

上海华谊三爱富新材料有限公司

专项审计报告

天职业字[2025]17017 号

目 录

专项审计报告	1
2023 年度及 2024 年度财务报表	4
2023 年度及 2024 年度财务报表附注	16



上海华谊三爱富新材料有限公司：

一、审计意见

我们审计了上海华谊三爱富新材料有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2023 年度和 2024 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度和 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、管理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

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。



专项审计报告（续）

天职业字[2025]17017 号

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵公司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。

[以下无正文]



专项审计报告（续）

天职业字[2025]17017 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：上海华谊三爱富新材料有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	888,845,904.60	617,629,484.95
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	329,787,032.38	614,621,064.95
应收账款	9	659,427,279.40	657,582,451.61
应收款项融资	10	48,377,100.96	63,476,777.91
预付款项	11	61,777,486.85	46,667,440.26
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	14,867,122.26	14,281,020.42
其中：应收股利	17		
△买入返售金融资产	18		
存货	19	749,171,025.14	719,320,233.26
其中：原材料	20	224,016,212.42	234,332,097.08
库存商品(产成品)	21	499,267,106.28	459,217,038.60
合同资产	22		
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26	2,458,234.21	2,340,927.08
其他流动资产	27	260,169,135.70	102,365,668.22
流动资产合计	28	3,014,880,321.50	2,838,285,068.66
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31		
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35	8,872,487.45	11,330,721.66
长期股权投资	36	134,984,961.34	135,027,755.56
其他权益工具投资	37	12,500,000.00	1,774,606.66
其他非流动金融资产	38		
投资性房地产	39		
固定资产	40	4,061,513,520.08	2,908,943,132.19
其中：固定资产原价	41	6,779,255,022.40	6,040,701,184.80
累计折旧	42	2,573,225,119.08	2,700,963,409.55
固定资产减值准备	43	151,701,498.42	430,794,643.06
在建工程	44	2,978,166,209.58	2,342,645,771.84
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	2,403,501.94	5,288,685.03
无形资产	48	302,879,988.58	312,339,854.63
开发支出	49		
商誉	50	14,233,970.36	14,233,970.36
长期待摊费用	51	9,152,123.75	11,040,965.00
递延所得税资产	52	92,600,058.55	100,585,167.00
其他非流动资产	53	68,276,277.22	201,830,548.69
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	7,685,583,098.85	6,045,041,178.62
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
	76		
资产总计	77	10,700,463,420.35	8,883,326,247.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：沈文臻
印文

主管会计工作负责人：杜丽君
印丽

会计机构负责人：冯汪杰
印汪





合并资产负债表（续）

编制单位：上海华谊三爱富新材料有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：	78		
短期借款	79	100,029,231.97	31,470,557.40
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
交易性金融负债	82		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84		
应付票据	85	41,198,154.20	
应付账款	86	1,177,257,249.89	601,458,643.13
预收款项	87		
合同负债	88	46,935,097.50	44,107,392.41
△卖出回购金融资产款	89		
△吸收存款及同业存放	90		
△代理买卖证券款	91		
△代理承销证券款	92		
△预收保费	93		
应付职工薪酬	94	99,905,460.42	118,006,797.08
其中：应付工资	95	85,354,815.47	80,042,552.96
应付福利费	96		
其中：职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	6,597,805.08	25,071,635.28
其中：应交税金	99	6,550,025.85	24,809,435.20
其他应付款	100	895,069,208.17	861,913,938.19
其中：应付股利	101	798,120,569.86	778,120,569.86
▲应付手续费及佣金	102		
▲应付分保账款	103		
持有待售负债	104		
一年内到期的非流动负债	105	43,089,307.15	5,413,171.74
其他流动负债	106	332,920,214.47	415,763,932.40
流动负债合计	107	2,743,001,728.85	2,103,206,067.63
非流动负债：	108		
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110	1,128,862,718.11	373,444,712.47
应付债券	111		
其中：优先股	112		
永续债	113		
△保险合同负债	114		
△分出再保险合同负债	115		
租赁负债	116		1,370,795.46
长期应付款	117	143,234,500.00	3,747,538.66
长期应付职工薪酬	118	48,930,000.00	47,350,000.00
预计负债	119		
递延收益	120	187,250,255.89	148,056,687.65
递延所得税负债	121	26,249,149.63	22,178,317.90
其他非流动负债	122		
其中：特准储备基金	123		
非流动负债合计	124	1,534,526,623.63	596,148,052.14
负 债 合 计	125	4,277,528,352.48	2,699,354,119.77
所有者权益（或股东权益）：	126		
实收资本（或股本）	127	2,586,466,000.00	2,586,466,000.00
国家资本	128		
国有法人资本	129	2,586,466,000.00	2,586,466,000.00
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减：已归还投资	133		
实收资本（或股本）净额	134	2,586,466,000.00	2,586,466,000.00
其他权益工具	135		
其中：优先股	136		
永续债	137		
资本公积	138	711,968,757.52	712,024,378.29
减：库存股	139		
其他综合收益	140	-7,610,838.14	-11,904,006.65
其中：外币报表折算差额	141		
专项储备	142		
盈余公积	143	34,485,485.73	34,485,485.73
其中：法定公积金	144	34,485,485.73	34,485,485.73
任意公积金	145		
#储备基金	146		
#企业发展基金	147		
#利润归还投资	148		
△一般风险准备	149		
未分配利润	150	2,582,795,931.91	2,329,348,962.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	5,908,105,337.02	5,650,420,819.68
*少数股东权益	152	514,829,730.85	533,551,307.83
所有者权益（或股东权益）合计	153	6,422,935,067.87	6,183,972,127.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	10,700,463,420.35	8,883,326,247.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：沈文



主管会计工作负责人：杜丽



会计机构负责人：冯江杰





合并利润表

编制单位：上海华悦新材料股份有限公司

金额单位：元

项目	行次	2024年度	2023年度
一、营业总收入	1	4,618,579,712.63	5,290,372,034.18
其中：营业收入	2	4,618,579,712.63	5,290,372,034.18
△利息收入	3		
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6		
二、营业总成本	7	4,279,321,981.24	4,819,066,227.95
其中：营业成本	8	3,786,423,874.81	4,334,887,111.97
△利息支出	9		
△手续费及佣金支出	10		
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减：摊回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减：分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17		
▲提取保险责任准备金净额	18		
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20		
税金及附加	21	33,945,623.92	34,239,342.92
销售费用	22	25,783,703.52	31,811,683.51
管理费用	23	199,444,751.02	183,293,983.29
研发费用	24	242,649,965.63	245,019,216.23
财务费用	25	-8,925,937.66	-10,185,109.97
其中：利息费用	26	9,075,948.52	7,884,517.71
利息收入	27	4,026,075.65	11,498,645.44
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-15,652,872.58	-6,800,325.61
其他	29		
加：其他收益	30	58,071,599.54	27,198,908.55
投资收益（损失以“-”号填列）	31	9,691,530.01	15,718,160.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	9,691,528.01	15,718,159.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	2.00	1.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-2,764,565.18	10,371,695.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-66,426,835.50	-52,751,819.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	3,611,907.32	10,999.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	341,441,367.58	471,853,750.22
加：营业外收入	41	1,960,234.04	5,038,496.31
其中：政府补助	42		
减：营业外支出	43	4,950,029.64	9,672,053.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	338,451,571.98	467,220,193.23
减：所得税费用	45	63,753,543.70	93,559,872.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	274,698,028.28	373,660,320.87
（一）按所有权归属分类：	47		
归属于母公司所有者的净利润	48	253,446,969.60	344,104,039.34
*少数股东损益	49	21,251,058.68	29,556,281.53
（二）按经营持续性分类：	50		
持续经营净利润	51	274,698,028.28	373,660,320.87
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	4,293,168.51	-3,830,771.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	4,293,168.51	-3,830,771.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	4,293,168.51	-3,830,771.30
1.重新计量设定受益计划变动额	56	-3,750,876.50	-4,754,276.50
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	8,044,045.01	923,505.20
4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
6.其他	61		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		
2.其他债权投资公允价值变动	64		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
6.其他债权投资信用减值准备	68		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		
8.外币财务报表折算差额	70		
△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
11.其他	73		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
七、综合收益总额	75	278,991,196.79	369,829,549.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	257,740,138.11	340,273,268.04
*归属于少数股东的综合收益总额	77	21,251,058.68	29,556,281.53
八、每股收益：	78		
基本每股收益	79		
稀释每股收益	80		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：上海华谊三爱富新材料有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,887,350,938.05	3,411,978,015.55
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16	68,547,611.59	36,728,461.12
收到其他与经营活动有关的现金	17	119,907,477.58	205,674,951.59
经营活动现金流入小计	18	3,075,806,027.22	3,654,381,428.26
购买商品、接受劳务支付的现金	19	1,522,195,751.60	1,948,818,870.58
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	591,088,952.98	620,207,246.29
支付的各项税费	30	158,873,023.04	322,110,791.38
支付其他与经营活动有关的现金	31	280,096,981.82	263,797,159.05
经营活动现金流出小计	32	2,552,254,709.44	3,154,934,067.30
经营活动产生的现金流量净额	33	523,551,317.78	499,447,360.96
二、投资活动产生的现金流量：	34		
收回投资收到的现金	35		
取得投资收益收到的现金	36	9,706,066.80	12,350,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	4,889,605.63	1,367,382.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
收到其他与投资活动有关的现金	39		
投资活动现金流入小计	40	14,595,672.43	13,717,382.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	1,261,720,728.04	1,203,738,985.97
投资支付的现金	42		
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45		
投资活动现金流出小计	46	1,261,720,728.04	1,203,738,985.97
投资活动产生的现金流量净额	47	-1,247,125,055.61	-1,190,021,603.97
三、筹资活动产生的现金流量：	48		
吸收投资收到的现金	49		99,360,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		99,360,000.00
取得借款收到的现金	51	1,302,883,613.46	572,191,185.58
收到其他与筹资活动有关的现金	52	151,916,679.49	
筹资活动现金流入小计	53	1,454,800,292.95	671,551,185.58
偿还债务支付的现金	54	426,344,985.50	229,228,276.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	39,902,912.18	707,505,458.12
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	20,000,000.00	100,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	57	40,881,364.41	5,541,830.07
筹资活动现金流出小计	58	507,129,262.09	942,275,564.21
筹资活动产生的现金流量净额	59	947,671,030.86	-270,724,378.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	10,035,780.72	4,164,875.03
五、现金及现金等价物净增加额	61	234,133,073.75	-957,133,746.61
加：期初现金及现金等价物余额	62	591,212,830.85	1,548,346,577.46
六、期末现金及现金等价物余额	63	825,345,904.60	591,212,830.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：法文臻



主管会计工作负责人：杜丽君



会计机构负责人：冯浩杰





合并所有者权益变动表

2024年度														金额单位：元
项 目	行次	归属于母公司所有者权益												所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	2,586,466,000.00				712,024,378.29		-11,904,006.65		34,485,485.73		2,329,346,962.31	5,650,420,819.68	533,551,307.83
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	2,586,466,000.00				712,024,378.29		-11,904,006.65		34,485,485.73		2,329,346,962.31	5,650,420,819.68	533,551,307.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-55,620.77		4,283,168.51				253,446,909.60	257,684,517.34	-18,721,576.58
（一）综合收益总额	7							4,283,168.51				253,446,909.60	257,740,138.11	21,251,068.68
（二）所有者投入和减少资本	8					-55,620.77							-55,620.77	27,364.34
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12					-55,620.77							-55,620.77	27,364.34
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14								50,250,835.71				50,250,835.71	2,414,521.62
2.使用专项储备	15								-50,250,835.71				-50,250,835.71	-2,414,521.62
（四）利润分配	16													-40,000,000.00
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
2.储备基金	20													
3.企业发展基金	21													
4.其他综合收益	22													
△ 2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24													
4.其他	25													-40,000,000.00
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	2,586,466,000.00				711,968,757.52		-7,610,838.14		34,485,485.73		2,582,796,931.91	5,908,105,337.02	514,829,730.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：孙文印

主管会计工作负责人：杜君

会计机构负责人：冯杰印





合并所有者权益变动表（续）

项 目		行 次		2023年度												所有者权益合计	
				归属于母公司所有者权益													
				实收资本 (或股本)			其他权益工具			资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
				优先股	永续债	其他											
项 目	次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
一、上年年末余额		2,586,466,000.00				711,397,340.76		-8,073,235.35		34,485,485.73		3,363,365,492.83	6,687,641,083.97	504,395,179.67	7,192,236,263.64		
二、会计政策变更																	
三、前期差错更正																	
四、其他																	
五、本年年末余额		2,586,466,000.00				711,397,340.76		-8,073,235.35		34,485,485.73		3,363,365,492.83	6,687,641,083.97	504,395,179.67	7,192,236,263.64		
六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						627,037.53		-3,830,771.30				-1,034,016,530.52	-1,037,220,264.29	28,956,128.16	-1,038,264,136.13		
（一）综合收益总额								-3,830,771.30				344,104,039.34	340,273,268.04	29,566,281.53	368,899,549.57		
（二）所有者投入和减少资本														99,389,846.63	100,026,684.16		
1.所有者投入的普通股						627,037.53							627,037.53	99,389,846.63	100,026,684.16		
2.其他权益工具持有者投入资本														99,389,846.63	100,026,684.16		
3.股份支付计入所有者权益的金额														99,389,846.63	100,026,684.16		
4.其他														99,389,846.63	100,026,684.16		
（三）专项储备提取和使用														99,389,846.63	100,026,684.16		
1.提取专项储备														99,389,846.63	100,026,684.16		
2.使用专项储备														99,389,846.63	100,026,684.16		
（四）利润分配														99,389,846.63	100,026,684.16		
1.提取盈余公积														99,389,846.63	100,026,684.16		
其中：法定公积金														99,389,846.63	100,026,684.16		
任意公积金														99,389,846.63	100,026,684.16		
2.盈余公积														99,389,846.63	100,026,684.16		
3.对所有者（或股东）的分配														99,389,846.63	100,026,684.16		
4.其他														99,389,846.63	100,026,684.16		
（五）所有者权益内部结转														99,389,846.63	100,026,684.16		
1.资本公积转增资本（或股本）														99,389,846.63	100,026,684.16		
2.盈余公积转增资本（或股本）														99,389,846.63	100,026,684.16		
3.盈余公积														99,389,846.63	100,026,684.16		
4.提取盈余公积														99,389,846.63	100,026,684.16		
5.其他综合收益结转留存收益														99,389,846.63	100,026,684.16		
6.其他														99,389,846.63	100,026,684.16		
七、本年年末余额		2,586,466,000.00				712,024,378.29		-11,904,006.65		34,485,485.73		2,329,349,962.31	5,656,420,819.48	533,551,307.83	6,183,972,127.51		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：沈文

主管会计工作负责人：杜君

会计机构负责人：冯杰





资产负债表

编制单位：上海华谊三爱富新材料有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	465,274,064.81	1,889,537.32
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	7,220,000.00	95,000.00
应收款项融资	10		
预付款项	11	7,104,287.35	6,042,766.60
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	687,963,771.16	211,690,994.80
其中：应收股利	17	630,000,000.00	
△买入返售金融资产	18		
存货	19		
其中：原材料	20		
库存商品(产成品)	21		
合同资产	22		
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26		
其他流动资产	27	8,264,394.87	5,649,480.77
流动资产合计	28	1,175,826,518.20	225,367,779.49
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31		
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35		
长期股权投资	36	4,446,783,734.81	4,440,592,682.05
其他权益工具投资	37	12,500,000.00	1,774,606.66
其他非流动金融资产	38		
投资性房地产	39		
固定资产	40	35,828,885.19	25,916,423.71
其中：固定资产原价	41	50,040,958.22	35,150,022.17
累计折旧	42	14,212,073.03	9,233,598.46
固定资产减值准备	43		
在建工程	44	17,610.62	
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	2,403,501.94	5,288,685.03
无形资产	48	6,319,710.02	6,802,627.73
开发支出	49		
商誉	50		
长期待摊费用	51	8,634,654.56	10,485,251.82
递延所得税资产	52	268,291.88	657,004.06
其他非流动资产	53	5,633,805.14	5,651,592.53
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	4,518,390,194.16	4,497,168,873.59
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
资 产 总 计	77	5,694,216,712.36	4,722,536,653.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





资产负债表（续）

编制单位：上海华源三爱富新材料有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：	78		
短期借款	79		
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
交易性金融负债	82		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84		
应付票据	85		
应付账款	86	6,848,956.62	10,690,015.60
预收款项	87		
合同负债	88		
△卖出回购金融资产款	89		
△吸收存款及同业存放	90		
△代理买卖证券款	91		
△代理承销证券款	92		
△预收保费	93		
应付职工薪酬	94	6,507,769.50	5,548,811.80
其中：应付工资	95	6,507,769.50	5,548,811.80
应付福利费	96		
其中：职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	945,074.47	747,041.15
其中：应交税金	99	945,074.47	747,041.15
其他应付款	100	2,419,223,887.12	2,309,188,323.30
其中：应付股利	101	778,120,569.86	778,120,569.86
▲应付手续费及佣金	102		
▲应付分保账款	103		
持有待售负债	104		
一年内到期的非流动负债	105	1,685,326.32	1,313,201.49
其他流动负债	106		
流动负债合计	107	2,435,211,014.03	2,327,487,393.34
非流动负债：	108		
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110		
应付债券	111		
其中：优先股	112		
永续债	113		
△保险合同负债	114		
△分出再保险合同负债	115		
租赁负债	116		1,370,795.46
长期应付款	117		
长期应付职工薪酬	118	48,930,000.00	47,350,000.00
预计负债	119		
递延收益	120	9,842,478.21	2,339,000.00
递延所得税负债	121	3,365,166.88	1,072,530.73
其他非流动负债	122		
其中：特准储备基金	123		
非流动负债合计	124	62,137,645.09	52,132,326.19
负 债 合 计	125	2,497,348,659.12	2,379,619,719.53
所有者权益（或股东权益）：	126		
实收资本（或股本）	127	2,586,466,000.00	2,586,466,000.00
国家资本	128		
国有法人资本	129	2,586,466,000.00	2,586,466,000.00
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减：已归还投资	133		
实收资本（或股本）净额	134	2,586,466,000.00	2,586,466,000.00
其他权益工具	135		
其中：优先股	136		
永续债	137		
资本公积	138	614,175,653.98	614,477,553.84
减：库存股	139		
其他综合收益	140	-7,610,838.14	-11,904,006.65
其中：外币报表折算差额	141		
专项储备	142		
盈余公积	143	34,485,485.73	34,485,485.73
其中：法定公积金	144	34,485,485.73	34,485,485.73
任意公积金	145		
#储备基金	146		
#企业发展基金	147		
#利润归还投资	148		
△一般风险准备	149		
未分配利润	150	-30,648,248.33	-880,608,099.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151		
*少数股东权益	152		
所有者权益（或股东权益）合计	153	3,196,868,053.24	2,342,916,933.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	5,694,216,712.36	4,722,536,653.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：沈文



主管会计工作负责人：杜丽君



会计机构负责人：冯杰





利润表

编制单位：上海华谊三爱富新材料有限公司

金额单位：元

项目	行次	2024年度	2023年度
一、营业总收入	1	34,669,034.33	23,692,937.74
其中：营业收入	2	34,669,034.33	23,692,937.74
△利息收入	3		
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6		
二、营业总成本	7	155,586,726.22	168,093,174.61
其中：营业成本	8	6,223,373.95	9,692,657.09
△利息支出	9		
△手续费及佣金支出	10		
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减：摊回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减：分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17		
▲提取保险责任准备金净额	18		
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20		
税金及附加	21	97,026.37	32,813.91
销售费用	22		5,267,285.04
管理费用	23	46,892,280.49	42,825,827.12
研发费用	24	66,699,576.01	54,851,263.15
财务费用	25	35,674,469.40	55,423,328.30
其中：利息费用	26	36,735,439.80	63,084,870.20
利息收入	27	1,007,445.66	7,670,214.96
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-59,370.97	
其他	29		
加：其他收益	30	4,934,184.33	1,758,345.77
投资收益（损失以“-”号填列）	31	966,492,952.62	1,208,591,531.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	6,492,952.62	8,591,531.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-529,587.61	-24,122.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	849,979,857.45	1,065,925,517.40
加：营业外收入	41		106,416.12
其中：政府补助	42		
减：营业外支出	43	20,006.41	222,502.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	849,959,851.04	1,065,809,431.19
减：所得税费用	45		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	849,959,851.04	1,065,809,431.19
（一）按所有权归属分类：	47		
归属于母公司所有者的净利润	48		
*少数股东损益	49		
（二）按经营持续性分类：	50		
持续经营净利润	51	849,959,851.04	1,065,809,431.19
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	4,293,168.51	-3,830,771.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	4,293,168.51	-3,830,771.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	4,293,168.51	-3,830,771.30
1.重新计量设定受益计划变动额	56	-3,750,876.50	-4,754,276.50
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	8,044,045.01	923,505.20
4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
6.其他	61		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		
2.其他债权投资公允价值变动	64		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
6.其他债权投资信用减值准备	68		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		
8.外币财务报表折算差额	70		
△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
11.其他	73		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
七、综合收益总额	75	854,253,019.55	1,061,978,659.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	76		
*归属于少数股东的综合收益总额	77		
八、每股收益：	78		
基本每股收益	79		
稀释每股收益	80		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

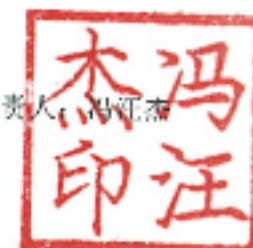
法定代表人：陈文



主管会计工作负责人：杜丽



会计机构负责人：冯杰





现金流量表

编制单位：上海华谊三爱富新材料有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	29,521,307.84	23,000,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16		1,870,000.36
收到其他与经营活动有关的现金	17	17,805,710.39	5,981,679.28
经营活动现金流入小计	18	47,327,018.23	30,851,679.64
购买商品、接受劳务支付的现金	19	6,400,938.53	
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	56,478,661.47	65,043,446.98
支付的各项税费	30	88,472.18	32,813.91
支付其他与经营活动有关的现金	31	65,024,864.43	49,099,907.67
经营活动现金流出小计	32	127,992,936.61	114,176,168.56
经营活动产生的现金流量净额	33	-80,665,918.38	-83,324,488.92
二、投资活动产生的现金流量：	34		
收回投资收到的现金	35		
取得投资收益收到的现金	36	330,000,000.00	1,242,923,146.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
收到其他与投资活动有关的现金	39	61,229,740.66	8,661,291.66
投资活动现金流入小计	40	391,229,740.66	1,251,584,437.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	15,319,200.65	27,537,837.07
投资支付的现金	42		397,440,000.00
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45		
投资活动现金流出小计	46	15,319,200.65	424,977,837.07
投资活动产生的现金流量净额	47	375,910,540.01	826,606,600.89
三、筹资活动产生的现金流量：	48		
吸收投资收到的现金	49		
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		
取得借款收到的现金	51		
收到其他与筹资活动有关的现金	52	253,795,598.91	550,000,000.00
筹资活动现金流入小计	53	253,795,598.91	550,000,000.00
偿还债务支付的现金	54		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55		600,000,000.00
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56		
支付其他与筹资活动有关的现金	57	85,715,064.02	759,405,684.24
筹资活动现金流出小计	58	85,715,064.02	1,359,405,684.24
筹资活动产生的现金流量净额	59	168,080,534.89	-809,405,684.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	59,370.97	
五、现金及现金等价物净增加额	61	463,384,527.49	-66,123,572.27
加：期初现金及现金等价物余额	62	1,889,537.32	68,013,109.59
六、期末现金及现金等价物余额	63	465,274,064.81	1,889,537.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：沈文



主管会计工作负责人：杜丽君



会计机构负责人：冯杰





所有者权益变动表

2024年度															
归属于母公司所有者权益															
项 目	行 次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小 计	少数股东 权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	2,586,466,000.00				614,477,553.84		-11,904,006.65		34,485,485.73		-880,608,099.37	2,342,916,933.55	13	2,342,916,933.55
二、会计政策变更	2														
三、前期差错更正	3														
四、其他	4														
五、本年年初余额	5	2,586,466,000.00				614,477,553.84		-11,904,006.65		34,485,485.73		-880,608,099.37	2,342,916,933.55		2,342,916,933.55
六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-301,899.86		4,293,168.51				849,559,851.04	853,951,119.69		853,951,119.69
（一）综合收益总额	7							4,293,168.51				849,559,851.04	854,253,019.55		854,253,019.55
（二）所有者投入和减少资本	8					-301,899.86							-301,899.86		-301,899.86
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-301,899.86							-301,899.86		-301,899.86
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
2.盈余公积	20														
其中：企业发展基金	21														
3.利润分配	22														
（五）所有者权益内部结转	23														
1.资本公积转增股本（或股本）	24														
2.盈余公积转增股本（或股本）	25														
3.其他	26														
（六）所有者权益内部结转	27														
1.资本公积转增股本（或股本）	28														
2.盈余公积转增股本（或股本）	29														
3.其他	30														
（七）所有者权益内部结转	31														
1.资本公积转增股本（或股本）	32														
2.盈余公积转增股本（或股本）	33														
3.其他	34														
（八）所有者权益内部结转	35														
1.资本公积转增股本（或股本）	36														
2.盈余公积转增股本（或股本）	37														
3.其他	38														
（九）所有者权益内部结转	39														
1.资本公积转增股本（或股本）	40														
2.盈余公积转增股本（或股本）	41														
3.其他	42														
（十）所有者权益内部结转	43														
1.资本公积转增股本（或股本）	44														
2.盈余公积转增股本（或股本）	45														
3.其他	46														
（十一）所有者权益内部结转	47														
1.资本公积转增股本（或股本）	48														
2.盈余公积转增股本（或股本）	49														
3.其他	50														
（十二）所有者权益内部结转	51														
1.资本公积转增股本（或股本）	52														
2.盈余公积转增股本（或股本）	53														
3.其他	54														
（十三）所有者权益内部结转	55														
1.资本公积转增股本（或股本）	56														
2.盈余公积转增股本（或股本）	57														
3.其他	58														
（十四）所有者权益内部结转	59														
1.资本公积转增股本（或股本）	60														
2.盈余公积转增股本（或股本）	61														
3.其他	62														
（十五）所有者权益内部结转	63														
1.资本公积转增股本（或股本）	64														
2.盈余公积转增股本（或股本）	65														
3.其他	66														
（十六）所有者权益内部结转	67														
1.资本公积转增股本（或股本）	68														
2.盈余公积转增股本（或股本）	69														
3.其他	70														
（十七）所有者权益内部结转	71														
1.资本公积转增股本（或股本）	72														
2.盈余公积转增股本（或股本）	73														
3.其他	74														
（十八）所有者权益内部结转	75														
1.资本公积转增股本（或股本）	76														
2.盈余公积转增股本（或股本）	77														
3.其他	78														
（十九）所有者权益内部结转	79														
1.资本公积转增股本（或股本）	80														
2.盈余公积转增股本（或股本）	81														
3.其他	82														
（二十）所有者权益内部结转	83														
1.资本公积转增股本（或股本）	84														
2.盈余公积转增股本（或股本）	85														
3.其他	86														
（二十一）所有者权益内部结转	87														
1.资本公积转增股本（或股本）	88														
2.盈余公积转增股本（或股本）	89														
3.其他	90														
（二十二）所有者权益内部结转	91														
1.资本公积转增股本（或股本）	92														
2.盈余公积转增股本（或股本）	93														
3.其他	94														
（二十三）所有者权益内部结转	95														
1.资本公积转增股本（或股本）	96														
2.盈余公积转增股本（或股本）	97														
3.其他	98														
（二十四）所有者权益内部结转	99														
1.资本公积转增股本（或股本）	100														
2.盈余公积转增股本（或股本）	101														
3.其他	102														
（二十五）所有者权益内部结转	103														
1.资本公积转增股本（或股本）	104														
2.盈余公积转增股本（或股本）	105														
3.其他	106														
（二十六）所有者权益内部结转	107														
1.资本公积转增股本（或股本）	108														
2.盈余公积转增股本（或股本）	109														
3.其他	110														
（二十七）所有者权益内部结转	111														
1.资本公积转增股本（或股本）	112														
2.盈余公积转增股本（或股本）	113														
3.其他	114														
（二十八）所有者权益内部结转	115														
1.资本公积转增股本（或股本）	116														
2.盈余公积转增股本（或股本）	117														
3.其他	118														
（二十九）所有者权益内部结转	119														
1.资本公积转增股本（或股本）	120														
2.盈余公积转增股本（或股本）	121														
3.其他	122														
（三十）所有者权益内部结转	123														
1.资本公积转增股本（或股本）	124														
2.盈余公积转增股本（或股本）	125														
3.其他	126														
（三十一）所有者权益内部结转	127														
1.资本公积转增股本（或股本）	128														
2.盈余公积转增股本（或股本）	129														
3.其他	130														
（三十二）所有者权益内部结转	131														
1.资本公积转增股本（或股本）	132														
2.盈余公积转增股本（或股本）	133														
3.其他	134														
（三十三）所有者权益内部结转	135														
1.资本公积转增股本（或股本）	136														
2.盈余公积转增股本（或股本）	137														
3.其他	138														
（三十四）所有者权益内部结转	139														
1.资本公积转增股本（或股本）	140														
2.盈余公积转增股本（或股本）	141														
3.其他	142														
（三十五）所有者权益内部结转	143														
1.资本公积转增股本（或股本）	144														
2.盈余公积转增股本（或股本）	145														
3.其他	146														
（三十六）所有者权益内部结转	147														
1.资本公积转增股本（或股本）	148		</												

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



法定代表人：沈文



主管会计工作负责人：杜君



会计机构负责人：冯杰





所有者权益变动表（续）

2023年度															金额单位：元	
项 目	行 次	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权益合计			
		实收资本 (或股本)	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			△一般风险准备	未分配利润	小计
			优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	3,596,466,000.00	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年期初余额	5	2,586,466,000.00				614,209,135.94		-8,073,235.35		34,485,485.73		-568,296,960.70	2,658,790,425.62		2,658,790,425.62	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					268,417.90		-3,830,771.30				-312,311,138.67	-315,873,492.07		-315,873,492.07	
（一）综合收益总额	7							-3,830,771.30				1,065,809,431.19	1,061,978,659.89		1,061,978,659.89	
（二）所有者投入和减少资本	8															
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股票支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12					268,417.90							268,417.90		268,417.90	
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16															
1.提取盈余公积	17											-1,378,120,569.86	-1,378,120,569.86		-1,378,120,569.86	
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
2.储备基金	20															
企业投资基金	21															
其中：利润归还投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24											-1,378,120,569.86	-1,378,120,569.86		-1,378,120,569.86	
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.弥补亏损	29															
4.法定盈余计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	2,586,466,000.00				614,477,553.84		-11,904,003.65		34,485,485.73		-880,608,099.37	2,342,916,933.55		2,342,916,933.55	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



法定代表人：邵连



主管会计工作负责人：杜君



会计机构负责人：马杰



上海华谊三爱富新材料有限公司

2023 年度及 2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海华谊三爱富新材料有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2016 年 9 月 20 日在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司，成立时注册资本为 5,000.00 万元。经过多次增资，公司注册资本变更为 258,646.60 万元人民币。

公司注册地址：上海市黄浦区徐家汇路 560 号 801 室。

公司总部地址：上海市黄浦区徐家汇路 560 号 801 室。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

有机氟材料及其制品、化工产品（除危险化学品）及设备的销售，从事新材料科技领域内的技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发，从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司和集团总部均为上海华谊控股集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本年度财务报告经公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

（五）营业期限

经营期限：2016-09-20 至 2036-09-19。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

经评估，本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。



三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并能可靠计量，则按准则要求对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量。

本公司报表项目中采用公允价值计量的项目包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、可供出售金融资产及非货币性交易、债务重组交易等。

本公司采用现值计量时，年折现率一般采用人民币一年期银行基准存款利率水平确定；公司如能取得并能可靠计量风险报酬率，也可采用无风险报酬率（一年期国债票面利率）加上风险报酬率确定折现率。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。



（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价



值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。



（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。



金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值



对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

具体方法如下：

①期末对有客观证据表明其已发生减值以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合（账龄组合、集团内关联方组合、集团外关联方组合），在组合基础上计算预期信用损失。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况



处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要有库存商品、原材料、生产成本、合同履约成本、开发产品、开发成本、发出商品、周转材料、委托加工物资、材料采购以及在途物资。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用一次转销法进行摊销。



（十一）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司做出会计政策选择采用整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

具体计提方法与【附注四、（九）金融工具】一致。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制



或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5	2.38-9.50
机器设备	3-20	5	4.75-31.67
运输工具	4-15	5	6.33-23.75
电子设备	3-20	5	4.75-31.67
办公设备	3-12	5	7.92-31.67
其他设备	5-20	5	4.75-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。



2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术及其他等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）	依据
土地使用权	30-50	土地证上注明的剩余年限
软件	2-10	受益期
专利权	5-20	受益期
非专利技术	5-10	受益期
其他	5-15	受益期

注：由于外购或其他等特殊原因，导致受益期低于上述摊销年限的，按实际受益期进行摊销。



3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。



2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关



规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行



权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当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确认收入。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。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：



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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明



确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

（二十六）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。具有来源于政府的经济资源 and 无偿性的特征。

1. 分类

与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。（1）与资产相关的政府补助是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。（2）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。



2. 确认与计量

(1) 政府补助在能够满足政府补助所附条件并且能够收到时，予以确认。

(2) 政府补助为货币性资产的，应当按照收到的或应收的金额计量；为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

(4) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(5) 同时包含与资产相关部分和收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(6) 与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(7) 取得政策性优惠贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和直接拨付给公司两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，会计处理分为两种：

①以实际收到的借款金额作为借款入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；②以借款的公允价值作为借款的入账价值的，按照实际利率法计算相关借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期间采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。本公司选择方法一。

(8) 财政将贴息资金直接拨付公司，将对应的贴息直接冲减相关借款费用。

(9) 已确认政府补贴退回的，初始确认时冲减相关资产账面的，调整资产账面价值；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；其他情况，直接计入相关损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资



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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十九）持有待售及终止经营

1. 持有待售

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东或者监管部门批准的，已经取得股东大会或相应机构的批准；
- （3）本公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

2. 终止经营及列报

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司对于在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不进行相互抵销，并分别作为流动资产和流动负债列示。

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

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。



（三十）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

（1）公允价值计量的资产和负债

本公司本期末采用公允价值计量的资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：

①活跃市场中类似资产或负债的报价。

②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。

③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。

④市场验证的输入值。

第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，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。

（3）会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范。



五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），对“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”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进行了规范及明确。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，会计政策变更导致影响如下：

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则应用指南汇编 2024》、《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的相关规定，会计政策变更导致影响如下：

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业数据资源相关会计处理暂行规定》中的相关规定，会计政策变更导致影响如下：

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重要会计差错更正情况

无。

六、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%



税种	计税依据	税率
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
土地使用税	实际使用土地的面积	1.2 元/平方米、1.5 元/平方米、 1.8 元/平方米、3 元/平方米、6 元/平方米、10 元/平方米、15 元 /平方米

（二）税收优惠

高新技术企业税收优惠：

公司名称	证书编号
常熟三爱富氟化工有限责任公司	GR202432005185
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	GR202332007720
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	GR202215000169
常熟三爱富振氟新材料有限公司	GR202432003527

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（元）
1	常熟三爱富氟化工有限责任公司	2	1	常熟	常熟	化工产品销售及进出口业务	28,374,463.30
2	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	2	1	内蒙古	内蒙古	化工产品销售及进出口业务	412,750,000.00
3	常熟三爱富振氟新材料有限公司	2	1	常熟	常熟	化工产品销售及进出口业务	206,000,000.00
4	上海华谊三爱富化工销售有限公司	2	1	上海	上海	化工产品销售及进出口业务	50,000,000.00
5	福建华谊三爱富氟佑新材料有限公司	2	1	福建	福建	化工产品销售及进出口业务	912,375,000.00
6	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	2	1	常熟	常熟	化工产品销售及进出口业务	100,000,000.00

接上表：

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（元）	取得方式
1	常熟三爱富氟化工有限责任公司	90.00	90.00	537,930,913.49	2



序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (元)	取得方式
2	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	100.00	100.00	339,225,988.03	2
3	常熟三爱富振氟新材料有限公司	100.00	100.00	919,220,615.37	3
4	上海华谊三爱富化工销售有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	1
5	福建华谊三爱富氟佑新材料有限公司	80.00	80.00	729,900,000.00	1
6	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	90.00	90.00	1,771,573,983.56	2

注 1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

（二）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东 持股比例 (%)	当期归属于 少数股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计少数 股东权益
1	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	10.00	20,154,846.24	20,000,000.00	264,947,107.24
2	常熟三爱富氟化工有限责任公司	10.00	4,333,817.86		77,289,200.98
3	福建华谊三爱富氟佑新材料有限公司	20.00	-3,235,758.71		173,994,018.37

2. 主要财务信息

项目	2024 年度数		
	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	常熟三爱富氟化工有限责任公司	福建华谊三爱富氟佑新材料有限公司
流动资产	2,209,207,769.61	427,740,978.90	283,976,290.30
非流动资产	1,317,306,200.13	775,871,604.01	2,053,415,995.79
资产合计	<u>3,526,513,969.74</u>	<u>1,203,612,582.91</u>	<u>2,337,392,286.09</u>
流动负债	871,672,316.90	351,728,846.21	308,555,945.29
非流动负债	5,370,580.37	78,991,726.86	1,158,866,248.95
负债合计	<u>877,042,897.27</u>	<u>430,720,573.07</u>	<u>1,467,422,194.24</u>
营业收入	2,551,629,252.19	770,491,092.60	40196068.04
净利润	201,548,462.43	43,338,178.59	-16,178,793.57
综合收益总额	201,548,462.43	43,338,178.59	-16,178,793.57
经营活动现金流量	276,493,422.46	55,721,290.72	-81,164,222.12

接上表：



项目	2023 年度数		
	常熟三爱富中昊化工新材 料有限公司	常熟三爱富氟化工有限责 任公司	福建华谊三爱富氟佑新材 料有限公司
流动资产	2,119,555,745.89	277,307,278.78	364,874,265.33
非流动资产	1,207,162,871.13	732,655,264.72	1,007,400,350.75
资产合计	<u>3,326,718,617.02</u>	<u>1,009,962,543.50</u>	<u>1,372,274,616.08</u>
流动负债	467,319,517.06	221,117,622.49	44,018,052.77
非流动负债	11,476,489.92	59,564,733.19	442,107,677.89
负债合计	<u>478,796,006.98</u>	<u>280,682,355.68</u>	<u>486,125,730.66</u>
营业收入	1,950,475,859.40	673,787,787.65	
净利润	284,318,616.44	32,684,188.71	-10,708,429.12
综合收益总额	284,318,616.44	32,684,188.71	-10,708,429.12
经营活动现金流量	304,172,639.91	30,036,688.23	110,395,647.38

八、合并财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	825,345,904.60	591,212,830.85
其他货币资金	63,500,000.00	26,416,654.10
合计	<u>888,845,904.60</u>	<u>617,629,484.95</u>

其中：存放在境外的款项总额

受限制的货币资金明细如下：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	38,500,000.00	
信用证保证金		1,416,654.10
保函保证金	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	<u>63,500,000.00</u>	<u>26,416,654.10</u>

（二）应收票据

1. 应收票据分类

种类	2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	329,787,032.38	
		账面价值
		329,787,032.38



种类	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票			
合计	329,787,032.38		329,787,032.38
(续上表)			

种类	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	614,621,064.95		614,621,064.95
商业承兑汇票			
合计	614,621,064.95		614,621,064.95

2. 应收票据坏账准备

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	329,787,032.38	100.00			329,787,032.38
合计	329,787,032.38	100.00			329,787,032.38
(续上表)					

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	614,621,064.95	100.00			614,621,064.95
合计	614,621,064.95	100.00			614,621,064.95

3. 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	截止 2024 年 12 月 31 日	截止 2024 年 12 月 31 日截至
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	568,468,179.98	326,818,651.78
商业承兑汇票		
合计	568,468,179.98	326,818,651.78
(续上表)		



种类	截止 2023 年 12 月 31 日	截止 2023 年 12 月 31 日
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	705,475,345.84	433,070,669.04
商业承兑汇票		
合计	<u>705,475,345.84</u>	<u>433,070,669.04</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	693,862,921.71	34,693,187.65	692,299,372.61	34,716,921.00
1-2 年 (含 2 年)	367,921.91	110,376.57		
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上			327,242.60	327,242.60
合计	<u>694,230,843.62</u>	<u>34,803,564.22</u>	<u>692,626,615.21</u>	<u>35,044,163.60</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

2024 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损	
				失率/计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	694,230,843.62	100.00	34,803,564.22		659,427,279.40
其中：账龄组合	683,690,747.43	98.48	34,276,559.41	5.01	649,414,188.02
集团内关联方组合					
集团外关联方组合	10,540,096.19	1.52	527,004.81	5.00	10,013,091.38
合计	694,230,843.62	100.00	34,803,564.22		659,427,279.40

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损	
				失率/计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	692,626,615.21	100.00	35,044,163.60		657,582,451.61



类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其中：账龄组合	657,642,760.51	94.95	33,294,970.86	5.06	624,347,789.65
集团内关联方组合	100,000.00	0.01	5,000.00	5.00	95,000.00
集团外关联方组合	34,883,854.70	5.04	1,744,192.74	5.00	33,139,661.96
合计	<u>692,626,615.21</u>	<u>100.00</u>	<u>35,044,163.60</u>		<u>657,582,451.61</u>

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	683,322,825.52	99.95	34,166,182.84	657,315,517.91	99.95	32,967,728.26
1-2 年（含 2 年）	367,921.91	0.05	110,376.57			
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上				327,242.60	0.05	327,242.60
合计	<u>683,690,747.43</u>	<u>100.00</u>	<u>34,276,559.41</u>	<u>657,642,760.51</u>	<u>100.00</u>	<u>33,294,970.86</u>

（2）采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
集团内关联方组合				100,000.00	5.00	5,000.00
集团外关联方组合	10,540,096.19	5.00	527,004.81	34,883,854.70	5.00	1,744,192.74
合计	<u>10,540,096.19</u>		<u>527,004.81</u>	<u>34,983,854.70</u>		<u>1,749,192.74</u>

4. 实际核销的应收账款情况

债务人名称	2024 年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东东岳化工有限公司	80,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海远捷实业有限公司	44,861.10	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
青岛海鸣威橡胶有限公司	6,500.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
广州市舜得贸易有限公司	5,453.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否



债务人名称	2024 年度 核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
重庆荣涛行贸易有限公司	3,597.50	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海市崇明县利源五金厂	2,500.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
济南市平阴金利化工有限公司	400.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
常州德谦化工有限公司	125.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
苏州工业园区明源金属有限公司	6.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
合计	327,242.60			

(续上表)

债务人名称	2023 年度核 销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
江苏皇马农化有限公司	1,622,719.50	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
合计	1,622,719.50			

5. 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

债务人名称	2024 年 12 月 31 日 账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
The Chemours Company FC, LLC	231,636,435.76	33.37	11,581,821.79
CHEMOURS INTERNATIONAL OPERATIONS SARL	200,472,590.38	28.88	10,023,629.52
苏威特种聚合物(常熟)有限公司	47,500,479.26	6.84	2,375,023.96
阿科玛(常熟)特种材料有限公司	24,151,328.79	3.48	1,207,566.44
吴羽(常熟)氟材料有限公司	22,025,619.87	3.17	1,101,280.99
合计	525,786,454.06	75.74	26,289,322.70

(续上表)

债务人名称	2023 年 12 月 31 日 账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
The Chemours Company FC, LLC	142,663,364.59	20.60	7,133,168.23
科慕化学(上海)有限公司	98,368,255.94	14.20	4,918,412.80
苏威特种聚合物(常熟)有限公司	91,921,591.98	13.27	4,596,079.60
吴羽(常熟)氟材料有限公司	42,942,765.11	6.20	2,147,138.26
CHEMOURS INTERNATIONAL OPERATIONS SARL	39,590,707.20	5.72	1,979,535.36
合计	415,486,684.82	59.99	20,774,334.25

(四) 应收款项融资

种类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收票据	48,377,100.96	63,476,777.91



种类	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
应收账款						
合计	48,377,100.96			63,476,777.91		
(五) 预付款项						
1. 预付款项按账龄列示						
账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	56,753,051.78	91.87		41,186,456.24	88.26	
1-2 年（含 2 年）	479,885.59	0.78		1,705,020.42	3.65	
2-3 年（含 3 年）	841,307.67	1.36		2,418,483.07	5.18	
3 年以上	3,703,241.81	5.99		1,357,480.53	2.91	
合计	61,777,486.85	100.00		46,667,440.26	100.00	
2. 按欠款方归集的前五名的预付款项情况						
债务人名称	2024 年 12 月 31 日		占预付款项合计的比例（%）	坏账准备		
	账面余额					
国网江苏省电力有限公司常熟市供电分公司	19,878,171.67		32.18			
SHANGHAI SANFU TRADING CO., LIMITED	9,104,262.06		14.74			
内蒙古电力（集团）有限责任公司乌兰察布供电分公司	8,022,516.94		12.99			
Solvay Specialty Polymers Italy S.P	4,397,364.73		7.12			
苏尔寿化工（上海）有限公司	4,129,768.00		6.68			
合计	45,532,083.40		73.71			
(续上表)						
债务人名称	2023 年 12 月 31 日		占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备		
	账面余额					
内蒙古永和氟化工有限公司	7,160,000.00		15.34			
Johnson Matthey PLC	5,494,917.12		11.77			
Solvay Specialty Polymers Italy S.P	4,397,364.73		9.42			
江苏桐孚高新材料有限公司	3,899,999.99		8.36			
浙江中控技术股份有限公司	2,266,000.00		4.86			
合计	23,218,281.84		49.75			



(六) 其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	14,867,122.26	14,281,020.42
合计	<u>14,867,122.26</u>	<u>14,281,020.42</u>

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	8,170,406.96	408,520.33	14,929,315.29	746,465.71
1-2 年 (含 2 年)	10,050,132.33	3,015,039.70	76,776.20	3,979.86
2-3 年 (含 3 年)	76,776.00	6,633.00	50,749.01	25,374.51
3 年以上	2,096,338.86	2,096,338.86	6,990,475.67	6,990,475.67
合计	<u>20,393,654.15</u>	<u>5,526,531.89</u>	<u>22,047,316.17</u>	<u>7,766,295.75</u>

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	555,953.36	2.73	555,953.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	<u>19,837,700.79</u>	<u>97.27</u>	<u>4,970,578.53</u>		<u>14,867,122.26</u>
其中：账龄组合	19,774,190.79	96.96	4,970,578.53	25.14	14,803,612.26
集团外关联方组合					
集团内关联方组合	63,510.00	0.31			63,510.00
合计	<u>20,393,654.15</u>	<u>100.00</u>	<u>5,526,531.89</u>		<u>14,867,122.26</u>

(续上表)



类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款项	766,381.36	3.48	766,380.36	100.00	1.00
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	<u>21,280,934.81</u>	<u>96.52</u>	<u>6,999,915.39</u>		<u>14,281,019.42</u>
其中：账龄组合	21,148,424.81	95.92	6,996,465.39	33.08	14,151,959.42
集团外关联方组合	69,000.00	0.31	3,450.00	5.00	65,550.00
集团内关联方组合	63,510.00	0.29			63,510.00
合计	<u>22,047,316.17</u>	<u>100.00</u>	<u>7,766,295.75</u>		<u>14,281,020.42</u>

单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率 (%)	计提理由
上海氯碱化工股份有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古伊东集团东兴化工有限责任公司	200,200.00	200,200.00	100.00	预计无法收回
王伟兵	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
天津大洋冰山制冷设备销售有限公司	8,400.00	8,400.00	100.00	预计无法收回
李荣	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
山西信发化工有限公司	3,880.00	3,880.00	100.00	预计无法收回
上海埃坡斯新材料科技有限公司	133,420.85	133,420.85	100.00	预计无法收回
江苏集萃智能液晶科技有限公司	80,052.51	80,052.51	100.00	预计无法收回
合计	<u>555,953.36</u>	<u>555,953.36</u>		

(续上表)

债务人名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率 (%)	计提理由
内蒙古伊东集团东兴化工有限责任公司	200,200.00	200,200.00	100.00	预计无法收回
上海埃坡斯新材料科技有限公司	133,420.85	133,420.85	100.00	预计无法收回
上海氯碱化工股份有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	预计无法收回
上海华申康复器材有限公司	111,700.00	111,700.00	100.00	预计无法收回
太仓市磁力驱动泵有限公司	81,340.00	81,340.00	100.00	预计无法收回
江苏集萃智能液晶科技有限公司	80,052.51	80,052.51	100.00	预计无法收回



2023 年 12 月 31 日				
债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京正工电子科技有限责任公司	17,387.00	17,387.00	100.00	预计无法收回
王伟兵	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
天津大洋冰山制冷设备销售有限公司	8,400.00	8,400.00	100.00	预计无法收回
李荣	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
山西信发化工有限公司	3,880.00	3,880.00	100.00	预计无法收回
上海盛易邦资产管理有限公司	1.00			预期无信用损失风险
合计	766,381.36	766,380.36		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	8,170,406.96	41.32	408,520.33	14,860,314.29	70.27	743,015.71
1-2 年（含 2 年）	10,050,132.33	50.82	3,015,039.70	13,266.20	0.06	3,979.86
2-3 年（含 3 年）	13,266.00	0.07	6,633.00	50,749.01	0.24	25,374.51
3 年以上	1,540,385.50	7.79	1,540,385.50	6,224,095.31	29.43	6,224,095.31
合计	19,774,190.79	100.00	4,970,578.53	21,148,424.81	100.00	6,996,465.39

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团内关联方组合	63,510.00			63,510.00		
集团外关联方组合				69,000.00	5.00	3,450.00
合计	63,510.00			132,510.00		3,450.00

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)	
2023 年 12 月 31 日	746,465.71	29,354.37	6,990,475.67	7,766,295.75



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)	
期初余额在本期	-472,506.62	447,132.11	25,374.51	
--转入第二阶段	-472,506.62	472,506.62		
--转入第三阶段		-25,374.51	25,374.51	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	134,561.24	2,545,186.22	-1,825.50	2,677,921.96
本期转回				
本期转销				
本期核销			4,917,685.82	4,917,685.82
其他变动				
2024 年 12 月 31 日	408,520.33	3,021,672.70	2,096,338.86	5,526,531.89

实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	2024 年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海优联特钢材料有限公司	168,020.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
李猛	165,412.10	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
李少勇	163,072.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
大同市冀能环保科技有限公司	160,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
无锡市胡隶管道附件厂	152,800.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
内蒙古港原化工有限公司	150,360.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
温州赵氟隆有限公司	145,034.03	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
苏州普今生物科技有限公司	143,350.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
集宁西北化工有限责任公司	143,311.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
常州市范氏干燥设备有限公司	119,384.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
苏州昌鼎物流有限公司(刘丽国)	116,936.60	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海山启机械制造有限公司	115,200.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海华申康复器材有限公司	111,700.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
张家港市沃机械有限公司	103,380.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海瑞普仪表科技有限公司	98,400.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
山西横河仪器仪表有限公司	96,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否



债务人名称	2024 年度核销 金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
温州强忠机械科技有限公司	95,970.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
新展星展览(深圳)有限公司	86,717.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
常熟市春来机械有限公司	84,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
广灵县广通建材有限公司	81,775.20	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
太仓市磁力驱动泵有限公司	81,340.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
王玉英	80,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
大同市南郊区新星福利铸造厂	75,110.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海华德电光源厂	72,600.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
山西省第二建筑工程公司第三分公司	69,675.10	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
内蒙古华科工程建设监理有限责任公司	65,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
大同市精工计量测控技术有限责任公司	60,600.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
于淑荣	60,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
湖北大力罐式汽车有限公司	60,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
周良	60,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
刘丽国	58,764.20	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
青岛恒顺电器有限公司	57,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
乌兰察布市成信能源技术服务有限公司	55,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
江阴市协诚机械制造有限公司	54,910.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
曾利君	51,524.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
赵利军	50,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
内蒙古兴安泰安全科技有限公司	50,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
丰镇市建设工程质量检测中心	50,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
大同市南郊区长城铁瓦加工部	50,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
李树现	50,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
丰镇市经济委员会机关	50,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海亿筛机械有限公司	46,050.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
乌兰察布城安消防技术有限公司	40,786.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
内蒙古中城越建设工程项目管理有 限公司	40,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否



债务人名称	2024 年度核销 金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
中国石油天然气股份有限公司内蒙古 古乌兰察布销售分公司丰镇经营部	40,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
武英香	35,939.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
辅锐实业(上海)有限公司	35,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
内蒙古自治区新技术推广站有限责 任公司	35,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
内蒙古广伟消防工程有限责任公司 乌兰察布分公司	34,900.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
乌兰察布市丰镇公安消防大队	34,320.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
北方浩然煤炭运销公司	32,904.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
南阳中天防爆电气有限公司	30,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
胡瑞云	30,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
江苏通华电力设备有限公司	25,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
丰镇市嘉鑫硅锰合金有限公司	24,327.20	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
江阴顶江机械设备有限公司	24,204.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
张玉和	24,148.37	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
北京兴国环球认证有限公司	22,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
北京金地辉经贸有限公司	21,580.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
张家口汇知机电设备有限责任公司	21,400.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海实华储运设备有限公司	21,300.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
常熟林华机械	21,253.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
乌兰察布市环境监测中心站	20,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
内蒙古东奕冶金有限公司	19,842.71	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
北京领军信息技术研究院有限公司	19,800.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
北京正工电子科技有限公司	17,387.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海速坤仪器仪表有限公司	16,415.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
太原王孝雄建筑设计事务所有限公 司常熟分所	16,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
江苏华东空分设备制造有限公司	15,900.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
吴占伟	15,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
何丽君	15,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
内蒙古元原科贸发展有限公司	14,682.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
肖长青	13,267.20	无法收回	董事会决议(债权转让)	否



债务人名称	2024 年度核销 金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
淄博邦成泵业有限公司	13,200.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海非盾水处理设备制造有限公司	13,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
马俊文	12,800.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
北京科普生分析科技有限公司	12,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
丰镇国泰建筑安装有限公司	11,970.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
无锡索亚特试验设备有限公司	11,750.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
杭州易通物流设备有限公司	11,600.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
江苏双达泵阀集团有限公司	10,400.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
石家庄久华正德科技有限公司	10,200.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
乌兰察布市环保局	10,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
商都中建金马冶金化工有限公司	9,544.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
南京宁泰冷制冷设备有限公司	8,567.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
合肥禹拓自动化设备有限公司	8,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
新乡市东源机械有限公司	7,500.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
乌兰察布市消防协会	7,200.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
靖江市星辉电机制造有限公司	6,800.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
天津金汇太亚化学试剂有限公司	6,250.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
东口市东波水上救生设备厂	6,200.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
河南威猛振动设备股份有限公司	6,036.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
内蒙古蒙安电气消防安全检测站	5,490.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海红电自动化科技有限公司	5,400.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
浙江奥帅制冷有限公司	5,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
呼和浩特市经中文化传媒有限公司	5,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
天津市鼓风机总厂五分厂	4,700.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
郭建南	4,537.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海育肯仪器有限公司	4,500.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海齐途石化设备有限公司	4,400.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
浙江宇光真空电器有限公司	4,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
张建明(山东天顺轮胎修理部)	3,800.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
乌兰察布市安发培训中心有限责任公司	3,720.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
天津明奥科技有限公司	3,500.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否



债务人名称	2024 年度核销 金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
江苏利达不锈钢有限公司	3,415.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
高特威尔检测仪器(青岛)有限公司	3,200.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
万长江	3,200.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
山西省朔州市平鲁区武鹏白灰经销部	3,013.84	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
无锡市波尔麦劳动保护用品有限公司	3,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
青岛麦克斯韦检测仪器有限公司	2,980.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海光本实业有限公司	2,793.42	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
北京思科迪科技有限公司	2,700.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
苏州顺创服饰有限公司	2,394.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
天津麦克斯韦检测仪器有限公司	2,380.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
江苏宜兴市花城冶金设备有限公司	2,300.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
常熟市江南衡器制造有限公司	2,200.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
内蒙古自治区财政厅	2,200.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
内蒙古质量技术监督局机关	2,200.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
停用-青岛麦克斯韦检测仪器有限公司	2,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
安徽金龙机械有限公司	1,840.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
无锡市锡伟橡塑机械厂	1,800.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
青岛优肯仪器有限公司	1,595.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海乔迪化工有限公司	1,140.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
山西红沟煤化工有限公司	1,128.15	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
济南鸿然达建材有限公司	1,050.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
内蒙古察右前旗福鑫冶金化工有限公司	1,024.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
天津中科助研科技有限公司	1,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
徐水县永兴碳素厂	1,000.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海港威包装制品有限公司	950.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
无锡信义石化设备有限公司	750.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海铠锐华工业筛网有限公司	705.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
常州市武进武南变速机械有限公司	485.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
上海气体阀门总厂	399.58	无法收回	董事会决议(债权转让)	否



债务人名称	2024 年度核销 金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
南京苏高专利商标事务所(普通合伙)	370.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
济南莱科防护用品有限公司	360.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
南京沪江复合材料有限公司	319.30	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
大同市泰易实业有限责任公司	296.60	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
王林贵	240.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
广东省肇庆方大气动有限公司	212.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
内蒙航天信息有限公司	130.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
乌兰察布市同力科工贸有限责任公司	41.52	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
衢州市金星佳业化工有限公司	21.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
孝义市恒山焦化有限公司	14.70	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
东营金茂铝业高科技有限公司	38,023.00	无法收回	董事会决议(债权转让)	否
合计	4,917,685.82			

按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款项 合计的比例 (%)	坏账准备
江苏高科技氟化学工业园 管理委员会	押金保证金	9,894,401.60	1-2 年(含 2 年)、 3 年以上	48.52	3,336,275.48
常熟市天然气有限公司	押金保证金	1,650,000.00	3 年以上、0-2 年 (含 2 年)	8.09	557,500.00
代扣代缴社保、公积金等	代扣代缴	507,194.82	1 年以内(含 1 年)	2.49	25,359.74
高涛	备用金	421,552.86	1 年以内(含 1 年)	2.07	21,077.64
内蒙古伊东集团东兴化工 有限责任公司	押金保证金	200,200.00	3 年以上	0.98	200,200.00
合计		12,673,349.28		62.15	4,140,412.86

(续上表)

债务人名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账准备
江苏高科技氟化学工业园管 理委员会	押金保证金	9,894,401.60	1 年以内(含 1 年)、3 年以上	44.88	994,087.58



债务人名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账准备
常熟市天然气有限公司	押金保证金	1,100,000.00	1 年以内（含 1 年）、3 年以上	4.99	530,000.00
重庆弗迪锂电池有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	4.54	50,000.00
内蒙古伊东集团东兴化工有 限责任公司	历史遗留款项	200,200.00	3 年以上	0.91	200,200.00
上海优联特钢材料有限公司	历史遗留款项	168,020.00	3 年以上	0.76	168,020.00
合计		<u>12,362,621.60</u>		<u>56.08</u>	<u>1,942,307.58</u>

（七）存货

1. 存货分类

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	224,016,212.42		224,016,212.42
库存商品（半成品）	572,213,295.23	61,797,732.77	510,415,562.46
周转材料（包装物、 低值易耗品等）	14,739,250.26		14,739,250.26
合计	<u>810,968,757.91</u>	<u>61,797,732.77</u>	<u>749,171,025.14</u>

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	234,332,097.08		234,332,097.08
库存商品（半成品）	578,191,768.24	102,944,042.14	475,247,726.10
周转材料（包装物、 低值易耗品等）	9,740,410.08		9,740,410.08
合计	<u>822,264,275.40</u>	<u>102,944,042.14</u>	<u>719,320,233.26</u>

（八）一年内到期的非流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	2,458,234.21	2,340,927.08
合计	<u>2,458,234.21</u>	<u>2,340,927.08</u>



（九）其他流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	230,070,268.17	96,860,158.20
待认证进项税	8,820,946.24	1,266,890.95
预缴企业所得税	19,514,045.66	2,205,570.09
待收出口退税款	1,763,875.63	2,033,048.98
合计	<u>260,169,135.70</u>	<u>102,365,668.22</u>

（十）长期应收款

项目	2024 年 12 月 31 日		期末折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值 区间
应收技术许可转让费	8,872,487.45		8,872,487.45 4.90%
合计	<u>8,872,487.45</u>		<u>8,872,487.45</u>

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日		期末折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值 区间
应收技术许可转让费	11,330,721.66		11,330,721.66 4.90%
合计	<u>11,330,721.66</u>		<u>11,330,721.66</u>

（十一）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
对合营企业投资				
对联营企业投资	135,027,755.56	9,663,271.58	9,706,065.80	134,984,961.34
小计	<u>135,027,755.56</u>	<u>9,663,271.58</u>	<u>9,706,065.80</u>	<u>134,984,961.34</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>135,027,755.56</u>	<u>9,663,271.58</u>	<u>9,706,065.80</u>	<u>134,984,961.34</u>

（续上表）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
对合营企业投资				
对联营企业投资	130,992,712.36	16,385,043.20	12,350,000.00	135,027,755.56
小计	<u>130,992,712.36</u>	<u>16,385,043.20</u>	<u>12,350,000.00</u>	<u>135,027,755.56</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>130,992,712.36</u>	<u>16,385,043.20</u>	<u>12,350,000.00</u>	<u>135,027,755.56</u>



2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2024 年 1 月 1 日	本期增减变动			其他综合收益调 整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	
合计	100,174,578.00	135,027,755.56			9,691,528.01	
一、联营企业	100,174,578.00	135,027,755.56			9,691,528.01	
其中：常熟欣福化工有限公司	12,450,000.00	32,181,547.74			2,954,031.78	
科慕三爱富氟化物（常熟）有限公司	3,724,578.00	10,105,026.22			244,543.61	
福能三爱富（浦城）矿业开发有限公司	84,000,000.00	92,741,181.60			6,492,952.62	

接上表：

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			2024 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日 减值准备
		宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-28,256.43	9,706,065.80			134,984,961.34	
一、联营企业	-28,256.43	9,706,065.80			134,984,961.34	
其中：常熟欣福化工有限公司	273,643.43	3,984,000.00			31,425,222.95	
科慕三爱富氟化物（常熟）有限公司		5,722,065.80			4,627,504.03	
福能三爱富（浦城）矿业开发有限公司	-301,899.86				98,932,234.36	



(续上表)

被投资单位	投资成本	2023 年 1 月 1 日	本期增减变动		本期增减变动	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	<u>100,174,578.00</u>	<u>130,992,712.36</u>			<u>15,718,159.04</u>	
联营企业	<u>100,174,578.00</u>	<u>130,992,712.36</u>			<u>15,718,159.04</u>	
福能三爱富(浦城)矿业开发有限 公司	84,000,000.00	83,881,232.37			8,591,531.33	
常熟欣福化工有限公司	12,450,000.00	37,527,684.67			4,605,396.81	
科慕三爱富氟化物(常熟)有限 公司	3,724,578.00	9,583,795.32			2,521,230.90	

接上表:

被投资单位	投资成本	其他权益变动	本期增减变动			2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日 减值准备
			宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
合计	<u>100,174,578.00</u>	<u>666,884.16</u>	<u>12,350,000.00</u>			<u>135,027,755.56</u>	
联营企业	<u>100,174,578.00</u>	<u>666,884.16</u>	<u>12,350,000.00</u>			<u>135,027,755.56</u>	
福能三爱富(浦城)矿业 开发有限公司	84,000,000.00	268,417.90				92,741,181.60	
常熟欣福化工有限公司	12,450,000.00	398,466.26	10,350,000.00			32,181,547.74	
科慕三爱富氟化物(常 熟)有限公司	3,724,578.00		2,000,000.00			10,105,026.22	



3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2024 年度数		2023 年度数	
	福能三爱富（浦城）矿业开发有限公司	常熟欣福化工有限公司	福能三爱富（浦城）矿业开发有限公司	常熟欣福化工有限公司
流动资产	79,070,974.69	88,051,598.22	73,031,327.36	96,830,253.63
非流动资产	340,520,238.65	31,468,657.76	343,271,342.31	22,032,895.60
资产合计	<u>419,591,213.34</u>	<u>119,520,255.98</u>	<u>416,302,669.67</u>	<u>118,863,149.23</u>
流动负债	29,077,778.12	14,769,512.82	21,027,964.43	11,591,323.42
非流动负债	60,739,320.70		86,137,433.25	
负债合计	<u>89,817,098.82</u>	<u>14,769,512.82</u>	<u>107,165,397.68</u>	<u>11,591,323.42</u>
净资产	329,774,114.52	104,750,743.16	309,137,271.99	107,271,825.81
按持股比例计算的净资产份额	98,932,234.36	31,425,222.95	92,741,181.60	32,181,547.74
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	<u>98,932,234.36</u>	<u>31,425,222.95</u>	<u>92,741,181.60</u>	<u>32,181,547.74</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	163,710,863.84	130,285,350.15	125,158,752.24	126,265,213.39
净利润	21,643,175.38	9,846,772.60	28,638,437.78	15,351,322.69
其他综合收益				
综合收益总额	21,643,175.38	9,846,772.60	28,638,437.78	15,351,322.69
企业本期收到的来自联营企业的股利		3,984,000.00		10,350,000.00

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	2024 年度	2023 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	4,627,504.03	10,105,026.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	244,543.61	2,521,230.90
其他综合收益		
综合收益总额	<u>244,543.61</u>	<u>2,521,230.90</u>



（十二）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失
苏州聚萃材料科技有限公司	12,500,000.00	1,774,606.66		10,725,393.34
合计	<u>12,500,000.00</u>	<u>1,774,606.66</u>		<u>10,725,393.34</u>

接上表：

项目	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
苏州聚萃材料科技有限公司	12,387,500.00		
合计	<u>12,387,500.00</u>		

（十三）固定资产

项目	2024 年 12 月 31 日账面价值	2023 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	4,054,328,404.90	2,908,943,132.19
固定资产清理	7,185,115.18	
合计	<u>4,061,513,520.08</u>	<u>2,908,943,132.19</u>

1. 固定资产情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	<u>6,040,701,184.80</u>	<u>1,557,075,747.55</u>	<u>818,521,909.95</u>	<u>6,779,255,022.40</u>
其中：房屋及建筑物	1,415,613,312.01	337,043,418.04	190,324,040.62	1,562,332,689.43
机器设备	4,552,704,364.02	1,211,506,043.76	625,638,372.24	5,138,572,035.54
运输工具	15,201,909.37	5,395,619.47	383,931.63	20,213,597.21
电子设备	38,239,491.93	2,936,097.98	1,056,690.47	40,118,899.44
办公设备	7,498,026.07	194,568.30	215,536.32	7,477,058.05
其他设备	11,444,081.40		903,338.67	10,540,742.73
二、累计折旧合计	<u>2,700,963,409.55</u>	<u>395,226,193.16</u>	<u>522,964,483.63</u>	<u>2,573,225,119.08</u>
其中：房屋及建筑物	549,637,202.57	71,542,254.67	83,480,306.53	537,699,150.71
机器设备	2,112,282,411.15	315,748,578.88	437,332,125.05	1,990,698,864.98
运输工具	8,020,042.54	1,651,133.50	364,735.05	9,306,440.99
电子设备	18,310,270.84	5,056,500.75	821,574.77	22,545,196.82
办公设备	3,529,943.59	810,220.76	204,759.50	4,135,404.85
其他设备	9,183,538.86	417,504.60	760,982.73	8,840,060.73
三、固定资产账面净值合计	<u>3,339,737,775.25</u>			<u>4,206,029,903.32</u>



项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
其中：房屋及建筑物	865,976,109.44			1,024,633,538.72
机器设备	2,440,421,952.87			3,147,873,170.56
运输工具	7,181,866.83			10,907,156.22
电子设备	19,929,221.09			17,573,702.62
办公设备	3,968,082.48			3,341,653.20
其他设备	2,260,542.54			1,700,682.00
四、固定资产减值准备合计	<u>430,794,643.06</u>	<u>4,410,529.36</u>	<u>283,503,674.00</u>	<u>151,701,498.42</u>
其中：房屋及建筑物	131,466,734.38	1,156,685.83	102,670,980.55	29,952,439.66
机器设备	298,459,098.35	3,226,130.17	180,471,802.24	121,213,426.28
运输工具	33,378.58			33,378.58
电子设备	693,571.64	27,713.36	227,284.93	494,000.07
办公设备	14,391.76		6,137.93	8,253.83
其他设备	127,468.35		127,468.35	
五、固定资产账面价值合计	<u>2,908,943,132.19</u>			<u>4,054,328,404.90</u>
其中：房屋及建筑物	734,509,375.06			994,681,099.06
机器设备	2,141,962,854.52			3,026,659,744.28
运输工具	7,148,488.25			10,873,777.64
电子设备	19,235,649.45			17,079,702.55
办公设备	3,953,690.72			3,333,399.37
其他设备	2,133,074.19			1,700,682.00

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	<u>5,297,319,368.59</u>	<u>903,999,119.22</u>	<u>160,617,303.01</u>	<u>6,040,701,184.80</u>
其中：房屋及建筑物	1,243,893,434.10	175,616,886.86	3,897,008.95	1,415,613,312.01
机器设备	3,975,387,710.16	683,127,569.09	105,810,915.23	4,552,704,364.02
运输工具	16,623,040.16	363,120.01	1,784,250.80	15,201,909.37
其他设备	60,515,125.07		49,071,043.67	11,444,081.40
电子设备	496,289.32	37,743,202.61		38,239,491.93
办公设备	403,769.78	7,148,340.65	54,084.36	7,498,026.07
二、累计折旧合计	<u>2,459,663,294.87</u>	<u>374,760,200.93</u>	<u>133,460,086.25</u>	<u>2,700,963,409.55</u>
其中：房屋及建筑物	465,114,977.14	88,259,997.25	3,737,771.82	549,637,202.57
机器设备	1,948,722,605.35	262,770,574.61	99,210,768.81	2,112,282,411.15
运输工具	7,702,035.07	1,583,189.83	1,265,182.36	8,020,042.54



项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
其他设备	38,041,257.38	385,736.45	29,243,454.97	9,183,538.86
电子设备	51,431.51	18,258,839.33		18,310,270.84
办公设备	30,988.42	3,501,863.46	2,908.29	3,529,943.59
三、固定资产账面净值合计	<u>2,837,656,073.72</u>			<u>3,339,737,775.25</u>
其中：房屋及建筑物	778,778,456.96			865,976,109.44
机器设备	2,026,665,104.81			2,440,421,952.87
运输工具	8,921,005.09			7,181,866.83
其他设备	22,473,867.69			2,260,542.54
电子设备	444,857.81			19,929,221.09
办公设备	372,781.36			3,968,082.48
四、减值准备合计	<u>284,137,377.52</u>	<u>148,061,677.30</u>	<u>1,404,411.76</u>	<u>430,794,643.06</u>
其中：房屋及建筑物	113,237,833.11	18,371,354.59	142,453.32	131,466,734.38
机器设备	170,506,463.39	128,974,359.31	1,021,724.35	298,459,098.35
运输工具	225,254.78	8,000.00	199,876.20	33,378.58
其他设备	167,826.24		40,357.89	127,468.35
电子设备		693,571.64		693,571.64
办公设备		14,391.76		14,391.76
五、固定资产账面价值合计	<u>2,553,518,696.20</u>			<u>2,908,943,132.19</u>
其中：房屋及建筑物	665,540,623.85			734,509,375.06
机器设备	1,856,158,641.42			2,141,962,854.52
运输工具	8,695,750.31			7,148,488.25
其他设备	22,306,041.45			2,133,074.19
电子设备	444,857.81			19,235,649.45
办公设备	372,781.36			3,953,690.72

2. 固定资产清理情况

项目	2024 年 12 月 31 日账面价值	2023 年 12 月 31 日账面价值	转入清理的原因
待处理的报废资产	7,185,115.18		未完全处置完毕
合计	<u>7,185,115.18</u>		

（十四）在建工程

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,977,487,975.06		2,977,487,975.06	2,321,837,807.24		2,321,837,807.24
工程物资	678,234.52		678,234.52	20,807,964.60		20,807,964.60



项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>2,978,166,209.58</u>		<u>2,978,166,209.58</u>	<u>2,342,645,771.84</u>		<u>2,342,645,771.84</u>



1. 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
三爱富(邵武)氟化学产业基地项目二期工程	1,736,420,000.00	179,800,982.94	847,912,709.86			1,027,713,692.80
三爱富(邵武)氟化学产业基地项目一期工程	914,080,000.00	597,875,765.33	311,707,016.09	33,414,033.32		876,168,748.10
60000t/a 二氟乙烷 (F152a) 项目	492,260,000.00	30,943,604.52	238,321,825.89			269,265,430.41
年产 6000 吨偏氟乙烯 (VDF)、副产品	334,930,000.00	220,584,386.83	44,940,510.96			265,524,897.79
32500 吨盐酸技改项目 (含土建工程)						
新建 13000t/a PVDF 配套 13000t/a VDF、 20000t/a F142b 项目	810,200,000.00	628,002,759.69	133,579,129.20	761,581,888.89		
年产 5800 吨涂料用氟树脂技改项目	201,830,000.00	8,259,954.03	11,666,193.47			19,926,147.50
年产 16000 吨偏氟乙烯 (VDF) 建设项目	670,000,000.00	6,505,896.06	3,599,056.61			10,104,952.67
新建含氟聚合物项目 (三期)	427,670,000.00	6,108,567.01	1,888,292.45			7,996,859.46
合计	5,587,390,000.00	1,678,081,916.41	1,593,614,734.53	794,995,922.21		2,476,700,728.73

接上表:

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: 本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
三爱富(邵武)氟化学产业基地项目二期工程	59.19	项目建设阶段	5,668,415.43	5,668,415.43	2.70	自筹、贷款
三爱富(邵武)氟化学产业基地项目一期工程	99.51	项目验收阶段	17,267,807.08	12,005,598.85	2.65	自筹、贷款
60000t/a 二氟乙烷 (F152a) 项目	54.70	项目建设阶段	15,144.93	15,144.93	2.66	自筹、贷款
年产 6000 吨偏氟乙烯 (VDF)、副产品 32500 吨盐酸技改项目 (含土建工程)	79.28	项目建设阶段	4,297,159.16	2,629,030.97	2.99	自筹、贷款



项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
新建 13000t/a PVDF 配套 13000t/a VDF、 20000t/a F142b 项目	94.00	已转固				自筹
年产 5800 吨涂料用氟树脂技改项目	9.87	项目建设阶段				自筹
年产 16000 吨偏氟乙烯（VDF）建设项目	1.51	项目建设阶段				自筹
新建含氟聚合物项目（三期）	1.87	项目建设阶段				自筹
合计			27,248,526.60	20,318,190.18		

（续上表）

项目名称	预算数	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少 金额	2023 年 12 月 31 日
三爱富(邵武)氟化学产业基地项目二期工程	1,736,420,000.00	1,099,433.96	178,701,548.98			179,800,982.94
三爱富(邵武)氟化学产业基地项目一期工程	914,080,000.00	178,021,237.57	419,854,527.76			597,875,765.33
60000t/a 二氟乙烷（F152a）项目	492,260,000.00	4,267,599.60	26,676,004.92			30,943,604.52
年产 6000 吨偏氟乙烯（VDF）、副产品 32500 吨盐酸技改项目（含土建工程）	334,930,000.00	145,113,284.48	75,471,102.35			220,584,386.83
新建 13000t/a PVDF 配套 13000t/a VDF、 20000t/a F142b 项目	810,200,000.00	442,541,223.48	185,461,536.21			628,002,759.69
HFP 土建工程及设备装置	223,610,000.00	194,412,683.48		194,412,683.48		
合计	4,511,500,000.00	965,455,462.57	886,164,720.22	194,412,683.48		1,657,207,499.31

接上表：



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：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
三爱富(邵武)氟化学产业基地项目二期工程	10.35	项目建设阶段				自筹
三爱富(邵武)氟化学产业基地项目一期工程	65.41	项目建设阶段	5,262,208.22	4,719,584.15	3.02	自筹、贷款
60000t/a 二氟乙烷(F152a)项目	6.29	项目建设阶段				自筹
年产 6000 吨偏氟乙烯(VDF)、副产品 32500 吨盐酸技改项目(含土建工程)	65.86	项目建设阶段	1,668,128.20	1,660,686.64	3.63	自筹、贷款
新建 13000t/a PVDF 配套 13000t/a VDF、 20000t/a F142b 项目	77.51	项目建设阶段				自筹
HFP 土建工程及设备装置	86.94	已转固				自筹
合计			<u>6,930,336.42</u>	<u>6,380,270.79</u>		



(十五) 使用权资产

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	<u>7,852,381.83</u>		<u>722,521.75</u>	<u>7,129,860.08</u>
其中：房屋及建筑物	7,852,381.83		722,521.75	7,129,860.08
二、累计折旧合计	<u>2,563,696.80</u>	<u>2,403,501.92</u>	<u>240,840.58</u>	<u>4,726,358.14</u>
其中：房屋及建筑物	2,563,696.80	2,403,501.92	240,840.58	4,726,358.14
三、使用权资产账面净值合计	<u>5,288,685.03</u>			<u>2,403,501.94</u>
其中：房屋及建筑物	5,288,685.03			2,403,501.94
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	<u>5,288,685.03</u>			<u>2,403,501.94</u>
其中：房屋及建筑物	5,288,685.03			2,403,501.94

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	<u>2,176,515.78</u>	<u>5,675,866.05</u>		<u>7,852,381.83</u>
其中：房屋及建筑物	2,176,515.78	5,675,866.05		7,852,381.83
二、累计折旧合计：		<u>2,563,696.80</u>		<u>2,563,696.80</u>
其中：房屋及建筑物		2,563,696.80		2,563,696.80
三、使用权资产账面净值合计	<u>2,176,515.78</u>			<u>5,288,685.03</u>
其中：房屋及建筑物	2,176,515.78			5,288,685.03
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	<u>2,176,515.78</u>			<u>5,288,685.03</u>
其中：房屋及建筑物	2,176,515.78			5,288,685.03

(十六) 无形资产

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
一、原价合计	<u>384,267,088.85</u>	<u>2,677,184.68</u>		<u>386,944,273.53</u>
其中：土地使用权	297,332,489.28	702,656.37		298,035,145.65
软件	6,540,839.79	1,974,528.31		8,515,368.10
专利权	11,915,833.13			11,915,833.13
其他	52,619,423.77			52,619,423.77



项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
非专利技术	15,858,502.88			15,858,502.88
二、累计摊销额合计	<u>71,927,234.22</u>	<u>12,137,050.73</u>		<u>84,064,284.95</u>
其中：土地使用权	38,528,080.02	6,451,341.27		44,979,421.29
软件	1,995,093.74	714,691.22		2,709,784.96
专利权	5,309,238.23	650,329.44		5,959,567.67
其他	14,907,634.09	2,734,234.22		17,641,868.31
非专利技术	11,187,188.14	1,586,454.58		12,773,642.72
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
专利权				
其他				
非专利技术				
四、账面价值合计	<u>312,339,854.63</u>			<u>302,879,988.58</u>
其中：土地使用权	258,804,409.26			253,055,724.36
软件	4,545,746.05			5,805,583.14
专利权	6,606,594.90			5,956,265.46
其他	37,711,789.68			34,977,555.46
非专利技术	4,671,314.74			3,084,860.16
(续上表)				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>353,553,214.80</u>	<u>30,713,874.05</u>		<u>384,267,088.85</u>
其中：土地使用权	273,825,381.36	23,507,107.92		297,332,489.28
专利权	11,915,833.13			11,915,833.13
软件	2,472,192.01	4,068,647.78		6,540,839.79
非专利技术	13,852,460.00	2,006,042.88		15,858,502.88
其他	51,487,348.30	1,132,075.47		52,619,423.77
二、累计摊销合计	<u>60,414,186.31</u>	<u>11,513,047.91</u>		<u>71,927,234.22</u>
其中：土地使用权	32,751,979.85	5,776,100.17		38,528,080.02
专利权	4,829,919.04	479,319.19		5,309,238.23
软件	1,703,151.79	291,941.95		1,995,093.74



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术	9,901,640.00	1,285,548.14		11,187,188.14
其他	11,227,495.63	3,680,138.46		14,907,634.09
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
专利权				
软件				
非专利技术				
其他				
四、账面价值合计	293,139,028.49			312,339,854.63
其中：土地使用权	241,073,401.51			258,804,409.26
专利权	7,085,914.09			6,606,594.90
软件	769,040.22			4,545,746.05
非专利技术	3,950,820.00			4,671,314.74
其他	40,259,852.67			37,711,789.68

（十七）商誉

2024 年度：

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
常熟三爱富振氟新材料有限公司	15,293,938.12			15,293,938.12
三爱富(常熟)新材料有限公司	14,060,689.83			14,060,689.83
上海华谊三爱富新材料销售有限 公司	4,123,840.91			4,123,840.91
合计	33,478,468.86			33,478,468.86

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
常熟三爱富振氟新材料有限公司	1,059,967.76			1,059,967.76
三爱富(常熟)新材料有限公司	14,060,689.83			14,060,689.83
上海华谊三爱富新材料销售有限 公司	4,123,840.91			4,123,840.91
合计	19,244,498.50			19,244,498.50



2023 年度:

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
常熟三爱富振氟新材料有限公司	15,293,938.12			15,293,938.12
三爱富(常熟)新材料有限公司	14,060,689.83			14,060,689.83
上海华谊三爱富新材料销售有 限公司	4,123,840.91			4,123,840.91
合计	<u>33,478,468.86</u>			<u>33,478,468.86</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
常熟三爱富振氟新材料有限公司	1,059,967.76			1,059,967.76
三爱富(常熟)新材料有限公司	14,060,689.83			14,060,689.83
上海华谊三爱富新材料销售有 限公司	4,123,840.91			4,123,840.91
合计	<u>19,244,498.50</u>			<u>19,244,498.50</u>

(十八) 长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2024 年 12 月 31 日	其他减少 的 原因
常熟创新实践中心 加工平台改造	2,792,232.12		567,911.64		2,224,320.48	
技术中心大楼改造	6,893,937.13		1,402,156.71		5,491,780.42	
其他	1,354,795.75	281,996.33	200,769.23		1,436,022.85	
合计	<u>11,040,965.00</u>	<u>281,996.33</u>	<u>2,170,837.58</u>		<u>9,152,123.75</u>	

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2023 年 12 月 31 日	其他减少 的原因
常熟创新实践中 心加工平台改造		2,792,232.12			2,792,232.12	
技术中心办公大 楼内装项目		6,893,937.13			6,893,937.13	



项目	2023 年 1 月 1 日	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2023 年 12 月 31 日	其他减 少的原 因
其他	593,957.16	799,082.57	38,243.98		1,354,795.75	
合计	<u>593,957.16</u>	<u>10,485,251.82</u>	<u>38,243.98</u>		<u>11,040,965.00</u>	

(十九) 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和递延所得税负债

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税
	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异	资产/负债
一、递延所得税资产	<u>612,624,804.02</u>	<u>92,600,058.55</u>	<u>660,647,636.90</u>	<u>100,585,167.00</u>
可抵扣暂时性差异	559,734,610.81	84,315,001.39	658,991,737.14	100,185,720.77
可抵扣亏损	52,890,193.21	8,285,057.16	1,655,899.76	399,446.23
二、递延所得税负债	<u>125,494,063.49</u>	<u>26,249,149.63</u>	<u>105,798,320.50</u>	<u>22,178,317.90</u>
应纳税暂时性差异	125,494,063.49	26,249,149.63	105,798,320.50	22,178,317.90

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	271,688,709.00	238,393,141.83
可抵扣亏损	701,370,683.39	642,871,361.57
合计	<u>973,059,392.39</u>	<u>881,264,503.40</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	备注
2024 年		121,598,430.52	
2025 年	51,818,784.92	51,818,784.92	
2026 年	118,932,677.91	118,932,677.91	
2027 年	177,887,679.38	177,887,679.38	
2028 年	172,633,788.84	172,633,788.84	
2029 年	180,097,752.34		
合计	<u>701,370,683.39</u>	<u>642,871,361.57</u>	

(二十) 其他非流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	68,276,277.22	201,830,548.69
合计	<u>68,276,277.22</u>	<u>201,830,548.69</u>



(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
质押借款		25,341,582.62
信用借款	100,029,231.97	6,128,974.78
合计	<u>100,029,231.97</u>	<u>31,470,557.40</u>

(二十二) 应付票据

种类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	41,198,154.20	
合计	<u>41,198,154.20</u>	

(二十三) 应付账款

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,115,629,302.39	560,994,665.86
1-2 年 (含 2 年)	37,271,553.50	22,035,930.11
2-3 年 (含 3 年)	12,177,907.95	8,265,449.06
3 年以上	12,178,486.05	10,162,598.10
合计	<u>1,177,257,249.89</u>	<u>601,458,643.13</u>

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	2024 年 12 月 31 日	未偿还原因
朗析仪器 (上海) 有限公司	7,641,000.00	调试款及质保金, 按合同约定未到期支付
江苏胜开尔工业技术有限公司	5,560,000.00	调试款及质保金, 按合同约定未到期支付
合计	<u>13,201,000.00</u>	

(续上表)

债权单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还原因
朗析仪器 (上海) 有限公司	14,626,000.00	调试款及质保金, 按合同约定未到期支付
江苏胜开尔工业技术有限公司	5,560,000.00	调试款及质保金, 按合同约定未到期支付
合计	<u>20,186,000.00</u>	

(二十四) 合同负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	46,935,097.50	44,107,392.41
合计	<u>46,935,097.50</u>	<u>44,107,392.41</u>



(二十五) 应付职工薪酬

2024 年度:

1. 应付职工薪酬列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	81,640,053.46	541,020,916.00	536,163,823.59	86,497,145.87
二、离职后福利-设定提存计划		47,804,402.97	47,804,402.97	
三、辞退福利	36,366,743.62	11,659,631.70	34,618,060.77	13,408,314.55
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>118,006,797.08</u>	<u>600,484,950.67</u>	<u>618,586,287.33</u>	<u>99,905,460.42</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	80,042,552.96	431,739,461.42	426,427,198.91	85,354,815.47
二、职工福利费		29,603,313.74	29,603,313.74	
三、社会保险费		<u>27,246,307.91</u>	<u>27,246,307.91</u>	
其中: 1. 医疗保险费及生育保险费		24,582,608.30	24,582,608.30	
2. 工伤保险费		2,569,319.61	2,569,319.61	
3. 其他		94,380.00	94,380.00	
四、住房公积金		34,313,369.96	34,313,369.96	
五、工会经费和职工教育经费	721,541.30	9,433,654.51	9,327,289.41	827,906.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	875,959.20	8,684,808.46	9,246,343.66	314,424.00
合计	<u>81,640,053.46</u>	<u>541,020,916.00</u>	<u>536,163,823.59</u>	<u>86,497,145.87</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、基本养老保险		46,356,187.93	46,356,187.93	
二、失业保险费		1,448,215.04	1,448,215.04	
三、企业年金缴费				
合计		<u>47,804,402.97</u>	<u>47,804,402.97</u>	



2023 年度:

1. 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	152,825,752.40	510,758,937.34	581,944,636.28	81,640,053.46
二、离职后福利-设定提存计划		47,676,125.86	47,676,125.86	
三、辞退福利	10,625,426.00	38,385,011.24	12,643,693.62	36,366,743.62
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>163,451,178.40</u>	<u>596,820,074.44</u>	<u>642,264,455.76</u>	<u>118,006,797.08</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	149,779,654.95	388,151,975.10	457,889,077.09	80,042,552.96
二、职工福利费		35,084,107.48	35,084,107.48	
三、社会保险费		<u>29,398,970.14</u>	<u>29,398,970.14</u>	
其中：医疗保险费及生育保险费		23,625,061.25	23,625,061.25	
工伤保险费		2,818,504.16	2,818,504.16	
其他		2,955,404.73	2,955,404.73	
四、住房公积金		33,376,776.00	33,376,776.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,046,097.45	9,767,284.99	12,091,841.14	721,541.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		14,979,823.63	14,103,864.43	875,959.20
合计	<u>152,825,752.40</u>	<u>510,758,937.34</u>	<u>581,944,636.28</u>	<u>81,640,053.46</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、基本养老保险		46,265,434.80	46,265,434.80	
二、失业保险费		1,410,691.06	1,410,691.06	
三、企业年金缴费				
合计		<u>47,676,125.86</u>	<u>47,676,125.86</u>	



(二十六) 应交税费

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税		5,282,802.70
企业所得税		14,159,887.25
房产税	2,781,523.93	1,348,587.67
土地使用税	946,078.01	986,974.52
印花税	940,174.02	1,199,395.84
教育费附加	28,667.54	151,320.34
城市维护建设税	47,779.25	273,207.05
地方教育费附加	19,111.69	110,879.74
个人所得税	1,423,374.62	1,179,600.26
水利基金		5,251.49
环境保护税	411,096.02	373,728.42
合计	<u>6,597,805.08</u>	<u>25,071,635.28</u>

(二十七) 其他应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	2,101,971.42	2,101,971.42
应付股利	798,120,569.86	778,120,569.86
其他应付款项	94,846,666.89	81,691,396.91
合计	<u>895,069,208.17</u>	<u>861,913,938.19</u>

1. 应付利息情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
资金拆借利息	2,101,971.42	2,101,971.42
合计	<u>2,101,971.42</u>	<u>2,101,971.42</u>

2. 应付股利情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
普通股股利	798,120,569.86	778,120,569.86
合计	<u>798,120,569.86</u>	<u>778,120,569.86</u>

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
关联方往来款	24,006,217.07	27,762,544.71
预提费用	25,524,200.62	11,634,978.78



项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
员工安全环保风险抵押金	5,023,600.00	7,902,900.00
押金保证金	10,223,284.19	6,372,896.74
代扣代缴社保、公积金	5,543,088.43	4,983,331.06
其他	24,526,276.58	23,034,745.62
合计	<u>94,846,666.89</u>	<u>81,691,396.91</u>

（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	30,342,692.17	2,593,687.07
1 年内到期的长期应付款	11,061,288.66	1,506,283.18
1 年内到期的租赁负债	1,685,326.32	1,313,201.49
合计	<u>43,089,307.15</u>	<u>5,413,171.74</u>

（二十九）其他流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税	6,101,562.69	8,034,845.98
已背书未终止确认的应收票据	326,818,651.78	407,729,086.42
合计	<u>332,920,214.47</u>	<u>415,763,932.40</u>

（三十）长期借款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	期末利率区间（%）
保证借款	1,077,620,462.35	373,444,712.47	2.30-2.90
信用借款	51,242,255.76		2.66
合计	<u>1,128,862,718.11</u>	<u>373,444,712.47</u>	

（三十一）租赁负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,697,339.47	2,771,009.21
减：未确认的融资费用	12,013.15	87,012.26
重分类至一年内到期的非流动负债	1,685,326.32	1,313,201.49
租赁负债净额		<u>1,370,795.46</u>

（三十二）长期应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
长期应付款	143,234,500.00	3,747,538.66
专项应付款		
合计	<u>143,234,500.00</u>	<u>3,747,538.66</u>



1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
上海华谊集团融资租赁有限公司	142,754,500.00	
霍尼韦尔国际有限公司		3,267,538.66
CFCs 储存项目补贴	480,000.00	480,000.00
合计	<u>143,234,500.00</u>	<u>3,747,538.66</u>

(三十三) 长期应付职工薪酬

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	44,750,000.00	4,540,780.50	3,020,780.50	46,270,000.00
二、辞退福利	2,600,000.00	150,000.00	90,000.00	2,660,000.00
三、其他长期福利				
合计	<u>47,350,000.00</u>	<u>4,690,780.50</u>	<u>3,110,780.50</u>	<u>48,930,000.00</u>

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	44,550,000.00	3,368,188.50	3,168,188.50	44,750,000.00
二、辞退福利		2,656,088.00	56,088.00	2,600,000.00
三、其他长期福利				
合计	<u>44,550,000.00</u>	<u>6,024,276.50</u>	<u>3,224,276.50</u>	<u>47,350,000.00</u>

(三十四) 递延收益

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
政府补助	148,056,687.65	44,197,478.21	5,003,909.97	187,250,255.89
合计	<u>148,056,687.65</u>	<u>44,197,478.21</u>	<u>5,003,909.97</u>	<u>187,250,255.89</u>

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	5,643,568.66	143,397,000.00	983,881.01	148,056,687.65
合计	<u>5,643,568.66</u>	<u>143,397,000.00</u>	<u>983,881.01</u>	<u>148,056,687.65</u>



与政府补助有关信息

项目	2024 年 1 月 1 日	本期收到	本期计入损益	本期返还	其他减少	2024 年 12 月 31 日
邵武氟化学产业基地项目一期及二期工程补助资金	126,570,000.00	32,110,000.00				158,680,000.00
聚酰亚胺基板材料开发及产业化	15,000,000.00					15,000,000.00
聚酰亚胺基板材料中试装置的建设	4,094,444.40		366,666.72			3,727,777.68
燃料电池质子交换膜专用树脂及其成膜复合工艺开发与应用评价项目		3,150,000.00				3,150,000.00
深水油气高性能动态柔性立管研制		3,072,478.21				3,072,478.21
其他	2,392,243.25	5,865,000.00	4,637,243.25			3,620,000.00
合计	<u>148,056,687.65</u>	<u>44,197,478.21</u>	<u>5,003,909.97</u>			<u>187,250,255.89</u>

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期收到	本期计入损益	本期返还	其他减少	2023 年 12 月 31 日
邵武氟化学产业基地项目一期及二期工程补助资金		126,570,000.00				126,570,000.00
聚酰亚胺基板材料开发及产业化		15,000,000.00				15,000,000.00
聚酰亚胺基板材料中试装置的建设	3,696,000.00	704,000.00	305,555.60			4,094,444.40
耐高温 (>300℃) 全氟醚橡胶研制	1,045,000.00					1,045,000.00
其他	902,568.66	1,123,000.00	678,325.41			1,347,243.25
合计	<u>5,643,568.66</u>	<u>143,397,000.00</u>	<u>983,881.01</u>			<u>148,056,687.65</u>



(三十五) 实收资本

投资者名称	2024 年 1 月 1 日		本期 增加	本期 减少	2024 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海华谊控股 集团有限公司	2,586,466,000.00	100.00			2,586,466,000.00	100.00
合计	<u>2,586,466,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>2,586,466,000.00</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

投资者名称	2023 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
上海华谊控股 集团有限公司	2,586,466,000.00	100.00			2,586,466,000.00	100.00
合计	<u>2,586,466,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>2,586,466,000.00</u>	<u>100.00</u>

(三十六) 资本公积

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、资本(或股本)溢价	711,370,303.10			711,370,303.10
二、其他资本公积	654,075.19	246,279.09	301,899.86	598,454.42
合计	<u>712,024,378.29</u>	<u>246,279.09</u>	<u>301,899.86</u>	<u>711,968,757.52</u>

注：其他资本公积本期增加金额 246,279.09 元系下属公司联营企业常熟欣福化工有限公司本期专项储备变动导致，本期减少 301,899.86 元系联营企业福能三爱富（浦城）矿业开发有限公司本期专项储备变动导致。

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、资本(或股本)溢价	711,370,303.10			711,370,303.10
二、其他资本公积	27,037.66	627,037.53		654,075.19
合计	<u>711,397,340.76</u>	<u>627,037.53</u>		<u>712,024,378.29</u>

注：其他资本公积本期增加金额 268,417.90 元系联营企业福能三爱富（浦城）矿业开发有限公司本期专项储备变动导致，本期增加金额 358,619.63 元系下属公司联营企业常熟欣福化工有限公司本期专项储备变动导致。



(三十七) 专项储备

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	备注
安全生产费		50,250,835.71	50,250,835.71		
合计		<u>50,250,835.71</u>	<u>50,250,835.71</u>		
(续上表)					

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	备注
安全生产费		49,587,285.97	49,587,285.97		
合计		<u>49,587,285.97</u>	<u>49,587,285.97</u>		

(三十八) 盈余公积

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	34,485,485.73			34,485,485.73
合计	<u>34,485,485.73</u>			<u>34,485,485.73</u>
(续上表)				

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	34,485,485.73			34,485,485.73
合 计	<u>34,485,485.73</u>			<u>34,485,485.73</u>

(三十九) 未分配利润

项目	2024 年度金额	2023 年度金额
上年年末余额	2,329,348,962.31	3,363,365,492.83
期初调整金额		
本期期初余额	<u>2,329,348,962.31</u>	<u>3,363,365,492.83</u>
本期增加额	<u>253,446,969.60</u>	<u>344,104,039.34</u>
其中：本期净利润转入	253,446,969.60	344,104,039.34
其他调整因素		
本期减少额		1,378,120,569.86
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		1,378,120,569.86
转增资本		
其他减少		



项目	2024 年度金额	2023 年度金额
本期 2024 年 12 月 31 日	<u>2,582,795,931.91</u>	<u>2,329,348,962.31</u>

（四十）营业收入、营业成本

项目	2024 年度发生额		2023 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>4,558,856,338.75</u>	<u>3,782,402,209.97</u>	<u>5,236,787,701.28</u>	<u>4,331,906,395.65</u>
其中：销售商品收入	4,558,856,338.75	3,782,402,209.97	5,236,787,701.28	4,331,906,395.65
2. 其他业务小计	<u>59,723,373.88</u>	<u>4,021,664.84</u>	<u>53,584,332.90</u>	<u>2,980,716.32</u>
其中：销售副产品、 废料等收入	59,723,373.88	4,021,664.84	53,584,332.90	2,980,716.32
合计	<u>4,618,579,712.63</u>	<u>3,786,423,874.81</u>	<u>5,290,372,034.18</u>	<u>4,334,887,111.97</u>

（四十一）销售费用

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
人工成本	11,408,624.20	14,820,580.90
租赁费	4,023,399.62	4,160,306.42
业务招待费	3,124,755.42	3,575,377.57
业务宣传费	2,282,616.04	2,569,145.44
差旅费	1,286,824.31	1,161,967.67
储运费	665,147.69	1,704,215.17
其他	2,992,336.24	3,820,090.34
合计	<u>25,783,703.52</u>	<u>31,811,683.51</u>

（四十二）管理费用

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
人工成本	127,147,737.23	116,754,133.84
折旧与摊销	20,840,724.48	18,089,004.88
中介服务费	7,969,825.07	7,392,248.26
运维服务费	7,799,016.82	6,948,864.92
警卫消防费	4,513,883.76	3,822,650.45
办公费	3,885,189.29	4,475,899.54
差旅费	3,674,404.84	2,901,069.56
其他	23,613,969.53	22,910,111.84
合计	<u>199,444,751.02</u>	<u>183,293,983.29</u>



（四十三）研发费用

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
材料费用	83,660,758.74	94,646,980.01
人工成本	79,319,625.08	71,731,833.37
折旧与摊销	32,697,835.07	20,037,434.36
技术服务费	8,512,509.34	15,219,147.43
中介服务费	14,628,077.92	10,137,161.97
燃料动力费	9,677,008.09	10,058,608.53
其他	14,154,151.39	23,188,050.56
合计	<u>242,649,965.63</u>	<u>245,019,216.23</u>

（四十四）财务费用

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
利息支出	9,075,948.52	7,884,517.71
减：利息收入	4,026,075.65	11,498,645.44
汇兑损益	-15,652,872.58	-6,800,325.61
金融机构手续费	1,677,062.05	229,343.37
合计	<u>-8,925,937.66</u>	<u>-10,185,109.97</u>

（四十五）其他收益

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	是否为政府补助
增值税加计抵减	28,491,260.81	8,182,954.93	否
HCFCs 生产配额等比例削减活动多边基金 赠款	12,566,957.62	7,540,174.57	是
科技成果转化专项资金	3,000,000.00		是
外经贸发展专项资金	2,800,000.00	2,800,000.00	是
耐高温（>300℃）全氟醚橡胶研制	2,090,000.00		是
JMRH 产业项目	2,000,000.00		是
扩岗稳岗补贴	1,275,008.00	938,414.35	是
制造业高质量发展专项资金	800,000.00	389,200.00	是
科技创新引导奖励资金	769,000.00		是
知识产权专项补贴资金	600,000.00		是
重点产业发展专项资金	500,000.00		是
外贸进出口企业扶持资金	500,000.00	646,469.00	是
聚酰亚胺基板材料中试装置的建设补助	366,666.72	305,555.60	是
职工实施保障项目	350,000.00		是



项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	是否为政府补助
个税手续费返还	345,521.08	372,805.69	否
防油型膨化聚四氟乙烯密封材料工程化研制	294,000.00		是
工会职工慰问经费	200,942.06		是
专利工作试点单位补助	200,000.00		是
工业和信息化局发展专项资金	200,000.00		是
海虞镇人民政府 2024 年常熟市产业创新平台成效奖	200,000.00		是
“科技兴蒙”专项资金	136,000.00	56,000.00	是
市人社局 2023 年博士后站点资助款	120,000.00		是
老旧装置更新改造补助	100,000.00		是
科技特派员建站经费补助	75,000.00	50,000.00	是
常熟海虞镇财政所基础设施配套费补助	53,243.25	63,892.20	是
海虞镇人民政府 2023 高企认定奖励	30,000.00		是
黄浦区知识产权发展扶持项目补贴	8,000.00	29,000.00	是
常熟氟化学工业园基建补助		145,833.21	是
企业转型升级镇级奖励		101,900.00	是
节水型企业奖补资金		50,000.00	是
高清洁度、高耐蠕变性 PTFE 的研发和产业化		439,600.00	是
省级绿色金融奖		30,709.00	是
省级商务发展专项资金		215,300.00	是
节水型企业奖补		50,000.00	是
市级提升存量企业竞争力政策奖励		170,000.00	是
第 21 批科技发展计划分配经费		37,500.00	是
发展贡献奖励		400,000.00	是
2023 年度常熟市企业研发投入奖补经费		11,500.00	是
自主就业退役士兵创业就业税收政策退税		76,500.00	否
市重点产业项目企业春节留常补贴		36,500.00	是
AMOLED 用聚酰亚胺(PI)基板材料的开发		1,198,000.00	是
苏州工业企业有效投入资金奖励		2,361,100.00	是
苏州市第九批科技发展计划项目经费		500,000.00	是
合计	58,071,599.54	27,198,908.55	
其中：政府补助	29,234,817.65	18,566,647.93	



(四十六) 投资收益

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,691,528.01	15,718,159.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	2.00	1.00
合计	<u>9,691,530.01</u>	<u>15,718,160.04</u>

(四十七) 信用减值损失

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
坏账损失	-2,764,565.18	10,371,695.46
合计	<u>-2,764,565.18</u>	<u>10,371,695.46</u>

(四十八) 资产减值损失

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-62,016,306.14	-35,118,532.24
固定资产减值损失	-4,410,529.36	-17,633,287.08
合计	<u>-66,426,835.50</u>	<u>-52,751,819.32</u>

(四十九) 资产处置收益

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
固定资产处置收益	3,611,907.32	10,999.26
合计	<u>3,611,907.32</u>	<u>10,999.26</u>

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	819,113.56	290,265.49	819,113.56
违约金罚款收入	627,105.68	607,817.07	627,105.68
无需支付的款项	2,035.70	106,416.12	2,035.70
碳排放交易收入		2,571,233.22	
无需缴纳的历史遗留税金		1,216,874.57	
其他	511,979.10	245,889.84	511,979.10
合计	<u>1,960,234.04</u>	<u>5,038,496.31</u>	<u>1,960,234.04</u>



（五十一）营业外支出

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,410,052.39	6,770,850.07	4,410,052.39
排涝补偿款	250,000.00		250,000.00
行政性罚款、滞纳金	303.43	928,596.52	303.43
公益性捐赠支出	225,680.00	1,163,990.00	225,680.00
违约及赔偿支出	63,895.75	308,616.71	63,895.75
苗木补偿费		500,000.00	
其他	98.07		98.07
合计	<u>4,950,029.64</u>	<u>9,672,053.30</u>	<u>4,950,029.64</u>

（五十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
当期所得税费用	54,378,951.85	103,948,888.57
递延所得税费用	9,374,591.85	-10,389,016.21
合计	<u>63,753,543.70</u>	<u>93,559,872.36</u>

（五十三）归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	2024 年度发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>6,974,516.84</u>	<u>2,681,348.33</u>	<u>4,293,168.51</u>
1. 重新计量设定受益计划变动额	-3,750,876.50		-3,750,876.50
2. 其他权益工具投资公允价值变动	10,725,393.34	2,681,348.33	8,044,045.01
二、其他综合收益合计	<u>6,974,516.84</u>	<u>2,681,348.33</u>	<u>4,293,168.51</u>

接上表：

项目	2023 年度发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-3,522,936.23</u>	<u>307,835.07</u>	<u>-3,830,771.30</u>
1. 重新计量设定受益计划变动额	-4,754,276.50		-4,754,276.50
2. 其他权益工具投资公允价值变动	1,231,340.27	307,835.07	923,505.20
二、其他综合收益合计	<u>-3,522,936.23</u>	<u>307,835.07</u>	<u>-3,830,771.30</u>



（五十四）借款费用

1. 用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率

2024 年度：

项目	资本化率	资本化金额
60000t/a 二氟乙烷（F152a）项目	2.66%	15,144.93
三爱富（邵武）氟化学产业基地项目一期工程	2.65%	12,005,598.85
三爱富（邵武）氟化学产业基地项目二期工程	2.70%	5,668,415.43
年产 6000 吨偏氟乙烯（VDF）、副产品 32500 吨盐酸技改项目（含土建工程）	2.99%	2,629,030.97

2023 年度：

项目	资本化率	资本化金额
年产 6000 吨偏氟乙烯（VDF）、副产品 32500 吨盐酸技改项目（含土建工程）	3.63%	1,668,128.19
三爱富（邵武）氟化学产业基地项目一期工程	3.02%	4,719,584.15

（五十五）外币折算

1. 计入 2024 年度损益的汇兑差额：-15,652,872.58 元。

2. 计入 2023 年度损益的汇兑差额：-6,800,325.61 元。

（五十六）租赁

1. 承租人信息披露

（1）承租人信息

项目	2024 年度金额
租赁负债的利息费用	59,050.89
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	21,188,397.01
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	183,118.95
与租赁相关的总现金流出	23,625,762.86

（续上表）

项目	2023 年度金额
租赁负债的利息费用	127,477.22
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	8,563,383.04
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁	14,525,003.67



项目	2023 年度金额	
费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
与租赁相关的总现金流出		25,523,456.32
（五十七）合并现金流量表		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息		
补充资料	2024 年度发生额	2023 年度发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	274,698,028.28	373,660,320.87
加：资产减值损失	66,426,835.50	52,751,819.32
信用减值损失	2,764,565.18	-10,371,695.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	395,226,193.16	344,686,592.90
使用权资产折旧	2,403,501.92	2,563,696.80
无形资产摊销	13,080,446.96	11,513,047.91
长期待摊费用摊销	2,170,837.58	38,243.98
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）	-3,611,907.32	-10,999.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,590,938.83	6,480,584.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,256,454.08	3,719,642.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,691,530.01	-15,718,160.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,985,108.45	-12,672,899.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,389,483.40	2,898,766.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-262,113,738.42	74,489,577.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-187,533,991.63	301,276,496.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	219,022,999.98	-635,857,674.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>523,551,317.78</u>	<u>499,447,360.96</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的 2024 年 12 月 31 日	825,345,904.60	591,212,830.85
减：现金的 2023 年 12 月 31 日	591,212,830.85	1,548,346,577.46



补充资料	2024 年度发生额	2023 年度发生额
加：现金等价物的 2024 年 12 月 31 日		
减：现金等价物的 2023 年 12 月 31 日		
现金及现金等价物净增加额	<u>234,133,073.75</u>	<u>-957,133,746.61</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	<u>825,345,904.60</u>	<u>591,212,830.85</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	825,345,904.60	591,212,830.85
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、期末现金及现金等价物余额	<u>825,345,904.60</u>	<u>591,212,830.85</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（五十八）外币货币性项目

项目	2024 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			<u>10,922,228.45</u>
其中：美元	1,519,412.18	7.1884	10,922,142.51
欧元	11.42	7.5257	85.94
应收账款			<u>479,003,990.98</u>
其中：美元	66,635,689.58	7.1884	479,003,990.98

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			<u>9,639,979.15</u>
其中：美元	1,361,004.38	7.0827	9,639,585.72
欧元	50.06	7.8592	393.43
应收账款			<u>242,720,211.13</u>
其中：美元	34,269,446.84	7.0827	242,720,211.13
短期借款			<u>6,061,310.35</u>
其中：美元	855,790.92	7.0827	6,061,310.35



（五十九）于 2024 年 12 月 31 日所有权和使用权受到限制的资产

项目	2024 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	63,500,000.00	保函保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	326,818,651.78	已背书未到期未终止确认
固定资产	147,949,930.66	售后回租资产
固定资产	6,096.61	法院查封
合计	<u>538,274,679.05</u>	

九、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 （万元）	母公司对本公司 持股比例（%）	母公司对本公司的表 决权比例（%）
上海华谊控股集团有 限公司	上海市黄浦区徐家汇 路 560 号	商务服务业	347,630.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方为上海华谊控股集团有限公司。

（二）本公司的子公司有关信息。

本公司子公司的情况详见本附注七（一）。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息详见附注八、（十一）长期股权投资。



(四) 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	2024 年度交易金额	2023 年度交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易					
购买商品、接受劳务	常熟欣福化工有限公司	下属公司的联营企业	22,336,207.55	84,768,624.24	市价
购买商品、接受劳务	福能三爱富（浦城）矿业开发有限公司	联营企业	16,391,361.18	29,091,300.13	市价
购买商品、接受劳务	上海化工研究院有限公司	受同一方最终控制	8,650,436.05	1,206,550.00	市价
购买商品、接受劳务	上海华谊信息技术有限公司	受同一方最终控制	17,059,639.72	29,040,490.75	市价
购买商品、接受劳务	上海华谊天原化工物流有限公司	受同一方最终控制	5,210,037.16	3,153,349.58	市价
购买商品、接受劳务	上海华谊企发劳动服务有限公司	受同一方最终控制	69,620.80	87,728.30	市价
购买商品、接受劳务	上海华谊建设有限公司	最终控制方的联营企业	213,862,479.67	361,654,880.74	市价
购买商品、接受劳务	上海华谊信息技术有限公司广西分公司	受同一方最终控制	507,447.68	30,439.63	市价
购买商品、接受劳务	上海化学工业检验检测有限公司	受同一方最终控制	474,539.24	973,531.98	市价
购买商品、接受劳务	上海华谊工程有限公司	最终控制方的联营企业	742,318,372.26	194,896,007.67	市价
购买商品、接受劳务	上海制皂厂有限公司	受同一方最终控制	361,206.75	176,873.10	市价
购买商品、接受劳务	上海市有机氟材料研究所有限公司	受同一方最终控制	283,018.87		市价
购买商品、接受劳务	安徽华谊中控技术有限公司	受同一方最终控制	1,013,801.78		市价
购买商品、接受劳务	上海华谊精细化工销售有限公司	受同一方最终控制	127,980.28	423,708.58	市价
购买商品、接受劳务	上海华谊能源化工有限公司	受同一方最终控制	90,864.82	39,330.02	市价
购买商品、接受劳务	上海化工院检测有限公司	受同一方最终控制	51,886.79	112,264.15	市价
购买商品、接受劳务	上海回力鞋业有限公司	受同一方最终控制	6,938.06		市价
购买商品、接受劳务	上海凯赢达化工设计工程咨询有限公司	最终控制方下属公司的联营企业		1,234,905.66	市价



交易类型	企业名称	关联方关系性质	2024 年度 交易金额	2023 年度 交易金额	定价 政策
购买商品、接受劳务	上海化工工程监理有限公司	最终控制方 联营企业的 下属公司	52,358.49	499,528.30	市价
购买商品、接受劳务	上海华谊检验检测技术有限公司	受同一方最 终控制		188,679.24	市价
购买商品、接受劳务	上海吴泾化工有限公司	受同一方最 终控制		40,566.04	市价
购买商品、接受劳务	上海化工供销有限公司	受同一方最 终控制		7,858.41	市价
二、销售商品、提供劳务的关联交易					
销售商品、提供劳务	科慕三爱富氟化物（常熟）有限公司	下属公司的 联营企业	267,785,975.14	109,196,460.81	市价
销售商品、提供劳务	亨斯迈聚氨酯（中国）有限公司	最终控制方 下属公司的 联营企业的 子公司	2,070,796.46		市价
销售商品、提供劳务	上海华谊控股集团 有限公司	受同一方最 终控制	1,037,735.85	1,037,735.85	市价
销售商品、提供劳务	亨斯迈复合材料（天津）有限公司	最终控制方 下属公司的 联营企业的 子公司	814,159.29		市价
销售商品、提供劳务	大连新阳光材料科 技有限公司	最终控制方 下属公司的 联营企业	418,141.59		市价
销售商品、提供劳务	上海华谊精细化工 有限公司	受同一方最 终控制	55,752.21		市价
销售商品、提供劳务	上海通联新材料科 技股份有限公司	最终控制方 下属公司的 联营企业	46,902.66		市价
销售商品、提供劳务	上海市塑料研究所 有限公司	受同一方最 终控制	28,619.46	357,522.12	市价
销售商品、提供劳务	上海华谊精细化工 销售有限公司	受同一方最 终控制		106,194.69	市价
销售商品、提供劳务	上海华谊涂料有限 公司	受同一方最 终控制		185,840.71	市价
三、其他交易					
资本化利息支出	上海华谊集团财务 有限责任公司	受同一方最 终控制	10,937,225.86	4,283,958.03	市价
融资租赁借款利息支出	上海华谊集团融资 租赁有限公司	受同一方最 终控制	548,250.00		市价



交易类型	企业名称	关联方关系性质	2024 年度交易金额	2023 年度交易金额	定价政策
借款利息支出	上海华谊集团财务有限责任公司	受同一方最终控制	117,803.58	493,570.52	市价
存款利息收入	上海华谊集团财务有限责任公司	受同一方最终控制	2,633,676.46	6,730,122.38	市价
罚款收入	上海华谊建设有限公司	最终控制方的联营企业	3,000.00		市价

（五）关联方交易中关联方承租信息如下：

2024 年度

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	本期支付的租金	期末使用权资产原值	期末使用权资产累计折旧
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海华谊集团股份有限公司	房屋及建筑物		1,850,100.00	3,219,502.57	2,146,335.04
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海欣正房地产开发有限公司	房屋及建筑物	253,944.96	553,600.00		
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海化工研究院有限公司	房屋及建筑物			3,023,254.81	2,015,503.20
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海吴泾化工有限公司	房屋及建筑物			887,102.70	564,519.90
合计			253,944.96	2,403,700.00	7,129,860.08	4,726,358.14

接上表：

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期新增使用权资产原值	本期新增使用权资产累计折旧	未结算项目金额	本期承担的租赁负债利息支出
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海华谊集团股份有限公司	房屋及建筑物		1,073,167.52	1,685,326.32	59,050.89
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海欣正房地产开发有限公司	房屋及建筑物				
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海化工研究院有限公司	房屋及建筑物		1,007,751.60		
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海吴泾化工有限公司	房屋及建筑物		322,582.80		



承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期新增使用权资产原值	本期新增使用权资产累计折旧	未结算项目金额	本期承担的租赁负债利息支出
材料有限公司	有限公司	建筑物				
合计				2,403,501.92	1,685,326.32	59,050.89

2023 年度：

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	本期支付的租金	期末使用权资产原值	期末使用权资产累计折旧
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海华谊集团股份有限公司	房屋及建筑物		312,574.00	3,219,502.57	1,073,167.52
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海欣正房地产开发有限公司	房屋及建筑物			722,521.75	240,840.58
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海化工研究院有限公司	房屋及建筑物		3,295,347.75	3,023,254.81	1,007,751.60
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海吴泾化工有限公司	房屋及建筑物			887,102.70	241,937.10

接上表：

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期新增使用权资产原值	本期新增使用权资产累计折旧	未结算项目金额	本期承担的租赁负债利息支出
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海华谊集团股份有限公司	房屋及建筑物	3,219,502.57	1,073,167.52	3,425,455.24	104,112.31



承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期新增使用权资产原值	本期新增使用权资产累计折旧	未结算项目金额	本期承担的租赁负债利息支出
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海欣正房地产开发有限公司	房屋及建筑物	722,521.75	240,840.58	768,741.70	23,364.91
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海化工研究院有限公司	房屋及建筑物	3,023,254.81	1,007,751.60	476,303.87	
上海华谊三爱富新材料有限公司	上海吴泾化工有限公司	房屋及建筑物	887,102.70	241,937.10		

(六) 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	2024年12月31日	坏账准备余额	2023年12月31日	坏账准备余额
科慕三爱富氟化物（常熟）有限公司	应收账款	8,860,096.19	443,004.81	34,883,854.70	1,744,192.74
亨斯迈聚氨酯（中国）有限公司	应收账款	960,000.00	48,000.00		
亨斯迈复合材料（天津）有限公司	应收账款	720,000.00	36,000.00		
上海华谊控股集团有限公司	应收账款			100,000.00	5,000.00
内蒙古亿利化学工业有限公司	预付款项	84,170.75		84,170.75	
上海化工院检测有限公司	预付款项	7,500.00		2,400.00	
上海华谊信息技术有限公司	预付款项			839,858.49	
上海华谊精细化工销售有限公司	预付款项			190,089.63	
上海白象天鹅电池有限公司	预付款项			78.00	
上海氯碱化工股份有限公司	其他应收款	112,000.00	112,000.00	112,000.00	112,000.00
上海吴泾化工有限公司	其他应收款	63,510.00		63,510.00	
上海华谊建设有限公司	其他应收款			69,000.00	3,450.00
上海华谊能源化工有限公司	其他非流动资产	15,000.00			

接上表：

关联方名称	应付项目	2024年12月31日	2023年12月31日
上海华谊集团财务有限责任公司	短期借款	100,029,231.97	
上海华谊建设有限公司	应付账款	168,909,322.50	10,695,953.39
上海华谊工程有限公司	应付账款	156,008,286.34	2,855,528.50
福能三爱富（浦城）矿业开发有限公司	应付账款	11,506,964.70	
常熟欣福化工有限公司	应付账款	11,175,059.25	7,568,487.73



关联方名称	应付项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
上海华谊信息技术有限公司	应付账款	4,970,442.46	9,823,727.66
上海化工研究院有限公司	应付账款	2,477,573.00	1,334,603.87
上海华谊天原化工物流有限公司	应付账款	559,094.42	767,200.00
上海化学工业检验检测有限公司	应付账款	363,925.00	274,167.30
安徽华谊中控技术有限公司	应付账款	173,640.00	
上海制皂厂有限公司	应付账款	111,286.00	
上海华谊工程服务有限公司	应付账款	80,000.00	-
上海华谊精细化工销售有限公司	应付账款	30,119.00	414,688.69
上海华谊集团股份有限公司	应付账款		1,233,400.00
上海市有机氟材料研究所有限公司	应付账款		500,000.00
上海华谊信息技术有限公司广西分公司	应付账款		313,833.00
上海欣正房地产开发经营有限公司	应付账款		276,800.00
上海凯赢达化工设计工程咨询有限公司	应付账款		92,000.00
上海华谊能源化工有限公司	应付账款		1,463.32
上海通联新材料科技股份有限公司	合同负债	42,477.88	
上海市有机氟材料研究所有限公司	应付利息	1,814,388.08	1,814,388.08
上海华谊控股集团有限公司	应付利息	287,583.34	287,583.34
上海华谊控股集团有限公司	应付股利	778,120,569.86	778,120,569.86
科慕投资(中国)有限公司	应付股利	20,000,000.00	
上海市有机氟材料研究所有限公司	其他应付款	22,370,000.00	22,019,284.20
上海华谊工程有限公司	其他应付款	847,000.00	
福煤（邵武）煤业有限公司	其他应付款	276,903.00	
上海华谊天原化工物流有限公司	其他应付款	220,000.00	220,000.00
广西天宜环境科技有限公司	其他应付款	200,000.00	
上海华谊建设有限公司	其他应付款	91,593.39	1,339,100.00
福能三爱富（浦城）矿业开发有限公司	其他应付款	620.68	620.68
上海华谊信息技术有限公司	其他应付款	100.00	
上海华谊企发劳动服务有限公司	其他应付款		3,980,639.83
上海三爱富戈尔氟材料有限公司	其他应付款		82,800.00
上海华谊集团财务有限责任公司	一年内到期的 非流动负债	9,743,319.43	2,407,813.83
上海华谊集团融资租赁有限公司	一年内到期的 非流动负债	7,793,750.00	
上海华谊集团股份有限公司	一年内到期的 非流动负债	1,685,326.32	1,072,508.75



关联方名称	应付项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
上海欣正房地产开发经营有限公司	一年内到期的 非流动负债		240,692.74
上海通联新材料科技股份有限公司	其他流动负债	5,522.12	
上海华谊集团财务有限责任公司	长期借款	336,919,455.79	157,826,603.04
上海华谊集团融资租赁有限公司	长期应付款	142,754,500.00	
上海华谊集团股份有限公司	租赁负债		1,119,546.49
上海欣正房地产开发经营有限公司	租赁负债		251,248.97

十二、母公司会计报表的主要项目附注

（一）母公司报表主要项目

1. 应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,600,000.00	380,000.00	100,000.00	5,000.00
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	<u>7,600,000.00</u>	<u>380,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>5,000.00</u>

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损	
				失率/计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	<u>7,600,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>380,000.00</u>		<u>7,220,000.00</u>
其中：账龄组合					
集团内关联方组合	7,600,000.00	100.00	380,000.00	5.00	7,220,000.00
集团外关联方组合					



类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
合计 (续上表)	<u>7,600,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>380,000.00</u>		<u>7,220,000.00</u>

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>100,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,000.00</u>		<u>95,000.00</u>
其中：账龄组合					
集团内关联方组合	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
集团外关联方组合					
合计	<u>100,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,000.00</u>		<u>95,000.00</u>
采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款					

组合名称	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
集团内关联方组合	7,600,000.00	5.00	380,000.00	100,000.00	5.00	5,000.00
合计	<u>7,600,000.00</u>		<u>380,000.00</u>	<u>100,000.00</u>		<u>5,000.00</u>

按欠款方归集的前五名的应收账款情况

债务人名称	2024 年 12 月 31 日	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
	账面余额		
常熟三爱富氟化工有限责任公司	7,600,000.00	100.00	380,000.00
合计	<u>7,600,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>380,000.00</u>



(续上表)

债务人名称	2023 年 12 月 31 日	占应收账款合计的比	坏账准备
	账面余额	例(%)	
上海华谊控股集团有限公司	100,000.00	100.00	5,000.00
合计	<u>100,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,000.00</u>

2. 其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	2,169,575.65	5,597,895.00
应收股利	630,000,000.00	
其他应收款项	55,794,195.51	206,093,099.80
合计	<u>687,963,771.16</u>	<u>211,690,994.80</u>

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
资金拆借利息	2,169,575.65	5,597,895.00
小计	<u>2,169,575.65</u>	<u>5,597,895.00</u>
减：坏账准备		
合计	<u>2,169,575.65</u>	<u>5,597,895.00</u>

(2) 应收股利

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	630,000,000.00			
其中：（1）内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	450,000,000.00		已宣告待发放	否，2025 年回款
（2）常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	180,000,000.00		已宣告待发放	否，2025 年回款
合计	<u>630,000,000.00</u>			

(3) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	25,326,834.12	134,120.94	12,959,316.44	10,326.53



账龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1-2 年（含 2 年）	12,452,418.40	3,600.00	60,566,592.98	3,289.80
2-3 年（含 3 年）	17,118,146.93	5,483.00	50,000.00	25,000.00
3 年以上	1,303,473.36	263,473.36	132,769,280.07	213,473.36
合计	<u>56,200,872.81</u>	<u>406,677.30</u>	<u>206,345,189.49</u>	<u>252,089.69</u>

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	213,473.36	0.38	213,473.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	<u>55,987,399.45</u>	<u>99.62</u>	<u>193,203.94</u>		<u>55,794,195.51</u>
其中：账龄组合	2,755,384.79	4.90	193,203.94	7.01	2,562,180.85
集团内关联方组合	53,232,014.66	94.72			53,232,014.66
集团外关联方组合					
合计	<u>56,200,872.81</u>	<u>100.00</u>	<u>406,677.30</u>		<u>55,794,195.51</u>

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	213,473.36	0.10	213,473.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	<u>206,131,716.13</u>	<u>99.90</u>	<u>38,616.33</u>		<u>206,093,099.80</u>
其中：账龄组合	267,496.58	0.13	38,616.33	14.44	228,880.25
集团内关联方组合	205,864,219.55	99.77			205,864,219.55
集团外关联方组合					
合计	<u>206,345,189.49</u>	<u>100.00</u>	<u>252,089.69</u>		<u>206,093,099.80</u>

单项计提坏账准备的其他应收款项情况



债务人名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海埃坡斯新材料科技有限公司	133,420.85	133,420.85	100.00	预期无法收回
江苏集萃智能液晶科技有限公司	80,052.51	80,052.51	100.00	预期无法收回
合计	<u>213,473.36</u>	<u>213,473.36</u>		

(续上表)

债务人名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海埃坡斯新材料科技有限公司	133,420.85	133,420.85	100.00	预期无法收回
江苏集萃智能液晶科技有限公司	80,052.51	80,052.51	100.00	预期无法收回
合计	<u>213,473.36</u>	<u>213,473.36</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项:

①账龄组合

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,682,418.79	97.35	134,120.94	206,530.58	77.21	10,326.53
1-2 年 (含 2 年)	12,000.00	0.44	3,600.00	10,966.00	4.10	3,289.80
2-3 年 (含 3 年)	10,966.00	0.40	5,483.00	50,000.00	18.69	25,000.00
3 年以上	50,000.00	1.81	50,000.00			
合计	<u>2,755,384.79</u>	<u>100.00</u>	<u>193,203.94</u>	<u>267,496.58</u>	<u>100.00</u>	<u>38,616.33</u>

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
集团内关联方组合	53,232,014.66			205,864,219.55		
集团外关联方组合						
合计	<u>53,232,014.66</u>			<u>205,864,219.55</u>		



3) 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)	
2023 年 12 月 31 日	<u>10,326.53</u>	<u>28,289.80</u>	<u>213,473.36</u>	<u>252,089.69</u>
期初余额在本期	<u>-600.00</u>	<u>-24,400.00</u>	<u>25,000.00</u>	
--转入第二阶段	-600.00	600.00		
--转入第三阶段		-25,000.00	25,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	124,394.41	5,193.20	25,000.00	154,587.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日	<u>134,120.94</u>	<u>9,083.00</u>	<u>263,473.36</u>	<u>406,677.30</u>

4) 按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2024 年 12 月	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
		31 日 账面余额			
常熟三爱富振氟新材料有限公司	关联方往来	40,949,399.46	1 年以内 (含 1 年)、1 到 2 年 (含 2 年)、2 到 3 年 (含 3 年)	72.86	
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	关联方往来	11,179,105.20	1 年以内 (含 1 年)、1 到 2 年 (含 2 年)	19.89	
三爱富索尔维 (常熟) 高性能聚合物有限公司	关联方往来	1,040,000.00	3 年以上	1.85	
上海埃坡斯新材料科技有限公司	往来款	133,420.85	3 年以上	0.24	133,420.85
江苏集萃智能液晶科技有限公司	往来款	80,052.51	3 年以上	0.14	80,052.51
合计		<u>53,381,978.02</u>		<u>94.98</u>	<u>213,473.36</u>



(续上表)

债务人名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日 账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
上海华谊三爱富化工销售有限公司	关联方往来	150,000,000.00	1 到 2 年 (含 2 年)、3 年 以上	72.69	
常熟三爱富振氟新材料有限公司	关联方往来	45,482,718.52	1 年以内 (含 1 年)、1 到 2 年 (含 2 年)	22.04	
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	关联方往来	9,277,991.03	1 年以内 (含 1 年)、1 到 2 年 (含 2 年)、3 年以 上	4.50	
三爱富索尔维 (常熟) 高性能聚合物有限公司	关联方往来	1,040,000.00	3 年以上	0.50	
上海埃坡斯新材料科技有限公司	往来款	133,420.85	3 年以上	0.06	133,420.85
合计		<u>205,934,130.40</u>		<u>99.79</u>	<u>133,420.85</u>

3. 长期股权投资

2024 年度:

(1) 投资类别

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
对子公司投资	4,347,851,500.45			4,347,851,500.45
对合营企业投资				
对联营企业投资	92,741,181.60	6,191,052.76		98,932,234.36
小计	<u>4,440,592,682.05</u>	<u>6,191,052.76</u>		<u>4,446,783,734.81</u>
减: 长期股权投资减值准备				
合计	<u>4,440,592,682.05</u>	<u>6,191,052.76</u>		<u>4,446,783,734.81</u>



长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	
合计	4,431,851,500.45	4,440,592,682.05			6,492,952.62	
一、联营企业	84,000,000.00	92,741,181.60			6,492,952.62	
福能三爱富（浦城）矿业开发有限公司	84,000,000.00	92,741,181.60			6,492,952.62	
二、子公司	4,347,851,500.45	4,347,851,500.45				
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	339,225,988.03	339,225,988.03				
常熟三爱富氟化工有限责任公司	537,930,913.49	537,930,913.49				
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	1,771,573,983.56	1,771,573,983.56				
常熟三爱富振氟新材料有限公司	919,220,615.37	919,220,615.37				
上海华谊三爱富化工销售有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00				
福建华谊三爱富氟佑新材料有限公司	729,900,000.00	729,900,000.00				

接上表：

被投资单位	本期增减变动			2024 年 12 月 31	2024 年 12 月 31
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他	日 减值准备
合计	-301,899.86				4,446,783,734.81
一、联营企业	-301,899.86				98,932,234.36
福能三爱富（浦城）矿业开发有限公司	-301,899.86				98,932,234.36



被投资单位	本期增减变动			2024 年 12 月 31	2024 年 12 月 31
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他	日 减值准备
二、子公司					4,347,851,500.45
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司					339,225,988.03
常熟三爱富氟化工有限责任公司					537,930,913.49
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司					1,771,573,983.56
常熟三爱富振氟新材料有限公司					919,220,615.37
上海华谊三爱富化工销售有限公司					50,000,000.00
福建华谊三爱富氟佑新材料有限公司					729,900,000.00



2023 年度:

(1) 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,950,411,500.45	397,440,000.00		4,347,851,500.45
对合营企业投资				
对联营企业投资	83,881,232.37	8,859,949.23		92,741,181.60
小计	4,034,292,732.82	406,299,949.23		<u>4,440,592,682.05</u>
减:长期股权投资减值准备				
合计	<u>4,034,292,732.82</u>	<u>406,299,949.23</u>		<u>4,440,592,682.05</u>



(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
合计	4,431,851,500.45	4,034,292,732.82	397,440,000.00		8,591,531.33	
一、联营企业	84,000,000.00	83,881,232.37			8,591,531.33	
福能三爱富（浦城）矿业开发有限公司	84,000,000.00	83,881,232.37			8,591,531.33	
二、子公司	4,347,851,500.45	3,950,411,500.45	397,440,000.00			
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	339,225,988.03	339,225,988.03				
常熟三爱富氟化工有限责任公司	537,930,913.49	537,930,913.49				
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	1,771,573,983.56	1,771,573,983.56				
常熟三爱富振氟新材料有限公司	919,220,615.37	919,220,615.37				
上海华谊三爱富化工销售有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00				
福建华谊三爱富氟佑新材料有限公司	729,900,000.00	332,460,000.00	397,440,000.00			

接上表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	268,417.90				4,440,592,682.05	
一、联营企业	268,417.90				92,741,181.60	



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
福能三爱富（浦城）矿业开发有限公司	268,417.90				92,741,181.60	
二、子公司					<u>4,347,851,500.45</u>	
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司					339,225,988.03	
常熟三爱富氟化工有限责任公司					537,930,913.49	
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司					1,771,573,983.56	
常熟三爱富振氟新材料有限公司					919,220,615.37	
上海华谊三爱富化工销售有限公司					50,000,000.00	
福建华谊三爱富氟佑新材料有限公司					729,900,000.00	

重要联营企业的主要财务信息



项目	2024 年度数	2023 年度数
	福能三爱富（浦城）矿业开发有限公 司	福能三爱富（浦城）矿业开发有限公司
流动资产	79,070,974.69	73,031,327.36
非流动资产	340,520,238.65	343,271,342.31
资产合计	<u>419,591,213.34</u>	<u>416,302,669.67</u>
流动负债	29,077,778.12	21,027,964.43
非流动负债	60,739,320.70	86,137,433.25
负债合计	<u>89,817,098.82</u>	<u>107,165,397.68</u>
净资产	<u>329,774,114.52</u>	<u>309,137,271.99</u>
按持股比例计算的净资 产份额	98,932,234.36	92,741,181.60
调整事项		
对联营企业权益投资的 账面价值	<u>98,932,234.36</u>	<u>92,741,181.60</u>
存在公开报价的权益投 资的公允价值		
营业收入	163,710,863.84	125,158,752.24
净利润	21,643,175.38	28,638,437.78
其他综合收益		
综合收益总额	<u>21,643,175.38</u>	<u>28,638,437.78</u>
企业本期收到的来自联 营企业的股利		



4. 营业收入、营业成本

项目	2024 年度发生额		2023 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 其他业务小计	34,669,034.33	6,223,373.95	23,692,937.74	9,692,657.09
其中：技术服务费	27,462,264.15		11,415,094.33	
薪酬结算	6,223,373.95	6,223,373.95	11,334,447.18	9,692,657.09
租赁	40,000.00			
其他	943,396.23		943,396.23	
合计	34,669,034.33	6,223,373.95	23,692,937.74	9,692,657.09

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,492,952.62	8,591,531.33
成本法核算的长期股权投资收益	960,000,000.00	1,200,000,000.00
合计	966,492,952.62	1,208,591,531.33

投资收益的说明，投资收益汇回有重大限制的说明。

无。

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度发生额	2023 年度发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	849,959,851.04	1,065,809,431.19
加：资产减值损失		
信用减值损失	529,587.61	24,122.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,978,474.57	2,341,916.33
使用权资产折旧	2,403,501.92	2,563,696.80
无形资产摊销	482,917.71	482,917.70
长期待摊费用摊销	2,132,593.59	
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）		
固定资产报废损失（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）	34,596,054.83	56,454,774.78



补充资料	2024 年度发生额	2023 年度发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-966,492,952.62	-1,208,591,531.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	388,712.18	-378,751.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-388,712.18	686,586.36
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,165,425.49	-10,214,712.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,090,521.54	7,497,059.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-80,665,918.38</u>	<u>-83,324,488.92</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的 2024 年 12 月 31 日	465,274,064.81	1,889,537.32
减：现金的 2023 年 12 月 31 日	1,889,537.32	68,013,109.59
加：现金等价物的 2024 年 12 月 31 日		
减：现金等价物的 2023 年 12 月 31 日		
现金及现金等价物净增加额	<u>463,384,527.49</u>	<u>-66,123,572.27</u>

（二）反向购买

无。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准。





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-15)



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

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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 14000 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

登记机关



2025 年 02 月 18 日



会计师事务所
执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

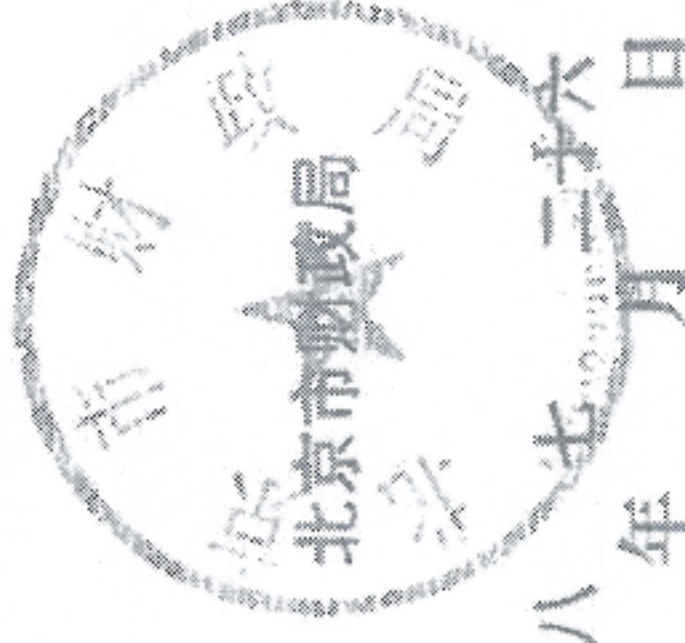
批准执业日期：

证书序号：0000175

说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制



姓 名 刘华凯
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1982-02-24
Date of birth
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身 份 证 号 码 410423198202247335
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002400257
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 09月 28日
Date of Issuance



刘华凯(110002400257)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



刘华凯 2021.8

年 月 日
/y /m /d





姓名 吴金忠

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1990-09-30

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

Working unit

身份证号码 310112199009304313

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.

吴金忠(110101500139)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



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.

吴金忠(110101500139)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



年 月 日

证书编号: 110101500139

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPA Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 03 月 30 日

Date of Issuance

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.

吴金忠(110101500139)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



年 月 日