营活动现金流出小计		431,102,783.58	388,965,536.20
经营活动产生的现金流量净额		49,733,163.33	107,727,835.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、45	261,500,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	479,070.02	458,774.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,255.00	34,127.60
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		261,982,325.02	80,492,901.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、45	84,514,085.18	95,110,116.47
投资支付的现金	五、45	311,500,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计		396,014,085.18	175,110,116.47
投资活动产生的现金流量净额		-134,031,760.16	-94,617,214.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	303,580,684.70	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,800,000.00
筹资活动现金流入小计		303,580,684.70	1,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	五、45	30,744,066.83	11,263,934.55
筹资活动现金流出小计		30,744,066.83	11,263,934.55
筹资活动产生的现金流量净额		272,836,617.87	-9,463,934.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	45,674.62	21,457.98
五、现金及现金等价物净增加额	五、46	188,583,695.66	3,668,144.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	127,874,688.37	124,206,544.24
五、期末现金及现金等价物余额	五、46	316,458,384.03	127,874,688.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024 年度	2023 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	-	466,878,105.38	483,189,694.41
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,695,882.30	8,404,390.41
经营活动现金流入小计	-	471,573,987.68	491,594,084.82
购买商品、接受劳务支付的现金	-	315,956,401.78	334,080,579.97
支付给职工以及为职工支付的现金	-	50,327,940.28	44,242,788.94
支付的各项税费	-	22,303,479.63	22,735,658.89
支付其他与经营活动有关的现金	-	34,498,447.05	24,528,905.84
经营活动现金流出小计	-	423,086,268.74	425,587,933.64
经营活动产生的现金流量净额	-	48,487,718.94	66,006,151.18
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	245,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	459,106.84	431,048.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	3,255.00	15,717.60
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	-	245,462,361.84	70,446,765.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-	75,887,000.22	58,865,021.24
投资支付的现金	-	295,000,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	370,887,000.22	128,865,021.24
投资活动产生的现金流量净额	-	-125,424,638.38	-58,418,255.43
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	303,580,684.70	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,800,000.00
筹资活动现金流入小计	-	303,580,684.70	1,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	30,744,066.83	10,503,194.55
筹资活动现金流出小计	-	30,744,066.83	10,503,194.55
筹资活动产生的现金流量净额	-	272,836,617.87	-8,703,194.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	195,899,698.43	-1,115,298.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	97,322,172.40	98,437,471.20
五、期末现金及现金等价物余额	-	293,221,870.83	97,322,172.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024 年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	48,329,900.00	-	-	-	84,182,955.22	-	-	-	25,091,964.37	426,568,928.98	584,173,748.57	-	584,173,748.57
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、本年初余额	48,329,900.00	-	-	-	84,182,955.22	-	-	-	25,091,964.37	426,568,928.98	584,173,748.57	-	584,173,748.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,110,000.00	-	-	-	261,101,865.30	-	-	-	5,751,708.60	64,279,938.20	347,243,512.10	-	347,243,512.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,031,646.80	70,031,646.80	-	70,031,646.80
（二）股东投入和减少资本	16,110,000.00	-	-	-	261,101,865.30	-	-	-	-	-	277,211,865.30	-	277,211,865.30
1. 股东投入的普通股	16,110,000.00	-	-	-	261,101,865.30	-	-	-	-	-	277,211,865.30	-	277,211,865.30
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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,751,708.60	-5,751,708.60	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,751,708.60	-5,751,708.60	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	64,439,900.00	-	-	-	345,284,820.52	-	-	-	30,843,672.97	490,848,867.18	931,417,260.67	-	931,417,260.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	48,329,900.00	-	-	-	83,159,253.97	-	-	-	25,091,964.37	344,058,335.01	500,639,453.35	-	500,639,453.35
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、本年初余额	48,329,900.00	-	-	-	83,159,253.97	-	-	-	25,091,964.37	344,058,335.01	500,639,453.35	-	500,639,453.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,023,701.25	-	-	-	-	82,510,593.97	83,534,295.22	-	83,534,295.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82,510,593.97	82,510,593.97	-	82,510,593.97
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,023,701.25	-	-	-	-	-	1,023,701.25	-	1,023,701.25
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	-	-	-	-	1,023,701.25	-	-	-	-	-	1,023,701.25	-	1,023,701.25
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	48,329,900.00	-	-	-	84,182,955.22	-	-	-	25,091,964.37	426,568,928.98	584,173,748.57	-	584,173,748.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	48,329,900.00	-	-	-	84,055,473.63	-	-	-	25,091,964.37	299,797,142.25	457,274,480.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	48,329,900.00	-	-	-	84,055,473.63	-	-	-	25,091,964.37	299,797,142.25	457,274,480.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,110,000.00	-	-	-	261,101,865.30	-	-	-	5,751,708.60	51,765,377.44	334,728,951.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,517,086.04	57,517,086.04
（二）股东投入和减少资本	16,110,000.00	-	-	-	261,101,865.30	-	-	-	-	-	277,211,865.30
1. 股东投入的普通股	16,110,000.00	-	-	-	261,101,865.30	-	-	-	-	-	277,211,865.30
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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,751,708.60	-5,751,708.60	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,751,708.60	-5,751,708.60	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	64,439,900.00	-	-	-	345,157,338.93	-	-	-	30,843,672.97	351,562,519.69	792,003,431.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	48,329,900.00	-	-	-	83,031,772.38	-	-	-	25,091,964.37	229,424,201.30	385,877,838.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	48,329,900.00	-	-	-	83,031,772.38	-	-	-	25,091,964.37	229,424,201.30	385,877,838.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,023,701.25	-	-	-	-	70,372,940.95	71,396,642.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,372,940.95	70,372,940.95
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,023,701.25	-	-	-	-	-	1,023,701.25
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	-	-	-	-	1,023,701.25	-	-	-	-	-	1,023,701.25
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	48,329,900.00	-	-	-	84,055,473.63	-	-	-	25,091,964.37	299,797,142.25	457,274,480.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

东莞长联新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身系由深圳市长园盈佳投资有限公司（2011年10月26日变更为：拉萨市长园盈佳投资有限公司，以下简称“长园投资”）、自然人卢开平、卢来宾、麦友攀、张小红、何江淮共同出资组建的东莞长联新材料科技有限公司，于2009年11月4日取得东莞市工商局核准登记。公司成立时注册资本人民币3,000.00万元，其中卢开平以货币出资1,530.00万元，持有注册资本的51%；长园投资以货币出资450.00万元，持有注册资本的15%；麦友攀以货币出资355.20万元，持有注册资本的11.84%；张小红以货币出资280.20万元，持有注册资本的9.34%；卢来宾以货币出资214.80万元，持有注册资本的7.16%；何江淮以货币出资169.80万元，持有注册资本的5.66%。

2011年10月11日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程规定，新增注册资本人民币300.00万元，由东莞市寮步联汇实业投资企业（有限合伙）（以下简称“联汇投资”）出资300.00万元，增资后注册资本为人民币3,300.00万元，增资后注册资本结构为：

股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
卢开平	1,530.00	1,530.00	46.36
长园投资	450.00	450.00	13.64
麦友攀	355.20	355.20	10.76
联汇投资	300.00	300.00	9.09
张小红	280.20	280.20	8.49
卢来宾	214.80	214.80	6.51
何江淮	169.80	169.80	5.15
合计	3,300.00	3,300.00	100.00

2012年10月26日，经公司股东会决议通过，同意股东长园投资将其持有2.21%的公司股权转让给麦友攀，持有4.43%的公司股权转让给卢来宾，持有7.00%的公司股权转让给卢润初，转让后注册资本结构为：

股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
卢开平	1,530.00	1,530.00	46.36
麦友攀	428.00	428.00	12.97
卢来宾	361.00	361.00	10.94
联汇投资	300.00	300.00	9.09
张小红	280.20	280.20	8.49
卢润初	231.00	231.00	7.00

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
何江淮	169.80	169.80	5.15
合计	3,300.00	3,300.00	100.00

根据公司2012年11月28日股东会决议及发起人协议和修改后章程,公司进行股份制改制,以原公司股东为发起人整体变更并更名为东莞长联新材料科技股份有限公司。原公司截止2012年6月30日净资产经大华会计师事务所有限公司审计并出具[大华审字[2012]4821号]审计报告,各发起人以审计后的净资产61,892,929.46元,按1:0.53的比例折为股份公司3,300.00万普通股股份,每股面值人民币1元,共计股本人民币3,300.00万元,剩余部分计入资本公积。根据2021年5月17日股东会决议,对公司设立时审计基准日账面净资产数额进行调整,将股改时用于折股的净资产数额由合并报表净资产数额调整为母公司的净资产数额,即用于折股的净资产数额由合并报表净资产61,892,929.46元调整为母公司净资产62,362,043.38元,按1:0.53的比例折为股份公司3,300.00万普通股股份,每股面值人民币1元,共计股本人民币3,300.00万元,剩余部分计入资本公积。

2014年8月15日,经公司股东会决议通过,同意股东张小红将其持有8.26%的公司股权转让给卢满根,持有0.231%的公司股权转让给卢如康;同意股东何江淮将其持有5.145%的公司股权转让给卢如康。转让后股本结构为:

股东姓名/名称	股本	持股比例(%)
卢开平	15,300,000.00	46.36
麦友攀	4,280,000.00	12.97
卢来宾	3,610,000.00	10.94
联汇投资	3,000,000.00	9.09
卢满根	2,725,800.00	8.26
卢润初	2,310,000.00	7.00
卢如康	1,774,200.00	5.38
合计	33,000,000.00	100.00

根据公司2015年11月13日第四次临时股东大会决议,公司以资本公积金向全体股东每10股转增3股,公司股本变更为人民币4,290.00万元,变更后股本结构为:

股东姓名/名称	股本	持股比例(%)
卢开平	19,890,000.00	46.36
麦友攀	5,564,000.00	12.97
卢来宾	4,693,000.00	10.94
联汇投资	3,900,000.00	9.09
卢满根	3,543,540.00	8.26

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

股东姓名/名称	股本	持股比例 (%)
卢润初	3,003,000.00	7.00
卢如康	2,306,460.00	5.38
合计	42,900,000.00	100.00

根据公司2016年12月28日第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定,新增注册资本人民币398.00万元,分别由深圳市富海新材料股权投资基金(有限合伙)(以下简称“富海投资”)出资328.00万元、郑昆石出资70.00万元,增资后注册资本为人民币4,688.00万元,增资后注册资本结构为:

股东名称	股本	持股比例 (%)
卢开平	19,890,000.00	42.43
麦友攀	5,564,000.00	11.87
卢来宾	4,693,000.00	10.01
联汇投资	3,900,000.00	8.32
卢满根	3,543,540.00	7.56
富海投资	3,280,000.00	6.99
卢润初	3,003,000.00	6.41
卢如康	2,306,460.00	4.92
郑昆石	700,000.00	1.49
合计	46,880,000.00	100.00

根据公司2020年12月11日股东大会决议及修改后的章程规定,新增注册资本人民币144.99万元,由中瑞智慧国际控股有限公司(以下简称“中瑞智慧”)出资144.99万元,增资后注册资本为人民币4,832.99万元,增资后注册资本结构为:

股东名称	股本	持股比例 (%)
卢开平	19,890,000.00	41.16
麦友攀	5,564,000.00	11.51
卢来宾	4,693,000.00	9.71
联汇投资	3,900,000.00	8.07
卢满根	3,543,540.00	7.33
富海投资	3,280,000.00	6.79
卢润初	3,003,000.00	6.21
卢如康	2,306,460.00	4.77
中瑞智慧	1,449,900.00	3.00
郑昆石	700,000.00	1.45

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

股东名称	股本	持股比例 (%)
合计	48,329,900.00	100.00

2021年11月30日,卢满根与其配偶林长莲签订《东莞长联新材料科技股份有限公司股权转让协议》,卢满根将其所持2.57%的股份转让给林长莲,转让后股本结构为:

股东名称	股本	持股比例 (%)
卢开平	19,890,000.00	41.16
麦友攀	5,564,000.00	11.51
卢来宾	4,693,000.00	9.71
联汇投资	3,900,000.00	8.07
卢满根	2,300,000.00	4.76
富海投资	3,280,000.00	6.79
卢润初	3,003,000.00	6.21
卢如康	2,306,460.00	4.77
中瑞智慧	1,449,900.00	3.00
林长莲	1,243,540.00	2.57
郑昆石	700,000.00	1.45
合计	48,329,900.00	100.00

根据于2022年6月12日召开的公司2022年第二次临时股东大会决议、于2024年5月13日召开的公司2023年年度股东大会、中国证券监督管理委员会“证监许可(2024)763号”文的批复、首次公开发行股票并在创业板上市发行与承销方案以及招股说明书,公司首次公开发行人民币普通股16,110,000.00股,每股面值人民币1元,增加注册资本人民币16,110,000.00元,变更后的注册资本(股本)为人民币64,439,900.00元。

公司法人统一社会信用代码:914419006964875225

公司法定代表人:卢开平

公司注册地址:广东省东莞市寮步镇石大路寮步段733号1栋

本公司属化学原料和化学制品制造业,主要从事印花材料的研发、生产、销售,主要产品包括水性印花胶浆、水性树脂、丝印硅胶等,同时从事印花设备的研发、设计和销售业务。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监

督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

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,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
本期重要的应收款项核销	五、4 应收账款	单项金额超过 200.00 万元的
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	五、6 预付款项	单项金额超过 200.00 万元的
本期重要的其他应收款核销	五、7 其他应收款	单项金额超过 200.00 万元的
重要的在建工程	五、11 在建工程	期末单项金额超过 200.00 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	五、19 应付账款	单项金额超过 200.00 万元的
账龄超过 1 年的重要合同负债	五、20 合同负债	单项金额超过 200.00 万元的

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	五、23 其他应付款	单项金额超过 200.00 万元的
重要的投资活动	五、45 现金流量表项目	单项金额超过 200.00 万元的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值，以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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公司取得控制权

之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

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。

(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:a. 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。b. 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。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、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:a. 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。b. 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。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,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。

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:a.收取该金融资产现金流量的合同权利终止;b.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;c.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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债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。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。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。b.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。c.不属于以上a或b情形的财务担保合同,以及不属于以上a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

本集团金融资产和金融负债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。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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) 金融工具的减值

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

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值得概率加权金额,确认预期信用损失。

本集团按照下列情形计量损失准备:a.信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,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;b.信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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;c.购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。除存在明显证据可单项预计信用损失率的款项外,本集团在组合基础上计算预期信用损失。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了本集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果本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。

11. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

(1) 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值,是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

(2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项

(1) 应收票据减值

本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的

依据如下：

确定组合的依据	项目	计量预期信用损失的方法
票据类型	应收银行承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，信用等级低的银行承兑汇票按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；信用等级高的银行承兑汇票对应的信用风险较低，故不计提坏账准备。
	应收商业承兑汇票	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（2）应收账款减值

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，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，认定相关应收账款无法收回，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”。若核销金额大于已计提的损失准备，按差额借记“信用减值损失”。

除了单项评估信用风险的应收款项外，本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并报表范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

本集团根据收入确认日期确定账龄。

（3）其他应收款减值

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：a 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，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；b 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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；c 购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，公司依据信用风险特征将其他应收款划分

为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失或整个存续期预期信用损失
合并报表范围内关联方组合、无风险组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

(4) 账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

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。包装物及低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

库存商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。

14. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款

权利作为合同资产。

本集团参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

15. 与合同成本有关的资产

(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

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

16. 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。

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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,初始投资成本按零确定。

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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

17. 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、运输工具、电子设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用直线法。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:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备	3	5	31.67
5	其他设备	5	5	19

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。

18. 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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
需安装调试的机器设备	完成安装调试

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等，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。

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；商标、专利权按预计使用年限、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。

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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用

寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团使用寿命有限的无形资产具体使用寿命如下:

类别	使用寿命(年)	年摊销率(%)
土地使用权	50	2.00

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括经营租入固定资产装修、车间改造工程和装修工程等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。经营租入固定资产装修、车间改造工程和装修工程的摊销年限为3年或5年。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,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。

24. 预计负债

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

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要是销售商品收入。

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控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区

分商品的承诺。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各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,并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。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。本集团已收取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。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上,以货物控制权转移给购买方时点确认收入,如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

本集团销售产品确认收入具体情况:

A、内销产品:①销售印花设备以外的其他货物:将货物交付到买方指定地点,经客户签收后确认产品销售收入。②销售印花设备:将货物交付到买方指定地点,设备安装验收合格后确认收入。

B、外销产品:①销售印花设备以外的其他货物:以办妥出口报关手续,产品装船时确认收入。②销售印花设备:以办妥出口报关手续,产品装船,将货物交付到买方指定地点,设备安装验收合格后确认收入。

27. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。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确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

28. 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。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。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。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估该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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租

赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2023年10月25日,财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第17号〉的通知》(财会〔2023〕21号),规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容,自2024年1月1日起施行。该规定对本公司无影响。

2024年12月6日,财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》(财会〔2024〕24号),规定了“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”和“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容,自印发之日起施行,允许企业自发布年度提前执行。该规定对本公司无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

1. 主要流转税

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	13%
城市维护建设税	当期实际缴纳流转税额	7%、5%
教育附加税	当期实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加税	当期实际缴纳流转税额	2%

3. 企业所得税

公司名称	税率
东莞长联新材料科技股份有限公司	15%
东莞市中润网络科技有限公司	25%
惠州长联新材料科技有限公司	25%
惠州惠联新材料科技有限公司	25%

3. 税收优惠

本公司于2024年11月28日取得编号为GR202444004445的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2024年至2026年，按15%税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2024年1月1日，“年末”系指2024年12月31日，“本年”系指2024年1月1日至12月31日，“上年”系指2023年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	-	33,925.96
银行存款	316,458,384.03	127,840,762.41
其他货币资金	6,467,524.09	6,000,047.62
存放财务公司存款	-	-
合计	322,925,908.12	133,874,735.99
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

理财产品	50,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	-

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,654,138.41	19,726,070.61
商业承兑汇票	-	-
合计	22,654,138.41	19,726,070.61

(2) 期末已用于质押的应收票据

票据种类	年末已质押金额	年初已质押金额
银行承兑汇票	505,430.00	-
合计	505,430.00	-

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	19,996,302.19
合计	-	19,996,302.19

(4) 按坏账计提方法分类列示

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,123,024.65	100.00	1,468,886.24	6.09	22,654,138.41
其中: 应收银行承兑汇票	24,123,024.65	100.00	1,468,886.24	6.09	22,654,138.41
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	24,123,024.65	100.00	1,468,886.24	6.09	22,654,138.41

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,850,759.13	100.00	1,124,688.52	5.39	19,726,070.61
其中: 应收银行承兑汇票	20,850,759.13	100.00	1,124,688.52	5.39	19,726,070.61
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	20,850,759.13	100.00	1,124,688.52	5.39	19,726,070.61

(5) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收银行承兑汇票	1,124,688.52	344,197.72	-	-	1,468,886.24
合计	1,124,688.52	344,197.72	-	-	1,468,886.24

(6) 报告期内,无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,134,039.90	0.35	1,134,039.90	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	324,381,563.76	99.65	18,608,911.59	5.74	305,772,652.17
合计	325,515,603.66	100.00	19,742,951.49	6.07	305,772,652.17

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,205,809.90	0.43	1,205,809.90	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	280,685,439.65	99.57	14,863,940.22	5.30	265,821,499.43
合计	281,891,249.55	100.00	16,069,750.12	5.70	265,821,499.43

1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市鸿盛服装烫画有限公司	184,323.00	184,323.00	100.00	预期无法收回
东莞市昊鑫印花材料有限公司	172,080.00	172,080.00	100.00	预期无法收回
绍兴市盈蕴纺织服饰有限公司	98,225.00	98,225.00	100.00	预期无法收回
厦门市浩泰工贸有限公司	84,461.00	84,461.00	100.00	预期无法收回
绍兴市沃夫纺织科技有限公司	72,532.50	72,532.50	100.00	预期无法收回
柏联易成(广东)科技发展有	64,010.00	64,010.00	100.00	预期无法收回

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
限公司				
东莞市华球实业有限公司	54,376.00	54,376.00	100.00	预期无法收回
中山市沙溪镇鸿通印花厂	50,980.00	50,980.00	100.00	预期无法收回
沈阳市台连工艺品科技有限公司	50,787.50	50,787.50	100.00	预期无法收回
义乌市丹苗杰印花有限公司	43,816.00	43,816.00	100.00	预期无法收回
中山真安印花定型有限公司	33,336.50	33,336.50	100.00	预期无法收回
中山市顺山科技有限公司	32,395.00	32,395.00	100.00	预期无法收回
中山市南区精程印花厂	28,580.00	28,580.00	100.00	预期无法收回
宁波市鄞州邱隘雅洁印花厂	27,000.00	27,000.00	100.00	预期无法收回
义乌市纤狐纺织品有限公司	25,909.50	25,909.50	100.00	预期无法收回
宁波市鄞州清阳印花材料有限公司	21,485.00	21,485.00	100.00	预期无法收回
宁波海曙鸿华服饰印花合伙企业（有限合伙）	16,650.00	16,650.00	100.00	预期无法收回
狮帝涂料科技（上海）有限公司	13,284.40	13,284.40	100.00	预期无法收回
宁海县洛华服装印花有限公司	12,932.50	12,932.50	100.00	预期无法收回
东莞市雄发印刷制品有限公司	11,405.00	11,405.00	100.00	预期无法收回
佛山市顺德区富格服装印花有限公司	9,582.00	9,582.00	100.00	预期无法收回
中山市沙溪镇栢利印花厂	8,439.00	8,439.00	100.00	预期无法收回
宁波琪钰数码印花有限公司	5,520.00	5,520.00	100.00	预期无法收回
广州市画尔服饰有限公司	4,100.00	4,100.00	100.00	预期无法收回
中山市沙溪镇长盈服装厂	4,000.00	4,000.00	100.00	预期无法收回
博罗县石湾镇湘南服装工艺厂	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回
东莞市厚街鸿展鞋材辅料加工店	1,830.00	1,830.00	100.00	预期无法收回
合计	1,134,039.90	1,134,039.90	—	—

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	300,510,541.50	15,025,527.08	5.00
1至2年	18,824,738.53	1,882,473.86	10.00
2至3年	4,111,156.10	1,233,346.83	30.00
3至4年	935,127.63	467,563.82	50.00
合计	324,381,563.76	18,608,911.59	—

确定该组合的依据：按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	300,510,541.50	268,070,183.92
1-2年	18,824,738.53	11,946,212.95
2-3年	4,436,640.60	1,715,748.78
3-4年	1,623,349.13	159,103.90
4-5年	120,333.90	—
合计	325,515,603.66	281,891,249.55

(3) 应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,069,750.12	3,675,023.37	—	1,822.00	19,742,951.49
合计	16,069,750.12	3,675,023.37	—	1,822.00	19,742,951.49

(4) 实际核销的应收账款

项目	本年
实际核销的应收账款	1,822.00

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	18,468,980.15	1年以内	5.67	923,449.01

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

第二名	13,435,025.50	1年以内	4.13	671,751.28
第三名	10,263,511.35	1年以内	3.15	513,175.57
第四名	9,361,265.31	1年以内,1-2年	2.88	523,453.59
第五名	8,195,158.50	1年以内	2.52	409,757.93
合计	59,723,940.81	—	18.35	3,041,587.38

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,429,322.38	4,497,476.61
合计	4,429,322.38	4,497,476.61

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,429,322.38	100.00	-	-	4,429,322.38
其中: 应收银行承兑汇票	4,429,322.38	100.00	-	-	4,429,322.38
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	4,429,322.38	100.00	-	-	4,429,322.38

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,497,476.61	100.00	-	-	4,497,476.61
其中: 应收银行承兑汇票	4,497,476.61	100.00	-	-	4,497,476.61
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	4,497,476.61	100.00	-	-	4,497,476.61

(3) 期末无用于质押的应收款项融资。

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

(4) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,826,475.63	-
合计	9,826,475.63	-

(5) 报告期内,本集团无实际核销的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,136,258.34	99.97	2,651,832.28	99.79
1-2年	2,056.13	0.03	5,454.31	0.21
2-3年	-	-	-	-
合计	7,138,314.47	100.00	2,657,286.59	100.00

(2) 按预付对象归集余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,214,450.00	1年以内	31.02
第二名	1,836,453.93	1年以内	25.73
第三名	1,062,197.47	1年以内	14.88
第四名	288,283.18	1年以内	4.04
第五名	262,399.99	1年以内	3.68
合计	5,663,784.57	—	79.35

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,556,349.14	5,812,395.03
合计	6,556,349.14	5,812,395.03

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收出口退税款	3,103,753.91	3,555,927.61
押金、保证金	4,403,814.80	3,291,914.80
备用金	77,143.24	-
代付款项	1,401,861.28	579,710.93
其他	150,148.20	61,781.40
合计	9,136,721.43	7,489,334.74

(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)	
年初余额	1,676,939.71	-	-	1,676,939.71
年初其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
本期计提	903,432.58	-	-	903,432.58
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	2,580,372.29	-	-	2,580,372.29

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	5,794,495.29	4,237,391.74
1-2年	141,383.14	135,000.00
2-3年	105,000.00	742,025.00
3-4年	720,925.00	1,675,918.00
4-5年	1,675,918.00	651,000.00
5年以上	699,000.00	48,000.00
合计	9,136,721.43	7,489,334.74

(4) 其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,676,939.71	903,432.58	-	-	2,580,372.29
合计	1,676,939.71	903,432.58	-	-	2,580,372.29

(5) 按欠款方归集余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收出口退税款	3,103,753.91	1年以内	33.97	-
第二名	押金、保证金	2,201,494.80	3年-4年、4-5年	24.10	1,568,422.80
第三名	押金、保证金	508,000.00	5年以上	5.56	508,000.00
第四名	押金、保证金	450,000.00	1年以内	4.93	22,500.00
第五名	代付款项	331,399.61	1年以内	3.63	16,569.98
合计	—	6,594,648.32	—	72.18	2,115,492.78

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,220,273.86	-	29,220,273.86
在产品	437,175.65	-	437,175.65
库存商品	24,007,408.11	1,111,103.89	22,896,304.22
发出商品	4,909,217.95	-	4,909,217.95
合计	58,574,075.57	1,111,103.89	57,462,971.68

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,919,949.43	-	18,919,949.43
库存商品	18,733,386.60	74,308.61	18,659,077.99
发出商品	4,533,087.88	-	4,533,087.88

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

合计	42,186,423.91	74,308.61	42,112,115.30
----	---------------	-----------	---------------

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	74,308.61	1,151,621.11	-	114,825.83	-	1,111,103.89
合计	74,308.61	1,151,621.11	-	114,825.83	-	1,111,103.89

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	预计可变现净值低于账面成本	已销售

库存商品确定可变现净值的具体依据：以其估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

(4) 存货报告期各期末余额不含有借款费用资本化金额。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	10,063,071.81	4,917,666.14
企业所得税	920,404.77	60,610.57
上市费用	-	8,231,520.49
合计	10,983,476.58	13,209,797.20

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	60,714,263.28	44,036,354.14
固定资产清理	-	-
合计	60,714,263.28	44,036,354.14

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	38,339,286.04	41,296,358.22	1,691,006.40	5,938,756.42	4,714,081.95	91,979,489.03
2. 本期增加金额	-	20,732,433.74	-	569,246.29	1,553,568.95	22,855,248.98
(1) 购置	-	14,989,942.93	-	569,246.29	1,553,568.95	17,112,758.17
(2) 在建工程转入	-	5,742,490.81	-	-	-	5,742,490.81
3. 本期减少金额	-	21,267.25	106,456.00	178,971.66	122,685.19	429,380.10
(1) 处置或报废	-	21,267.25	106,456.00	178,971.66	122,685.19	429,380.10
4. 年末余额	38,339,286.04	62,007,524.71	1,584,550.40	6,329,031.05	6,144,965.71	114,405,357.91
二、累计折旧						
1. 年初余额	14,473,596.88	24,864,013.45	1,162,945.78	4,867,425.92	2,575,152.86	47,943,134.89

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	运输工具	电子设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	1,821,116.28	2,752,037.98	152,016.94	559,747.16	749,593.06	6,034,511.42
(1) 计提	1,821,116.28	2,752,037.98	152,016.94	559,747.16	749,593.06	6,034,511.42
3. 本期减少金额	-	2,443.89	101,133.20	169,874.19	13,100.40	286,551.68
(1) 处置或报废	-	2,443.89	101,133.20	169,874.19	13,100.40	286,551.68
4. 年末余额	16,294,713.16	27,613,607.54	1,213,829.52	5,257,298.89	3,311,645.52	53,691,094.63
三、减值准备						
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 年初账面价值	23,865,689.16	16,432,344.77	528,060.62	1,071,330.50	2,138,929.09	44,036,354.14
2. 年末账面价值	22,044,572.88	34,393,917.17	370,720.88	1,071,732.16	2,833,320.19	60,714,263.28

- (2) 期末本集团不存在暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 期末本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。
- (5) 期末本集团不存在固定资产的减值情况。

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	188,912,131.00	145,713,786.52
工程物资	-	-
合计	188,912,131.00	145,713,786.52

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房改扩建工程	738,415.48	-	738,415.48	1,509,128.45	-	1,509,128.45
鸿海工业园厂房建设工程	70,515,345.20	-	70,515,345.20	67,272,723.67	-	67,272,723.67
小坑厂房建设工程	117,658,370.32	-	117,658,370.32	76,931,934.40	-	76,931,934.40
合计	188,912,131.00	-	188,912,131.00	145,713,786.52	-	145,713,786.52

重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
鸿海工	67,272,723.67	3,242,621.53	-	-	70,515,345.20	71,371,600.00	98.80%	98.80%	-	-	-	自有

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
业园厂房建设工程												资金+ 募集资金
小坑厂房建设工程	76,931,934.40	40,726,435.92	-	-	117,658,370.32	196,456,200.00	59.89%	59.89%	-	-	-	自有资金+ 募集资金
合计	144,204,658.07	43,969,057.45	-	-	188,173,715.52	267,827,800.00	—	—	—	—	—	

(2) 报告期内计提在建工程减值准备

无。

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 年初余额	70,005,097.72	70,005,097.72
2. 本期增加金额	22,493,015.01	22,493,015.01
(1) 新增租赁	22,493,015.01	22,493,015.01
3. 本期减少金额	856,469.82	856,469.82
(1) 其他	856,469.82	856,469.82
4. 年末余额	91,641,642.91	91,641,642.91
二、累计折旧	—	—
1. 年初余额	15,747,929.98	15,747,929.98
2. 本期增加金额	7,613,400.66	7,613,400.66
(1) 计提	7,613,400.66	7,613,400.66
3. 本期减少金额	564,660.96	564,660.96
(1) 处置	564,660.96	564,660.96
4. 年末余额	22,796,669.68	22,796,669.68
三、减值准备	—	—
1. 年初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 年末余额	—	—
四、账面价值	—	—
1. 年末	68,844,973.23	68,844,973.23
2. 年初	54,257,167.74	54,257,167.74

(2) 使用权资产的减值测试情况：

无。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	53,069,816.50	31,359.22	212,000.00	168,284.06	53,481,459.78
2. 本期增加金额	-	-	-	105,752.21	105,752.21
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 年末余额	53,069,816.50	31,359.22	212,000.00	274,036.27	53,587,211.99
二、累计摊销					
1. 年初余额	8,164,665.52	31,359.22	212,000.00	72,305.03	8,480,329.77
2. 本期增加金额	1,095,529.48	-	-	33,876.52	1,129,406.00
(1) 计提	1,095,529.48	-	-	33,876.52	1,129,406.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 年末余额	9,260,195.00	31,359.22	212,000.00	106,181.55	9,609,735.77
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 年初账面价值	44,905,150.98	-	-	95,979.03	45,001,130.01
2. 年末账面价值	43,809,621.50	-	-	167,854.72	43,977,476.22

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

(3) 无形资产的减值测试情况

无。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	年末余额

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

经营租入固定资产改良	6,043,042.18	2,593,043.86	2,366,730.67	-	6,269,355.37
车间改造工程	873,590.10	311,878.73	677,124.27	-	508,344.56
装修工程	795,605.88	-	272,779.20	-	522,826.68
合计	7,712,238.16	2,904,922.59	3,316,634.14	-	7,300,526.61

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	23,792,210.02	3,972,946.35	18,871,378.35	3,102,313.29
资产减值准备	1,111,103.89	171,711.16	74,308.61	12,810.36
租赁费用	79,233,071.49	11,884,960.72	62,426,169.15	9,363,925.37
未实现内部交易利润	1,833,959.72	275,093.96	1,758,690.88	263,803.63
合计	105,970,345.12	16,304,712.19	83,130,546.99	12,742,852.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
土地增值的税会差异	5,735,345.93	1,433,836.48	5,888,288.49	1,472,072.12
使用权资产	68,844,973.23	10,326,745.98	54,257,167.74	8,138,575.16
合计	74,580,319.16	11,760,582.46	60,145,456.23	9,610,647.28

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

项目	年末抵销金额	年末抵销后余额	年初抵销金额	年初抵销后余额
递延所得税资产	10,326,745.98	5,977,966.21	8,138,575.16	4,604,277.49
递延所得税负债	10,326,745.98	1,433,836.48	8,138,575.16	1,472,072.12

16. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产购置款	5,526,349.68	5,402,798.10

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

合计	5,526,349.68	5,402,798.10
----	--------------	--------------

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,467,524.09	6,467,524.09	质押	票据保证金
应收票据	505,430.00	480,158.50	质押	票据质押
合计	6,972,954.09	6,947,682.59	—	—

18. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	—	—
银行承兑汇票	46,687,017.78	22,000,000.00
合计	46,687,017.78	22,000,000.00

报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购商品及劳务	46,701,497.23	43,951,184.56
采购长期资产	22,880,376.16	42,481,869.00
合计	69,581,873.39	86,433,053.56
其中: 1年以上	9,524,237.33	359,277.50

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,692,732.70	788,967.52
合计	1,692,732.70	788,967.52
其中: 1年以上	121,843.38	156,007.80

(2) 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况: 无

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	9,200,826.34	69,503,479.66	68,749,803.43	9,954,502.57
离职后福利-设定提存计划	-	4,026,286.13	3,975,901.28	50,384.85
辞退福利	-	97,943.52	97,943.52	-
合计	9,200,826.34	73,627,709.31	72,823,648.23	10,004,887.42

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,125,038.15	61,267,967.14	60,524,477.94	9,868,527.35
职工福利费	-	5,679,349.93	5,679,349.93	-
社会保险费	-	1,188,582.36	1,188,582.36	-
其中：医疗保险费	-	936,804.53	936,804.53	-
工伤保险费	-	247,450.31	247,450.31	-
生育保险费	-	4,327.52	4,327.52	-
住房公积金	42,319.00	1,014,388.00	1,004,589.00	52,118.00
工会经费和职工教育经费	33,469.19	353,192.23	352,804.20	33,857.22
合计	9,200,826.34	69,503,479.66	68,749,803.43	9,954,502.57

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	-	3,827,045.35	3,776,660.50	50,384.85
失业保险费	-	199,240.78	199,240.78	-
合计	-	4,026,286.13	3,975,901.28	50,384.85

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	756,409.20	1,467,225.16
城市维护建设税	42,054.28	97,812.00
企业所得税	2,153,268.04	4,977,701.69
个人所得税	285,782.75	11,300.52
教育费附加	22,828.78	45,680.79
地方教育费附加	15,219.19	30,453.86
印花税	150,026.81	144,199.56

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	年末余额	年初余额
合计	3,425,589.05	6,774,373.58

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,624,923.90	4,450,767.38
合计	5,624,923.90	4,450,767.38

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付费用	5,624,923.90	4,450,767.38
合计	5,624,923.90	4,450,767.38
其中：1年以上	1,032,952.48	608,403.47

(2) 期末本集团无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	-	-
一年内到期的租赁负债	5,764,204.40	4,351,830.27
合计	5,764,204.40	4,351,830.27

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	79,324.11	66,678.07
已背书未终止确认的应收票据	19,996,302.19	16,652,472.63
合计	20,075,626.30	16,719,150.70

26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款未折现金额	100,439,907.13	81,247,520.80
减：未确认融资费用	21,206,835.64	18,821,351.65
减：一年内到期部分（附注五、24）	5,764,204.40	4,351,830.27
合计	73,468,867.09	58,074,338.88

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

27. 股本

股东名称	年初余额	本期变动增减(+、-)				年末余额
		增资	公积金转股	其他	小计	
卢开平	19,890,000.00	-	-	-	-	19,890,000.00
卢来宾	4,693,000.00	-	-	-	-	4,693,000.00
麦友攀	5,564,000.00	-	-	-	-	5,564,000.00
卢如康	2,306,460.00	-	-	-	-	2,306,460.00
卢满根	2,300,000.00	-	-	-	-	2,300,000.00
卢润初	3,003,000.00	-	-	-	-	3,003,000.00
东莞市寮步联汇实业投资企业(有限合伙)	3,900,000.00	-	-	-	-	3,900,000.00
深圳市富海新材股权投资基金(有限合伙)	3,280,000.00	-	-	-	-	3,280,000.00
郑昆石	700,000.00	-	-	-	-	700,000.00
中瑞智慧国际控股有限公司	1,449,900.00	-	-	-	-	1,449,900.00
林长莲	1,243,540.00	-	-	-	-	1,243,540.00
社会公众股东	-	16,110,000.00	-	-	16,110,000.00	16,110,000.00
合计	48,329,900.00	16,110,000.00	-	-	16,110,000.00	64,439,900.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	82,820,148.97	261,101,865.30	-	343,922,014.27
其他资本公积	1,362,806.25	-	-	1,362,806.25
合计	84,182,955.22	261,101,865.30	-	345,284,820.52

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

29. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	25,091,964.37	5,751,708.60	-	30,843,672.97
合计	25,091,964.37	5,751,708.60	-	30,843,672.97

30. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	426,568,928.98	344,058,335.01
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	426,568,928.98	344,058,335.01
加:本期归属于母公司所有者的净利润	70,031,646.80	82,510,593.97
减:提取法定盈余公积	5,751,708.60	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
本期期末余额	490,848,867.18	426,568,928.98

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	508,453,359.11	332,832,704.90	502,624,407.15	323,724,441.21
其他业务	44,702,852.40	36,395,843.82	27,307,033.12	21,134,931.44
合计	553,156,211.51	369,228,548.72	529,931,440.27	344,859,372.65

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
其中:境内	436,674,257.63	304,483,415.72	440,780,777.54	292,258,325.61
境外	116,481,953.88	64,745,133.00	89,150,662.73	52,601,047.04
按销售渠道分类				
其中:生产商	230,416,910.88	146,150,074.52	226,893,853.67	136,270,265.51
贸易商	322,739,300.63	223,078,474.20	303,037,586.60	208,589,107.14
合计	553,156,211.51	369,228,548.72	529,931,440.27	344,859,372.65

(3) 与履约义务相关的信息

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销-销售印花设备以外的其他货物	将货物交付到买方指定地点，经客户签收后确认收入	合同价款通常在客户签收后1至6个月内到期	自产及外购商品	是	合同未附非质量问题退回条款	保证类质量保证，向客户保证其所提供的商品符合既定的标准，不构成单项履约义务
内销-销售印花设备	将货物交付到买方指定地点，设备安装验收合格后确认收入	合同价款通常在设备安装验收合格后1至12个月内到期	自产及外购设备	是	合同未附非质量问题退回条款	保证类质量保证，向客户保证其所提供的商品符合既定的标准，不构成单项履约义务
外销-销售印花设备以外的其他货物	办妥出口报关手续，产品装船后确认收入	合同价款通常在客户签收后1至6个月内到期	自产及外购商品	是	合同未附非质量问题退回条款	保证类质量保证，向客户保证其所提供的商品符合既定的标准，不构成单项履约义务
外销-销售印花设备	办妥出口报关手续，产品装船，将货物交付到买方指定地点，设备安装验收合格后确认收入	合同价款通常在设备安装验收合格后1至12个月内到期	自产及外购设备	是	合同未附非质量问题退回条款	保证类质量保证，向客户保证其所提供的商品符合既定的标准，不构成单项履约义务

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

无。

(5) 合同中可变对价相关信息

无。

(6) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	884,428.80	950,369.21
教育费附加	454,853.90	503,082.24
地方教育费附加	303,235.93	335,388.15
印花税	557,193.05	500,677.07

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	本年发生额	上年发生额
房产税	433,080.86	417,659.60
城镇土地使用税	116,479.46	104,064.63
车船税	2,234.08	2,313.62
合计	2,751,506.08	2,813,554.52

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,320,330.07	20,115,123.10
运输费	4,158,700.28	4,696,623.00
差旅费	3,170,196.90	2,888,190.78
广告宣传费	1,214,535.88	737,635.31
折旧费	1,123,826.25	1,181,875.61
办公费	524,887.70	436,217.83
业务招待费	3,470,614.17	3,657,467.73
租赁费用	3,293,190.72	3,349,251.78
其他	834,212.72	915,319.26
合计	39,110,494.69	37,977,704.40

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
股份支付	-	1,023,701.25
职工薪酬	14,699,629.39	12,966,946.96
办公费	1,568,702.31	928,644.95
折旧及摊销	3,674,316.57	3,607,065.22
差旅费	820,052.21	866,596.79
业务招待费	1,754,992.07	1,274,694.68
租赁及水电费	3,303,806.02	1,581,212.08
中介服务费	5,056,340.76	2,717,601.51
劳保费	193,059.79	248,987.81
维修费用	373,421.36	331,220.44
其他	520,289.61	457,436.72
合计	31,964,610.09	26,004,108.41

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,822,750.88	15,491,135.20
直接投入	6,431,912.55	7,127,916.37
折旧及摊销	2,036,836.39	1,823,664.92
委托外部研究开发费用	173,126.21	129,924.53
租赁费用	1,145,870.97	1,022,156.58
其他费用	1,417,481.55	1,232,878.47
合计	29,027,978.55	26,827,676.07

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,760,538.91	3,093,028.91
减：利息收入	674,687.07	1,528,616.69
加：汇兑损益	-1,483,712.79	-980,239.13
加：其他支出	342,013.33	234,226.90
合计	1,944,152.38	818,399.99

37. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
代扣个人所得税手续费	43,455.46	133,256.38
政府补助	7,062,484.79	4,248,438.02
合计	7,105,940.25	4,381,694.40

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	479,070.02	458,774.24
债务重组收益	-34,618.00	-
合计	444,452.02	458,774.24

39. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-344,197.72	31,362.52
应收账款坏账损失	-3,675,023.37	-1,348,510.19
其他应收款坏账损失	-903,432.58	-639,716.23

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

合计	-4,922,653.67	-1,956,863.90
----	---------------	---------------

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,151,621.11	-171,435.84
合计	-1,151,621.11	-171,435.84

41. 资产处置收益

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产处置收益	12,892.66	12,892.66	70,356.65	70,356.65
合计	12,892.66	12,892.66	70,356.65	70,356.65

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产报废收益	-	-	4,787.61	4,787.61
其中: 固定资产报废收益	-	-	4,787.61	4,787.61
政府补助	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00
豁免应付款	-	-	15,702.00	15,702.00
其他	35,743.51	35,743.51	309.22	309.22
合计	35,743.51	35,743.51	2,520,798.83	2,520,798.83

(2) 计入当年损益的政府补助

无。

43. 营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产报废损失	23,399.21	23,399.21	112,272.35	112,272.35
其中: 固定资产报废损失	23,399.21	23,399.21	112,272.35	112,272.35
赞助款	253,830.00	253,830.00	432,604.88	432,604.88
滞纳金及行政罚款	24,377.03	24,377.03	-	-

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
其他	126,336.97	126,336.97	33,798.30	33,798.30
合计	427,943.21	427,943.21	578,675.53	578,675.53

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	11,606,009.01	13,289,046.97
递延所得税费用	-1,411,924.36	-444,367.86
合计	10,194,084.65	12,844,679.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	80,225,731.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,033,859.72
子公司适用不同税率的影响	1,713,895.16
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	519,279.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	112,321.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
境外子公司享受所得税有关优惠政策的影响	-
研发费用加计扣除	-4,081,716.73
残疾人工资加计扣除	-103,555.08
所得税费用	10,194,084.65

45. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	2,585,989.35	3,587,715.74

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	本年发生额	上年发生额
利息收入	654,355.00	1,493,816.59
政府补助及个税手续费	4,081,157.88	4,109,785.38
保证金及押金	202,512.50	2,063,400.00
合计	7,524,014.73	11,254,717.71

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
日常费用	49,400,976.43	42,521,914.77
往来款及其他	1,406,996.21	278,755.44
保证金及押金	988,000.00	2,050,620.00
合计	51,795,972.64	44,851,290.21

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收回投资收到的现金	261,500,000.00	80,000,000.00
合计	261,500,000.00	80,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购建长期资产支付的现金	84,514,085.18	95,110,116.47
理财产品投资支付的现金	311,500,000.00	80,000,000.00
合计	396,014,085.18	175,110,116.47

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费用	9,776,758.72	8,663,934.55
上市费用	20,967,308.11	2,600,000.00
合计	30,744,066.83	11,263,934.55

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金	非现金	现金变动	非现金	

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

		变动	变动		变动	
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	81,247,520.80	-	28,647,700.47	9,151,428.43	303,885.71	100,439,907.13
合计	81,247,520.80	-	28,647,700.47	9,151,428.43	303,885.71	100,439,907.13

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

项目	本年发生额	上年发生额
票据背书转让	104,078,278.82	108,708,739.61
合计	104,078,278.82	108,708,739.61

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	70,031,646.80
加: 资产减值准备	1,151,621.11
信用减值损失	4,922,653.67
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧	6,034,511.42
使用权折旧	7,613,400.66
无形资产摊销	1,129,406.00
长期待摊费用摊销	3,316,634.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-12,892.66
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	23,399.21
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-
财务费用(收益以“-”填列)	3,714,864.29
投资损失(收益以“-”填列)	-444,452.02
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,373,688.72
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-38,235.64
存货的减少(增加以“-”填列)	-16,502,477.49

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	本年发生额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-53,220,582.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	23,387,355.42
其他	
经营活动产生的现金流量净额	49,733,163.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	
债务转为资本	-
一年内到期的可转换公司债券	-
融资租入固定资产	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	
现金的期末余额	316,458,384.03
减: 现金的期初余额	127,874,688.37
加: 现金等价物的期末余额	-
减: 现金等价物的期初余额	-
现金及现金等价物净增加额	188,583,695.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年发生额
现金	316,458,384.03
其中: 库存现金	-
可随时用于支付的银行存款	316,458,384.03
可随时用于支付的其他货币资金	-
现金等价物	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-
期末现金和现金等价物余额	316,458,384.03
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	年末	不属于现金及现金等价物的理由
应付票据保证金	6,467,524.09	使用受限
合计	6,467,524.09	—

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款-美元	6,854,830.53	7.1884	49,275,263.78
其他应收款-美元	102,427.97	7.1884	736,293.22

(2) 境外经营实体

无。

48. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	3,760,538.91	3,093,028.91
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,978,948.49	1,772,458.20
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	9,400.00	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
其中：售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	13,023,033.77	8,663,934.55
售后租回交易产生的相关损益	-	-
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	-

(2) 本集团作为出租方

报告期内，本集团不存在出租的情形。

(3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

报告期内，本集团不存在作为生产商或经销商确认融资租赁的情形。

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,822,750.88	15,491,135.20

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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	本年发生额	上年发生额
直接投入	6,431,912.55	7,127,916.37
折旧及摊销	2,036,836.39	1,823,664.92
委托外部研究开发费用	173,126.21	129,924.53
租赁费用	1,145,870.97	1,022,156.58
其他费用	1,417,481.55	1,232,878.47
合计	29,027,978.55	26,827,676.07
其中：费用化研发支出	29,027,978.55	26,827,676.07
资本化研发支出	-	-

1. 符合资本化条件的研发项目

报告期内，本公司无符合资本化条件的研发项目。

2. 重要外购在研项目

报告期内，本公司无重要外购在研项目。

七、合并范围的变化

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 报告期末企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
东莞市中润网络科技有限公司	1100万人民币	东莞市	东莞市	网络技术开发；销售：印花材料及助剂、印花器材、印花设备、货物进出口、技术进出口。	100	-	非同一控制下企业合并
惠州长联新材料科技有限公司	1000万人民币	惠州市	惠州市	涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；水性印花助剂、印花及染色粘合剂、功能助剂、水性木器漆（不含危险化学品）和配套生产设备仪器的产销、研发。	100	-	投资设立
惠州惠联新材料科技有限公司	1000万人民币	惠州市	惠州市	水性印花助剂、印花及染色粘合剂、功能助剂（以上项目不含危险化学品）、配套	-	100	非同一控制下

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
				生产设备仪器的生产、销售及研发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)			企业 合并

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

报告期各期末,本公司无按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

报告期各期末,本公司无涉及政府补助的负债项目。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益-政府补助	7,062,484.79	4,248,438.02
营业外收入-政府补助	-	2,500,000.00

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本公司及本集团的下属子公司东莞市中润网络科技有限公司以美元进行销售外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影

响。

于2024年12月31日,本集团的外币金融资产及外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款-美元	6,854,830.53	7.1884	49,275,263.78
其他应收款-美元	102,427.97	7.1884	736,293.22
合同负债-美元	150,596.42	7.1884	1,082,547.31

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司主要原材料是丙烯酸单体、聚氨酯(PU)、矿物油、钛白粉、助剂等,其中丙烯酸单体、聚氨酯(PU)、矿物油等属于石油衍生品,其价格通常会受到石油价格波动的影响,从而影响公司的原材料采购价格,对公司的盈利情况造成一定的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

随着公司经营规模的扩大,在信用政策不发生变化的情况下,应收账款余额会进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化,则会导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账,将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率上升超过一定比例,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

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

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是加强金融资产的管理,确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对金融机构借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,降低流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

金额单位：人民币元

项目	汇率变动	本年发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-1,834,837.86	-1,834,837.86
所有外币	对人民币贬值 5%	1,834,837.86	1,834,837.86

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

3. 金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	60,447,407.45	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	43,630,871.37	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	104,078,278.82	—	—

（2）因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	43,630,871.37	-
合计	—	43,630,871.37	-

（3）继续涉入的资产转移金融资产

报告期内，本公司无继续涉入的资产转移金融资产。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）理财产品	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	4,429,322.38	-	4,429,322.38
持续以公允价值计量的资产总额	-	54,429,322.38	-	54,429,322.38
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

本公司第二层次公允价值计量项目包括：（1）不保本不保收益或保本不保收益的银行理财产品，其持有期限极短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值；（2）业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

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

无。

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

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目, 本期内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

十二、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
卢开平	30.87	36.92

公司控股股东、实际控制人为卢开平。卢开平直接持有公司 30.87% 的股份, 通过联汇投资间接控制公司 6.05% 的股份, 实际支配的有表决权股份合计占公司股本的 36.92%, 为公司的控股股东、实际控制人。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	期末比例	期初比例
卢开平	1,989 万元	1,989 万元	30.87	41.16

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 报告期末企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司报告期内无需披露的合营及联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
麦友攀	持有公司 8.63% 的股份, 公司董事
卢来宾	持有公司 7.28% 的股份, 公司董事、实际控制人卢开平的哥哥
卢润初	持有公司 5.93% 的股份, 公司董事兼副总经理
联汇投资	持有公司 6.05% 的股份
富海新材	持有公司 5.09% 的股份
卢满根	持有公司 3.57% 股份, 实际控制人卢开平的哥哥, 配偶林长莲持有公司 1.93% 股份, 夫妻合计持有公司 5.50% 股份
林长莲	持有公司 1.93% 股份, 配偶卢满根持有公司 3.57% 股份, 夫妻合计

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

其他关联方名称	与本公司关系
	持有公司 5.50%股份
东莞特许科技有限公司	实际控制人卢开平持股 15%，任董事的企业
东莞市三联科技实业有限公司	实际控制人卢开平持有 22.57%股权；卢开平哥哥卢沛女持有 19.33%股权；股东卢来宾持有 14.04%股权；股东麦友攀持有 11.83%股权；股东卢满根持有 9.09%股权；股东卢润初持有 9.09%股权；股东卢如康持有 9.09%股权的企业，系卢开平与其近亲属共同控制的企业
东莞市工商业联合会	实际控制人卢开平任执委会副会长的组织
东莞市寮步商会	实际控制人卢开平任会长的组织
广东寮盈实业投资有限公司	实际控制人卢开平担任董事的公司
东莞市银盈实业投资有限公司	实际控制人卢开平持有 33.33%股权，担任法定代表人、执行董事的公司

(二) 关联交易

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

无。

(2) 销售商品/提供劳务

无。

(3) 关联方租赁

无。

(4) 关联担保情况

担保方	债权人	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
卢开平、卢来宾、卢如康、卢润初、卢满根	东莞农村商业银行股份有限公司寮	21,000,000.00	2021年08月20日	2024年08月19日	是

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

担保方	债权人	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
	步支行				
卢开平、卢来宾、卢如康、卢润初、卢满根	中国工商银行股份有限公司东莞寮步支行	90,000,000.00	2022年01月01日	2032年12月31日	否
卢开平、卢来宾、卢如康、卢润初、卢满根	中国建设银行股份有限公司东莞市分行	75,000,000.00	2022年03月01日	2032年03月01日	否
卢开平、卢来宾、卢润初	中信银行股份有限公司东莞分行	100,000,000.00	2022年04月15日	2025年12月30日	否
卢开平	招商银行股份有限公司东莞分行	50,000,000.00	2023年03月16日	2025年03月15日	否
卢开平、卢来宾、卢润初	中信银行股份有限公司东莞分行	200,000,000.00	2023年11月30日	2026年10月08日	否

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,560,668.38	5,287,346.08

(三) 关联方应收应付余额

无。

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

无。

2. 以权益结算的股份支付情况

无。

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 股份支付费用

无。

5. 股份支付的终止或修改情况

无。

十四、或有事项

截至2024年12月31日,本公司无应披露的重大或有事项。

十五、承诺事项

截至2024年12月31日,本公司无应披露的重大承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

截至本报告出具日,本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

截至2024年12月31日,本公司无应披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,134,039.90	0.43	1,134,039.90	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	263,991,781.60	99.57	15,452,444.78	5.85	248,539,336.82
其中: 账龄组合	263,991,781.60	99.57	15,452,444.78	5.85	248,539,336.82
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	265,125,821.50	100.00	16,586,484.68	6.26	248,539,336.82

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,205,809.90	0.50	1,205,809.90	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	240,040,823.73	99.50	12,787,901.09	5.33	227,252,922.64
其中：账龄组合	240,040,823.73	99.50	12,787,901.09	5.33	227,252,922.64
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	241,246,633.63	100.00	13,993,710.99	5.80	227,252,922.64

1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市鸿盛服装烫画有限公司	184,323.00	184,323.00	100.00	预期无法收回
东莞市昊鑫印花材料有限公司	172,080.00	172,080.00	100.00	预期无法收回
绍兴市盈蕴纺织服饰有限公司	98,225.00	98,225.00	100.00	预期无法收回
厦门市浩泰工贸有限公司	84,461.00	84,461.00	100.00	预期无法收回
绍兴市沃夫纺织科技有限公司	72,532.50	72,532.50	100.00	预期无法收回
柏联易成（广东）科技发展有限公司	64,010.00	64,010.00	100.00	预期无法收回
东莞市华球实业有限公司	54,376.00	54,376.00	100.00	预期无法收回
中山市沙溪镇鸿通印花厂	50,980.00	50,980.00	100.00	预期无法收回
沈阳市台连工艺品科技有限公司	50,787.50	50,787.50	100.00	预期无法收回
义乌市丹苗杰印花有限公司	43,816.00	43,816.00	100.00	预期无法收回
中山真安印花定型有限公司	33,336.50	33,336.50	100.00	预期无法收回
中山市顺山科技有限公司	32,395.00	32,395.00	100.00	预期无法收回
中山市南区精程印花厂	28,580.00	28,580.00	100.00	预期无法收回
宁波市鄞州邱隘雅洁印花厂	27,000.00	27,000.00	100.00	预期无法收回
义乌市纤狐纺织品有限公司	25,909.50	25,909.50	100.00	预期无法收回
宁波市鄞州清阳印花材料有限公司	21,485.00	21,485.00	100.00	预期无法收回

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波海曙鸿华服饰印花合伙企业(有限合伙)	16,650.00	16,650.00	100.00	预期无法收回
狮帝涂料科技(上海)有限公司	13,284.40	13,284.40	100.00	预期无法收回
宁海县洛华服装印花有限公司	12,932.50	12,932.50	100.00	预期无法收回
东莞市雄发印刷制品有限公司	11,405.00	11,405.00	100.00	预期无法收回
佛山市顺德区富格服装印花有限公司	9,582.00	9,582.00	100.00	预期无法收回
中山市沙溪镇栢利印花厂	8,439.00	8,439.00	100.00	预期无法收回
宁波琪钰数码印花有限公司	5,520.00	5,520.00	100.00	预期无法收回
广州市画尔服饰有限公司	4,100.00	4,100.00	100.00	预期无法收回
中山市沙溪镇长盈服装厂	4,000.00	4,000.00	100.00	预期无法收回
博罗县石湾镇湘南服装工艺厂	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回
东莞市厚街鸿展鞋材辅料加工店	1,830.00	1,830.00	100.00	预期无法收回
合计	1,134,039.90	1,134,039.90	—	—

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	242,771,982.30	12,138,599.12	5.00
1-2年	16,184,556.95	1,618,455.70	10.00
2-3年	4,111,156.10	1,233,346.83	30.00
3-4年	924,086.25	462,043.13	50.00
合计	263,991,781.60	15,452,444.78	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	242,771,982.30	228,258,218.58
1-2年	16,184,556.95	11,124,441.40
2-3年	4,436,640.60	1,704,869.75
3-4年	1,612,307.75	159,103.90
4-5年	120,333.90	—
合计	265,125,821.50	241,246,633.63

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,993,710.99	2,594,595.69	-	1,822.00	16,586,484.68
合计	13,993,710.99	2,594,595.69	-	1,822.00	16,586,484.68

(4) 实际核销的应收账款

项目	本年
实际核销的应收账款	1,822.00

(5) 按欠款方归集余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	13,435,025.50	1年以内	5.07	671,751.28
第二名	10,263,511.35	1年以内	3.87	513,175.57
第三名	8,195,158.50	1年以内	3.09	409,757.93
第四名	7,512,521.02	1年以内	2.83	375,626.05
第五名	7,299,172.20	1年以内	2.75	364,958.61
合计	46,705,388.57	—	17.61	2,335,269.44

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	-	-
其他应收款	7,837,890.46	1,443,609.06
合计	7,837,890.46	1,443,609.06

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	3,237,714.80	2,376,814.80
代付款项及其他	297,116.27	103,707.68
内部往来	6,000,000.00	-
合计	9,534,831.07	2,480,522.48

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

(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)	
年初余额	1,036,913.42	-	-	1,036,913.42
年初其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
本期计提	660,027.19	-	-	660,027.19
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	1,696,940.61	-	-	1,696,940.61

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	7,160,116.27	203,827.68
1-2年	100,120.00	5,000.00
2-3年	5,000.00	662,876.80
3-4年	660,776.80	1,558,918.00
4-5年	1,558,918.00	10,000.00
5年以上	49,900.00	39,900.00
合计	9,534,831.07	2,480,522.48

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	1,036,913.42	660,027.19	-	-	1,696,940.61
合计	1,036,913.42	660,027.19	-	-	1,696,940.61

(5) 按欠款方归集余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	内部往来	6,000,000.00	1年以内	62.93	-

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第二名	押金、保证金	2,201,494.80	3年-4年、 4-5年	23.09	1,568,422.80
第三名	押金、保证金	450,000.00	1年以内	4.72	22,500.00
第四名	押金、保证金	200,000.00	1年以内	2.10	10,000.00
第五名	押金、保证金	117,500.00	5年以上	1.23	117,500.00
合计	—	8,968,994.80	—	94.07	1,718,422.80

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子 公司 投资	21,104,434.85	-	21,104,434.85	21,104,434.85	-	21,104,434.85
合计	21,104,434.85	-	21,104,434.85	21,104,434.85	-	21,104,434.85

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备	其 他		
东莞市中润网络 科技有限公司	11,104,434.85	-	-	-	-	-	11,104,434.85	-
惠州长联新材料 科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
合计	21,104,434.85	-	-	-	-	-	21,104,434.85	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	499,870,655.70	366,226,041.27	493,442,997.960	354,654,071.820
其他业务	46,805,462.88	38,710,356.44	29,865,530.46	24,070,773.71

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

合计	546,676,118.58	404,936,397.71	523,308,528.420	378,724,845.530
----	----------------	----------------	-----------------	-----------------

(2) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售印花设备以外的其他货物	将货物交付到买方指定地点,经客户签收后确认产品销售收入	合同价款通常在客户签收后1至6个月内到期	自产及外购商品	是	合同未附非质量问题退款	保证类质量保证,向客户保证其所提供的商品符合既定的标准,不构成单项履约义务
销售印花设备	将货物交付到买方指定地点,设备安装验收合格后确认收入	合同价款通常在设备安装验收合格后1至6个月内到期	自产及外购设备	是	合同未附非质量问题退款	保证类质量保证,向客户保证其所提供的商品符合既定的标准,不构成单项履约义务

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

无。

(4) 合同中可变对价相关信息

无。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	459,106.84	431,048.21
债务重组收益	-34,618.00	-
合计	424,488.84	431,048.21

十九、 财务报告批准

本财务报告于2025年4月25日由本公司董事会批准报出。

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2023）》的规定，本集团报告期内非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-10,506.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,104,602.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	479,070.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-34,618.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-368,800.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,455.46	
小计	4,213,202.86	
减：所得税影响额	635,641.14	

东莞长联新材料科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	本年金额	说明
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	3,577,561.72	

(1) 本公司按照《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号)的相关规定,享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额的税收优惠,作为经常性损益计入其他收益。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团报告期内加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.17	1.34	1.34
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.65	1.27	1.27

东莞长联新材料科技股份有限公司

二〇二五年四月二十五