

公司代码：600844，900921

公司简称：丹化科技，丹科 B 股

# 丹化化工科技股份有限公司 2023 年年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、众华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人蒋涛、主管会计工作负责人蒋勇飞及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2023 年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司面临的重大风险主要包括政策风险、市场风险、经营风险等。敬请查阅本报告第三节六、（四）可能面对的风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	33
第六节	重要事项.....	36
第七节	股份变动及股东情况.....	48
第八节	优先股相关情况.....	53
第九节	债券相关情况.....	53
第十节	财务报告.....	54

备查文件目录	1、载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表；
	2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	3、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、丹化科技	指	丹化化工科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
丹化集团	指	控股股东江苏丹化集团有限责任公司，持有公司 21.65%的股份。
通辽金煤	指	控股子公司通辽金煤化工有限公司，公司持有其 76.77%的股权。
江苏金聚	指	控股子公司江苏金聚合金属材料有限公司，通辽金煤的全资子公司。
江苏金之虹	指	控股子公司江苏金之虹新材料有限公司，公司持有其 86%的股权。
丹化醋酐	指	控股子公司江苏丹化醋酐有限公司，公司持有其 75%的股权。
丹茂合伙	指	丹阳丹茂化工科技中心（有限合伙），公司全资有限合伙企业，公司及全资子公司合计对其出资 6300 万元份额，其中公司作为有限合伙人出资 10 万元。
丹升合伙	指	上海丹升新材料科技中心（有限合伙），纳入公司合并报表范围，公司作为有限合伙人对其出资 1.5 亿元，璟升（吉林省）投资项目管理有限公司作为普通合伙人对其出资 550 万元。
金睿泓吉	指	丹阳市金睿泓吉企业管理有限责任公司，报告期后已完成受让丹化集团持有的公司 15%的股份，成为公司控股股东。
报告期	指	2023 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	丹化化工科技股份有限公司
公司的中文简称	丹化科技
公司的外文名称	DAN HUA CHEMICAL TECHNOLOGY CO., LTD
公司的外文名称缩写	DHCT
公司的法定代表人	蒋涛

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	成国俊	蒋照新
联系地址	江苏省丹阳市南三环路888号高新技术创新园C1楼	江苏省丹阳市南三环路888号高新技术创新园C1楼
电话	0511-80263531	0511-80263532
传真	0511-80263530	0511-80263530

电子信箱	s600844@126.com	jzx@600844.com
------	-----------------	----------------

### 三、基本情况简介

公司注册地址	江苏省丹阳市南三环路888号高新技术创新园C1楼
公司注册地址的历史变更情况	公司于2019年将注册地点由上海市浦东新区变更至江苏省丹阳市
公司办公地址	江苏省丹阳市南三环路888号高新技术创新园C1楼
公司办公地址的邮政编码	212300
公司网址	www.600844.com
电子信箱	s600844@126.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、www.cnstock.com
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	江苏省丹阳市南三环路888号高新技术创新园C1楼

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	丹化科技	600844	*ST丹科、丹化科技、ST丹科、ST大盈、*ST大盈、大盈股份、英雄股份
B股	上海证券交易所	丹科B股	900921	*ST丹科B、丹科B股、ST丹科B股、ST大盈B股、*ST大盈B股、大盈B股、英雄B股

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士东塔楼18楼
	签字会计师姓名	聂文华、周斌

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	861,075,726.56	933,819,345.78	-7.79	1,087,484,456.44
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	855,911,306.28	926,516,802.26	-7.62	1,028,665,829.90
归属于上市公司股东的净利润	-392,954,962.82	-292,983,780.21	不适用	-104,072,805.38
归属于上市公司股	-400,171,623.95	-305,454,617.03	不适用	-104,668,748.48

东的扣除非经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-94,169,483.13	-45,594,169.39	-106.54	180,712,018.05
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	540,194,036.02	933,785,325.66	-42.15	1,232,922,359.78
总资产	1,464,832,687.81	1,862,152,489.16	-21.34	2,254,241,316.43

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	-0.3866	-0.2882	不适用	-0.1024
稀释每股收益(元/股)	-0.3866	-0.2882	不适用	-0.1024
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.3937	-0.3005	不适用	-0.1030
加权平均净资产收益率(%)	-53.32	-27.04	减少 26.28 个百分点	-8.13
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-54.30	-28.20	减少 26.10 个百分点	-8.18

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	233,516,090.43	265,395,756.06	150,730,013.86	211,433,866.21
归属于上市公司股东的净	-40,813,164.81	-46,331,969.02	-88,758,780.30	-217,051,048.69

利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-41,638,951.74	-46,991,555.30	-91,664,095.23	-219,877,021.69
经营活动产生的现金流量净额	-14,034,962.86	10,259,883.55	-86,925,979.78	-3,468,424.04

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	216,629.36		611,830.06	3,461,378.64
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,313,501.21		6,410,658.74	5,203,236.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,560,500.57			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益			11,508,691.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,147,452.51		-1,246,279.40	-7,440,102.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	146,488.76		29,382.41	
减：所得税影响额	2,844,375.02		1,153,587.66	475,641.73
少数股东权益影响额（税后）	1,323,536.26		3,689,858.32	152,928.38
合计	7,216,661.13		12,470,836.83	595,943.10

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

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	34,864,501.66	31,027,870.62	-3,836,631.04	
合计	34,864,501.66	31,027,870.62	-3,836,631.04	

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

公司主要由三家控股子公司从事生产经营活动，其中通辽金煤生产化工品乙二醇和草酸，江苏金聚生产合成气制乙二醇专用催化剂，江苏金之虹从事可降解材料的研发及小批量生产。公司的营业收入主要来自于通辽金煤。

报告期内公司主要产品的市场价格仍处在低位，日常经营仍遇到了一定的困难。为维持公司日常经营活动，以及为将来的发展创造条件，经营层进行了不懈努力：

1、保证通辽金煤生产装置稳定运行，全年正常开车 332 天，乙二醇和草酸的计划完成率分别为 89.47%和 105.52%，尽力稳定盈利能力强的草酸生产。



2、重视安全生产和环境保护工作。通辽金煤全年进行内部安全检查 14 次、接受外部安全检查 9 次，发现的隐患整改率 100%。环保方面全年未发生环境污染事故，污染物排放均能达到指标要求。

3、公司的催化剂生产仍保持一定的规模，本年度对外销售 320 吨，同比增长 27.68%。但由于产品结构变化、市场竞争加剧等原因，盈利能力有所下降。未来公司仍将继续加大研发和市场开拓力度，积极应对市场挑战。

4、公司在可降解材料方面近几年虽有一定的进展，但受市场成熟度、政策面、公司研发投入等多重因素的影响，总体进度仍缓慢，尚未给公司带来新的经济增长点。本年度仍重点放在高附加值的产品研发，以及市场培育方面。

5、销售方面，2023 年公司重点巩固和稳定老客户，开发新终端客户，同时细化销售体系，加强销售力度。乙二醇方面，公司产品在聚酯纤维等主流市场的应用推广良好，产品信誉度提高，与长约客户的合作得到进一步加强和巩固。草酸方面，积极走访客户，发展新客户，使得销售比较稳定与主动。此外，催化剂的对外销售有所扩大，可降解材料继续进行市场培育。

总体来看，公司目前经营情况依然存在较大困难，主要表现在：

1、乙二醇是公司的主要产品，2023 年度 CCF 乙二醇内盘均价为 4084.41 元/吨，比 2022 年同期下跌了 455.4 元/吨，另外国内市场草酸均价也下降约 15%。基于目前的市场环境，公司短期内靠现有产品结构难以扭转经营性亏损局面。

2、现有生产装置设计、建造较早，已运行多年，尽管这几年不断进行技改更新，但并不能完全消除隐患，在安全、环保等方面逐步给公司产生压力。

3、为了保持日常经营的资金需求，公司在研发及技改方面难以有足够的资金投入，拖延了新的经济增长点的布局。

## 二、报告期内公司所处行业情况

2023 年上半年国内外经济修复不及预期，化工行业下游需求不振，行业景气度震荡下行；2023 年 7 月以来，国内出台了一系列经济刺激政策，下游需求弱复苏，同时受巴以冲突爆发以及 OPEC+ 减产等因素的影响，原油及石化等化工产品价格上涨，行业景气度小幅回暖。

从经营业绩来看，石油、煤炭及其他燃料加工业和化学原料和化学制品制造业营业收入及利润总额均同比下降，其中利润降幅明显。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

公司归类于化学原料生产企业，但本部主要是投资平台，不从事具体生产经营活动，目前主要通过控股子公司通辽金煤的煤制乙二醇化工装置，以褐煤为原料生产乙二醇并联产草酸，设计产能为年产乙二醇 22 万吨、草酸 8 万吨，2023 年实际生产乙二醇 13.42 万吨、草酸 10.02 万吨，折算产能利用率 70.89%。此外，公司还通过子公司从事合成气制乙二醇专用催化剂和可降解材料的研发和小规模生产。总体来看，公司目前的产品仍比较单一。

## 四、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

子公司通辽金煤是国内较早开展以褐煤为原料生产乙二醇的化工企业，掌握了煤制乙二醇生产技术，在煤化工领域具备一定的竞争力。公司目前在内蒙古通辽地区建立了煤炭等原材料采购管理体系，在煤气化、合成气净化分离、钨系、铜系催化剂研发生产等煤化工产业领域储备了一定的技术、人才和经验。

## 五、报告期内主要经营情况

本年度公司分别销售乙二醇 13.72 万吨，同比 8.93%，销售草酸 10.03 万吨，同比 3.21%，均比上年略有增长。但乙二醇和草酸的销售均价同比分别下滑 14.18%和 16.27%，严重拖累了公司经营业绩。催化剂对外销售有所扩大，可降解材料试生产也有所增长但尚未有较大突破。

**(一) 主营业务分析****1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	861,075,726.56	933,819,345.78	-7.79
营业成本	1,056,826,732.26	889,389,412.20	18.83
销售费用	3,733,054.57	2,189,525.27	70.50
管理费用	106,086,407.35	119,659,286.28	-11.34
财务费用	10,818,325.56	12,826,088.13	-15.65
研发费用	32,474,347.79	47,316,191.43	-31.37
经营活动产生的现金流量净额	-94,169,483.13	-45,594,169.39	-106.54
投资活动产生的现金流量净额	-9,353,775.55	-490,931.33	-1805.31
筹资活动产生的现金流量净额	80,485,251.18	11,129,721.78	623.16

营业收入变动原因说明：营业收入减少，主要原因系报告期主要产品营业收入都有不同程度的下降所致。

营业成本变动原因说明：营业成本增加，主要受报告期主要产品成本上升所致。

销售费用变动原因说明：销售费用增加，主要原因系报告期员工成本增加所致。

管理费用变动原因说明：管理费用减少，主要原因系报告期停工损失减少所致。

财务费用变动原因说明：财务费用减少，主要原因系报告期利息费用减少所致。

研发费用变动原因说明：研发费用减少，主要原因系报告期原材料领用及员工工资减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因系报告期营业收入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额减少，主要原因系报告期内收回的投资减少及购建固定资产和其他长期资产增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额增加，主要原因系报告期内借款增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

**2. 收入和成本分析**

适用 不适用

**(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况**

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工业	855,911,306.28	1,051,908,943.91	-22.90	-7.62	18.88	-27.40
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
乙二醇	465,083,728.94	798,619,048.63	-71.72	-6.30	18.00	-35.35
草酸	297,323,756.63	162,940,048.67	45.20	-12.93	6.27	-9.90

催化剂	51,256,215.20	44,592,849.59	13.00	50.60	259.90	-50.59
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	611,682,987.49	809,218,188.56	-32.29	-7.77	15.70	减少 26.84 个百分点
华南	101,430,684.98	135,784,263.89	-33.87	-11.36	19.23	-34.34
华中	9,817,897.76	6,371,545.32	35.10	-26.32	4.52	-19.15
华北	75,250,755.02	57,058,529.12	24.18	5.96	91.44	-33.86
西北	2,001,812.39	1,130,002.60	43.55	-30.53	-12.66	-11.55
西南	10,011,451.01	5,491,900.53	45.14	48.84	81.85	-9.96
东北	45,214,603.72	36,215,692.05	19.90	-16.36	19.82	-24.18
国外地区	501,113.91	638,821.84	-27.48	-40.80	-42.48	3.71
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
乙二醇	吨	134,200.12	137,229.60	1641.81	6.77	8.93	-64.86
草酸	吨	100,241.63	100,255.25	587.58	3.29	3.21	22.72
催化剂	吨	262.12	223.43	88.10	-43.01	-52.01	78.31

产销量情况说明

不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明

					(%)		
化工业	原材料	567,084,910.31	53.91	418,329,339.49	47.28	35.56	
化工业	人工工资	59,827,571.56	5.69	56,578,975.01	6.39	5.74	
化工业	能源	165,703,589.66	15.75	143,185,255.64	16.18	15.73	
化工业	折旧	155,615,793.47	14.79	160,595,248.61	18.15	-3.10	
化工业	其他	103,677,078.91	9.86	106,150,208.98	12	-2.33	
化工业	小计	1,051,908,943.91	100.00	884,839,027.73	100	18.88	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
乙二醇	原材料	437,802,122.90	41.62	317,761,259.76	35.91	37.78	
乙二醇	人工工资	38,268,887.06	3.64	42,950,072.42	4.85	-10.90	
乙二醇	能源	129,332,770.14	12.30	109,845,987.48	12.41	17.74	
乙二醇	折旧	118,911,051.45	11.30	124,122,213.71	14.03	-4.20	
乙二醇	其他	74,304,217.08	7.06	82,139,428.92	9.28	-9.54	
乙二醇	小计	798,619,048.63	75.92	676,818,962.29	76.49	18.00	
草酸	原材料	82,125,932.86	7.81	71,985,446.70	8.14	14.09	
草酸	人工工资	11,846,214.72	1.13	9,729,883.85	1.10	21.75	
草酸	能源	21,960,200.41	2.09	24,884,444.64	2.81	-11.75	
草酸	折旧	24,314,062.33	2.31	28,118,572.44	3.18	-13.53	
草酸	其他	22,693,638.35	2.16	18,607,817.37	2.10	21.96	
草酸	小计	162,940,048.67	15.49	153,326,165.00	17.33	6.27	
催化剂	原材料	22,489,222.71	2.14	8,721,402.07	0.99	157.86	
催化剂	人工工资	7,110,029.68	0.68	1,214,483.47	0.14	485.44	
催化剂	能源	7,202,677.11	0.68	1,589,051.00	0.18	353.27	
催化剂	折旧	5,621,546.84	0.53	596,374.03	0.07	842.62	
催化剂	其他	2,169,373.25	0.21	268,950.58	0.03	706.61	
催化剂	小计	44,592,849.59	4.24	12,390,261.15	1.40	259.90	

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 43,279.89 万元，占年度销售总额 50.57%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 62,671.57 万元，占年度采购总额 74.75%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

### 3. 费用

适用 不适用

单位：元

费用项目	本报告期	上年同期	变动比例 (%)
销售费用	3,733,054.57	2,189,525.27	70.50
管理费用	106,086,407.35	119,659,286.28	-11.34
研发费用	32,474,347.79	47,316,191.43	-31.37
财务费用	10,818,325.56	12,826,088.13	-15.65

变动说明：

销售费用增加，主要原因系报告期员工成本增加所致。

管理费用减少，主要原因系报告期停工损失减少所致

研发费用减少，主要原因系报告期原材料领用及人员工资减少所致。

财务费用减少，主要原因系报告期利息费用减少所致。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	32,474,347.79
本期资本化研发投入	
研发投入合计	32,474,347.79
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.77
研发投入资本化的比重 (%)	

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	40
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	3.23
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	5
本科	15

专科	11
高中及以下	9
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	1
30-40岁（含30岁，不含40岁）	16
40-50岁（含40岁，不含50岁）	12
50-60岁（含50岁，不含60岁）	11
60岁及以上	0

**(3). 情况说明**

适用 不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

适用 不适用

**5. 现金流**

适用 不适用

单位：元

现金流量项目	本报告期	上年同期	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	-94,169,483.13	-45,594,169.39	-106.54
投资活动产生的现金流量净额	-9,353,775.55	-490,931.33	-1805.31
筹资活动产生的现金流量净额	80,485,251.18	11,129,721.78	623.16

变动说明：

经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因系报告期内营业收入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额减少，主要原因系报告期内收回的投资减少及购建固定资产和其他长期资产增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额增加，主要原因系报告期内借款增加所致。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	25,123,643.42	1.72	47,905,810.82	2.57	-47.56	报告期营业收入减少所致
应收票据	8,164,324.85	0.56	24,154,330.94	1.30	-66.20	报告期收到的承兑汇票减少所致。
应收账款	23,010,715.38	1.57	16,842,172.46	0.90	36.63	报告期赊收货款增加所致
预付款项	2,862,466.93	0.20	17,587,212.10	0.94	-83.72	报告期预付货款减少所致。
其他应收款	8,849,434.43	0.60	9,444,090.74	0.51	-6.30	报告期往来款减少所致。
其他流动资产	5,102,879.18	0.35	3,378,844.83	0.18	51.02	报告期待抵扣税金增加所致。
长期股权投资	7,236,413.76	0.49	24,484,060.54	1.31	-70.44	报告期投资损失及计提减值准备增加所致
在建工程	9,468,441.00	0.65	27,805,080.05	1.49	-65.95	报告期在建项目转入固定资产及计提减值准备增加所致
使用权资产	1,500,667.83	0.10	2,344,851.40	0.13	-36.00	报告期租赁资产减少所致
递延所得税资产	36,728,205.54	2.51	44,960,155.95	2.41	-18.31	报告期可抵扣亏损减少所致。
其他非流动资产			251,126.55	0.01	-100.00	报告期预付工程及设备款减少所致。
短期借款	158,633,130.55	10.83	137,918,670.13	7.41	15.02	报告期借款及应付利息增加所致。
合同负债	24,771,325.74	1.69	19,201,894.69	1.03	29.00	报告期预收款项增加所致。
一年内到期的非流动负债	30,092,459.20	2.05	30,157,713.98	1.62	-0.22	报告期租赁资产减少所致。
其他流动负债	3,661,800.25	0.25	11,376,144.67	0.61	-67.81	报告期已背书未到期的商业承兑汇票减少所致。
租赁负债	570,201.75	0.04	1,268,308.57	0.07	-55.04	报告期土地租赁减少所致。
长期应付款	25,774,839.67	1.76	51,464,402.16	2.76	-49.92	报告期末付融资租赁款减少所致。
预计负债	4,339,480.81	0.30			100.00	报告期待执行的亏损合同增加。

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

受限项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,252,000.00	诉讼保证金
货币资金	250,000.00	法院冻结
固定资产	13,853,945.00	短期借款抵押
无形资产	15,615,290.98	短期借款抵押
固定资产	48,939,117.44	部分设备抵押借款
合计	81,910,353.42	

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

□适用 √不适用

**化工行业经营性信息分析****1 行业基本情况****(1). 行业政策及其变化**

√适用 □不适用

2023年8月,工信部等七部门印发《石化化工行业稳增长工作方案》,要求立足新发展阶段,完整、准确、全面贯彻新发展理念,加快构建新发展格局,坚持稳中求进工作总基调,以深化供给侧结构性改革为主线,统筹发展和安全,着力促投资、拓消费、扩外贸,稳生产、强企业、优环境,实现质的有效提升和量的合理增长,推动石化化工行业平稳运行,夯实行业高质量发展基础。方案在工作举措中提到,将加强现代煤化工项目规划布局引导,依托现代煤化工项目开展关键材料、工艺技术装备攻关及应用推广,提升节能减排降碳水平,增强核心竞争力。

**(2). 主要细分行业的基本情况及其公司行业地位**

√适用 □不适用

**1、乙二醇**

2023年,乙二醇整体维持低位振荡走势,运行区间在3850-4500元/吨,波动率有所下降。具体来看,2023年年初,在宏观政策利好提振下,大宗商品整体走势偏强,叠加国内一体化和中东装置检修预期共振,乙二醇走势偏强,期货价格最高反弹至4509元/吨附近。春节后,乙二醇港口库存大幅增加,且随着海外乙二醇装置恢复,以及新装置投产落地,加上国内多套煤化工装置重启,在港口高库存持续的背景下,乙二醇价格承压。二季度,欧美银行业风险扩散,市场担忧海外宏观衰退,叠加乙二醇自身供需偏弱,乙二醇继续承压,期货价格跌至年内最低点3851元/吨。三季度,受OPEC+意外减产的影响,国际原油价格上涨,加之多套乙二醇装置停车检修,受成本支撑偏强以及供应收缩共振,乙二醇走势偏强,但价格反弹空间受高库存压制。四季度,国内部分企业新装置投产落地,叠加港口高库存压制,乙二醇维持偏弱振荡走势。

2023年乙二醇内外盘价格走势:





## 2、草酸

草酸 2023 上半年市场利空氛围弥漫，原料面市场走势不佳、供应增量、需求跟进有限，草酸市场弱势。下半年呈现到“M”走势，市场振荡，至年底需求端影响明显，国内市场需求乏力，出口放缓，需求抑制，利空氛围环绕，草酸市场连连下跌。

子公司通辽金煤生产装置中，乙二醇年产能 22 万吨在行业中处于规模较小地位，竞争力偏弱。其草酸年产能 8 万吨，在行业中有一定的竞争力。

## 2 产品与生产

### (1). 主要经营模式

适用  不适用

**采购模式：**公司的原材料主要是褐煤，采取与供应商签订长期供应框架协议的采购模式，以保证在市场供应紧缺时能确保公司的正常需求。年度末公司会签订第二年的《煤炭买卖合同》，确定年供货量和供货基价，实际交易时随行就市。

**生产模式：**公司目前通过一套大型化工装置生产乙二醇并联合产草酸，属于单一产品规模化生产。公司的主要化工产品采用“以产定销”的生产模式，基本无库存。

**销售模式：**公司的化工产品全部自行销售，主要采取向下游厂家或化工贸易公司供货的形式

### 报告期内调整经营模式的主要情况

适用  不适用

### (2). 主要产品情况

适用  不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
乙二醇	化工原料	煤、甲醇	聚酯	原油
草酸	化工原料	煤、甲醇	制药、稀土	下游需求量
催化剂	合金材料	贵金属	合成气制乙二醇企业	协议价格

### (3). 研发创新

适用  不适用

公司重视研发工作，拥有一支稳定的研发队伍，每年都对研发项目进行一定的资金投入，并有多项发明专利进入受理程序或取得授权证书。公司近几年的研发重点主要在煤制乙二醇衍生品、

专用催化剂，以及可降解材料等方面，公司希望通过优化产品结构、延伸产业链、拓展经济增长点等方式，以提升公司持续经营能力。但受经营状况不佳的影响，研发资金投入略显不足，未来需更多地借助外部资源以提升研发效率。

#### (4). 生产工艺与流程

适用 不适用

#### (5). 产能与开工情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率(%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能预计完工时间
煤制乙二醇装置	年产 26 万吨乙二醇(折算)	70.89	不适用	不适用	不适用

#### 生产能力的增减情况

适用 不适用

#### 产品线及产能结构优化的调整情况

适用 不适用

#### 非正常停产情况

适用 不适用

全系统停车 33 天，其中例行检修 20 天。乙二醇工段因设备故障、原料煤供应紧张等原因在部分时段进行了限产。

### 3 原材料采购

#### (1). 主要原材料的基本情况

适用 不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率(%)	采购量	耗用量
褐煤	长期协议	款到发货	32.79	98.73 万吨	100.30 万吨

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响褐煤价格上涨增加了运行成本，经营性亏损有所扩大。

#### (2). 主要能源的基本情况

适用 不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率(%)	采购量	耗用量
电	市场价格	按月结算	0	29,635.12 万 kwh	29,635.12 万 kwh
天然气	市场价格	按月结算	0	72.50 万立方米	72.50 万立方米

主要能源价格变化对公司营业成本的影响：褐煤价格上涨增加了生产成本。

#### (3). 原材料价格波动风险应对措施

##### 持有衍生品等金融产品的主要情况

适用 不适用

#### (4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

适用 不适用

#### 4 产品销售情况

##### (1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
化工行业	855,911,306.28	1,051,908,943.91	-22.90	-7.62	18.88	-27.40	未知

##### (2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
直接销往下游企业	40,762.56	-6.56
销往贸易公司	44,828.57	-8.56

##### 会计政策说明

适用 不适用

#### 5 环保与安全情况

##### (1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

##### (2). 重大环保违规情况

适用 不适用

### 投资状况分析

#### 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内公司未新增股权类投资项目。

#### 1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

#### 2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

#### 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	34,864,501.66	1,228,633.82	12,282,276.22			1,254,405.60	1,353,591.62	31,027,870.62
合计	34,864,501.66	1,228,633.82	12,282,276.22			1,254,405.60	1,353,591.62	31,027,870.62

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

公司于 2020 年完成对分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）2,000 万元出资，报告期末该基金公允价值为 3,102.79 万元。

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

##### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

##### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	通辽金煤化工有限公司
业务性质	化工业
主要产品或服务	草酸、草酸二甲酯、草酸二乙酯、乙二醇及其衍生物的生产经营
注册资本	245,301.73 万元
持股比例	76.77%
总资产	146,412.22 万元
净资产	103,067.78 万元
净利润	-46,201.31 万元

通辽金煤是公司主要的控股子公司，本年度其合并报表营业收入 85,753.40 万元，营业利润 -45,167.14 万元。

##### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

我国化工行业正处于从规模增长向高质量发展转变的阶段，展望 2024 年，化工行业的资本性支出尚处于高峰期，新产能的投放将推动行业供给宽松。未来，“稳增长”仍将是中国经济发展的主基调，但目前化工行业供需矛盾依然突出，短期内行业整体景气度仍将在底部徘徊，但部分高耗能细分行业有望提前复苏。

#### 1、乙二醇 2024 年度市场展望：

2024 年国内乙二醇产量增速预计回落，但绝对量仍能维持不小的增长度，主要的增长点来自于年内共计 230 万吨的新增产能。存量装置预计产出平为主，预计 2024 年乙二醇国产量将达到

1780-1790 万吨。海外市场暂无新增供应，更多的来自于存量装置间的博弈，进口量将压缩至 680-700 万吨。

需求环节来看，2024 年聚酯新产能增速预计在 9%附近，产量增速在 7%附近，从产品结构来看，2024 年聚酯产能投放主要集中在聚酯瓶片，而长丝投产已经进入尾声，基于 2024 年扩产情况，预计长丝的整体景气度会好于短纤和瓶片，而瓶片 2024 年会面临较大的库存和负荷压力。

贸易活跃度来说，2024 年乙二醇进口依存度预计下降至 27%附近，国产化进程下，乙二醇进口依赖度将持续下降，乙二醇经历了长时间的低价运行，生产工厂持续亏损，部分供应商留有合约敞口，即收缩部分合约转换为现货，这一动作将增加乙二醇现货流动性，也将在一定程度上增加现货价格的波动率，从价格的角度来看，预计 2024 年乙二醇均价重心较 2023 年将有所提升，但是整体不会太高，期间也需要关注基本面跟意外事件的叠加可能。（主要内容由华瑞信息提供）

## 2、草酸 2024 年度市场展望

供应端：国内新疆天业新增投产 10 万吨，预计实际投产 7 万吨，华鲁恒升新增四期项目投产 20 万吨。草酸市场供应增量，各个相关企业不断增产，力求加大草酸市场的定价筹码。

需求面：国内市场经济环境将在年内得到积极改善，下游锂电池行业停止增长并伴有回落迹象，但石英砂的巨大崛起将更好的带动草酸行业的发展。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将利用在煤化工领域积淀的生产经验和技術优势，继续维持主业的正常经营；继续加大大产品研发和项目技改的投入，力争在乙二醇衍生品及其他相关领域有所突破，拓宽主营业务覆盖面。

报告期后公司的控股股东和实际控制人已发生变更，新控股股东和其实控人通过征集方案及《股份转让协议》，表达了未来将引入有效的资本、管理、技术、市场或产业协同等战略资源，协助公司提升产业竞争力的意向。未来公司将适时并购相关煤化工产业，以扩大公司的产业规模，提升持续经营能力。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

为改善公司经营状况及持续经营能力，公司具体措施主要为以下几个方面：

1、确保现有生产装置的稳定运行，计划全年生产乙二醇 15 万吨、草酸 9.5 万吨，实行产销平衡。将加强设备基础管理与检查考核力度，重点加强大型机组和关键设备管理，杜绝因大型设备问题引起的非计划停车。

公司的第三产品-合成气制乙二醇专用催化剂近几年面对激烈的市场竞争，维持了一定的经营规模，2024 年度将继续保持研发、推广力度，产销状况力争比 2023 年有所突破。

2、加强降本增效，减少经营性亏损。通过金煤主要原料褐煤的采购价格自 2023 年起已经上涨，为此将进一步做好生产成本考核、节能降耗工作，科学核定各车间节能降耗指标，细化奖惩考核内容，以降低生产成本。

3、继续在新材料、催化剂、化工衍生品等研发领域加大投入，力争有所突破。推进技术激励制度，充分调动研发技术人员的工作积极性和创造性，最大限度推进公司新产品项目和现有产品技术升级。

4、子公司通辽金煤将对现有生产装置进行扩能改造，投资约 2 亿元扩建年产 10 万吨草酸项目，以增产盈利能力强的草酸产品，且能视市场行情更多地平衡乙二醇和草酸产能，以保证生产利益的最大化。

5、报告期内公司控股股东丹化集团通过公开征集方式转让其持有的公司 15%的股份，征集方案要求受让方“应提出有效的措施或方案，促进上市公司持续发展，改善上市公司法人治理结构，为上市公司引入有效的资本、管理、技术、市场或产业协同等战略资源，协助上市公司提升产业竞争力”。报告期后股份转让已完成过户，公司未来将积极配合新控股股东和实控人拟采取的有利于公司发展的措施。

**(四) 可能面对的风险**√适用  不适用

## 1、生产装置不稳定

通辽金煤生产装置始建于 2009 年，部分工艺不再先进，设备也趋于老化，近几年虽不断进行技改更新，但仍有可能存在不稳定因素，导致出现非计划停车，从而影响正常生产经营。

## 2、市场产能过剩，竞争加剧

近几年，国内合成气制乙二醇项目、草酸项目不断上马，而下游需求短期难有回升，存在行业产能过剩的风险，乙二醇、草酸价格未来仍可能在低位徘徊，公司将面临一定的生存和经营压力。

## 3、原料成本压力

自 2023 年起，通辽金煤的褐煤采购不再享受长协机制政策，改为以市场价格采购，原材料成本已经有较大上涨。目前公司的乙二醇生产已长期亏损，第二产品草酸虽有盈利，但因草酸价格下行，盈利能力也有较大下降，公司的综合盈利能力面临严峻考验。

## 4、产品结构单一

受经营压力和研发资金投入不足的影响，公司新产品研发及工业化进程缓慢，现有产品结构单一，产品价格受限因素多，公司抗风险能力薄弱。

## 5、环保形势日趋严峻

随着新环保法以及大气污染、水污染、土壤污染防治等专项行动计划的实施，煤制乙二醇产业的环保控制要求将更加严格，煤制乙二醇项目获得用水、用能、环保容量指标的难度也将加大。如何进一步提高节能节水和环保水平，降低“三废”处理的成本等问题，将成为煤化工产业发展需要重点研究的问题。

**(五) 其他** 适用  不适用**七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明** 适用  不适用**第四节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**√适用  不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，持续完善法人治理结构、积极推进内部控制实施，确保公司规范运作。报告期内，公司根据中国证监会《上市公司独立董事管理办法》规定修订了《公司章程》、《独立董事工作制度》和《董事会专门委员会实施细则》，新制订了《独立董事专门会议工作细则》，公司独立董事的任职、公司内部制度均已符合中国证监会的相关规定。

公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，相互制衡、相互协调、运转平稳。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面符合监管部门有关文件的要求，公司治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

公司把规范运作视为企业健康发展的基础保障，今后将继续按照监管部门的要求，建立健全各项内控制度，不断完善公司治理结构，持续提高规范运作水平，实现公司持续、稳定、健康的发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

 适用  不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-6-20	www.see.com.cn	2023-6-21	详见后续“股东大会情况说明（一）”
2023 年第一次临时股东大会	2023-11-15	www.see.com.cn	2023-6-21	详见后续“股东大会情况说明（二）”

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

（一）2022 年年度大会审议通过了如下决议：

- 1、公司 2022 年年度报告及摘要
- 2、公司 2022 年度董事会工作报告
- 3、公司 2022 年度监事会工作报告
- 4、公司 2022 年度财务决算报告
- 5、公司 2022 年度利润分配和资本公积金转增股本预案
- 6、关于对控股子公司提供担保的议案
- 7、关于调整独立董事津贴的议案

（二）2023 年第一次临时股东大会审议通过了如下决议：

- 1、关于修订《公司章程》的议案
- 2、关于制定《独立董事工作制度》的议案
- 3、关于聘任 2023 年度财务报告审计单位并支付 2022 年度审计费用的议案
- 4、关于聘任 2023 年度内控报告审计单位并支付 2022 年度审计费用的议案



## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李国方	董事长	男	58	2016/11/30	2024/4/18	428,900	428,900			36.54	否
孙朝辉	董事、总裁	男	58	2022/5/10	2024/4/18					36.30	否
成国俊	董事、副总裁	男	58	2016/11/30	2024/4/18	170,400	170,400			35.83	否
成国俊	董事会秘书			2019/12/2	2024/4/18						
丁伟东	董事	男	56	2019/12/2	2024/4/18	140,200	140,200			34.25	否
蒋勇飞	财务负责人	男	56	2017/8/2	2024/4/18					42.12	否
蒋勇飞	董事、副总裁			2019/12/2	2024/4/18						
周劲松	董事	男	56	2022/5/10	2024/4/18	78,200	78,200			46.45	否
谢树志	独立董事	男	59	2019/3/11	2024/4/18					9.00	否
刘海超	独立董事	男	56	2022/5/10	2024/4/18					9.00	否
金衢	独立董事	女	34	2021/6/23	2024/4/18					9.00	否
杨军	监事会主席	男	54	2016/11/30	2024/4/18	315,000	315,000				是
谈翔	监事	男	52	2016/11/30	2024/4/18	95,000	95,000				是
胡浩方	职工监事	男	52	2022/5/10	2024/4/18					24.37	否
沈雅芸	副总裁(离任)	女	62	2016/11/30	2023/8/31	31,100	31,100			24.24	否

合计	/	/	/	/	/	1,258,800	1,258,800		307.10	/
----	---	---	---	---	---	-----------	-----------	--	--------	---

姓名	主要工作经历
李国方	曾任本公司董事兼总裁、通辽金煤化工有限公司董事兼总经理，现任江苏丹化集团有限责任公司董事、通辽金煤化工有限公司董事、本公司董事长。
孙朝辉	现任江苏丹化集团有限责任公司董事，通辽金煤化工有限公司董事长，江苏丹化醋酐有限公司总经理，济宁金丹化工有限公司董事，本公司董事兼总裁。
成国俊	现任江苏丹化集团有限责任公司董事、济宁金丹化工有限公司董事、本公司董事兼副总裁及董事会秘书。
丁伟东	现任江苏丹化集团有限责任公司党委委员、纪委副书记，通辽金煤化工有限公司党委副书记、本公司董事。
蒋勇飞	曾任本公司财务负责人，现任本公司董事、副总裁、财务负责人。
周劲松	曾任通辽金煤化工有限公司常务副总经理，现任该公司总经理、本公司董事。
谢树志	现任容诚会计师事务所专业技术部合伙人，财政部企业会计准则第三届咨询委员会委员，永悦科技股份有限公司、上海荣泰健康科技股份有限公司独立董事，本公司独立董事。
刘海超	2020 年入选中国化学会首届会士，应邀担任 Journal of Catalysis, Chinese Journal of Catalysis 和 Green Energy & Environment 副主编，兼任中国化学会催化专业委员会、绿色化学专业委员会和中国化工学会烃资源评价加工与利用专业委员会副主任，现任北京大学化学与分子工程学院教授、本公司独立董事。
金衢	曾任上海邦信阳中建中汇律师事务所专职律师，现任国任创业投资管理（苏州）有限公司风控法务总监、江苏国任医疗科技发展有限公司监事、本公司独立董事。
杨军	现任江苏丹化集团有限责任公司董事兼副总经理、本公司监事会主席。
谈翔	曾任江苏丹化集团有限责任公司信息管理中心主任、通辽金煤化工有限公司办公室副主任，现任江苏丹化集团有限责任公司公司监事、办公室主任，本公司监事。
胡浩方	现任公司通辽金煤化工有限公司办公室主任、本公司职工监事。
沈雅芸	曾任本公司副总裁。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

报告期后，公司提前于 2024 年 4 月 18 日进行了董事会、监事会换届选举，新一届董事会、监事会成员以及聘任的高级管理人员情况详见 2024 年 4 月 19 日公司披露的相关临时公告。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李国方	江苏丹化集团有限责任公司	董事	2011-10-10	2024-3-28
孙朝辉	江苏丹化集团有限责任公司	董事	2010-10-10	2024-3-28
成国俊	江苏丹化集团有限责任公司	董事	2011-10-10	2024-3-28
丁伟东	江苏丹化集团有限责任公司	党委委员、纪委副书记	2015-12-1	2023-12-31
杨军	江苏丹化集团有限责任公司	董事、副总经理	2000-8-1	
谈翔	江苏丹化集团有限责任公司	监事	2011-1-1	
谈翔	江苏丹化集团有限责任公司	办公室主任	2021-4-1	
在股东单位任职情况的说明	不适用			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
孙朝辉	济宁金丹化工有限公司	董事	2014-10-11	
成国俊	济宁金丹化工有限公司	董事	2014-10-11	
谢树志	容诚会计师事务所安徽分所	注册会计师	2014-2-1	
	南京健友生化制药股份有限公司	独立董事	2017-5-12	2023-5-19
	安徽省港航集团有限公司	董事	2022-6	
	易思维（杭州）科技股份有限公司（非上市）	独立董事	2023-10	
	永悦科技股份有限公司独立董事	独立董事	2021-2-18	
	上海荣泰健康科技股份有限公司	独立董事	2022-10-18	
刘海超	北京大学化学与分子工程学院	教授	2003-12-1	
金衢	国仟创业投资管理（苏州）有限公司	风控法务总监	2021-6	
	江苏国仟医疗科技发展有限公司	监事	2022-03-25	
在其他单位任职情况的说明	不适用			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司《薪资制度》、董事会薪酬委员会决议、董事会决议和股东大会决议。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董	1、同意公司董事、高管薪酬发放情况；

事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	2、根据公司经营发展情况，逐步完善高管薪酬与考核制度，适时推出对关键技术人员及中高层管理人员的激励政策。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	不担任高管或其他行政职务的非独立董事及监事的薪酬标准应由股东大会确定，高级管理人员报酬执行公司《薪资制度》并由董事会薪酬委员会考核，独立董事报酬执行股东大会决议
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	307.10 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	307.10 万元

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
沈雅芸	副总裁	离任	退休

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

#### (六) 其他

适用  不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
十届 4 次董事会	2023 年 4 月 19 日	1、公司 2022 年年度报告及摘要 2、公司 2022 年度董事会工作报告 3、公司 2022 年度财务决算报告 4、公司 2022 年度总裁工作报告 5、公司 2022 年度内部控制工作报告 6、公司 2022 年度内部控制评价报告 7、2022 年度独立董事述职报告 8、公司 2022 年度利润分配和资本公积金转增股本预案 9、关于聘任 2023 年度财务报告审计单位并支付 2022 年度审计费用的议案 10、关于聘任 2023 年度内控报告审计单位并支付 2022 年度审计费用的议案 11、关于公司向银行申请借款授信额度的议案 12、关于 2023 年度公司控股子公司日常关联交易的议案 13、关于使用自有资金购买银行理财产品的议案 14、关于制订《对外投资管理制度》的议案 15、关于调整独立董事津贴的议案 16、关于对控股子公司提供担保的议案 17、关于召开 2022 年年度股东大会的议案
十届 5 次董事会	2023 年 4 月 28 日	公司 2023 年第一季度报告
十届 6 次董事会	2023 年 8 月 29 日	公司 2023 年半年度报告及摘要

十届 7 次董事会	2023 年 10 月 27 日	1、公司 2023 年第三季度报告 2、关于修订《公司章程》的议案 3、关于制定《独立董事工作制度》的议案 4、关于制定《独立董事专门会议工作细则》、修订《董事会专门委员会实施细则》的议案 5、关于聘任 2023 年度财务报告审计单位并支付 2022 年度审计费用的议案 6、关于聘任 2023 年度内控报告审计单位并支付 2022 年度审计费用的议案 7、关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案
-----------	------------------	--

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李国方	否	4	4	4	0	0	否	2
孙朝辉	否	4	4	4	0	0	否	2
成国俊	否	4	4	4	0	0	否	2
丁伟东	否	4	4	4	0	0	否	2
蒋勇飞	否	4	4	4	0	0	否	2
周劲松	否	4	4	4	0	0	否	0
谢树志	是	4	4	4	0	0	否	1
刘海超	是	4	4	4	0	0	否	0
金衢	是	4	4	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	谢树志、刘海超、金衢、丁伟东，其中谢树志为主任委员。
提名委员会	谢树志、刘海超、金衢、李国方、成国俊，其中刘海超为主任委员。

薪酬与考核委员会	谢树志、刘海超、金衢、李国方、孙朝辉，其中金衢为主任委员。
战略委员会	谢树志、刘海超、金衢、李国方、孙朝辉，其中李国方为主任委员。

**(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 28 日	2022 年度资产减值测试及业绩预告事项	1、同意 2022 年度计提资产减值准备合计 7,481.95 万元，并终止确认部分递延所得税资产。 2、同意财务部门预编制的财务报表，并据此进行 2022 年度业绩预告。	无
2023 年 4 月 18 日	讨论 2022 年报事项	1、同意经审计的财务报表和年度内控评价报告。2、同意续聘会计师事务所。3、同意 2023 年度预计的日常关联交易。	讨论了 2022 年度内控工作以及委员会履职情况。
2023 年 8 月 29 日	讨论 2022 年半年报事项	同意半年度财务报表	无
2023 年 10 月 30 日	讨论 2023 年度三季报及重新聘任会计师事务所事项	同意三季度报表，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的规定，建议公司 2023 年度聘任众华所为公司的财务和内控审计单位	无

**(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 18 日	审阅 2022 年度董监高薪酬发放情况	根据公司经营发展情况，逐步完善高管薪酬与考核制度，适时推出对关键技术人员及中高层管理人员的激励政策。	无

**(四) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	18
主要子公司在职员工的数量	1,220
在职员工的数量合计	1,238
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,006
销售人员	23

技术人员	84
财务人员	17
行政人员	108
合计	1,238
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	179
大中专	731
其他	328
合计	1,238

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司本部及各主要子公司均建立了完整的薪酬体系，严格执行“定岗定薪，岗变薪变”的政策及薪酬相关管理规定。

各子公司不断调整和加强绩效考核，推行中层以上管理人员月度、季度、年度产量和效益考核等举措以实现薪酬的激励作用。为建立有效的后备干部培养机制和后备干部梯队，有计划、有步骤地培养后备干部队伍，为公司持续发展提供人才资源保障，主要子公司通过金煤 2023 年制定了《关于储备和培养后备干部的实施案》，通过后备干部考核者，任职周期为一年，可连任；所在部门内部或公司有职位空缺时，优先提拔。

主要子公司还利用 HR 管理系统加大对薪酬制作所需数据的审核力度，以确保薪酬的准确性和用工成本的合理性，也为未来的薪酬规划提供依据。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

本年度各主要子公司结合企业和员工的实际需求，通过企业内训和外训两种方式开展培训工作。在培训内容上注重理论与实践的结合，既有专业知识的传授，也有实际操作技能的培训；坚持培训工作服务生产、服从生产的宗旨，想方设法地解决好工学矛盾，较好地完成了今年有各项培训任务。

在总结过去一年培训工作的基础上，公司将制定更加科学、合理、有效的培训计划，以满足员工的实际需求和公司的发展需要。

1、在制定培训计划之前，公司将进行深入的培训需求分析，了解员工的实际需求和公司的发展需要，以便有针对性地制定培训计划。

2、在培训内容设计上，公司将更加注重实用性和针对性。根据员工的工作岗位和职责，设计不同的培训课程，以满足员工的实际需求。比如，针对技术人员，公司将设计技术创新、项目管理等方面的培训课程。

3、在培训方式上，公司将更加注重灵活性和多样性。如采用课堂讲授、案例分析、模拟练习、角色扮演等多种培训方式，以提高培训的效果和质量。

4、在培训资源上，公司将进一步优化培训师队伍，提高培训师的素质和能力。加强培训教材建设，编写更加实用、针对性强的培训教材。

通过以上措施，公司将进一步提高培训的效果和质量，为员工的职业发展和公司的发展提供更好的支持和保障。

## (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	不适用
劳务外包支付的报酬总额	1,433.28 万元

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

《公司章程》中规定了公司现金分红的政策，主要内容为：公司采取现金、股票、现金与股票相结合三种方式分配股利，公司优先采用现金分红的利润分配政策，可以进行中期现金分红，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司应严格按照有关规定在定期报告中披露现金分红政策的制定及执行情况，若公司年度盈利但未提出现金分红预案，应在年报中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划。

由于公司合并及母公司报表上年末累计未分配利润均为负，公司不具备分红条件，因此报告期内公司未进行现金分红。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

### (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用



## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司在内控管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规提供了保障，促进公司战略的稳步实施。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。

报告期内公司不存在重大缺陷。公司将继续健全内控运行机制，保障公司及全体股东的利益

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司目前实际从事经营活动的子公司主要是通辽金煤、江苏金聚和江苏金之虹，分别生产乙二醇和草酸、催化剂及可降解材料，其主要董监高均由公司委派，公司主要根据《控股子公司管理办法》来加强对子公司的控制和管理。子公司有相对健全的法人治理结构和内部管理制度，能保证其在公司经营规划总目标和发展框架下独立经营、自主管理。

公司与子公司之间信息传递渠道顺畅，公司能及时获取子公司财务数据和重大事项资料。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司曾积极参加中国证监会组织的上市公司治理专项自查活动，目前的治理状况与相关法律法规的要求不存在重大差异。公司今后将继续完善法人治理结构，持续推进内部控制的实施，确保公司规范动作。

## 十六、 其他

适用 不适用

# 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	2,708.14

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

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

子公司通辽金煤主要污染物为废水和废气两种，废水在线监测污染物因子为氨氮、化学需氧量、PH 值，废气在线监测污染物因子为烟尘、二氧化硫、氮氧化物。

2022 年二氧化硫实际排放总量 169.23 吨、氮氧化物实际排放总量 282.87 吨、烟尘实际排放总量 82.23 吨，以上污染因子排放指标满足《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）表

一的标准。废水化学需氧量实际排放总量 151.25 吨、氨氮实际排放总量 5.38 吨。污水排放指标满足《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准及开发区污水处理厂进水水质要求，所有排放指标均符合环评要求

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

1、2023 年 10 月 3#锅炉更换了新型在线自动监测系统，目前在线设备整体运行较好，计划近期完成验收备案。

2、煤泥库房修复项目完成建设，该库房已投入使用。新建两座一般固废库已投入使用。

3、污水处理系统 VOC 废气治理项目已于 2023 年 12 月完成建设，目前正处于试运行阶段

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

通辽金煤委托具有专业资质的中介机构编制了《突发环境事件应急预案、环境风险评估报告》，2020 年 11 月 10 日签署发布了突发环境事件应急预案，具备备案条件后于 2020 年 12 月 4 日在通辽市生态环境局完成备案，2022 年 9 月对预案进行人员变更修订，并备案

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

(1) 通辽金煤的三台燃煤锅炉及废气焚烧炉均安装了烟气在线监控系统，全厂污水处理站安装了氨氮、COD 在线监测仪，废水、废气污染物因子在线自动监测，投运情况基本正常，与市生态环境局已联网，并已通过验收。

(2) 通辽金煤按要求编制环境自行监测方案并在内蒙古自治区重点企业自行监测信息发布平台上公布。需要进行手工监测的项目：废水中氨氮、化学需氧量，废气中林格曼黑度、汞及其化合物，已委托具备资质的第三方按规定频次（1 次/季度）进行手工监测，并在全国污染源监测信息管理与共享平台上公布。

(3) 根据国家生态环境部要求，每季度在生态环境统计业务系统中填报企业生产信息及污染物排放、治理情况。

(4) 污染物排放情况每月在国家排污许可证平台进行一次填报，每季度完成一次季报。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

#### (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

#### (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

#### (四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	100	95
境内会计师事务所审计年限	11	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	聂文华、周斌
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	30

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已为公司服务超过 10 年，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的规定，公司 2023 年度需另行聘任会计师事务所进行年报审计工作。

报告期内公司委托丹阳正大工程造价咨询有限公司进行了公开招标，最终众华会计师事务所（特殊普通合伙）中标，经审计委员会提议和十届七次董事会审议，并经 2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司自 2023 年度起聘任众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务报告和内控报告审计单位，初定服务期三年。

#### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

#### 审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

### 七、面临退市风险的情况

#### （一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

#### （二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

#### （三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

### 八、破产重整相关事项

适用 不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

适用  不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
本公司	万方矿业投资有限公司、田小宝、文小敏	中建明茂(北京)投资发展有限公司	股权转让纠纷案	请求判令三被告返还定金2200万元及利息,并承担诉讼费用	2,200	否	一审已判决,二被告及本公司均提起上诉,二审维持原判	详见后续“其他说明1”。	尚在执行之中
本公司	上海丹升新材料科技中心(有限合伙)(即“上海丹升科技”)、璟升(吉林省)投资项目管理有限公司(即“璟升投资公司”)、内蒙古伊霖巨鹏新能源有限公司(即“伊霖巨鹏公司”)、内蒙古伊霖化工有限公司(即“伊霖化工公司”)、中国国际经济技术开发有限公司。		损害股东利益责任纠纷	判令五被告共同赔偿原告损失2500万元及利息,并承担本案的诉讼费用。	2,500	否	一审法院下达“(2021)内06民初字第317号《民事判决书》”,驳回原告的所有诉讼请求	详见后续“其他说明2”	

丹阳丹茂化工科技中心(有限合伙)	被告：霍尔果斯润泽股权投资管理有限公司、中恒天建筑工程有限公司、上海丹升新材料科技中心(有限合伙)、璟升(吉林省)投资项目管理有限公司、朱生义、谷丰、刘其灵 第三人：内蒙古伊霖化工有限公司		股东出资纠纷	判令各被告向第三人返还被占用的资金及利息共计12,428.04万元	12,428.04	否	一审法院下达“(2021)内06民初318号《民事判决书》”，驳回原告的所有诉讼请求	详见后续“其他说明2”	
丹阳丹茂化工科技中心(有限合伙)	被告：上海丹升新材料科技中心(有限合伙)、璟升(吉林省)投资项目管理有限公司、中国国际经济技术开发有限公司、朱生义、党献忠 4、第三人：内蒙古伊霖化工有限公司、内蒙古伊霖巨鹏新能源有限公司		损害公司利益责任纠纷	判令被告上海丹升新材料科技中心(有限合伙)、中国国际经济技术开发有限公司共同向第三人内蒙古伊霖巨鹏新能源有限公司返还款项1,422.20万元及利息损失，其他被告承担连带责任。	1,422.20	否	一审法院下达“(2021)内06民初319号《民事裁定书》”，以原告不具有诉讼主体资格驳回起诉	详见后续“其他说明2”	

### (三) 其他说明

√适用 □不适用

1、公司诉万方矿业投资有限公司等三被告关于返还2200万元重组定金的股权转让纠纷案，2022年6月27日丹阳市人民法院一审判决三被告按股权比例偿还公司2200万元，其中万方矿业投资有限公司需承担全部责任，担保人中建明茂(北京)投资发展有限公司承担连带责任。一审判决后，被告田小宝、文小敏向江苏省镇江市中级人民法院提起上诉，要求不承担偿还责任；公司也已同时提起上诉，要求原三被告共同承担偿还责任。

二审法院经审理后，于2023年3月20日下达“(2022)苏11民终第2695号”《民事判决书》，驳回上诉、维持原判，此为终审判决。

公司已于2019年度对该2200万元其他应收款全额计提了坏账准备，报告期内公司收到执行款251万元，相应的坏账准备进行了冲回。剩余款项还在执行之中。

2、公司2021年5月11日披露的“临2021-016”、“临2021-017”、“临2021-018”公告所涉的三起诉讼，所涉事项具有关联性。2023年10月，公司及相关子企业收到法院下达的三份《民事判决书》或《民事裁定书》，其中两起诉讼案件以证据不足驳回原告的全部诉讼请求，一起诉讼案件



以主体不适格，驳回起诉。公司及子企业不服一审法院的判决或裁定，积极开展了二审上诉相关工作，并与司法机构进行了密切沟通，报告期后二审法院已受理了公司及子企业的上诉申请。

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
丹阳市金丹电气安装有限公司	股东的子公司	接受劳务	电气仪表安装维护	市场价格	348.57
江苏丹化进出口有限公司	股东的子公司	购买商品	水处理装置化学药剂供应与水质维护	市场价格	469.56
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	股东的子公司	购买商品	购买助剂	市场价格	154.9
合计				/	973.03
大额销货退回的详细情况			不适用		
关联交易的说明			交易金额含税		

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三)共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四)关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
江苏丹化集团有限责任公司	控股股东					101,000,000.00	101,000,000.00
合计						101,000,000.00	101,000,000.00
关联债权债务形成原因		股东向公司提供财务资助。					
关联债权债务对公司的影响		缓解公司流动资金紧张状况。					

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

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										0				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										0				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										0				
担保总额占公司净资产的比例（%）										0				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）										0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用							
担保情况说明							根据2022年5月10日召开的2021年年度股东大会决议，控股子公司通辽金煤在未来三年内为其全资子公司江苏金聚的银行贷款提供连带责任担保，担保总额度不超过人民币2亿元。截止本报告期末通辽金煤尚未履行担保责任。 根据2023年6月20日召开的2022年年度股东大会决议，公司将在未来一年内为四家控股							

子公司提供不超过3亿元的担保额度,相关子公司之间可以相互调剂,担保有效期至2023年年度股东大会召开日止。截止本报告期末公司尚未履行担保责任。
---

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	55,607
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	56,962
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0



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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
江苏丹化集团有限责任公司	0	220,050,050	21.65	0	无	0	国家
财通基金—工商银行—富春定增1021号资产管理计划	0	36,880,000	3.63	0	无	0	未知
吉林丰成顺农业有限公司	0	26,903,266	2.65	0	冻结	26,903,266	境内非 国有法 人
李利伟	-3,430,000	20,000,000	1.97	0	质押	20,000,000	境内自 然人
北京顶尖私行资本管理有限公司	0	10,000,000	0.98	0	冻结	10,000,000	境内非 国有法 人
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	0	8,050,600	0.79	0	无	0	国有法 人
丹阳市丹化运输有限公司	0	7,675,782	0.76	0	无	0	国有法 人
徐前	0	5,000,000	0.49	0	无	0	境内自 然人
张大龙	4,000,000	4,000,000	0.39	0	无	0	境内自 然人
季红兵	350,000	3,800,000	0.37	0	无	0	境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江苏丹化集团有限责任公司	220,050,050	人民币普通股	220,050,050				
财通基金—工商银行—富春定增1021号资产管理计划	36,880,000	人民币普通股	36,880,000				

吉林丰成顺农业有限公司	26,903,266	人民币普通股	26,903,266
李利伟	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
北京顶尖私行资本管理有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	8,050,600	人民币普通股	8,050,600
丹阳市丹化运输有限公司	7,675,782	人民币普通股	7,675,782
徐前	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
张大龙	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
季红兵	3,800,000	人民币普通股	3,800,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司、丹阳市丹化运输有限公司为江苏丹化集团有限责任公司全资子公司，三方构成一致行动关系。公司未知其他股东是否存在关联关系或同属一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	江苏丹化集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	翁海涛
成立日期	1980-4-25
主要经营业务	已不再从事日常经营业务
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

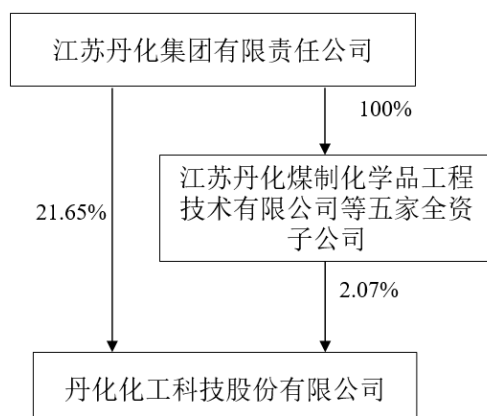
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

适用 不适用

名称	丹阳市国有资产运行服务中心
----	---------------

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

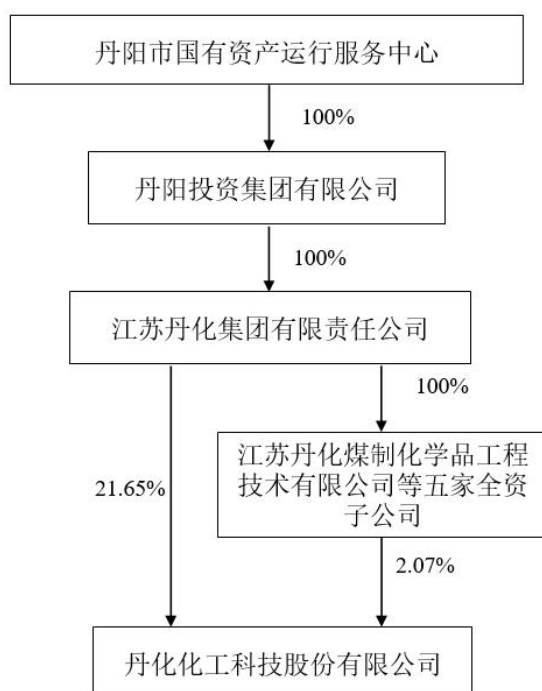
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

1、间接控股股东丹阳投资集团有限公司是丹阳市人民政府投资设立的国有独资有限公司。

2、控股股东丹化集团通过公开征集方式向金睿泓吉转让其持有的公司 15%的股份，2023 年 11 月 22 日，转让双方签订了《股份转让协议》，报告期后，2024 年 3 月 29 日，双方于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理过户手续。公司控股股东将成变更为金睿泓吉，实际控制人将变更为于泽国。

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

众会字(2024)第 05385 号

丹化化工科技股份有限公司全体股东：

#### 一、对财务报表出具的审计报告

##### (一) 审计意见

我们审计了丹化化工科技股份有限公司（以下简称“丹化科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2023 年度合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丹化科技公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 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，我们独立于丹化科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### (三) 关键审计事项

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

收入确认：

#### 1、事项描述

如财务报表附注[七、61]所述，丹化科技公司于 2023 年度实现主营业务收入人民币 85,591.13 万元，主营业务收入金额重大且为关键业绩指标，根据财务报表附注[五、34]所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试，评价内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 对生产能力进行调查基础上，通过对主要材料的采购量与生产投入量的核查，分析本期可销售产成品规模的合理性。

(3) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较等程序，分析收入波动的合理性。

(4) 抽取足够的样本量对应收账款及预收款项的发生额及余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试；检查收入确认相关合同、发票、出库单、过磅单（客户签收单）等单据，以及销售回款情况，核实收入确认的真实性。

(5) 对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，并检查期后销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(6) 对本年新增的大客户行业背景及经营能力进行了解，关注是否存在关联方关系，相关交易是否属于关联交易。

##### (四) 其他信息

丹化科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括丹化科技公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### （五）管理层和治理层对财务报表的责任

丹化科技公司管理层（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，管理层负责评估丹化科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算丹化科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丹化科技公司的财务报告过程。

#### （六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对丹化科技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丹化科技公司不能持续经营。

（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）就丹化科技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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少

数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 聂文华 （项目合伙人）

中国注册会计师 周斌

中国，上海

2024 年 04 月 28 日



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	25,123,643.42	47,905,810.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	8,164,324.85	24,154,330.94
应收账款	七、5	23,010,715.38	16,842,172.46
应收款项融资			11,252,379.49
预付款项	七、8	2,862,466.93	17,587,212.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	8,849,434.43	9,444,090.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	62,866,353.17	124,086,159.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	5,102,879.18	3,378,844.83
流动资产合计		135,979,817.36	254,651,000.62
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	7,236,413.76	24,484,060.54
其他权益工具投资	七、18	31,027,870.62	34,864,501.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,084,845,968.44	1,285,465,240.59
在建工程	七、22	9,468,441.00	27,805,080.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,500,667.83	2,344,851.40
无形资产	七、26	121,543,962.04	125,025,111.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	36,501,341.22	62,301,360.30
递延所得税资产	七、29	36,728,205.54	44,960,155.95

其他非流动资产			251,126.55
非流动资产合计		1,328,852,870.45	1,607,501,488.54
资产总计		1,464,832,687.81	1,862,152,489.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	158,633,130.55	137,918,670.13
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	215,293,217.28	205,334,653.15
预收款项			
合同负债	七、38	24,771,325.74	19,201,894.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	20,419,593.68	20,633,103.39
应交税费	七、40	4,655,667.41	6,733,947.26
其他应付款	七、41	169,486,278.72	62,293,091.52
其中：应付利息			
应付股利	七、41	575,392.79	575,392.79
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	30,092,459.20	30,157,713.98
其他流动负债	七、44	3,661,800.25	11,376,144.67
流动负债合计		627,013,472.83	493,649,218.79
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	570,201.75	1,268,308.57
长期应付款	七、48	25,774,839.67	51,464,402.16
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	4,339,480.81	
递延收益	七、51	24,221,946.79	28,490,083.82
递延所得税负债	七、29	3,578,138.75	3,876,682.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,484,607.77	85,099,476.74
负债合计		685,498,080.60	578,748,695.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,016,524,240.00	1,016,524,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七、55	1,761,908,266.20	1,761,908,266.20
减：库存股			
其他综合收益	七、57	2,585,480.49	4,522,149.58
专项储备			
盈余公积	七、59	56,144,485.97	56,144,485.97
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-2,296,968,436.64	-1,905,313,816.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		540,194,036.02	933,785,325.66
少数股东权益		239,140,571.19	349,618,467.97
所有者权益（或股东权益）合计		779,334,607.21	1,283,403,793.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,464,832,687.81	1,862,152,489.16

公司负责人：蒋涛 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		163,364.20	414,836.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十九、2	34,578,502.11	32,466,432.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,921.64	32,335.34
流动资产合计		34,758,787.95	32,913,604.49
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,712,158,168.42	2,712,158,168.42
其他权益工具投资		31,127,870.62	34,964,501.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		196,721.86	252,965.65

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,133.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,743,498,894.20	2,747,375,635.73
资产总计		2,778,257,682.15	2,780,289,240.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,089,000.00	61,505,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		617,879.26	441,752.54
应交税费		2,693,007.04	2,693,244.57
其他应付款		194,953,468.73	184,133,340.91
其中：应付利息			
应付股利		575,392.79	575,392.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		258,353,355.03	248,773,838.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,070,569.06	3,716,125.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,070,569.06	3,716,125.41
负债合计		261,423,924.09	252,489,963.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,016,524,240.00	1,016,524,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		2,314,764,374.75	2,314,764,374.75
减：库存股			
其他综合收益		9,211,707.16	11,148,376.25
专项储备			
盈余公积		56,144,485.97	56,144,485.97
未分配利润		-879,811,049.82	-870,782,200.18
所有者权益（或股东权益）合计		2,516,833,758.06	2,527,799,276.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,778,257,682.15	2,780,289,240.22

公司负责人：蒋涛 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		861,075,726.56	933,819,345.78
其中：营业收入	七、61	861,075,726.56	933,819,345.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,227,877,445.53	1,092,431,496.67
其中：营业成本	七、61	1,056,826,732.26	889,389,412.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	17,938,578.00	21,050,993.36
销售费用	七、63	3,733,054.57	2,189,525.27
管理费用	七、64	106,086,407.35	119,659,286.28
研发费用	七、65	32,474,347.79	47,316,191.43
财务费用	七、66	10,818,325.56	12,826,088.13
其中：利息费用		10,789,427.53	13,058,009.71
利息收入		102,515.47	300,764.22
加：其他收益	七、67	4,847,615.22	4,542,449.58
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-8,234,824.82	-8,390,697.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,469,426.78	-24,067,164.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-7,618,345.36	-4,813,981.59

资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-115,674,957.52	-58,495,929.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	217,699.24	582,159.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-493,264,532.21	-225,188,149.70
加：营业外收入	七、74	4,549,980.33	2,032,547.40
减：营业外支出	七、75	6,192,593.75	1,351,565.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-494,907,145.63	-224,507,167.41
减：所得税费用	七、76	8,513,600.11	153,462,891.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-503,420,745.74	-377,970,058.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-503,420,745.74	-377,970,058.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-392,954,962.82	-292,983,780.21
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-110,465,782.92	-84,986,278.48
六、其他综合收益的税后净额		-583,077.47	-8,158,545.49
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-583,077.47	-6,153,253.91
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	七、57	-583,077.47	-6,153,253.91
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-2,005,291.58
七、综合收益总额		-504,003,823.21	-386,128,604.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-393,538,040.29	-299,137,034.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-110,465,782.92	-86,991,570.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		-0.3866	-0.2882
（二）稀释每股收益(元/股)			
		-0.3866	-0.2882

公司负责人：蒋涛 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
----	----	---------	---------

一、营业收入	十九、4	18,055.56	
减：营业成本			
税金及附加		2,381.03	2,363.92
销售费用			
管理费用		5,189,096.46	4,338,612.56
研发费用			
财务费用		7,771,509.89	8,678,890.44
其中：利息费用		9,631,431.66	10,516,479.17
利息收入		1,864,505.34	1,842,874.19
加：其他收益		2,243.31	3,894.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5		4,406,700.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,560,500.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,382,187.94	-8,609,272.05
加：营业外收入			
减：营业外支出		253.32	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,382,441.26	-8,609,272.05
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,382,441.26	-8,609,272.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,382,441.26	-8,609,272.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-583,077.47	472,972.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-583,077.47	472,972.76
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-583,077.47	472,972.76
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-10,965,518.73	-8,136,299.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.3833	-0.2882
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.3833	-0.2882

公司负责人：蒋涛 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

**合并现金流量表**  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		851,779,147.40	967,483,654.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,466.38	173,688.07
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	8,749,124.35	9,497,747.65
经营活动现金流入小计		860,544,738.13	977,155,090.15
购买商品、接受劳务支付的现金		722,047,265.60	737,805,756.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		126,583,532.35	127,721,558.10
支付的各项税费		35,423,877.79	59,278,371.78
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	70,659,545.52	97,943,573.28
经营活动现金流出小计		954,714,221.26	1,022,749,259.54
经营活动产生的现金流量净额		-94,169,483.13	-45,594,169.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,607,997.22	
取得投资收益收到的现金			4,406,700.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		601,197.95	1,063,628.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,209,195.17	5,470,329.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,562,970.72	5,961,260.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,562,970.72	5,961,260.75



投资活动产生的现金流量净额		-9,353,775.55	-490,931.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		138,400,000.00	165,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	101,000,000.00	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		239,400,000.00	245,300,000.00
偿还债务支付的现金		119,300,000.00	196,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,751,923.86	14,150,101.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	31,862,824.96	23,220,177.08
筹资活动现金流出小计		158,914,748.82	234,170,278.22
筹资活动产生的现金流量净额		80,485,251.18	11,129,721.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,840.10	11,894.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,032,167.40	-34,943,484.01
加：期初现金及现金等价物余额		44,653,810.82	79,597,294.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,621,643.42	44,653,810.82

公司负责人：蒋涛 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

### 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,566,582.56	9,768.53
经营活动现金流入小计		2,566,582.56	9,768.53
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,526,768.53	2,603,470.35
支付的各项税费		2,374.45	2,366.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,470,135.88	2,691,710.15
经营活动现金流出小计		4,999,278.86	5,297,546.60
经营活动产生的现金流量净额		-2,432,696.30	-5,287,778.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,607,997.22	
取得投资收益收到的现金			4,406,700.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,052.52	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,611,049.74	4,406,700.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,686.98	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		94,296,000.00	

投资活动现金流出小计		94,331,686.98	
投资活动产生的现金流量净额		-91,720,637.24	4,406,700.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		101,000,000.00	33,023,000.00
筹资活动现金流入小计		141,000,000.00	73,023,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,398,138.89	6,837,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	
筹资活动现金流出小计		47,098,138.89	76,837,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		93,901,861.11	-3,814,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-251,472.43	-4,695,577.54
加：期初现金及现金等价物余额		414,836.63	5,110,414.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		163,364.20	414,836.63

公司负责人：蒋涛 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

合并所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年年末余额	1,016,524,240.00				1,761,908,266.20			4,522,149.58			56,144,485.97		-1,905,313,816.09		933,785,325.66	349,618,467.97	1,283,403,793.63
加:会计政策变更													-53,249.35		-53,249.35	-12,113.86	-65,363.21
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	1,016,524,240.00				1,761,908,266.20			4,522,149.58			56,144,485.97		-1,905,367,065.44		933,732,076.31	349,606,354.11	1,283,338,430.42
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								-1,936,669.09					-391,601,371.20		-393,538,040.29	-110,465,782.92	-504,003,823.21
(一)综合收益总额								-583,077.47					-392,954,962.82		-393,538,040.29	-110,465,782.92	-504,003,823.21
(二)所有者投入和减少资本																	
1.所有																	

2023 年年度报告

者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定														

2023 年年度报告

受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益					-1,353,591.62					1,353,591.62				
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	1,016,524,240.00			1,761,908,266.20	2,585,480.49		56,144,485.97			-2,296,968,436.64		540,194,036.02	239,140,571.19	779,334,607.21

项目	2022 年度													
	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 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	1,016,524,240.00		1,761,908,266.20		10,675,403.49		56,144,485.97			-1,612,330,035.88		1,232,922,359.78	436,610,038.03	1,669,532,397.81
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本	1,016,524,240.00		1,761,908,266.20		10,675,403.49		56,144,485.97			-1,612,330,035.88		1,232,922,359.78	436,610,038.03	1,669,532,397.81

2023 年年度报告

年期初余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-6,153,253.91				-292,983,780.21		-299,137,034.12	-86,991,570.06	-386,128,604.18
（一）综合收益总额						-6,153,253.91				-292,983,780.21		-299,137,034.12	-86,991,570.06	-386,128,604.18
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														

2023 年年度报告

4.其他														
(四) 所有者 权益内 部结转														
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)														
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)														
3.盈余 公积弥 补亏损														
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益														
5.其他 综合收 益结转 留存收 益														
6.其他														
(五) 专项储 备														
1.本期 提取														
2.本期 使用														
(六) 其他														
四、本 期期末 余额	1,016,524,240.00			1,761,908,266.20		4,522,149.58		56,144,485.97		-1,905,313,816.09		933,785,325.66	349,618,467.97	1,283,403,793.63

公司负责人：蒋涛 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

2023 年年度报告

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75		11,148,376.25		56,144,485.97	-870,782,200.18	2,527,799,276.79
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75		11,148,376.25		56,144,485.97	-870,782,200.18	2,527,799,276.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,936,669.09			-9,028,849.64	-10,965,518.73
(一) 综合收益总额							-583,077.47			-10,382,441.26	-10,965,518.73
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转							-1,353,591.62			1,353,591.62	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额											



## 2023 年年度报告

结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							-1,353,591.62			1,353,591.62	
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75		9,211,707.16		56,144,485.97	-879,811,049.82	2,516,833,758.06

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75		10,675,403.49		56,144,485.97	-862,172,928.13	2,535,935,576.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75		10,675,403.49		56,144,485.97	-862,172,928.13	2,535,935,576.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							472,972.76			-8,609,272.05	-8,136,299.29
(一) 综合收益总额							472,972.76			-8,609,272.05	-8,136,299.29
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											

2023 年年度报告

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75		11,148,376.25		56,144,485.97	-870,782,200.18	2,527,799,276.79

公司负责人：蒋涛 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

丹化化工科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1993 年 9 月 25 日经上海市经委沪经企(1993)404 号文件批准，采用公开募集方式设立股份有限公司，于 1994 年 2 月 17 日取得由国家工商行政管理部门颁发的企股沪总字第 019027 号《企业法人营业执照》。公司股票于 1994 年 3 月 11 日在上海证券交易所上市交易。本公司原名英雄（集团）股份有限公司，于 2003 年 2 月更名为大盈现代农业股份有限公司，并于 2007 年 4 月 29 日变更为现名。注册地址为江苏省丹阳市南三环路 888 号高新技术创新园 C1 楼，总部地址为江苏省丹阳市南三环路 888 号高新技术创新园 C1 楼，法定代表人为蒋涛先生。

本公司原注册资本为人民币 30,456.46 万元。本公司 2008 年非公开发行股票申请于 2009 年 2 月 18 日获得中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会有条件通过，于 2009 年 4 月 20 日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2009]311 号核准。2009 年 4 月 24 日，本公司向 7 名特定投资者非公开发行了 84,745,700 股 A 股股份，每股发行价 12.98 元。此次非公开发行，共募集资金 109,999.92 万元，扣除发行费用 1,884.78 万元后，实际募集资金净额为 108,115.14 万元。其中：新增注册资本 8,474.57 万元，新增资本公积 99,640.57 万元。变更后本公司的注册资本为人民币 38,931.03 万元。

根据本公司 2010 年 3 月 5 日召开的 2009 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 38,931.03 万元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2010 年 3 月 18 日，变更后本公司的注册资本为人民币 77,862.06 万元。

本公司 2015 年非公开发行股票申请于 2016 年 3 月 8 日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2016]459 号核准，2016 年 8 月 26 日，本公司向 6 名特定投资者非公开发行了 237,903,622 股 A 股股份，每股发行价 7.48 元。此次非公开发行，共募集资金 177,951.91 万元，扣除发行费用 2,851.30 万元后，实际募集资金净额为 175,100.61 万元。其中：新增注册资本 23,790.36 万元，新增资本公积 151,310.25 万元。变更后本公司的注册资本为人民币 101,652.42 万元。

##### (2) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属化工行业，经营范围主要包括：煤化工产品、石油化工产品及其衍生物的技术开发、技术转让，化工技术、化工管理咨询服务（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）。本公司主要业务板块为煤化工产品的生产及销售，主要产品包括：乙二醇、草酸等，主要应用于制聚酯涤纶、聚酯树脂、吸湿剂、增塑剂、表面活性剂、合成纤维、化妆品和炸药等。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司 2023 年度归属于母公司股东的净利润为-39,295.50 万元，累计归属于母公司股东的亏损 229,696.84 万元，且于 2023 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 49,103.37 万元。针对上述情况，为保证公司持续经营能力，本公司采取如下应对方案：（1）因本公司积极的开拓融资渠道，截止本报告日止，公司新增借款 3,000.00 万元，续贷借款 2,000.00 万元；（2）公司原控股股东

江苏丹化集团有限责任公司向公司新增借款 5,000.00 万元,给予财务支持的同时对借款总额 1.51 亿元展期到 2026 年 3 月 31 日; (3) 公司新的控股股东丹阳市金睿泓吉企业管理有限责任公司关联企业 中泽控股集团股份有限公司, 将根据公司生产经营情况所需, 为公司提供不高于人民币 3 亿元经营性流动资金支持, 支持方式包括: 向公司分配中泽集团银行授信、为公司提供融资担保、向公司直接提供借款(借款利率不高于银行同期贷款利率)等; (4) 公司正在采取相关的措施改善公司生产经营状况, 如确保现有生产装置的稳定运行, 提升产量、提高研发投入推进公司新产品项目和现有产品技术升级。据此, 本公司管理层认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用  不适用

本公司及各子公司主要从事乙二醇、草酸及相关催化剂的生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注五、34 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注五、41 其他 “重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用  不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用  不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要。
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要
账龄超过 1 年的重要应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### (3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

#### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (6) 特殊交易会计处理

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

## (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (2) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 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，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (a) 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。
- (b) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (a) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

- (b) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

#### (4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (7) 金融工具的减值

##### 1) 减值项目

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、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，主要包括应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 2) 减值准备的确认和计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

##### 3) 信用风险显著增加

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (a) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (b) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (c) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (d) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (e) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### 4) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (a) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (c) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- (e) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；  
 (f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### 5) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### 6) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 7) 应收票据及应收账款减值

本公司认为所持有的信用评级较高的银行、国有企业及上市公司作为承兑人的应收票据，不存在重大的信用风险，未计提损失准备；除此之外的应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

应收款项融资信用损失确定方法与应收票据一致。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收关联方的款项	本组合为应收关联方的款项
应收第三方的款项	本组合为信用风险较低的应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

合同资产信用损失确定方法与应收账款一致。

#### 8) 其他应收款减值

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合依据
应收关联方款项组合	本组合为风险较低应收关联方的款项
借款组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类拆借款、职工备用金等应收款项
往来组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类代垫款等应收款项
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、投标及质量保证金等应收款项

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

#### (8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成

本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### (9) 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### (10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

## 13. 应收账款

√适用 □不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

**14. 应收款项融资**

√适用 □不适用

**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

**15. 其他应收款**

√适用 □不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见附注五、11. 金融工具

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

存货盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

**合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具。

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指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。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。



## (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### 1) 成本法后续计量

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

### 2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

### 4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，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。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 6) 处置长期股权投资的处理

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

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	4-10%	2.38-9.60%
机器设备	年限平均法	5-14	4-10%	6.79-19.20%
运输工具	年限平均法	4-8	4-10%	11.25-23.75%
计算机及电子设备	年限平均法	3-5	4-10%	18.00-31.67%

办公及其他设备	年限平均法	3-5	4-10%	18.00-31.67%
---------	-------	-----	-------	--------------

注：预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## 22. 在建工程

适用  不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 23. 借款费用

适用  不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 24. 生物资产

适用  不适用

## 25. 油气资产

适用  不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用  不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许使用权和土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
----	--------	------	------

土地使用权	50-70 年	权证期限	直线法
专利权	10 年	有限期限	直线法
非专利技术	10 年	使用寿命	直线法
软件	3-5 年	使用寿命	直线法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期，以及可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现实情况及对未来发展的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

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的摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。资产负债表日，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，则进行相应的调整。

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销；但需在每个会计期末对其使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命是有限的，需估计其使用寿命，并在使用期限内系统合理的摊销。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- 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，应当证明其有用性；
- 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的计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按

照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28. 长期待摊费用

适用  不适用

本公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用，主要包括催化剂、装修费用等。

长期待摊费用按实际支出入账，在各项目预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期损益。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29. 合同负债

适用  不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

#### 1) 设定提存计划

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

a) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

b) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

- c) 确定计入当期损益的金额。
- d) 确定计入其他综合收益的金额。

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，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企业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。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- a) 修改设定受益计划时。
  - b) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。
- 公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### （1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

## (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

**33. 优先股、永续债等其他金融工具**

√适用 □不适用

## (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、25“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### ① 各业务类型收入确认和计量一般原则

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

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

- a) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- b) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- c) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- a) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- b) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- c) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- d) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- e) 客户已接受该商品。
- f) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

合同中存在可变对价的，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，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。

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

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，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，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。

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

#### (2) 各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司业务类型是产品销售收入，主要销售乙二醇、草酸和催化剂，具体收入确认和计量政策如下：

产品销售收入：公司产品销售按公司是否承担送货义务划分为公司配送和客户自提。若由公司提供配送服务的，公司在按合同约定将产品交付至客户指定地点并由客户确认接受后确认收入；客户自提的，在公司厂区内完成交付，公司据此确认收入。



**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

□适用 √不适用

**35. 合同成本**

√适用 □不适用

**(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法**

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

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

**(2) 与合同成本有关的资产的摊销**

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

**(3) 与合同成本有关的资产的减值**

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

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

**36. 政府补助**

√适用 □不适用

**(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

**(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

**(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助**

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

**(4) 政府补助在利润表中的核算**

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

**(5) 政府补助退回的处理**

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；  
 属于其他情况的，直接计入当期损益。

**37. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

**(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

**(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

**(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

**(4) 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

**38. 租赁**

√适用 □不适用

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 初始确认**

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“五、38（4）使用权资产”、“五、38（5）租赁负债”。

## (2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

## (4) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

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

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

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

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

## (5) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行权购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行权终止租赁选择权时，行权终止租赁选择权需支付的款项；

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

### (1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

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

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (4) 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

#### (5) 售后租回

本公司按照“收入”附注所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“五、11 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“五、11 金融工具”附注。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售的非流动资产或处置组”相关描述。

#### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自2023年1月1日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	递延所得税资产	520,849.64
	非流动资产合计	520,849.64
	资产总计	520,849.64
	递延所得税负债	586,212.85
	非流动负债合计	586,212.85
	负债合计	586,212.85
	未分配利润	-53,249.35
	归属于公司所有者权益	-53,249.35
	少数股东损益	-12,113.86

	所有者权益合计	-65,363.21
	负债和所有者权益总计	520,849.64

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	47,905,810.82	47,905,810.82	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	24,154,330.94	24,154,330.94	
应收账款	16,842,172.46	16,842,172.46	
应收款项融资	11,252,379.49	11,252,379.49	
预付款项	17,587,212.10	17,587,212.10	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,444,090.74	9,444,090.74	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	124,086,159.24	124,086,159.24	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,378,844.83	3,378,844.83	
流动资产合计	254,651,000.62	254,651,000.62	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	24,484,060.54	24,484,060.54	
其他权益工具投资	34,864,501.66	34,864,501.66	
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	1,285,465,240.59	1,285,465,240.59	
在建工程	27,805,080.05	27,805,080.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,344,851.40	2,344,851.40	
无形资产	125,025,111.50	125,025,111.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	62,301,360.30	62,301,360.30	
递延所得税资产	44,960,155.95	45,481,005.59	520,849.64
其他非流动资产	251,126.55	251,126.55	
非流动资产合计	1,607,501,488.54	1,608,022,338.18	520,849.64
资产总计	1,862,152,489.16	1,862,673,338.80	520,849.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	137,918,670.13	137,918,670.13	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	205,334,653.15	205,334,653.15	
预收款项			
合同负债	19,201,894.69	19,201,894.69	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,633,103.39	20,633,103.39	
应交税费	6,733,947.26	6,733,947.26	
其他应付款	62,293,091.52	62,293,091.52	
其中：应付利息			
应付股利	575,392.79	575,392.79	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,157,713.98	30,157,713.98	
其他流动负债	11,376,144.67	11,376,144.67	
流动负债合计	493,649,218.79	493,649,218.79	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,268,308.57	1,268,308.57	
长期应付款	51,464,402.16	51,464,402.16	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	28,490,083.82	28,490,083.82	
递延所得税负债	3,876,682.19	4,462,895.04	586,212.85
其他非流动负债			
非流动负债合计	85,099,476.74	85,685,689.59	586,212.85
负债合计	578,748,695.53	579,334,908.38	586,212.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,016,524,240.00	1,016,524,240.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,761,908,266.20	1,761,908,266.20	
减：库存股			
其他综合收益	4,522,149.58	4,522,149.58	
专项储备			
盈余公积	56,144,485.97	56,144,485.97	
一般风险准备			
未分配利润	-1,905,313,816.09	-1,905,367,065.44	-53,249.35
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	933,785,325.66	933,732,076.31	-53,249.35
少数股东权益	349,618,467.97	349,606,354.11	-12,113.86
所有者权益（或股东权益） 合计	1,283,403,793.63	1,283,338,430.42	-65,363.21
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,862,152,489.16	1,862,673,338.80	520,849.64

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	414,836.63	414,836.63	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	32,466,432.52	32,466,432.52	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	32,335.34	32,335.34	
流动资产合计	32,913,604.49	32,913,604.49	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			



其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,712,158,168.42	2,712,158,168.42	
其他权益工具投资	34,964,501.66	34,964,501.66	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	252,965.65	252,965.65	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,747,375,635.73	2,747,375,635.73	
资产总计	2,780,289,240.22	2,780,289,240.22	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	61,505,500.00	61,505,500.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	441,752.54	441,752.54	
应交税费	2,693,244.57	2,693,244.57	
其他应付款	184,133,340.91	184,133,340.91	
其中：应付利息			
应付股利	575,392.79	575,392.79	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	248,773,838.02	248,773,838.02	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	3,716,125.41	3,716,125.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,716,125.41	3,716,125.41	

负债合计	252,489,963.43	252,489,963.43	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,016,524,240.00	1,016,524,240.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,314,764,374.75	2,314,764,374.75	
减：库存股			
其他综合收益	11,148,376.25	11,148,376.25	
专项储备			
盈余公积	56,144,485.97	56,144,485.97	
未分配利润	-870,782,200.18	-870,782,200.18	
所有者权益（或股东权益）合计	2,527,799,276.79	2,527,799,276.79	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,780,289,240.22	2,780,289,240.22	

#### 41. 其他

√适用 □不适用

##### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### （1）收入确认

如本附注五、34“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

##### （2）租赁的归类

###### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

###### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

###### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

**(9) 所得税**

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

**(10) 预计负债**

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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的差额计缴增值税。	1%、3%、5%、6%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按应缴纳的流转税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税计缴	2%
教育费附加	按应缴纳的流转税计缴	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
丹化化工科技股份有限公司	25
通辽金煤化工有限公司	25
江苏金聚合金材料有限公司	25
江苏丹化醋酐有限公司	25
上海丹化化工技术开发有限公司	25
江苏金之虹新材料有限公司	25
江苏金煤化工有限公司	25

**2. 税收优惠**

适用  不适用

**3. 其他**

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,903.04	51,809.81
银行存款	21,812,740.38	44,602,001.01
其他货币资金	3,252,000.00	3,252,000.00
存放财务公司存款		
合计	25,123,643.42	47,905,810.82
其中：存放在境外的款项总额		

## 其他说明

货币资金期末余额中其他货币资金中 3,252,000.00 元受限的原因是为诉讼提供保证金，其余 250,000.00 元受限的原因是被法院冻结。

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,795,022.00	816,520.00
商业承兑票据	6,369,302.85	23,337,810.94
合计	8,164,324.85	24,154,330.94

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,664,454.07	
商业承兑票据		448,140.00
合计	35,664,454.07	448,140.00

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	8,164,324.85	100			8,164,324.85	24,154,330.94	100			24,154,330.94
其中：										
合计	8,164,324.85	/		/	8,164,324.85	24,154,330.94	/		/	24,154,330.94

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	8,164,324.85		
合计	8,164,324.85		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

本公司期末所持有的应收票据主要是信用评级较高的银行承兑汇票和国有企业及上市公司作为承兑人的应收票据,不存在重大的信用风险,未计提损失准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	23,105,942.18	6,795,309.90

1 年以内小计	23,105,942.18	6,795,309.90
1 至 2 年	178,698.40	8,876,259.28
2 至 3 年	8,866,259.28	6,260,237.33
3 年以上	24,969,175.25	18,812,647.92
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	57,120,075.11	40,744,454.43



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,685,686.40	13.46	7,685,686.40	100		7,685,686.40	18.86	7,685,686.40	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	49,434,388.71	86.54	26,423,673.33	53.45	23,010,715.38	33,058,768.03	81.14	16,216,595.57	49.05	16,842,172.46
其中：										
合计	57,120,075.11	/	34,109,359.73	/	23,010,715.38	40,744,454.43	/	23,902,281.97	/	16,842,172.46

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安阳永金化工有限公司	7,685,686.40	7,685,686.40	100	对方财务困难
合计	7,685,686.40	7,685,686.40	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

债务人发生重大财务困难, 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项, 本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,105,942.18	2,532,618.80	10.96
1 至 2 年	178,698.40	118,811.56	66.49
2 至 3 年	8,866,259.28	6,488,754.12	73.18
3 年以上	17,283,488.85	17,283,488.85	100
合计	49,434,388.71	26,423,673.33	

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

本组合为信用风险较低的应收客户款项

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项重大单项计提	7,685,686.40					7,685,686.40
应收第三方的款项	16,216,595.57	10,207,077.76				26,423,673.33
合计	23,902,281.97	10,207,077.76				34,109,359.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

本期无实际核销的应收账款。

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南龙宇煤化工有限公司	12,426,259.28			21.75	6,901,571.72
内蒙古荣信化工有限公司	12,073,752.60			21.14	1,400,072.35
濮阳永金化工有限公司	8,466,428.59			14.82	8,466,428.59
安阳永金化工有限公司	7,685,686.40			13.46	7,685,686.40
永城永金化工有限公司	6,260,237.33			10.96	6,260,237.33
合计	46,912,364.20			82.13	30,713,996.39

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**6、 合同资产****(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		11,252,379.49
应收账款		
合计		11,252,379.49

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
无风险组合						11,252,379.49				11,252,379.49
合计		/		/		11,252,379.49	/		/	11,252,379.49

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

## 8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,710,668.40	94.70	16,613,281.83	94.46
1至2年	150,798.53	5.27	121,165.01	0.69
2至3年			67,980.69	0.39
3年以上	1,000.00	0.03	784,784.57	4.46
合计	2,862,466.93	100.00	17,587,212.10	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
内蒙古电投能源股份有限公司	634,016.78	22.15
明光浩淼安防科技股份公司	249,000.00	8.70
国网内蒙古东部电力有限公司 新城区供电分公司	200,000.00	6.99
山东能源招标有限公司	200,000.00	6.99
景津环保股份有限公司	184,514.00	6.45
合计	1,467,530.78	51.28

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	8,849,434.43	9,444,090.74
合计	8,849,434.43	9,444,090.74

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,589,043.93	9,525,503.83
1 年以内小计	1,589,043.93	9,525,503.83
1 至 2 年	7,376,821.76	20,000.00
2 至 3 年		4,788.00
3 年以上	113,808,806.05	116,407,768.62
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	122,774,671.74	125,958,060.45

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	155,623.43	478,798.43
往来	113,686,182.62	116,256,683.19
其他	8,932,865.69	9,222,578.83
合计	122,774,671.74	125,958,060.45

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	787,286.52		115,726,683.19	116,513,969.71
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	28,231.83		2,560,500.57	2,588,732.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日	759,054.69		113,166,182.62	113,925,237.31

余额				
----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司各阶段划分依据详见附注五、11 金融工具，第一阶段的坏账准备计提比例为 7.90%，第三阶段坏账准备的计提比例为 100%

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	116,513,969.71		2,588,732.40			113,925,237.31
合计	116,513,969.71		2,588,732.40			113,925,237.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
万方矿业投资有限公司	2,560,500.57	通过诉讼回款	现金回款	诉讼的不确定性
合计	2,560,500.57	/	/	/

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
------	------	---------------------	-------	----	----------

富友证券经纪有限责任公司	34,470,000.00	28.08	往来款	3年以上	34,470,000.00
万方矿业投资有限公司	19,439,499.43	15.83	往来款	3年以上	19,439,499.43
连云港国投	15,148,923.00	12.34	往来款	3年以上	15,148,923.00
苏银金融租赁股份有限公司	7,360,000.00	5.99	其他	1年2年	108,928.00
上海飞天投资有限公司	6,105,002.17	4.97	往来款	3年以上	6,105,002.17
合计	82,523,424.60		/	/	75,272,352.60

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	85,188,307.53	39,754,075.33	45,434,232.20	98,926,766.41	12,537,504.45	86,389,261.96
在产品	551,436.53		551,436.53	367,481.08		367,481.08
库存商品	22,815,446.96	6,394,137.35	16,421,309.61	57,469,872.21	30,193,404.05	27,276,468.16
周转材料	36,315.12		36,315.12	69,143.51		69,143.51
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	723,658.32	300,598.61	423,059.71	10,274,860.52	291,055.99	9,983,804.53
材料采购						
合计	109,315,164.46	46,448,811.29	62,866,353.17	167,108,123.73	43,021,964.49	124,086,159.24

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,537,504.45	27,999,271.91		782,701.03		39,754,075.33
在产品						
库存商品	30,193,404.05	5,561,739.70		29,361,006.40		6,394,137.35
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	291,055.99	300,598.61		291,055.99		300,598.61
材料采购						
合计	43,021,964.49	33,861,610.22		30,434,763.42		46,448,811.29

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

销售

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		2,324,528.24
应收退货成本		
待抵扣进项税额	5,102,879.18	446,716.59
待认证进项税额		
其他		607,600.00
合计	5,102,879.18	3,378,844.83

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
上海英雄金笔厂桃浦联营二厂	524,829.97										524,829.97	524,829.97
小计	524,829.97										524,829.97	524,829.97
二、联营企业												
上海金煤化工新技术有限公司												
洛阳永金化工有限公司												
济宁金丹化工有限公司	23,724,298.12			-6,469,261.99							17,255,036.13	11,599,103.42
霍尔果斯丹科信息科技有限公司	1,580,645.84			-164.79							1,580,481.05	
内蒙古伊霖化工有限公司	96,014,974.60										96,014,974.60	96,014,974.60
内蒙古伊霖巨鹏新能源有限公司	24,617,574.33										24,617,574.33	24,617,574.33
小计	145,937,492.89			-6,469,426.78							139,468,066.11	132,231,652.35
合计	146,462,322.86			-6,469,426.78							139,992,896.08	132,756,482.32

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

本公司子企业参与投资的内蒙古伊霖化工有限公司及内蒙古伊霖巨鹏新能源有限公司的项目已终止，项目终止后存在与项目无关的资金支出，公司已对相关当事人提起诉讼，目前一审判决已败诉，公司将该项目剩余的账面价值全额计提减值准备，本期内蒙古伊霖巨鹏新能源有限公司计提减值准备 10,778,220 元，累计计提减值准备 24,617,574.33 元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失						其他
分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）	34,864,501.66		1,254,405.60		1,228,633.82	-1,353,591.62	31,027,870.62		12,282,276.22		不以短期获利为目的，战略性投资
新乡永金化工有限公司									11,508,691.00		不以短期获利为目的，战略性投资
合计	34,864,501.66		1,254,405.60		1,228,633.82	-1,353,591.62	31,027,870.62		12,282,276.22	11,508,691.00	

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）	1,353,591.62		基金投资的项目清算
合计	1,353,591.62		/

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

不适用

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,084,845,968.44	1,285,465,240.59
固定资产清理		
合计	1,084,845,968.44	1,285,465,240.59

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,050,547,527.87	3,317,943,083.41	16,290,147.89	2,916,634.12	34,241,904.63	4,421,939,297.92
2. 本期增加金额	17,133,449.95	6,479,989.31	0.00	58,375.66	1,555,977.72	25,227,792.64
(1) 购置		1,534,138.59		58,375.66	1,555,977.72	3,148,491.97
(2) 在建工程转入	17,133,449.95	4,945,850.72				22,079,300.67
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,193,692.84	1,770,951.84		15,903.68	2,980,548.36
(1) 处置或报废		1,193,692.84	1,770,951.84		15,903.68	2,980,548.36
4. 期末余额	1,067,680,977.82	3,323,229,379.88	14,519,196.05	2,975,009.78	35,781,978.67	4,444,186,542.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	661,808,545.71	2,174,322,713.22	12,054,022.71	2,421,695.69	29,003,580.44	2,879,610,557.77
2. 本期增加金额	27,470,727.17	152,814,671.26	1,100,228.40	125,283.62	1,857,687.98	183,368,598.43
(1) 计提	27,470,727.17	152,814,671.26	1,100,228.40	125,283.62	1,857,687.98	183,368,598.43
3. 本期减少金额		997,639.29	1,576,082.14		12,479.26	2,586,200.69
(1) 处置或报废		997,639.29	1,576,082.14		12,479.26	2,586,200.69
4. 期末余额	689,279,272.88	2,326,139,745.19	11,578,168.97	2,546,979.31	30,848,789.16	3,060,392,955.51
三、减值准备						
1. 期初余额		256,863,499.56				256,863,499.56

2023 年年度报告

2. 本期增加金额	11,836,807.18	29,850,163.51	5,418.18	0.00	401,508.90	42,093,897.77
(1) 计提	11,836,807.18	29,850,163.51	5,418.18		401,508.90	42,093,897.77
3. 本期减少金额		9,779.08				9,779.08
(1) 处置或报 废		9,779.08				9,779.08
4. 期末余额	11,836,807.2	286,703,884.0	5,418.2	0.0	401,508.9	298,947,618.25
四、账面价值						
1. 期末账面价值	366,564,897.76	710,385,750.70	2,935,608.90	428,030.47	4,531,680.61	1,084,845,968.44
2. 期初账面价值	388,738,982.16	886,756,870.63	4,236,125.18	494,938.43	5,238,324.19	1,285,465,240.59

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
翻车机房、空分主厂房和恩德炉厂房等厂区自建房屋	142,519,920.14	厂区自建房屋,无法获取产权证

## (5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
资产未发生减值的部分	901,805,935.36	1,408,695,947.19		公允价值为市场买方价格处置费用为与审计评估费、法律费用、挂牌	市场买方报价	建造者厂房报价,原始合同等
资产发生减值的部分	225,124,151.77	183,030,254.00	42,093,897.77	费用、交易佣金及相关税费”		
合计	1,126,930,087.13	1,591,726,201.19	42,093,897.77	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用



前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司账面价值为 13,853,945.00 元的房屋作为 3,000 万元短期借款的抵押物，账面价值为 48,939,117.44 元的设备抵押借款 8,000 万元。

固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,468,441.00	27,805,080.05
工程物资		
合计	9,468,441.00	27,805,080.05

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤干燥增加除尘系统	14,018,639.98	5,353,566.31	8,665,073.67	9,783,392.19		9,783,392.19
中水并网改造	312,995.50		312,995.50	312,995.50		312,995.50
六车间产 0.5Mpa 蒸汽凝液改造				520,347.03		520,347.03
一般固废暂存库项目				2,636,140.77		2,636,140.77
高能耗电机改造				4,945,850.72		4,945,850.72
综合渣场修复工程项目				8,452,775.26		8,452,775.26
PGA 技改项目	190,924.83		190,924.83			
其他工程	1,153,578.58	854,131.58	299,447.00	1,153,578.58		1,153,578.58
合计	15,676,138.89	6,207,697.89	9,468,441.00	27,805,080.05		27,805,080.05

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
煤干燥增加除尘系统	16,400,000.00	9,783,392.19	4,235,247.79			14,018,639.98	85.48	100.00%				自筹
一般固废暂存库项目	6,600,000.00	2,636,140.77	3,963,590.25	6,599,731.02			100	90.00%				自筹
高能耗电机改造项目 JG2022JM03	6,500,000.00	4,945,850.72		4,945,850.72			76.09	100.00%				自筹
综合渣场修复工程项目		8,452,775.26	2,080,943.67	10,533,718.93								自筹
合计	29,500,000.00	25,818,158.94	10,279,781.71	22,079,300.67		14,018,639.98	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
煤干燥增加除尘系统		5,353,566.31		5,353,566.31	不能达到预定可使用状态，该设备存在实体性贬值、功能性贬值、经济性贬值
其他工程		854,131.58		854,131.58	产能过剩，一直未安装启用，该设备存在实体性贬值、功能性贬值、经济性贬值
合计		6,207,697.89		6,207,697.89	/

## (4). 在建工程的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
设备工程	15,676,138.89	9,468,441.00	6,207,697.89	公允价值为市场买方价格处置费用为与审计评估费、法律费用、挂牌费用、交易佣金及相关税费	市场买方报价	建造商或者厂房报价，原始合同等
合计	15,676,138.89	9,468,441.00	6,207,697.89	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,599,549.34	281,548.93	3,881,098.27
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3. 本期减少金额		281,548.93	281,548.93
(1) 处置			
(2) 其他转出		281,548.93	281,548.93
4. 期末余额	3,599,549.34		3,599,549.34
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,348,547.59	187,699.28	1,536,246.87
2. 本期增加金额	750,333.92		750,333.92
(1) 计提	750,333.92		750,333.92

3. 本期减少金额		187,699.28	187,699.28
(1) 处置			
(2) 其他		187,699.28	187,699.28
4. 期末余额	2,098,881.51		2,098,881.51
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,500,667.83		1,500,667.83
2. 期初账面价值	2,251,001.75	93,849.65	2,344,851.40

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用  不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	162,494,740.30	68,967,300.00	12,232,900.00	1,866,546.34	245,561,486.64
2. 本期增加金额				19,360.00	19,360.00
(1) 购置				19,360.00	19,360.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	162,494,740.3	68,967,300.00	12,232,900.00	1,885,906.34	245,580,846.64
二、累计摊销					
1. 期初余额	38,869,628.80	68,967,300.00	10,832,900.00	1,866,546.34	120,536,375.14
2. 本期增加金额	3,077,282.76		420,000.00	3,226.70	3,500,509.46
(1) 计提	3,077,282.76		420,000.00	3,226.70	3,500,509.46
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	41,946,911.56	68,967,300.00	11,252,900.00	1,869,773.04	124,036,884.60
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	120,547,828.74		980,000.00	16,133.30	121,543,962.04
2. 期初账面价值	123,625,111.50		1,400,000.00		125,025,111.50

注截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司账面价值为 15,615,290.98 元的土地作为 3,000 万元短期借款的抵押物。  
本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏丹化醋酐有限公司	128,628,990.41					128,628,990.41
合计	128,628,990.41					128,628,990.41

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏丹化醋酐有限公司	128,628,990.41					128,628,990.41
合计	128,628,990.41					128,628,990.41

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用



前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因  
适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内  
适用 不适用

其他说明  
适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
催化剂	62,136,445.35	3,058,286.95	6,025,825.43	22,733,531.64	36,435,375.23
固定资产改良支出	164,914.95		98,948.96		65,965.99
合计	62,301,360.30	3,058,286.95	6,124,774.39	22,733,531.64	36,501,341.22

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,695,922.65	18,423,980.66	47,524,872.40	11,881,218.11
内部交易未实现利润	3,001,374.60	750,343.65	7,663,243.14	1,915,810.79
可抵扣亏损	218,312.34	54,578.09	62,572,126.34	15,643,031.57
信用减值准备	33,796,461.49	8,449,115.39	23,543,905.56	5,885,976.40
公允价值变动				
股份支付				
递延收益	23,372,023.04	5,843,005.76	27,027,785.32	6,756,946.33
预提费用				
累计折旧时间性差异				
其他权益工具投资公允价值变动	11,508,691.00	2,877,172.75	11,508,691.00	2,877,172.75
租赁负债	1,320,036.95	330,009.24	2,083,398.55	520,849.64
合计	146,912,822.07	36,728,205.54	181,924,022.31	45,481,005.59

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	529,610.92	132,402.73	642,227.13	160,556.78
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	12,282,276.22	3,070,569.06	14,864,501.66	3,716,125.41
固定资产确认时间性差异				
其他	1,500,667.83	375,166.96	2,344,851.40	586,212.85
合计	14,312,554.97	3,578,138.75	17,851,580.19	4,462,895.04

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		36,728,205.54		45,481,005.59
递延所得税负债		3,578,138.75		4,462,895.04

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	711,906,811.16	655,481,656.96
可抵扣亏损	1,329,412,998.41	977,935,998.93
合计	2,041,319,809.57	1,633,417,655.89

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度		148,367,961.32	
2024 年度	297,563,426.12	292,785,280.78	
2025 年度	273,843,040.74	241,769,895.14	
2026 年度	105,984,451.88	96,951,369.74	
2027 年度	197,941,740.39	198,061,491.95	
2028 年度	454,080,339.28		
合计	1,329,412,998.41	977,935,998.93	/

其他说明：

√适用 □不适用

公司根据财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）的相关规定调整了递延所得税资产 520,849.64 元和递延所得税负债 586,212.85 元。

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程及设备款				251,126.55		251,126.55
合计				251,126.55		251,126.55

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,502,000.00	3,502,000.00		诉讼保证金/法院冻结	3,252,000.00	3,252,000.00		诉讼保证金
应收票据								
存货								
无形资产	19,913,772.00	15,615,290.98		借款抵押	19,913,772.00	16,013,566.42		借款抵押
固定资产	143,934,025.97	62,793,062.44		借款抵押	262,453,634.56	133,101,852.25		借款抵押
合计	167,349,797.97	81,910,353.42	/	/	285,619,406.56	152,367,418.67	/	/

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	26,500,000.00
保证借款	125,400,000.00	109,800,000.00
信用借款		
借款利息	3,233,130.55	1,618,670.13
合计	158,633,130.55	137,918,670.13

短期借款分类的说明：

a、抵押借款 3,000 万元以孙公司江苏金聚合金材料有限公司的土地及房屋为抵押物，同时由自然人刘志刚提供担保。。

b、公司向南京银行股份有限公司丹阳支行取得的借款 4,000.00 万元由丹阳投资集团有限公司和通辽金煤化工有限公司提供担保；公司向江苏银行股份有限公司丹阳支行取得的借款 2,500 万元由丹阳投资集团有限公司和江苏丹化集团有限责任公司提供担保；公司向丹阳银润农村小额贷款有限公司取得的借款 1,700 万元由江苏丹化集团有限责任公司提供担保；公司向江苏丹阳苏银村镇银行取得的借款 490 万由丹阳投资集团有限公司和江苏丹化集团有限责任公司提供担保；公司向江苏紫金农村商业银行股份有限公司丹阳支行取得的借款 500 万元由成泰建设发展有限公司提供担保；公司向江苏银行股份有限公司丹阳支行取得的借款 900 万元由丹阳投资集团有限公司和江苏丹化集团有限责任公司提供担保；公司向江苏丹阳苏银村镇银行有限责任公司取得的借款 450 万元由丹阳投资集团有限公司和江苏丹化集团有限责任公司提供担保；公司向紫金农商银行镇江分行取得的借款 2,000 万元由江苏丹化集团有限责任公司和丹阳成泰建设发展有限公司提供担保。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	94,228,049.25	95,811,899.80
工程及设备款	83,173,502.66	81,176,961.81
劳务		
其他	37,891,665.37	28,345,791.54
合计	215,293,217.28	205,334,653.15

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油集团工程设计有限责任公司辽阳分公司	11,653,409.50	工程款，未到付款期
丹阳市丹化金煤化工有限公司	7,826,668.00	技术转让款，未到付款期
合计	19,480,077.50	/

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,771,325.74	19,201,894.69
合计	24,771,325.74	19,201,894.69

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,483,354.86	113,947,530.27	114,165,761.81	20,265,123.32
二、离职后福利-设定提存计划	149,748.53	12,373,488.60	12,368,766.77	154,470.36
三、辞退福利		30,300.00	30,300.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,633,103.39	126,351,318.87	126,564,828.58	20,419,593.68

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,470,761.26	97,819,147.64	98,137,637.01	20,152,271.89
二、职工福利费		4,879,796.30	4,879,796.30	
三、社会保险费	10,800.60	6,475,392.04	6,483,185.89	3,006.75
其中：医疗保险费	9,734.80	5,621,610.15	5,628,607.50	2,737.45
工伤保险费	41.00	715,551.85	715,545.50	47.35
生育保险费	1,024.80	47,600.04	48,402.89	221.95
其他		90,630.00	90,630.00	
四、住房公积金	1,793.00	3,228,977.00	3,228,698.00	2,072.00
五、工会经费和职工教育经费		1,544,217.29	1,436,444.61	107,772.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	20,483,354.86	113,947,530.27	114,165,761.81	20,265,123.32

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	149,620.43	12,054,381.68	12,049,679.72	154,322.39

2、失业保险费	128.1	319,106.92	319,087.05	147.97
3、企业年金缴费				
合计	149,748.53	12,373,488.6	12,368,766.8	154,470.36

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	622,234.40	2,803,078.00
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	68,009.12	86,712.89
城市维护建设税	14,420.64	138,901.06
房产税	1,038,197.98	1,038,197.98
堤防维护费	568,567.65	568,567.65
义务兵优待金	1,044.72	1,044.72
印花税	58,718.71	31,471.55
土地增值税	11,520.46	11,520.46
教育附加费	798,107.74	921,212.96
土地使用税	47,184.68	47,184.68
水利建设基金		
环境保护税	410,834.16	314,079.60
水资源税	546,588.00	402,308.20
其他	470,239.15	369,667.51
合计	4,655,667.41	6,733,947.26

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	575,392.79	575,392.79
其他应付款	168,910,885.93	61,717,698.73
合计	169,486,278.72	62,293,091.52

其他说明：

适用 不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：



适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	575,392.79	575,392.79
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	575,392.79	575,392.79

### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	148,457,567.70	47,445,909.85
基金管理费	15,704,900.00	12,622,800.00
押金	506,278.90	499,778.90
保证金	1,060,000.00	610,000.00
其他	3,182,139.33	539,209.98
合计	168,910,885.93	61,717,698.73

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海泰琳实业有限公司	33,024,385.49	历史遗留
合计	33,024,385.49	/

其他说明：

适用 不适用

### 42. 持有待售负债

适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	29,342,624.00	29,342,624.00
1 年内到期的租赁负债	749,835.20	815,089.98
合计	30,092,459.20	30,157,713.98

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	3,213,660.25	2,497,546.59
期末已背书未到期的商业承兑汇票	448,140.00	8,878,598.08
合计	3,661,800.25	11,376,144.67

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款**

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**46、应付债券**

(1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

#### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,377,684.36	2,224,160.37
减：未确认融资费用	57,647.41	140,761.82
减：一年内到期的租赁负债	749,835.20	815,089.98
合计	570,201.75	1,268,308.57

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	19,449,699.67	45,139,262.16
专项应付款	6,325,140.00	6,325,140.00
合计	25,774,839.67	51,464,402.16

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁		
长期借款	51,349,592.00	80,692,216.00
未确认融资费用	-2,557,268.33	-6,210,329.84
减：一年内到期部分	29,342,624.00	29,342,624.00
合计	19,449,699.67	45,139,262.16

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁补偿款	6,325,140.00			6,325,140.00	暂挂款
合计	6,325,140.00			6,325,140.00	/

其他说明：

其他说明：（1）根据本公司子公司江苏丹化醋酐有限公司与丹阳市化工行业专项整治领导小组办公室签署的《化工生产企业关闭、搬迁协议（退城进区）》，江苏丹化醋酐有限公司搬迁共获得政府搬迁补偿款为227,700,100.00元。该搬迁事项已处理完毕，扣除转出的土地使用权账面净值为33,345,623.10元，处置土地、房屋建筑物、报废设备及奖励处置合计减少额为189,060,061.90元，期末余额5,294,415.00元系职工安置费，待辞退职工或重新安置职工时支付。

（2）根据本公司子公司通辽金煤化工有限公司子公司江苏金聚合金材料有限公司与丹阳市化工行业专项整治领导小组办公室签署的《化工生产企业关闭、搬迁协议（退城进区）》，结余的职工安置补偿费1,030,725.00元，暂挂本科目核算。

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同		4,339,480.81	
应付退货款			
其他			
合计		4,339,480.81	/

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,490,083.82		4,268,137.03	24,221,946.79	
合计	28,490,083.82		4,268,137.03	24,221,946.79	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,016,524,240.00						1,016,524,240.00

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

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,701,378,328.57			1,701,378,328.57
其他资本公积	60,529,937.63			60,529,937.63
合计	1,761,908,266.20			1,761,908,266.20

**56、库存股**

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,522,149.58	-1,228,633.82		1,353,591.62	-645,556.35	-1,936,669.09		2,585,480.49
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	4,522,149.58	-1,228,633.82		1,353,591.62	-645,556.35	-1,936,669.09		2,585,480.49
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变								

动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	4,522,149.58	-1,228,633.83		1,353,591.62	-645,556.36	-1,936,669.09		2,585,480.49

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,556,997.24			42,556,997.24
任意盈余公积	13,587,488.73			13,587,488.73
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	56,144,485.97			56,144,485.97

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,905,313,816.09	-1,612,330,035.88
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-53,249.35	
调整后期初未分配利润	-1,905,367,065.44	-1,612,330,035.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-392,954,962.82	-292,983,780.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他综收结转留存收益	1,353,591.62	
期末未分配利润	-2,296,968,436.64	-1,905,313,816.09

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-53,249.35 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	855,911,306.28	1,051,908,943.91	926,516,802.26	884,839,027.74
其他业务	5,164,420.28	4,917,788.35	7,302,543.52	4,550,384.46



---

合计	861,075,726.56	1,056,826,732.26	933,819,345.78	889,389,412.20
----	----------------	------------------	----------------	----------------

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	86,107.57		93,381.93	
营业收入扣除项目合计金额	516.44		730.25	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.60	/	0.78	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	516.44		730.25	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	516.44		730.25	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				

---

营业收入扣除后金额	85,591.13		92,651.68	
-----------	-----------	--	-----------	--

## (3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
乙二醇			465,083,728.94	798,619,048.63
草酸			297,323,756.63	162,940,048.67
硝酸钠			72,934.51	72,934.51
粗乙醇			3,476,169.20	3,476,169.20
草酸二甲脂			348,584.07	137,453.32
粗乙二醇			82,195.40	82,194.86
碳酸二甲脂			16,011,350.45	16,245,459.28
乙醇酸甲酯			-	7,667,118.61
催化剂			51,256,215.20	44,592,849.59
包装袋			65,077.00	163,200.91
草酸粉末			17,930,830.90	10,609,900.40
生物降解塑料			3,833,169.20	6,875,270.17
乙醇酸			6,287.61	6,287.61
其他			421,007.17	421,008.15
按经营地区分类				
华东			611,682,987.49	809,218,188.56
华南			101,430,684.98	135,784,263.89
华中			9,817,897.76	6,371,545.32
华北			75,250,755.02	57,058,529.12
西北			2,001,812.39	1,130,002.60
西南			10,011,451.01	5,491,900.53
东北			45,214,603.72	36,215,692.05
国外地区			501,113.91	638,821.84
市场或客户类型				
化工产品			855,911,306.28	1,051,908,943.91
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			855,911,306.28	1,051,908,943.91

其他说明

适用 不适用**(4). 履约义务的说明**适用 不适用**(5). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用**(6). 重大合同变更或重大交易价格调整**适用 不适用**62、税金及附加**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	941,221.19	2,517,471.13
教育费附加	731,329.26	1,819,449.61
资源税		
房产税	5,972,056.34	5,972,056.34
土地使用税	4,847,604.90	4,847,604.90
车船使用税	31,247.19	35,082.75
印花税	596,113.09	512,125.44
水利基金	51,803.75	348,933.49
环境保护税	2,125,917.62	1,522,062.99
水资源税	1,638,618.02	2,217,320.70
政府性基金	1,002,666.64	1,124,246.01
土地增值税		
其他		134,640.00
合计	17,938,578.00	21,050,993.36

**63、销售费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	21,734.89	8,905.77
仓储费		
运输费		
工资及福利费	1,985,482.25	924,638.08
修理费		
交际应酬费	248,907.76	291,300.58
装卸费	801,666.35	340,238.14
差旅费	474,551.67	195,784.25
返加工费		
检测费		

其他	200,711.65	428,658.45
合计	3,733,054.57	2,189,525.27

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	31,600,031.04	34,180,728.53
折旧费	12,971,058.45	13,263,000.97
无形资产摊销	3,500,509.46	3,497,282.76
保险费	4,976,307.92	5,522,795.23
中介机构费	4,483,891.85	5,607,777.14
交际应酬费	1,931,069.79	2,031,835.73
差旅费	494,336.26	372,975.60
物料消耗	1,279,573.82	1,609,454.65
排污费	27,081,386.31	24,410,547.48
租赁费及物业管理费	609,510.95	798,215.30
办公费	288,759.72	348,057.11
车辆费用	359,183.36	559,883.76
修理费	658,089.14	779,082.64
邮电通讯费	612,778.47	474,484.82
安全生产费	7,203,403.44	3,262,521.39
停工损失	880.46	14,102,837.14
董事会费	297,520.38	249,168.00
其他	4,638,116.53	5,488,638.03
车间筹建费用		
基金管理费	3,100,000.00	3,100,000.00
合计	106,086,407.35	119,659,286.28

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	12,308,472.29	22,048,996.40
电力	1,373,253.67	3,762,966.53
水费	80453.77	514,024.93
工资	17,391,076.63	19,577,536.08
差旅费	20,054.59	23,117.55
招待费		772
办公费		10,659.71
折旧	1,228,162.66	1,257,922.92
其他	72,874.18	120,195.31
合计	32,474,347.79	47,316,191.43

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

借款及押汇利息支出	10,789,427.53	13,058,009.71
减：存款利息收入	102,515.47	300,764.22
利息净支出		
手续费支出	62,709.54	58,216.08
汇兑损益	-5,840.10	-11,894.93
其他	74,544.06	22,521.49
合计	10,818,325.56	12,826,088.13

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,701,126.46	4,513,067.17
债务重组收益		
增值税加计抵减	123,990.57	3,252.83
代扣个人所得税手续费返还	22,498.19	26,129.58
合计	4,847,615.22	4,542,449.58

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,469,426.78	-24,067,164.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		4,406,700.53
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		11,508,691.00
应收款项融资贴现息	-1,765,398.04	-238,925.02
合计	-8,234,824.82	-8,390,697.69

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-10,207,077.76	-5,078,798.89
其他应收款坏账损失	2,588,732.40	264,817.30
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合同资产减值损失		
应收款项融资减值损失		
合计	-7,618,345.36	-4,813,981.59

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-33,861,610.22	-30,534,873.07
三、长期股权投资减值损失	-10,778,220.00	
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-42,093,897.77	-27,961,055.98
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-6,207,697.89	
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	-22,733,531.64	
十三、长期待摊费用减值损失		
合计	-115,674,957.52	-58,495,929.05

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	217,699.24	582,159.94
合计	217,699.24	582,159.94

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		73,145.23	
其中：固定资产处置利得		73,145.23	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			



政府补助	612,374.75	1,897,591.57	612,374.75
违约赔偿收入			
无法支付的应付款项			
罚款收入	62,100.00		62,100.00
其他	63,787.10	61,810.60	63,787.10
出售碳排放配额	3,811,718.48		3,811,718.48
合计	4,549,980.33	2,032,547.40	4,549,980.33

计入当期损益的政府补助

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,069.88	43,475.11	1,069.88
其中：固定资产处置损失	1,069.88	43,475.11	1,069.88
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	56,999.00	70,700.00	56,999.00
罚款支出	10,000.00	1,220,000.00	10,000.00
违约赔偿支出			
其他	72,813.39	17,390.00	72,813.39
碳排放配额			
无法收回的应收款项	1,712,230.67		650,340.68
待执行的亏损合同	4,339,480.81		
合计	6,192,593.75	1,351,565.11	791,222.95

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	8,513,600.11	153,462,891.28
合计	8,513,600.11	153,462,891.28

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-494,907,145.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-123,726,786.41
子公司适用不同税率的影响	3,467,005.51

调整以前期间所得税的影响	4,697.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	717,455.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	127,690,647.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-1,256,735.11
权益法核算的免税投资收益	1,617,315.50
其他影响	
所得税费用	8,513,600.11

其他说明：

适用 不适用

公司根据财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）的相关规定调整上期所得税费用39,534.54元。

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	102,515.47	300,764.22
政府补助	1,067,861.36	8,472,719.87
单位往来款	3,641,125.38	669,834.23
其他	3,937,622.14	54,429.33
合计	8,749,124.35	9,497,747.65

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支付	69,975,874.27	93,024,376.39
往来支付	293,858.86	359,106.89
支付受限货币资金	250,000.00	3,252,000.00
其他	139,812.39	1,308,090.00
合计	70,659,545.52	97,943,573.28

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到子公司少数股东出资		
受限货币资金转回		
融资租赁收到的现金		80,000,000.00
企业间借款收到的资金	101,000,000.00	
合计	101,000,000.00	80,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金存款支出		
租赁负债支付的现金	754,802.92	898,204.40
融资租赁支付的现金	29,342,624.00	14,695,656.00
企业间借款归还的资金		7,387,391.66
支付应收款项融资	1,765,398.04	238,925.02
其他		
合计	31,862,824.96	23,220,177.08

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	137,918,670.13	138,400,000.00	1,614,460.42	119,300,000.00		158,633,130.55
其他应付款-借款		101,000,000.00				101,000,000.00
一年内到期的非流动负债	30,157,713.98		30,092,459.20	30,097,426.92	60,287.06	30,092,459.20
租赁负债	1,268,308.57		51,728.38		749,835.20	570,201.75
长期应付款-借款	51,464,402.16		3,653,061.51		29,342,624.00	25,774,839.67
合计	220,809,094.84	239,400,000.00	35,411,709.51	149,397,426.92	30,152,746.26	316,070,631.17

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-503,420,745.74	-377,970,058.69
加：资产减值准备	115,674,957.52	58,495,929.05
信用减值损失	7,618,345.36	4,813,981.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,368,598.43	186,564,076.70
使用权资产摊销	750,333.92	717,544.74
无形资产摊销	3,500,509.46	3,497,282.76
长期待摊费用摊销	98,948.96	98,948.96
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）	-217,699.24	-582,159.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,069.88	-29,670.12
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,807,927.95	13,068,636.27
投资损失（收益以“－”号填列）	8,234,824.82	8,390,697.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,752,800.05	153,415,561.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-239,199.94	47,330.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	30,784,622.83	-30,982,083.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,711,021.80	-18,042,348.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,404,200.81	-47,097,838.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-94,169,483.13	-45,594,169.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	21,621,643.42	44,653,810.82
减：现金的期初余额	44,653,810.82	79,597,294.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,032,167.40	-34,943,484.01

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,621,643.42	44,653,810.82
其中：库存现金	58,903.04	51,809.81
可随时用于支付的银行存款	21,562,740.38	44,602,001.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,621,643.42	44,653,810.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
诉讼保证金	3,252,000.00	3,252,000.00	使用受限
法院冻结资金	250,000.00		使用受限
合计	3,502,000.00	3,252,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	105.21	7.08	745.17
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	8,508.67	7.08	60,264.36
欧元			
港币			

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

□适用 √不适用

## 82、 租赁

## (1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 10,500.00 元。

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 765,302.92(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	733,944.95	
合计	733,944.95	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	12,308,472.29	22,048,996.40
电力	1,373,253.67	3,762,966.53
水费	80,453.77	514,024.93
工资	17,391,076.63	19,577,536.08
差旅费	20,054.59	23,117.55
招待费		772.00
办公费		10,659.71
折旧	1,228,162.66	1,257,922.92
其他	72,874.18	120,195.31
合计	32,474,347.79	47,316,191.43
其中：费用化研发支出	32,474,347.79	47,316,191.43
资本化研发支出		0

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用



(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海丹化化工技术开发有限公司	上海市	4500 万元	上海市	能源化工专业领域内的技术开发，技术转让、技术咨询	100		设立
江苏丹化醋酐有限公司	江苏省丹阳市	1480 万美元	江苏省丹阳市	生产销售醋酐及衍生物、氮肥、特种气体	75		非同一控制下企业合并
通辽金煤化工有限公司	通辽经济开发区	245,301.73 万元	通辽经济开发区	草酸、草酸二甲酯、草酸二乙酯、乙二醇及其衍生物的生产经营	76.77		同一控制下企业合并
江苏金聚合金材料有限公司	江苏省丹阳市	4000 万元	江苏省丹阳市	铜钼粉末合金生产，合金材料、活性炭、吸附剂销售		76.77	设立
丹阳丹茂化工科技中心（有限合伙）	江苏省丹阳市	6300 万元	江苏省丹阳市	从事化工技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	0.16	99.84	设立
江苏金之虹新	江苏省丹阳市	10000 万元	江苏省丹阳市	塑料制品生产，塑	86		设立

材料有限公司				料制品销售, 新材料技术开发、咨询、转让、推广服务			
上海丹升新材料科技中心(有限合伙)	上海市	15550 万元	上海市	化工新材料技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等	96.46		设立
江苏金煤化工有限公司	江苏省丹阳市	1000 万元	江苏省丹阳市	化工产品、合成材料、生态环境材料、新型催化材料及助剂和塑料制品销售		76.77	设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏丹化醋酐有限公司	25.00	-1,762,217.59		-3,084,950.44
通辽金煤化工有限公司	23.23	-107,335,796.67		239,449,116.62
江苏金之虹新材料有限公司	14.00	-1,367,768.66		2,724,707.06
上海丹升新材料科技中心(有限合伙)	3.54			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏丹化醋酐有限公司	1,340,789.27	5,700,584.74	7,041,374.01	32,929,159.62	6,144,338.75	39,073,498.37	1,416,646.62	12,263,696.38	13,680,343.00	31,907,923.47	6,756,713.50	38,664,636.97
通辽金煤化工有限公司	177,209,077.53	1,286,913,097.52	1,464,122,175.05	384,811,754.39	48,632,669.01	433,444,423.40	395,261,257.07	1,539,008,606.29	1,934,269,863.36	367,804,742.49	73,740,982.16	441,545,724.65
江苏金之虹新材料有限公司	8,619,030.62	3,385,633.98	12,004,664.60	22,164,740.71	637,030.95	22,801,771.66	13,466,788.49	8,630,059.22	22,096,847.71	22,205,453.14	885,655.67	23,091,108.81
上海丹升新材料科技中心(有限合伙)	13,943.92		13,943.92	15,731,400.00		15,731,400.00	14,213.39	10,778,220.00	10,792,433.39	12,625,900.00		12,625,900.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏丹化醋酐有限公司		-7,048,870.37	-7,048,870.37	-6,844,926.61		-23,653,262.14	-23,653,262.14	306,235.79
通辽金煤化工有限公司	857,534,036.98	-462,013,053.72	-462,013,053.72	-81,157,088.63	929,501,064.48	-336,475,971.35	-345,107,489.60	-38,118,600.00
江苏金之虹新材料有限公司	4,639,020.81	-9,769,776.11	-9,769,776.11	-2,008,205.06	4,841,769.69	-6,444,230.94	-6,444,230.94	964,874.85
上海丹升新材料科技中心(有限合伙)		-13,883,989.47	-13,883,989.47	-269.47		-3,223,635.52	-3,223,635.52	864.48

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海金煤化工新技术有限公司	上海市	上海市	技术开发		20.00	采用权益法核算
济宁金丹化工有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	化工产品生产		39.47	采用权益法核算

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	上海金煤化工新技术有限公司	济宁金丹化工有限公司	洛阳永金化工有限公司	上海金煤化工新技术有限公司	济宁金丹化工有限公司	洛阳永金化工有限公司
流动资产	32,727,370.10	1,526,644.77		32,726,877.75	2,190,765.26	43,021,994.87
非流动资产	56,631,279.84	64,455,183.58		56,631,279.84	66,690,251.65	1,223,455,178.79
资产合计	89,358,649.94	65,981,828.35		89,358,157.59	68,881,016.91	1,266,477,173.66
流动负债	108,010,518.55	15,479,860.48		108,009,518.55	18,859,557.01	1,134,231,014.39
非流动负债		36,165,000.00			19,304,300.00	300,000,000.00
负债合计	108,010,518.55	51,644,860.48		108,009,518.55	38,163,857.01	1,434,231,014.39
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	-18,651,868.61	14,336,967.87		-18,651,360.96	30,717,159.90	-167,753,840.73
按持股比例计算的净资产份额	-3,730,373.72	5,655,932.71		-3,730,272.19	12,125,194.70	-46,123,918.51
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						-14,914,052.26
--其他	3,730,373.72			3,730,272.19		61,037,970.77
对联营企业权益投资的账面价值		5,655,932.71			12,125,194.70	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		5,789,946.76				36,746,172.19
净利润	-507.65	-16,380,192.03		-89.35	-90,309,387.90	-100,491,736.55
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-507.65	-16,380,192.03		-89.35	-90,309,387.90	-100,491,736.55
本年度收到的来自联营企业的股利						

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海金煤化工新技术有限公司	3,730,272.19	101.53	3,730,373.72

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

		补助金额					
专项应付款	6,325,140.00					6,325,140.00	与收益相关
递延收益	1,462,298.50		612,374.75			849,923.75	与资产相关
递延收益	27,027,785.32			3,655,762.28		23,372,023.04	与收益相关
合计	34,815,223.82		612,374.75	3,655,762.28		30,547,086.79	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	612,374.75	1,897,591.57
与收益相关	4,701,126.46	4,513,067.17
合计	5,313,501.21	6,410,658.74

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险等。

以下主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

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

金融工具的风险：

#### (1) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来源于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生损失，具体包括：

1) 对于应收款项，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提了充分的坏账准备。

2) 本公司银行存款存放在信用评级较高的银行，银行存款信用风险已大为降低。



## (2) 流动性风险

管理流动风险时，本公司负责自身的现金管理工作，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			
	无期限	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款		158,633,130.55		158,633,130.55
应付账款		215,293,217.28		215,293,217.28
其他应付款	63,252,756.20	105,658,129.73		168,910,885.93
一年内到期的非流动负债		30,092,459.20		30,092,459.20

项目	期初余额			
	无期限	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款		137,918,670.13		137,918,670.13
应付账款		205,334,653.15		205,334,653.15
其他应付款	47,347,078.64	14,370,620.09		61,717,698.73
一年内到期的非流动负债		30,157,713.98		30,157,713.98

## (3) 市场风险

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

## 1) 汇率风险

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

本公司外币业务及外币资产较少，不存在重大的以外币结算的资产或负债

## 2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的主要风险为以浮动利率计息的长期借款及其他借款，本公司认为面临的利率风险的敞口并不大，本公司目前并无利息对冲政策

本公司的借款利率情况：5.24%

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 5%，则可能影响本公司本期的净利润 +0.41 万元。

## 3) 其他价格风险

## a) 石油价格影响

目前，国际上比较成熟的乙二醇生产工艺为石油法，而乙烯是石油法的核心产品，因此石油价格走势对乙二醇的价格影响较大。而石油是重要的战略物资，其价格除受供求关系影响外还受国际政治、宏观经济、军事和外交等多重因素的影响。

## b) 原材料价格影响

本公司生产乙二醇的主要原材料为褐煤。如果未来褐煤价格持续上涨，将对本公司的生产成本产生一定的影响。本年褐煤采购价格较上年上涨 33%，影响本公司本期的净利润金额为-1.1 亿元。

**2、套期****(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**3、金融资产转移****(1) 转移方式分类**

□适用 √不适用

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

□适用 √不适用

**(3) 继续涉入的转移金融资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			31,027,870.62	31,027,870.62
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			31,027,870.62	31,027,870.62
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**√适用  不适用

本公司第一层次公允价值计量项目即持有国内上市公司股票（交易性金融资产）。期末本公司根据该股票的公开市场报价确认公允价值。

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

本公司第二层次公允价值计量项目即持有基金投资公司股权（其他非流动金融资产）和理财产品（交易性金融资产）。其他非流动金融资产，期末本公司对基金投资公司所投项目进行穿透，按公开市场价格或同行业平均市盈率扣除流动性后将各个项目重新估值，并调整基金投资公司的财务报表使其按公允价值计量。本公司以此确定所持基金份额的公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目包括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（其他权益工具投资）和理财产品（交易性金融资产）。其他权益工具投资，由于被投资单位无公开市场，经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析** 适用  不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策** 适用  不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用  不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况** 适用  不适用**9、其他** 适用  不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**√适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江苏丹化集团有限责任公司	江苏丹阳北环路12号	氮肥炭化物化工产品生产销售、化工	27,907.63 万元	21.65	21.65

		设备制作安 装及信息咨 询服务			
--	--	-----------------------	--	--	--

本企业最终控制方是丹阳市国有资产运行服务中心

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1

## 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丹阳市丹化金煤化工有限公司	联营公司之全资子公司
丹阳慧丰进出口贸易有限公司	第一大股东子公司
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	第一大股东子公司
江苏丹化进出口有限公司	第一大股东子公司
丹阳市金丹电气安装有限公司	第一大股东子公司
张家港保税区金通化工有限公司	第一大股东子公司
丹阳市丹化运输有限公司	第一大股东子公司
丹阳市东莱石油制品有限公司	第一大股东子公司
丹阳市金盛化工有限公司	第一大股东子公司
丹阳市兴裕化工物资仓储运输有限公司	第一大股东子公司
丹阳市丹化劳务服务有限公司	第一大股东子公司
苏州时钻环保实业有限公司	第一大股东子公司
江苏丹化新材料有限公司	第一大股东子公司
丹阳投资集团有限公司	第一大股东母公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额

江苏丹化集团有限责任公司	采购电	880.45			1,477.35
江苏丹化集团有限责任公司	利息支出	1,573,584.72			
江苏丹化进出口有限公司	采购原料	4,155,409.73			6,633,249.56
丹阳市金丹电气安装有限公司	电气安装	1,396,947.86			2,225,390.42
丹阳市金丹电气安装有限公司	接受劳务	70,754.72			56,603.77
丹阳市金丹电气安装有限公司	维修费	1,735,246.35			1,561,946.90
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	采购原料	1,503,883.50			
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	接受劳务				728,147.56
丹阳市东莱石油制品有限公司	采购原料				48,690.69
丹阳市丹化运输有限公司	运输费				38,123.13

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丹阳慧丰进出口贸易有限公司	销售化工商品		3,301,481.42
丹阳市金丹电气安装有限公司	销售商品		16,720.36
丹阳市金丹电气安装有限公司	销售工作服	8,777.87	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏丹化集团有限责任公司、丹阳投资集团有限公司	80,000,000.00	2022-8-10	2025-8-10	否
通辽金煤化工有限公司、丹阳投资集团有限公司	40,000,000.00	2023/3/17	2024/3/16	否
江苏丹化集团有限责任公司	17,000,000.00	2023/6/24	2024/6/23	否
江苏丹化集团有限责任公司、丹阳投资集团有限公司	25,000,000.00	2023/8/8	2024/8/3	否
江苏丹化集团有限责任公司、丹阳投资集团有限公司	4,900,000.00	2023/8/8	2024/8/7	否
江苏丹化集团有限责任公司、丹阳投资集团有限公司	4,500,000.00	2023/8/8	2024/8/7	否
江苏丹化集团有限责任公司、丹阳投资集团有限公司	9,000,000.00	2023/8/1	2024/7/31	否
江苏丹化集团有限责任公司	20,000,000.00	2024/2/7	2027/2/6	否

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏丹化集团有限责任公司	15,000,000.00	2023.8.8	2024.6.30	流动资金借款
江苏丹化集团有限责任公司	5,000,000.00	2023.8.9	2024.6.30	流动资金借款
江苏丹化集团有限责任公司	20,000,000.00	2023.9.13	2024.6.30	流动资金借款
江苏丹化集团有限责任公司	20,000,000.00	2023.10.30	2024.6.30	流动资金借款
江苏丹化集团有限责任公司	10,000,000.00	2023.11.24	2024.6.30	流动资金借款
江苏丹化集团有限责任公司	10,000,000.00	2023.12.1	2024.6.30	流动资金借款
江苏丹化集团有限责任公司	20,000,000.00	2023.12.28	2024.6.30	流动资金借款
江苏丹化集团有限责任公司	1,000,000.00	2023.12.29	2024.6.30	流动资金借款

注：公司已和江苏丹化集团有限责任公司达成协议，将上述借款全部展期至 2026 年 3 月 31 日，原合同约定的借款利率不变。

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	307.10	297.41

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	济宁金丹化工有限公司			73,710.00	73,710.00
	合计			73,710.00	73,710.00
其他应收款：					



	上海英雄金笔厂桃浦联营二厂	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93
	合计	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93

**(2). 应付项目**√适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	江苏丹化集团有限责任公司		8,542,433.07
	丹阳市金丹电气安装有限公司	106,932.15	1,143,799.54
	丹阳市丹化金煤化工有限公司	7,826,668.00	7,826,668.00
	江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司		3,313,384.83
	江苏丹化进出口有限公司		2,534,054.00
	合计	7,933,600.15	23,360,339.44
其他应付款:			
	江苏丹化集团有限责任公司	101,011,194.44	
	合计	101,011,194.44	

其他项目

 适用  不适用**7、 关联方承诺** 适用  不适用**8、 其他** 适用  不适用**十五、 股份支付****1、 各项权益工具** 适用  不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

 适用  不适用**2、 以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用**3、 以现金结算的股份支付情况** 适用  不适用**4、 本期股份支付费用** 适用  不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十七、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用

公司于2024年2月6日接到控股股东江苏丹化集团有限责任公司(简称“丹化集团”)通知，丹化集团已于2024年2月5日收到江苏省政府国有资产监督管理委员会(以下简称“江苏省国资委”)下达的《关于丹化集团公开征集转让所持丹化科技部分股份的批复》(苏国资复[2024]3号)，江苏省国资委已原则同意该国有股权变动事项，即丹化集团向丹阳市金睿泓吉企业管理有限责任公司(以下简称“金睿泓吉”)转让其持有的丹化科技(即本公司)15,250万股的非限售流通A股股份，占丹化科技总股本的15.0021%。

公司还获悉，股份转让受让方金睿泓吉也于近日收到了国家市场监督管理总局下达的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》(反执二审查决定[2024]71号)。

2024年3月29日，公司原控股股东丹化集团金睿泓吉已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完股份过户登记手续，公司的控股股东变更为金睿泓吉，实际控制人变更为于泽国先生。

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

**十九、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

□适用 √不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、 其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,578,502.11	32,466,432.52
合计	34,578,502.11	32,466,432.52

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,845,122.11	4,730,000.00
1 年以内小计	2,845,122.11	4,730,000.00
1 至 2 年	4,730,000.00	3,605,132.00
2 至 3 年	3,605,132.00	24,131,300.52
3 年以上	134,564,430.62	113,726,683.19
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	145,744,684.73	146,193,115.71

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	145,733,944.27	146,193,115.71
其他	10,740.46	
合计	145,744,684.73	146,193,115.71

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			113,726,683.19	113,726,683.19
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			2,560,500.57	2,560,500.57
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023年12月31日 余额			111,166,182.62	111,166,182.62

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	71,618,923.00		2,560,500.57			69,058,422.43
按组合计提	42,107,760.19					42,107,760.19
合计	113,726,683.19		2,560,500.57			111,166,182.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
万方矿业投资有限公司	2,560,500.57	通过诉讼回款	现金回款	诉讼的不确定性
合计	2,560,500.57	/	/	/

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海丹化化工技术开发有限公司	34,546,761.65	23.70	往来款	1年以上	



富友证券经纪有 限责任公司	34,470,000.00	23.65	往来 款	3年 以上	34,470,000.00
万方矿业投资有 限公司	19,439,499.43	13.34	往来 款	3年 以上	19,439,499.43
连云港国投	15,148,923.00	10.39	往来 款	3年 以上	15,148,923.00
上海飞天投资有 限公司	6,105,002.17	4.19	往来 款	3年 以上	6,105,002.17
合计	109,710,186.25	75.27	/	/	75,163,424.60

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,212,752,100.72	500,593,932.30	2,712,158,168.42	3,212,752,100.72	500,593,932.30	2,712,158,168.42
对联营、合营企业投资	524,829.97	524,829.97		524,829.97	524,829.97	
合计	3,213,276,930.69	501,118,762.27	2,712,158,168.42	3,213,276,930.69	501,118,762.27	2,712,158,168.42

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏丹化醋酐有限公司	351,604,875.00			351,604,875.00		351,604,875.00
上海丹化化工技术开发有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
通辽金煤化工有限公司	2,660,767,999.51			2,660,767,999.51		
江苏金之虹新材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海丹升新材料科技中心（有限合伙）	150,379,226.21			150,379,226.21		148,989,057.30
合计	3,212,752,100.72			3,212,752,100.72		500,593,932.30

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海英雄金笔厂桃浦联营二厂	524,829.97									524,829.97	524,829.97
小计	524,829.97									524,829.97	524,829.97
二、联营企业											
小计											
合计	524,829.97									524,829.97	524,829.97

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	18,055.56			
合计	18,055.56			

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

##### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		4,406,700.53
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		4,406,700.53

#### 6、其他

适用 不适用

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	216,629.36	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,313,501.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,560,500.57	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,147,452.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	146,488.76	
减：所得税影响额	2,844,375.02	
少数股东权益影响额（税后）	1,323,536.26	
合计	7,216,661.13	

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

	(%)	基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-53.32	-0.3866	-0.3866
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-54.30	-0.3937	-0.3937

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：蒋涛

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用