



**Chengzhi Shareholding Co., Ltd.**  
**诚志股份有限公司**

## **2024 年半年度财务报告**

**2024 年 07 月**

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：诚志股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,399,858,912.46	2,407,480,358.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	960,609,636.97	750,491,730.21
衍生金融资产		
应收票据	94,965,181.97	150,784,793.36
应收账款	969,333,872.70	1,135,288,395.85
应收款项融资	58,739,923.83	16,867,702.22
预付款项	342,559,543.31	165,200,242.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	196,350,760.73	150,977,617.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	806,638,703.87	863,579,667.85
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		334,601.69
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	806,221,033.75	721,208,520.60
流动资产合计	6,635,277,569.59	6,362,213,631.06
非流动资产：		
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	1,132,799,759.81	1,270,879,418.19
其他权益工具投资	21,946,800.00	21,946,800.00
其他非流动金融资产	1,342,086,125.49	1,151,693,609.94
投资性房地产	2,498,980,587.10	2,504,263,227.10
固定资产	4,901,933,927.55	5,111,149,010.35
在建工程	711,119,872.96	447,279,574.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	499,200,371.74	535,004,268.44
无形资产	780,692,560.33	563,381,542.24
其中：数据资源		
开发支出	14,501,335.92	14,751,662.60
其中：数据资源		
商誉	6,742,497,525.79	6,742,497,525.79
长期待摊费用	190,874,214.27	148,093,860.70
递延所得税资产	684,935,392.24	708,954,513.47
其他非流动资产	122,018,007.63	161,267,420.23
非流动资产合计	19,643,586,480.83	19,381,162,433.59
资产总计	26,278,864,050.42	25,743,376,064.65
流动负债：		
短期借款	3,396,771,817.14	2,990,427,708.27
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	402,254,811.80	585,471,755.58
应付账款	617,762,933.28	616,964,040.33
预收款项	814,841.34	364,640.96
合同负债	147,203,196.91	136,423,977.36
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	72,562,049.77	103,823,030.14
应交税费	66,814,057.48	85,067,695.89
其他应付款	262,256,539.36	280,714,317.66
其中：应付利息		
应付股利		68,750,000.00
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	545,932,631.89	569,566,032.05
其他流动负债	58,786,235.27	77,437,868.68
流动负债合计	5,571,159,114.24	5,446,261,066.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	914,079,701.09	659,186,892.06
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	447,123,392.87	469,477,822.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	122,704,060.00	123,583,913.67
递延所得税负债	572,123,761.23	581,680,792.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,056,030,915.19	1,833,929,420.62
负债合计	7,627,190,029.43	7,280,190,487.54
所有者权益：		
股本	1,215,237,535.00	1,215,237,535.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,571,900,382.06	12,573,396,328.82
减：库存股		
其他综合收益	-30,313,503.90	-30,501,758.18
专项储备	27,339,652.57	18,986,212.53
盈余公积	419,359,408.88	419,359,408.88
一般风险准备		
未分配利润	3,580,313,431.06	3,454,230,332.37
归属于母公司所有者权益合计	17,783,836,905.67	17,650,708,059.42
少数股东权益	867,837,115.32	812,477,517.69
所有者权益合计	18,651,674,020.99	18,463,185,577.11
负债和所有者权益总计	26,278,864,050.42	25,743,376,064.65

法定代表人：龙大伟

主管会计工作负责人：梁晋

会计机构负责人：叶锋

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	416,770,154.34	247,938,841.18
交易性金融资产	440,325,927.75	100,023,277.01
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,045,958.22	387,979.20

应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	701,174,243.75	677,777,255.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
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	738,382,514.15	643,095,175.60
流动资产合计	2,303,698,798.21	1,669,222,528.29
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,017,115,228.74	19,875,871,959.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,242,086,125.49	1,151,693,609.94
投资性房地产		
固定资产	272,473,405.83	276,372,466.89
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,483,136.16	1,629,085.56
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	68,452,435.23	67,161,354.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	21,601,610,331.45	21,372,728,475.62
资产总计	23,905,309,129.66	23,041,951,003.91
流动负债：		
短期借款	2,702,725,416.67	2,454,558,111.05
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	91,370.40	

合同负债		
应付职工薪酬	3,898,996.48	7,719,610.81
应交税费	1,261,952.53	9,981,566.79
其他应付款	4,176,467,814.28	3,558,810,454.59
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	182,140,000.00	318,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	7,066,585,550.36	6,349,069,743.24
非流动负债：		
长期借款	496,693,540.28	168,500,000.00
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	5,437,794.80	5,362,132.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	502,131,335.08	173,862,132.12
负债合计	7,568,716,885.44	6,522,931,875.36
所有者权益：		
股本	1,215,237,535.00	1,215,237,535.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,391,427,872.63	12,391,427,872.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	419,359,408.88	419,359,408.88
未分配利润	2,310,567,427.71	2,492,994,312.04
所有者权益合计	16,336,592,244.22	16,519,019,128.55
负债和所有者权益总计	23,905,309,129.66	23,041,951,003.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	5,661,033,482.53	6,551,815,134.87
其中：营业收入	5,661,033,482.53	6,551,815,134.87
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,259,488,942.72	6,450,944,837.05
其中：营业成本	4,728,051,733.75	5,908,836,524.84
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	32,574,310.50	32,100,952.32
销售费用	47,791,953.91	56,217,323.16
管理费用	245,476,272.49	252,493,359.53
研发费用	132,668,638.96	139,247,815.58
财务费用	72,926,033.11	62,048,861.62
其中：利息费用	79,553,750.50	87,269,490.13
利息收入	17,629,248.76	23,400,315.57
加：其他收益	24,475,586.25	14,584,710.84
投资收益（损失以“—”号填列）	-15,504,042.88	-28,992,808.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-25,814,087.18	-40,300,635.20
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）	-5,306,396.70	-5,045,536.62
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-59,580,794.98	-17,326,709.52
资产减值损失（损失以“—”号填列）	844,776.88	502,014.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-436,089.23	-14,678,227.23
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	346,037,579.15	49,913,740.90
加：营业外收入	3,837,329.46	8,521,921.87
减：营业外支出	4,184,988.64	14,498,781.18
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	345,689,919.97	43,936,881.59
减：所得税费用	103,782,576.62	6,593,173.69
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	241,907,343.35	37,343,707.90
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	241,907,343.35	37,343,707.90
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）	187,128,744.26	-36,148,314.39
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	54,778,599.09	73,492,022.29
六、其他综合收益的税后净额	188,254.28	-630,618.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	188,254.28	-630,618.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	188,254.28	-630,618.05
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	188,254.28	-630,618.05
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	242,095,597.63	36,713,089.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	187,316,998.54	-36,778,932.44
归属于少数股东的综合收益总额	54,778,599.09	73,492,022.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1540	-0.0297
（二）稀释每股收益	0.1540	-0.0297

法定代表人：龙大伟

主管会计工作负责人：梁晋

会计机构负责人：叶锋

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	6,490,310.06	1,491,754.29
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	300,368.72	266,767.59
销售费用		
管理费用	30,340,909.43	27,382,989.32



研发费用		
财务费用	76,188,349.21	73,940,644.48
其中：利息费用	59,764,529.95	58,501,934.42
利息收入	3,565,958.66	5,795,728.69
加：其他收益	200,316.54	364,072.62
投资收益（损失以“—”号填列）	-17,135,028.55	469,672,409.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,667,218.29	-9,874,376.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-5,306,396.70	-5,115,036.62
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-23,346.57
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）	-122,580,426.01	364,799,451.55
加：营业外收入		
减：营业外支出	300,000.00	7,126,892.46
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-122,880,426.01	357,672,559.09
减：所得税费用	-1,215,418.43	-1,284,595.80
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-121,665,007.58	358,957,154.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-121,665,007.58	358,957,154.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		

2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-121,665,007.58	358,957,154.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,335,888,176.68	6,948,177,666.78
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	9,658,056.65	63,421,294.04
收到其他与经营活动有关的现金	47,017,252.75	59,076,970.71
经营活动现金流入小计	6,392,563,486.08	7,070,675,931.53
购买商品、接受劳务支付的现金	4,570,945,791.71	5,896,005,841.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	506,691,947.09	464,131,041.60
支付的各项税费	257,080,962.32	201,236,355.44
支付其他与经营活动有关的现金	145,282,669.64	164,369,139.87
经营活动现金流出小计	5,480,001,370.76	6,725,742,378.40
经营活动产生的现金流量净额	912,562,115.32	344,933,553.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,873,086,539.93	2,129,665,323.36
取得投资收益收到的现金	10,661,382.77	16,213,339.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,469,549.58	117,423.36
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	2,888,217,472.28	2,145,996,086.13

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	755,735,211.05	173,515,278.61
投资支付的现金	3,258,253,697.01	1,635,006,584.66
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		206,315,522.82
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,013,988,908.06	2,014,837,386.09
投资活动产生的现金流量净额	-1,125,771,435.78	131,158,700.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,680,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,680,000.00
取得借款收到的现金	3,118,910,283.05	2,085,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	250,000,000.00	260,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,368,910,283.05	2,346,680,000.00
偿还债务支付的现金	2,476,729,500.00	1,894,347,143.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	214,584,352.23	283,801,036.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	68,750,000.00	68,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	395,536,579.06	301,727,951.40
筹资活动现金流出小计	3,086,850,431.29	2,479,876,131.19
筹资活动产生的现金流量净额	282,059,851.76	-133,196,131.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	178,124.50	467,661.03
五、现金及现金等价物净增加额	69,028,655.80	343,363,783.01
加：期初现金及现金等价物余额	2,259,735,022.99	1,312,366,645.16
六、期末现金及现金等价物余额	2,328,763,678.79	1,655,730,428.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	361,736.96	936,021.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	672,210,074.52	86,606,781.60
经营活动现金流入小计	672,571,811.48	87,542,803.20
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	24,012,019.38	26,144,206.32
支付的各项税费	578,948.62	528,483.44
支付其他与经营活动有关的现金	96,915,587.22	697,328,837.44
经营活动现金流出小计	121,506,555.22	724,001,527.20
经营活动产生的现金流量净额	551,065,256.26	-636,458,724.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,660,421,589.93	1,606,894,423.36
取得投资收益收到的现金	198,548.90	487,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,660,620,138.83	2,094,394,423.36
购建固定资产、无形资产和其他长	7,829,038.49	2,720.00

期资产支付的现金		
投资支付的现金	2,355,000,000.00	1,217,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,362,829,038.49	1,217,002,720.00
投资活动产生的现金流量净额	-702,208,899.66	877,391,703.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,310,000,000.00	1,910,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,310,000,000.00	1,910,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,868,400,000.00	1,761,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,625,043.44	192,178,063.27
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,990,025,043.44	1,953,178,063.27
筹资活动产生的现金流量净额	319,974,956.56	-43,178,063.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	168,831,313.16	197,754,916.09
加：期初现金及现金等价物余额	247,938,841.18	215,544,005.86
六、期末现金及现金等价物余额	416,770,154.34	413,298,921.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年期末余额	1,215,237,535.00				12,573,396,328.82		30,501,758.18	18,986,212.53	419,359,408.88		3,454,230,332.37		17,650,708,059.42	812,477,517.69	18,463,185,577.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,215,237,535.00				12,573,396,328.82		30,501,758.18	18,986,212.53	419,359,408.88		3,454,230,332.37		17,650,708,059.42	812,477,517.69	18,463,185,577.11
三、本期增减变动金额（减少以					-1,495,946.76		188,254.28	8,353,440.04			126,083,098.69		133,128,846.25	55,359,597.63	188,488,443.88

“一”号填列)														
(一) 综合收益总额						188,254.28				187,128,744.26		187,316,998.54	54,778,599.09	242,095,597.63
(二) 所有者投入和减少资本													268,984.82	268,984.82
1. 所有者投入的普通股													268,984.82	268,984.82
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 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							8,353,440 .04					8,353,440.04	28,244.90	8,381,684.94	



项储备														
1. 本期提取							16,059,822.69					16,059,822.69	28,244.90	16,088,067.59
2. 本期使用							-7,706,382.65					-7,706,382.65		-7,706,382.65
(六) 其他					-1,495,946.76					-283,768.82		-1,779,715.58	283,768.82	-1,495,946.76
四、本期末余额	1,215,237,535.00				12,571,900,382.06		-30,313,503.90	27,339,652.57	419,359,408.88	3,580,313,431.06		17,783,836,905.67	867,837,115.32	18,651,674,020.99

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,215,237,535.00				12,614,004,952.59		-51,388,925.38	15,602,848.70	346,250,578.35		3,524,571,860.12	17,664,278,849.38	846,785,023.77	18,511,063,873.15
加：会计政策变更														
前期														

差错更正														
其他				166,000,000.00					1,954,364.92		167,954,364.92		167,954,364.92	
二、本年期初余额	1,215,237,535.00			12,780,004,952.59	-51,388,925.38	15,602,848.70	346,250,578.35		3,526,526,225.04		17,832,233,214.30	846,785,023.77	18,679,018,238.07	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-206,608,623.77	20,887,167.20	3,383,363.83	73,108,830.53		-72,295,892.67		-181,525,154.88	-34,307,506.08	-215,832,660.96	
（一）综合收益总额					20,887,167.20				177,401,344.95		198,288,512.15	111,108,058.24	309,396,570.39	
（二）所有者投入和减少资本												17,212,177.09	17,212,177.09	
1.所有者投入的普通股												17,212,177.09	17,212,177.09	

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								73,108,830.53	-	206,784,959.38	-	133,676,128.85	-	137,500,000.00	271,176,128.85
1. 提取盈余公积								73,108,830.53	-	73,108,830.53					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)									-	133,676,128.85	-	133,676,128.85	-	137,500,000.00	271,176,128.85

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. 设定受益计划变动额结转															

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	1,215,237,535.00			12,573,396,328.82	30,501,758.18	18,986,212.53	419,359,408.88	3,454,230,332.37	17,650,708,059.42	812,477,517.69	18,463,185,577.11				
				206,608,623.77				42,912,278.24	249,520,902.01	28,030,232.89	277,551,134.90				
						61,565,908.18			61,565,908.18	2,902,491.48	64,468,399.66				
						58,182,544.35			58,182,544.35		58,182,544.35				
						3,383,363.83			3,383,363.83	2,902,491.48	6,285,855.31				

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,215,237,535.00				12,391,427,872.63				419,359,408.88	2,492,994,312.04		16,519,019,128.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,215,237,535.00				12,391,427,872.63				419,359,408.88	2,492,994,312.04		16,519,019,128.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-182,426,884.33		-182,426,884.33
（一）综合收益总额										-121,665,007.58		-121,665,007.58
（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										-60,761,876.75		-60,761,876.75
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股										-60,761,876.75		-60,761,876.75

东)的分配												
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	1,215,237,535.00				12,391,427,872.63				419,359,408.88	2,310,567,427.71		16,336,592,244.22

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,215,237,535.00				12,434,868,037.55		- 30,060,106.81		346,250,578.35	2,008,771,108.59		15,975,067,152.68
加：会计政策变更												

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	1,215,237,535.00				12,434,868,037.55		- 30,060,106.81	346,250,578.35	2,008,771,108.59			15,975,067,152.68
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号 填列）					-43,440,164.92		30,060,106.81	73,108,830.53	484,223,203.45			543,951,975.87
（一）综合收 益总额							30,060,106.81		731,088,305.25			761,148,412.06
（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								73,108,830.53	-206,784,959.38			-133,676,128.85
1. 提取盈余公 积								73,108,830.53	-73,108,830.53			
2. 对所有者 （或股东）的 分配									-133,676,128.85			-133,676,128.85
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					-43,440,164.92					-40,080,142.42		-83,520,307.34
四、本期期末余额	1,215,237,535.00				12,391,427,872.63				419,359,408.88	2,492,994,312.04		16,519,019,128.55

### 三、公司基本情况

诚志股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1998 年 10 月经江西省（市）人民政府赣股（1998）04 号文批准，由江西合成洗涤剂厂、江西草珊瑚企业（集团）公司、南昌高新区建设开发有限责任公司、江西省日用品工业总公司和清华同方股份有限公司共同发起设立的股份有限公司，并于 2000 年 7 月 6 日在深圳证券交易所上市。公司的统一社会信用代码：913600007055084968；母公司为诚志科融控股有限公司，公司最终控制方为青岛西海岸新区国有资产管理局。

经过历年的派送红股、转增股本、增发新股及回购注销，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司股本总数 121,523.7535 万股，注册资本为 121,523.7535 万元。

诚志科融系公司控股股东，青岛海控投资持有诚志科融 100% 股权，为公司间接控股股东。

#### （一）公司注册地和总部地址

公司注册地址及总部地址：南昌市经济技术开发区玉屏东大街 299 号。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为化学原料及化学制造业；本公司所提供的主要产品和服务包括：一氧化碳、净化合成气等气体产品以及甲醇、乙烯、丁辛醇类等工业用化工产品的生产与销售，半导体显示用混合液晶材料（TN 型、STN 型、TFT 型等系列）和显示用玻璃制品、D-核糖、 $\alpha$ -熊果苷、力博士、D-核糖冲剂等生物制药及医药中间体产品、助洗剂等日用化工产品的生产和销售、以及化工原料的相关贸易和医疗健康服务等。

#### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 7 月 24 日批准报出。

### 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，重要的会计政策和会计估计主要体现在应收款项坏账准备的计提方法，存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、投资性房地产的计量、开发支出资本化的判断标准、收入的确认时点等。

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 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	占相应应收款项金额的 1%以上，且金额超过 500 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 1%以上，且金额超过 500 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且期末余额占比 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 1%以上，且金额超过 200 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且营业收入或净利润占合并报表相应项目 10%以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### （2）合并财务报表的编制方法

#### ①统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

#### ②合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### ③合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业

合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### ④处置子公司的会计处理

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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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。

### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### （1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### （2）共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （3）合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

### （一）金融工具的分类、确认和计量

#### （1）金融资产

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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## （二）金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### （三）金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### （四）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认坏账准备。

#### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

#### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法



本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

(1) 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

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
商业承兑汇票组合	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要系合并范围内关联方应收款项。	不计提

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对账龄超过 3 或 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，并根据可收回情况计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；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；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

(1) 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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他应收账款计算预期信用损失	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，编制其他应收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
其他组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：纳入合并范围的关联方、保证金及押金、备用金等	不计提

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他金融资产进行单项认定并计提坏账准备。如对账龄超过 3 或 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的其他金融资产单项认定，并根据可收回情况计提坏账准备。

## 12、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）。

## 13、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、低值易耗品和周转材料等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用分期摊销法；
- ②包装物采用分期摊销法；
- ③其他周转材料采用分期摊销法摊销。

## 14、持有待售资产

持有待售的非流动资产或处置组

### （1）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

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

## （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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的金额计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-45 年	3.00%	2.16%-3.88%
机器设备	年限平均法	5-15 年	5.00%	6.33%-19%
运输设备	年限平均法	5-8 年	5.00%	11.88%-19%
其他设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.5%-19%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 17、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 19、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

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，包括土地使用权、专利权、非专有技术、各类商标、许可证和管理软件。

#### 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 无形资产的后续计量

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。

##### 1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权、技术使用权	10-30 年	专利权证、技术使用合同
土地使用权类	40-50 年	土地权证有效期内
商标注册类	10 年	注册商标法定有效期
各种软件类	10 年	根据软件可使用期，按不低于 10 年摊销
药品生产许可证类	5 年	许可证法定有效期内



每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工

教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2） 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

### （3） 辞退福利的会计处理方法

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

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 24、 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

## 25、 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

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

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

①通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

②通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

③对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果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进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

### （2）优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

## （1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## （2）收入确认的具体方法

### ①销售商品收入

1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定控制权已转移。

2) 外销收入公司根据合同约定将产品发出办妥报关手续海关放行，取得货运提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

3) 本公司所生产的气体产品按照合同约定，已通过供应管道中双方商定的界点；液体产品已按合同约定的条件实际交付客户，并获得经双方对账确认的结算单时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### ②物业服务合同

本公司在提供物业服务过程中确认收入。

### ③物业出租合同

本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

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的情况

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## 29、政府补助

### （1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）递延所得税的确认

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

### （2）递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前

会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### （3）递延所得税的净额抵销依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### 1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### 2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。



### 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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，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收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### ②融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西诚志生物工程有限公司	15%
安徽诚志显示玻璃有限公司	15%
石家庄诚志永华显示材料有限公司	15%
南京诚志清洁能源有限公司	15%
合并范围内的其他分子公司	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 所得税税收优惠

1) 本公司子公司江西诚志生物工程有限公司于 2021 年 11 月 3 日获得江西省科技厅对高新技术企业资格认证的批复，证书编号：GR202136000256，有效期自 2021 年 11 月 3 日起三年，即 2021 年 11 月 -2024 年 11 月适用 15%的企业所得税税率。

2) 本公司子公司安徽诚志显示玻璃有限公司于 2023 年 10 月 16 日获得安徽省科技厅对高新技术企业资格认证的批复，证书编号：GR202334002298，有效期自 2023 年 7 月 20 日起三年，即 2023 年、2024 年、2025 年适用 15%的企业所得税税率。

3) 本公司子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司于 2023 年 10 月 16 日获得河北省科学技术厅对高新技术企业资格认证的批复，证书编号：GR202313004888，有效期自 2023 年 10 月 16 日起三年，即 2023 年 10 月-2026 年 10 月年适用 15%的企业所得税税率。

4) 南京诚志清洁能源有限公司于 2022 年 10 月 18 日获得的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232002193，有效期自 2022 年 10 月 18 日起三年，即 2022 年、2023 年、2024 年适用 15%的企业所得税税率。

## (2) 增值税税收优惠

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的通知，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司子公司南京诚志清洁能源有限公司、石家庄诚志永华显示材料有限公司和江西诚志生物工程有限公司可享受上述税收优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	169,054.14	145,664.23
银行存款	2,328,594,624.65	2,259,589,358.76
其他货币资金	71,095,233.67	147,745,335.56
合计	2,399,858,912.46	2,407,480,358.55
其中：存放在境外的款项总额	17,881,440.67	25,721,020.96

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	51,090,294.67	117,741,506.86
信用证保证金	20,004,939.00	30,003,828.70
合计	71,095,233.67	147,745,335.56

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损	440,325,927.75	200,023,277.01

益的金融资产		
其中：		
其他	440,325,927.75	200,023,277.01
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	520,283,709.22	550,468,453.20
其中：		
其他	520,283,709.22	550,468,453.20
合计	960,609,636.97	750,491,730.21

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	94,965,181.97	150,784,793.36
商业承兑票据		11,945,975.28
减：减值准备		-11,945,975.28
合计	94,965,181.97	150,784,793.36

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,004,226,240.58	1,066,123,807.23
3 个月以内	343,937,782.55	463,436,558.22
1 年以内	660,288,458.03	602,687,249.01
1 至 2 年	22,309,416.08	53,386,717.69
2 至 3 年	36,265,631.28	24,532,420.01
3 年以上	480,736,248.75	517,128,860.76
3 至 4 年	23,998,361.14	27,909,478.50
4 至 5 年	24,557,609.69	67,919,767.00
5 年以上	432,180,277.92	421,299,615.26
合计	1,543,537,536.69	1,661,171,805.69

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	392,869,719.24	25.45%	384,558,590.55	97.88%	8,311,128.69	310,684,602.48	18.70%	310,556,555.73	99.96%	128,046.75

账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,150,667,817.45	74.55%	189,645,073.44	16.48%	961,022,744.01	1,350,487,203.21	81.30%	215,326,854.11	15.94%	1,135,160,349.10
其中：										
账龄组合	1,150,667,817.45	74.55%	189,645,073.44	16.48%	961,022,744.01	1,350,487,203.21	81.30%	215,326,854.11	15.94%	1,135,160,349.10
合计	1,543,537,536.69	100.00%	574,203,663.99	37.20%	969,333,872.70	1,661,171,805.69	100.00%	525,883,409.84	31.66%	1,135,288,395.85

按单项计提坏账准备类别名称：重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海中泽国际贸易有限公司	151,407,843.25	151,407,843.25	151,407,843.25	151,407,843.25	100.00%	不能收回
上海开极实业有限公司	10,898,942.20	10,898,942.20	10,898,942.20	10,898,942.20	100.00%	不能收回
上海浩昌实业有限公司	13,706,942.60	13,706,942.60	13,706,942.60	13,706,942.60	100.00%	不能收回
希唐实业（上海）有限公司	6,703,660.00	6,703,660.00	6,703,660.00	6,703,660.00	100.00%	不能收回
吉安市井开区合力泰科技有限公司			16,366,163.88	8,183,081.94	50.00%	可能部分不能收回
上海合盛企业发展有限公司	97,372,739.54	97,372,739.54	97,372,739.54	97,372,739.54	100.00%	不能收回
上海由美物业管理有限公司			81,763,106.56	81,763,106.56	100.00%	不能收回
合计	280,090,127.59	280,090,127.59	378,219,398.03	370,036,316.09		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	343,937,782.55		0.00%
1 年以内	581,194,284.33	29,054,557.80	5.00%
1—2 年	43,163,209.63	4,316,320.96	10.00%
2—3 年	27,572,763.08	8,271,828.93	30.00%
3—4 年	8,748,228.09	4,374,114.05	50.00%
4—5 年	8,077,660.20	5,654,362.14	70.00%
5 年以上	137,973,889.57	137,973,889.56	100.00%
合计	1,150,667,817.45	189,645,073.44	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	349,132,144.96	44,656,952.89		12,835,035.43	-3,604,528.13	384,558,590.55
按组合计提预期信用损失的应收账款	176,751,264.88	15,138,851.56		2,245,043.00		189,645,073.44
合计	525,883,409.84	59,795,804.45		15,080,078.43	-3,604,528.13	574,203,663.99

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,080,078.43

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海彝润实业有限公司	货款	5,526,680.00	公司注销	公司董事会	否
福建省瑞隆科技开发有限公司	货款	5,193,115.24	诉讼已裁决，无可执行财产，法院已终止执行	公司董事会	否
合计		10,719,795.24			

**(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**

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
塞拉尼斯（南京）化工有限公司	195,411,381.77		195,411,381.77	12.66%	
上海中泽国际贸易有限公司	151,407,843.25		151,407,843.25	9.81%	151,407,843.25
丹东市医疗保险中心	136,739,772.46		136,739,772.46	8.86%	50,699,351.27
上海合盛企业发展有限公司	97,372,739.54		97,372,739.54	6.31%	97,372,739.54
上海由美物业管理有限公司	81,763,106.56		81,763,106.56	5.30%	81,763,106.56
合计	662,694,843.58		662,694,843.58	42.94%	381,243,040.62

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	58,739,923.83	16,867,702.22
合计	58,739,923.83	16,867,702.22

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	196,350,760.73	150,977,617.95
合计	196,350,760.73	150,977,617.95

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	57,245,323.49	7,306,324.60
备用金	7,689,117.37	5,382,330.72
出口退税	4,893,824.86	5,698,727.98
代垫社保费用	4,186,568.33	3,452,539.10
往来债权	434,219,492.06	486,578,837.02
欠款欠票	1,676,814.16	2,177,244.00
其他	5,633,339.42	9,726,995.57
合计	515,544,479.69	520,322,998.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	63,706,845.51	42,377,924.16
1 至 2 年	11,953,634.40	17,478,617.39
2 至 3 年	11,833,344.87	14,824,480.22
3 年以上	428,050,654.91	445,641,977.22
3 至 4 年	9,043,468.41	5,247,959.93
4 至 5 年	5,140,476.01	112,179,362.91
5 年以上	413,866,710.49	328,214,654.38
合计	515,544,479.69	520,322,998.99

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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	255,808,296.46	49.62%	181,094,373.38	70.79%	74,713,923.08	269,191,259.30	51.74%	194,477,336.22	72.25%	74,713,923.08
其中：										
按组合计提坏账准备	259,736,183.23	50.38%	138,099,345.58	53.17%	121,636,837.65	251,131,739.69	48.26%	174,868,044.82	69.63%	76,263,694.87
其中：										
账龄组合	189,563,696.33	36.77%	138,099,345.58	72.85%	51,464,350.75	229,291,817.29	44.07%	174,868,044.82	76.26%	54,423,772.47
其他组合	70,172,486.90	13.61%			70,172,486.90	21,839,922.40	4.20%			21,839,922.40
合计	515,544,479.69	100.00%	319,193,718.96	61.91%	196,350,760.73	520,322,998.99	100.00%	369,345,381.04	70.98%	150,977,617.95

按单项计提坏账准备类别名称：重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏诚志万胜生物工程有 限公司	133,309,907.17	66,654,953.59	133,309,907.17	66,654,953.59	50.00%	债权附资产抵押
上海中泽国际贸易有 限公司	90,004,450.29	90,004,450.29	90,004,450.29	90,004,450.29	100.00%	无法收回
九江常顺科技有 限公司	16,376,000.00	16,376,000.00	16,376,000.00	16,376,000.00	100.00%	无法收回
石家庄欣华昌医药科技有 限公司	11,990,000.00	5,995,000.00	11,990,000.00	5,995,000.00	50.00%	债权附资产抵押
合计	251,680,357.46	179,030,403.88	251,680,357.46	179,030,403.88		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,344,293.82	1,267,214.69	5.00%
1—2 年	327,366.06	32,736.60	10.00%
2—3 年			30.00%
3—4 年	165,034.33	82,517.17	50.00%
4—5 年	90,033,750.00	63,023,625.00	70.00%
5 年以上	73,693,252.12	73,693,252.12	100.00%
合计	189,563,696.33	138,099,345.58	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元



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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,412,821.54	63,125,355.60	304,807,203.90	369,345,381.04
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-145,606.85	13,523.17	-82,925.79	-215,009.47
本期核销			49,936,652.61	49,936,652.61
2024 年 6 月 30 日余额	1,267,214.69	63,138,878.77	254,787,625.50	319,193,718.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提预期信用损 失的其他应收款	190,264,429.9 9			9,170,056.61		181,094,373.38
按组合计提预期信用 损失的其他应收款	179,080,951.0 5	-215,009.47		40,766,596.00		138,099,345.58
合计	369,345,381.0 4	-215,009.47		49,936,652.61		319,193,718.96

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	49,936,652.61

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否由关 联交易产生
联通华盛通信有限公 司	贸易业务款	9,170,056.61	2019 年二审驳回，移送 公安侦办，涉嫌诈骗人失 联	公司董事会	否
福州开发区正大实业 有限公司	贸易业务款	38,652,536.00	诉讼已裁决，但无可执行 财产，法院已中止执行	公司董事会	否
合计		47,822,592.61			

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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

宁夏诚志万胜生物工程有限公司	往来款	133,309,907.17	5年以上	25.86%	66,654,953.59
上海中泽国际贸易有限公司	货款	90,004,450.29	5年以上	17.46%	90,004,450.29
浙江天瑞控股集团有限公司	往来款	90,000,000.00	4-5年	17.46%	63,000,000.00
苏州东方恒久发展有限公司	货款	61,352,500.00	5年以上	11.90%	61,352,500.00
郑州商品交易所	保证金	25,300,000.00	1年以内	4.91%	
合计		399,966,857.46		77.58%	281,011,903.88

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	340,200,443.27	99.31%	164,097,188.06	99.33%
1至2年	2,122,875.04	0.62%	515,603.05	0.31%
2至3年	33,526.00	0.01%	342,901.43	0.21%
3年以上	202,699.00	0.06%	244,550.24	0.15%
合计	342,559,543.31		165,200,242.78	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占总额比例	预付款时间	未结算原因
杭州凯大催化金属材料股份有限公司	79,380,376.92	23.17%	1年以内	合同执行中
梅赛尼斯贸易(上海)有限公司	79,309,620.00	23.15%	1年以内	合同执行中
江苏省陕煤化能源有限公司	43,200,000.00	12.61%	1年以内	合同执行中
重庆卡贝乐化工有限责任公司	40,057,773.09	11.69%	1年以内	合同执行中
上海迪阳化工进出口有限公司	16,088,434.50	4.70%	1年以内	合同执行中
合计	258,036,204.51	75.33%		

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	399,634,951.47	151,505.63	399,483,445.84	499,179,201.41	151,892.01	499,027,309.40
库存商品	262,889,130.18	5,501,588.28	257,387,541.90	204,584,561.80	6,278,214.63	198,306,347.17
周转材料	19,371,804.42		19,371,804.42	20,243,160		20,243,160.61

				.61		
发出商品	3,882,779.81		3,882,779.81	4,526,136.13		4,526,136.13
委托加工物资	742,423.80		742,423.80	561,890.75		561,890.75
自制半成品	124,913,678.76	466,359.01	124,447,319.75	140,860,814.15	581,136.78	140,279,677.37
低值易耗品	1,323,388.35		1,323,388.35	635,146.42		635,146.42
合计	812,758,156.79	6,119,452.92	806,638,703.87	870,590,911.27	7,011,243.42	863,579,667.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	151,892.01			386.38		151,505.63
库存商品	6,278,214.63			776,626.35		5,501,588.28
自制半成品	581,136.78			114,777.77		466,359.01
合计	7,011,243.42			891,790.50		6,119,452.92

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交所得税借方余额	15,404.30	1,854,072.34
待抵扣增值税进项税额	86,426,971.01	62,224,383.71
待摊财产保险费	4,556,011.86	5,743,250.85
活期理财产品	712,000,000.00	649,536,345.20
活期理财应计利息	3,222,646.58	1,850,468.50
合计	806,221,033.75	721,208,520.60

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
新企创业投资企业	2,442,400.00				1,408,852.86		2,442,400.00	
新企二期创业投资企业	19,504,400.00			13,102,097.77			19,504,400.00	
鄂尔多斯市昊华泰化工有限公司					40,132,000.00			

合计	21,946,800.00			13,102,097.77	41,540,852.86		21,946,800.00	
----	---------------	--	--	---------------	---------------	--	---------------	--

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
新企创业投资企业			1,408,852.86			
新企二期创业投资企业		13,102,097.77				
鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司			40,132,000.00			
合计		13,102,097.77	41,540,852.86			

### 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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												
二、联营企业												
北京艾克斯特科技有限公司	350,022.62							-350,022.62				
北京诚大信业科技有限公司	47,533.95							-47,533.95				
北京至同思睿信息技术有限公司	1,212,986.10				-196,657.68						1,016,328.42	
青岛青迈高能电子辐照有限	31,269,888.01		29,794,687.08		-1,475,200.93							

公司												
江西 诚志 日化 有限 公司	156,5 00,69 2.04				- 810,8 41.34						155,6 89,85 0.70	
陕西 长青 能源 化工 有限 公司	176,8 13,03 3.44				- 7,289 ,041. 85						169,5 23,99 1.59	
诚健 保 (北 京) 咨询 服务 有限 公司	759,8 05.17				- 1,227 .56						758,5 77.61	
苏州 汇清 恒泰 投资 合伙 企业	49,99 6,264 .32										49,99 6,264 .32	
山西 天诚 创新 股权 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	403,4 12,82 3.60			88,29 4,825 .00	- 2,678 ,110. 10						312,4 39,88 8.50	
安徽 宝龙 环保 科技 有限 公司	188,7 17,45 0.07				- 3,805 ,217. 60						184,9 12,23 2.47	
智联 万维 科技 有限 公司	208,1 53,41 4.91				- 7,118 ,432. 06						201,0 34,98 2.85	
南京 科立 科盈 科技 有限 公司	29,85 1,904 .49				- 2,804 ,026. 21						27,04 7,878 .28	
青岛 诚志 奈晶 显示	23,79 3,599 .47				- 1,285 ,798. 45						22,50 7,801 .02	

科技 有限 公司											
南京 清奇 新材 料科 技有 限公 司			8,000 ,000. 00		- 128,0 35.95					7,871 ,964. 05	
小计	1,270 ,879, 418.1 9		8,000 ,000. 00	118,0 89,51 2.08	- 27,59 2,589 .73		- 397,5 56.57			1,132 ,799, 759.8 1	
合计	1,270 ,879, 418.1 9		8,000 ,000. 00	118,0 89,51 2.08	- 27,59 2,589 .73		- 397,5 56.57			1,132 ,799, 759.8 1	

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

### 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,342,086,125.49	1,151,693,609.94
合计	1,342,086,125.49	1,151,693,609.94

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	2,504,263,227.10			2,504,263,227.10
二、本期变动	-5,282,640.00			-5,282,640.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				

其他转出	5,282,640.00			5,282,640.00
公允价值变动				
三、期末余额	2,498,980,587.10			2,498,980,587.10

#### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,901,933,927.55	5,111,149,010.35
合计	4,901,933,927.55	5,111,149,010.35

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,508,320,338.28	7,458,863,736.03	24,046,546.10	119,319,136.38	10,110,549,756.79
2. 本期增加金额	5,463,964.11	51,615,758.75	696,217.86	1,948,434.65	59,724,375.37
(1) 购置	5,463,964.11	50,323,407.44	696,217.86	1,922,922.42	58,406,511.83
(2) 在建工程转入		1,292,351.31		11,445.13	1,303,796.44
(3) 企业合并增加					
其他转入				14,067.10	14,067.10
3. 本期减少金额		78,460,607.41		15,667,287.98	94,127,895.39
(1) 处置或报废		78,460,607.41		15,667,287.98	94,127,895.39
4. 期末余额	2,513,784,302.39	7,432,018,887.37	24,742,763.96	105,600,283.05	10,076,146,236.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	741,330,334.12	4,104,301,997.94	17,386,276.94	85,146,510.50	4,948,165,119.50
2. 本期增加金额	38,851,215.66	215,625,175.32	733,202.22	5,253,398.53	260,462,991.73
(1) 计提	38,851,215.66	215,625,175.32	733,202.22	5,240,755.34	260,450,348.54
其他转入				12,643.19	12,643.19
3. 本期减少金额		56,365,249.48		12,583,101.59	68,948,351.07
(1) 处置或报废		56,365,249.48		12,583,101.59	68,948,351.07
4. 期末余额	780,181,549.78	4,263,561,923.78	18,119,479.16	77,816,807.44	5,139,679,760.16
三、减值准备					
1. 期初余额	2,112,538.17	49,123,088.77			51,235,626.94
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额		16,703,077.88			16,703,077.88
(1) 处置 或报废		16,703,077.88			16,703,077.88
4. 期末余额	2,112,538.17	32,420,010.89			34,532,549.06
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,731,490,214.44	3,136,036,952.70	6,623,284.80	27,783,475.61	4,901,933,927.55
2. 期初账面价值	1,764,877,465.99	3,305,438,649.32	6,660,269.16	34,172,625.88	5,111,149,010.35

### 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	711,119,872.96	447,279,574.54
合计	711,119,872.96	447,279,574.54

#### (1) 在建工程情况

单位：元

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
南京 2020 技改项目	1,695,426.75		1,695,426.75	544,145.80		544,145.80
南京 2021 技改项目	38,804,949.63		38,804,949.63	30,405,198.23		30,405,198.23
南京 2022 技改项目	13,206,631.25		13,206,631.25	3,080,027.13		3,080,027.13
南京 2023 技改项目	5,337,219.08		5,337,219.08	684,274.78		684,274.78
南京 2024 技改项目	7,671,048.02		7,671,048.02			
新材料一体化 丙烯价值链项目	352,638,384.40		352,638,384.40	160,827,681.49		160,827,681.49
VOCs 升级改造 建设项目	10,384,454.47		10,384,454.47	10,384,454.47		10,384,454.47
丹东医院科教 及综合病房楼 改造	12,626,128.79		12,626,128.79	10,422,035.52		10,422,035.52
创新大厦 B 座 16 层办公室改 造	296,801.52		296,801.52			
华江大厦大堂 装修改造	132,147.65		132,147.65			
原料药项目	3,016,220.92		3,016,220.92	591,510.55		591,510.55
云南汉盟 2000 吨花叶项目一 期	167,554,810.36		167,554,810.36	153,759,181.49		153,759,181.49



G6 半自动点胶机	769,911.50		769,911.50	769,911.50		769,911.50
废酸提纯设备	716,814.16		716,814.16	716,814.16		716,814.16
青岛诚志华青化工新材料产业园项目	96,268,924.46		96,268,924.46	75,094,339.42		75,094,339.42
合计	711,119,872.96		711,119,872.96	447,279,574.54		447,279,574.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
年处理2000吨花叶原料工业大麻提炼项目	200,781,700.00	153,759,181.49	13,798,784.87		3,156.00	167,554,810.36	87.39%	99.85%				其他
青岛诚志华青化工新材料产业园项目	4,851,510,000.00	75,094,339.42	21,174,585.04			96,268,924.46	8.69%	10.00%	3,250,967.45	2,350,784.20		其他
新材料一体化丙烯价值链项目	1,050,000,000.00	160,827,681.49	191,810,702.91			352,638,384.40	53.00%	80.00%	1,791,242.05	1,791,242.05		其他
合计	6,102,291,700.00	389,681,202.40	226,784,072.82		3,156.00	616,462,119.22			5,042,209.50	4,142,026.25		

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	605,216,079.27	2,554,191.94	607,770,271.21
2. 本期增加金额	13,193.34	402,190.05	415,383.39
新增租赁	13,193.34	402,190.05	415,383.39
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	605,229,272.61	2,956,381.99	608,185,654.60
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	71,726,702.62	1,039,300.15	72,766,002.77
2. 本期增加金额	35,722,711.81	496,568.28	36,219,280.09
(1) 计提	35,722,711.81	496,568.28	36,219,280.09
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	107,449,414.43	1,535,868.43	108,985,282.86
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	497,779,858.18	1,420,513.56	499,200,371.74
2. 期初账面价值	533,489,376.65	1,514,891.79	535,004,268.44

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	550,244,249.37	574,261,341.73	129,506,565.77	38,256,502.23	1,292,268,659.10
2. 本期增加金额	47,205,126.36	185,451,389.77	2,539,649.95	190,973.45	235,387,139.53

置	(1) 购	47,205,126.36	181,441,212.72		190,973.45	228,837,312.53
	(2) 内部研发		62,183.62	2,539,649.95		2,601,833.57
	(3) 企业合并增加					
	股东投入		3,875,897.16			3,875,897.16
	其他转入		72,096.27			72,096.27
	3. 本期减少金额		306,213.93		22,919.40	329,133.33
	(1) 处置					
	其他转出		306,213.93		22,919.40	329,133.33
	4. 期末余额	597,449,375.73	759,406,517.57	132,046,215.72	38,424,556.28	1,527,326,665.30
	二、累计摊销					
	1. 期初余额	91,452,175.96	512,835,940.00	102,933,705.64	21,665,295.26	728,887,116.86
	2. 本期增加金额	6,606,199.07	4,457,243.74	4,929,836.20	1,753,709.10	17,746,988.11
	(1) 计提	6,606,199.07	4,430,752.09	4,929,836.20	1,753,709.10	17,720,496.46
	其他转入		26,491.65			26,491.65
	3. 本期减少金额					
	(1) 处置					
	4. 期末余额	98,058,375.03	517,293,183.74	107,863,541.84	23,419,004.36	746,634,104.97
	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	499,391,000.70	242,113,333.83	24,182,673.88	15,005,551.92	780,692,560.33
	2. 期初账面价值	458,792,073.41	61,425,401.73	26,572,860.13	16,591,206.97	563,381,542.24

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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	
收购石家庄诚志永华显示材料有限公司	124,261,349.88			124,261,349.88
收购安徽今上显示材料有限公司	139,952,783.97			139,952,783.97
收购南京诚志清洁能源有限公司	6,569,362,375.17			6,569,362,375.17
收购云南汉盟制药有限公司	223,134,640.26			223,134,640.26
合计	7,056,711,149.28			7,056,711,149.28

(2) 商誉减值准备

单位：元

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	
收购安徽诚志显示玻璃有限公司	139,952,783.97			139,952,783.97
收购云南汉盟制药有限公司	174,260,839.52			174,260,839.52
合计	314,213,623.49			314,213,623.49

19、长期待摊费用

单位：元

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
色谱专用树脂	561,764.15	82,796.47	181,318.40		463,242.22
甘露糖联合试车费用	57,486.73				57,486.73
装修装饰费	19,153,584.48	1,862,124.16	2,375,461.14	429.65	18,639,817.85
催化剂摊销	128,321,025.34	67,898,567.69	24,505,925.56		171,713,667.47
合计	148,093,860.70	69,843,488.32	27,062,705.10	429.65	190,874,214.27

20、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

单位：元

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	772,557,808.67	178,139,127.90	893,694,251.22	206,416,522.42
可抵扣亏损	1,337,270,693.11	333,061,855.70	1,266,073,225.18	316,520,605.90
应付职工薪酬	13,664,010.12	2,361,535.39	13,664,010.12	2,361,535.39
租赁负债	522,563,644.14	130,281,514.43	550,656,468.25	136,683,201.80
预提费用	20,262,513.97	4,957,998.56	71,980,270.65	12,247,368.81
其他权益工具投资及其他非流动金融资产公允价值变动	144,904,818.82	32,213,004.70	139,272,494.37	30,804,923.59
递延收益	23,977,555.57	3,920,355.56	23,977,555.57	3,920,355.56
合计	2,835,201,044.40	684,935,392.24	2,959,318,275.36	708,954,513.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	23,732,984.93	5,306,094.72	27,507,466.90	6,187,083.28
其他权益工具投资公允价值变动	34,527,349.22	8,631,837.30	34,527,349.22	8,631,837.30
使用权资产	499,200,371.67	124,212,814.63	535,004,268.41	132,845,937.80
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	325,927.75	81,481.94	491,730.24	122,932.56
投资性房地产公允价值变动	1,621,212,722.83	404,143,813.42	1,621,348,654.83	404,164,203.21
固定资产加速折旧	198,318,128.13	29,747,719.22	198,191,988.32	29,728,798.24
合计	2,377,317,484.53	572,123,761.23	2,417,071,457.92	581,680,792.39

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	129,072,112.17	258,147,278.36
合计	129,072,112.17	258,147,278.36

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		109,034,517.81	
2025 年	75,752,125.64	75,752,125.64	
2026 年	18,618,549.07	18,618,549.07	
2027 年	2,851,645.97	2,851,645.97	
2028 年	14,016,653.96	51,890,439.87	
2029 年	17,833,137.53		
合计	129,072,112.17	258,147,278.36	

21、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程款、设备款	122,018,007.63		122,018,007.63	161,267,420.23		161,267,420.23
合计	122,018,007.63		122,018,007.63	161,267,420.23		161,267,420.23

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	255,000,000.00	505,000,000.00
信用借款	3,139,046,400.47	2,480,000,000.00
应付利息	2,725,416.67	5,427,708.27
合计	3,396,771,817.14	2,990,427,708.27

### 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	402,254,811.80	585,471,755.58
合计	402,254,811.80	585,471,755.58

### 24、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	461,229,580.15	472,636,245.02
应付货款(贸易批发业)	50,076,802.44	27,443,022.00
应付工程款	62,695,646.28	86,993,841.13
应付租金	324,612.40	
应付设备款	39,755,306.91	23,757,812.72
运费	549,066.84	1,480,819.46
其他往来	3,131,918.26	4,652,300.00
合计	617,762,933.28	616,964,040.33

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国药控股丹东有限公司	43,106,481.19	未结算
云南迦南飞奇科技有限公司	3,800,000.00	未结算
江苏苏净工程建设有限公司	2,985,000.00	未结算
江西省华锦建设集团有限公司	1,422,452.89	工程未决算
莱州市运泉石材厂	1,000,000.00	未结算
合计	52,313,934.08	

### 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		68,750,000.00
其他应付款	262,256,539.36	211,964,317.66
合计	262,256,539.36	280,714,317.66

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	18,154,129.47	11,265,772.63
代收(扣)款	922,980.49	1,062,772.70
工程款	703,150.69	1,781,775.29
应付报销款	28,775.49	1,096,324.61
其他往来欠款	239,321,826.53	192,921,571.09
其它	3,125,676.69	3,836,101.34
合计	262,256,539.36	211,964,317.66

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海信裕国际贸易有限公司	10,589,110.43	暂无需支付
员工安全风险抵押金本金	5,051,449.48	待支付安全抵押金
蚌埠市淮上区财政局财政支付中心	2,500,000.00	待确认政府补助
合计	18,140,559.91	

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,000.00	3,898.81
预收租金	785,932.32	319,151.13
其他	26,909.02	41,591.02
合计	814,841.34	364,640.96

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售相关的合同负债	166,332,305.08	154,297,358.58
减：计入其他流动负债	-19,129,108.17	-17,873,381.22
合计	147,203,196.91	136,423,977.36

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	90,271,028.11	406,657,957.71	441,009,675.14	55,919,310.68

二、离职后福利-设定提存计划	13,502,763.36	38,258,627.97	35,157,890.91	16,603,500.42
三、辞退福利	49,238.67	17,133,971.11	17,143,971.11	39,238.67
合计	103,823,030.14	462,050,556.79	493,311,537.16	72,562,049.77

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	75,440,667.31	338,909,260.19	373,774,604.36	40,575,323.14
2、职工福利费	34,374.28	16,569,059.93	16,568,439.93	34,994.28
3、社会保险费	416,022.33	18,702,619.27	18,745,334.21	373,307.39
其中：医疗保险费	399,773.44	16,703,845.90	16,746,373.83	357,245.51
工伤保险费	734.55	1,230,431.44	1,230,415.42	750.57
生育保险费	15,514.34	768,341.93	768,544.96	15,311.31
4、住房公积金	1,139,092.04	26,272,320.84	26,368,823.84	1,042,589.04
5、工会经费和职工教育经费	13,240,872.15	6,204,697.48	5,552,472.80	13,893,096.83
合计	90,271,028.11	406,657,957.71	441,009,675.14	55,919,310.68

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	2,676,430.06	34,410,326.73	31,266,692.72	5,820,064.07
2、失业保险费	10,411,622.36	1,407,072.28	1,213,839.35	10,604,855.29
3、企业年金缴费	414,710.94	2,441,228.96	2,677,358.84	178,581.06
合计	13,502,763.36	38,258,627.97	35,157,890.91	16,603,500.42

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,053,419.48	7,508,860.34
企业所得税	37,210,195.95	59,325,265.46
个人所得税	3,259,431.42	2,717,700.79
城市维护建设税	1,328,502.19	487,239.93
房产税	1,576,536.09	1,458,934.96
土地使用税	2,137,226.58	2,056,227.60
教育费附加(含地方教育费附加)	933,724.86	336,308.77
防洪基金(水利堤围费)	5,313.84	5,808.61
印花税	2,203,584.61	3,265,099.60
环境保护税	106,122.46	106,211.34
契税		7,800,038.49
合计	66,814,057.48	85,067,695.89



### 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	466,895,733.70	488,387,386.30
一年内到期的租赁负债	79,036,898.19	81,178,645.75
合计	545,932,631.89	569,566,032.05

### 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国内信用证及票据融资	31,315,679.95	
合同负债对应的增值税	19,129,108.17	17,873,381.22
已背书未到期未终止确认应收票据	8,341,447.15	59,564,487.46
合计	58,786,235.27	77,437,868.68

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	230,000,000.00	340,000,000.00
保证借款	553,141,894.51	316,607,511.93
信用借款	597,100,000.00	490,500,000.00
应付利息	733,540.28	466,766.43
减：一年内到期的长期欠款	-466,895,733.70	-488,387,386.30
合计	914,079,701.09	659,186,892.06

### 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
承租经营性资产所产生的应付经营性租赁负债	526,160,291.06	550,656,468.25
减：一年内到期的租赁负债	-79,036,898.19	-81,178,645.75
合计	447,123,392.87	469,477,822.50

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	114,628,849.24	3,970,000.00	4,848,225.81	113,750,623.43	
与收益相关政府补助	8,955,064.43		1,627.86	8,953,436.57	
合计	123,583,913.67	3,970,000.00	4,849,853.67	122,704,060.00	

与政府补助相关的递延收益：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江西省重点研发技术项目 阿洛酮糖	150,000.00			150,000.00				与资产相关
2020 年昆明市工业大麻产业发展专项资金	410,000.00						410,000.00	与资产相关
2020 年云南省生物医药产业发展专项资金	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关
江西省重点研发计划项目拨款(阿洛酮糖研发项目)	150,000.00						150,000.00	与资产相关
园区土地契税返还	99,000.00			1,500.00			97,500.00	与资产相关
环境保护专项资金	60,000.00			30,000.00			30,000.00	与资产相关
燃煤锅炉整治补贴款	475,000.00			53,000.00			422,000.00	与资产相关
谷胱甘肽科技专项经费	245,833.33			25,000.00			220,833.33	与资产相关
TFT 液晶材料生产基地项目	2,534,813.50			863,347.47			1,671,466.03	与资产相关
LCD 用 3D 液晶材料的研发与产业化	990,878.31						990,878.31	与资产相关
TFT-LCD 高世代线用液晶材料的产业化项目	7,899,389.51			838,389.30			7,061,000.21	与资产相关
省级战略新兴产业专项资金	3,066,666.28			100,000.02			2,966,666.26	与资产相关
工程项目贴息	1,024,266.28			33,400.02			990,866.26	与资产相关
高世代线用液晶材料的开发与产业化	1,144,533.62			87,942.24			1,056,591.38	与资产相关
液晶单体提纯自动化实验平台项目	1,118,793.32			110,150.88			1,008,642.44	与资产相关
节能型 TFT-LCD 用高穿透液晶材料的研究与应用	361,177.23			15,977.94			345,199.29	与资产相关
TFT-LCD 用液晶材料研发测试创新服务平台	322,354.81			31,955.82			290,398.99	与资产相关
TFT-LCD 用新型负性液晶材料的研究与应用	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
2018 年省级工业转型升级(技改)专项资金	853,586.33			124,361.94			729,224.39	与资产相关
2019 年省级战略性新兴产业发展专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
OLED 显示材料开发及产业化项目	23,233,170.42			886,044.67			22,347,125.75	与资产相关
新一代信息技术研发产业化专项资金	2,500,000.00						2,500,000.00	与资产相关
2020 年省级战略性新兴产业发展专项资金	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
河北省平板显示材料工程技术研究中心绩效后补助经费	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关

高性能液晶（LCD）显示相关材料开发与示范应用	3,150,000.00						3,150,000.00	与资产相关
显示材料技术开发团队建设	450,000.00						450,000.00	与收益相关
2020 年度河北省引才引智项目	30,944.28			1,627.86			29,316.42	与收益相关
高价值专利组合项目	1,080,000.00						1,080,000.00	与收益相关
新型高性能 AMOLED 显示材料的开发及应用	1,350,000.00						1,350,000.00	与收益相关
2020 年省新一代信息技术研发及产业化专项资金	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
重大成果转化	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
以工代训专项资金	631,200.00						631,200.00	与收益相关
2021 年第二批省级战略性新兴产业发展专项资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
2020-2021 年度市级促进外经贸发展专项资金	500,000.00						500,000.00	与收益相关
稳岗补贴	402,920.15						402,920.15	与收益相关
中央引导地方资金《超高对比度 IPS 新型液晶材料的开发与产业化》	800,000.00						800,000.00	与收益相关
第四代 OLED 蓝光技术创新团队	350,000.00						350,000.00	与收益相关
2021 年促进工业经济稳增长激励政策第三批奖励资金	1,560,000.00						1,560,000.00	与收益相关
市科技计划-超高分辨率大尺寸用液晶材料的开发与应用	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
市科技计划-OLED 显示材料技术创新团队	150,000.00						150,000.00	与收益相关
2023 年市引智项目	300,000.00						300,000.00	与收益相关
2023 年科技计划项目市级资金	350,000.00						350,000.00	与收益相关
2017 年化工产业区产业发展扶持资金	20,740,333.33			964,666.66			19,775,666.67	与资产相关
22101 净化尾气放空达标排放项目		3,970,000.00		88,222.23			3,881,777.77	与资产相关
南京市江北新区管理委员会财政局项目投资设备资产奖补助	2,608,388.85			107,933.34			2,500,455.51	与资产相关
南京市江北新区管理委员会财政局项目投资设备资产奖补助	628,833.37			25,666.66			603,166.71	与资产相关
土地款补贴	17,734,441.22				188,333.34		17,546,107.88	与资产相关
新建年产 100 万张减薄玻璃	1,398,222.56				80,666.64		1,317,555.92	与资产相关
蚌经信技改【2017】292 号	729,166.97				41,666.64		687,500.33	与资产相关
合计	123,583,913.67	3,970,000.00		4,539,187.05	310,666.62		122,704,060.00	

### 35、股本

单位：元

	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	1,215,237,535.00						1,215,237,535.00

### 36、资本公积

单位：元

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）	12,406,869,590.68			12,406,869,590.68
其他资本公积	166,526,738.14		1,495,946.76	165,030,791.38
合计	12,573,396,328.82		1,495,946.76	12,571,900,382.06

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-25,342,266.32						-25,342,266.32
其他权益工具投资公允价值变动	-25,342,266.32						-25,342,266.32
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,159,491.86	188,254.28				188,254.28	-4,971,237.58
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,355,252.74						2,355,252.74
外币财务报表折算差额	-7,514,744.60	188,254.28				188,254.28	-7,326,490.32
其他综合收益合计	-30,501,758.18	188,254.28				188,254.28	-30,313,503.90

### 38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,986,212.53	16,059,822.69	7,706,382.65	27,339,652.57
合计	18,986,212.53	16,059,822.69	7,706,382.65	27,339,652.57

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	419,359,408.88			419,359,408.88
合计	419,359,408.88			419,359,408.88

### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,454,230,332.37	
调整后期初未分配利润	3,454,230,332.37	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	187,128,744.26	
应付普通股股利	60,761,876.75	
加：所有者权益其他内部结转	-283,768.82	
期末未分配利润	3,580,313,431.06	

### 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,619,029,686.20	4,727,686,013.47	6,077,675,314.81	5,463,379,500.72
其他业务	42,003,796.33	365,720.28	474,139,820.06	445,457,024.12
合计	5,661,033,482.53	4,728,051,733.75	6,551,815,134.87	5,908,836,524.84

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
清洁能源产品	4,539,644,445.03	4,019,911,131.42			4,539,644,445.03	4,019,911,131.42
半导体显示材料产	616,761,251.21	293,182,776.66			616,761,251.21	293,182,776.66

品						
生命医疗服务	333,239,564.37	273,139,103.75			333,239,564.37	273,139,103.75
其他产品	171,388,221.92	141,818,721.92			171,388,221.92	141,818,721.92
按经营地区分类						
其中:						
江西地区	27,143,318.13	20,858,114.33			27,143,318.13	20,858,114.33
北京地区	54,830,761.70	14,294,287.94			54,830,761.70	14,294,287.94
河北地区	585,558,051.39	268,014,040.99			585,558,051.39	268,014,040.99
辽宁地区	277,186,919.36	243,077,868.97			277,186,919.36	243,077,868.97
广东地区	1,344,605.33	1,100,175.63			1,344,605.33	1,100,175.63
江浙地区	4,547,739,683.13	4,019,911,131.42			4,547,739,683.13	4,019,911,131.42
其他地区	167,230,143.49	160,796,114.47			167,230,143.49	160,796,114.47
按商品转让的时间分类						
其中:						
在某一时点转让	5,661,033,482.53	4,728,051,733.75			5,661,033,482.53	4,728,051,733.75
合计	5,661,033,482.53	4,728,051,733.75			5,661,033,482.53	4,728,051,733.75

#### 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,449,634.82	7,876,439.20
教育费附加	6,054,316.06	5,631,591.89
资源税	1,368.05	0.00
房产税	7,989,915.89	7,990,864.19
土地使用税	5,128,992.90	4,402,711.13
车船使用税	21,000.00	18,160.06
印花税	4,697,960.07	6,012,949.66
防洪基金	18,895.03	24,716.44
环境保护税	212,227.68	143,519.75
合计	32,574,310.50	32,100,952.32

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	163,411,365.07	130,733,534.44
办公费	4,322,162.10	3,750,255.96
差旅费	2,399,221.32	2,043,322.34
业务招待费	2,670,218.69	2,388,536.52
中介服务费	10,759,548.28	5,450,570.50
折旧及摊销	27,952,975.27	70,791,004.32
租赁费	5,811,246.39	7,952,755.43
修理费	4,540,593.72	6,692,706.74

物业费	11,645,786.71	11,550,940.30
劳务费	4,128,364.36	3,292,173.49
环保绿化费	470,161.39	482,732.64
其他	7,364,629.19	7,364,826.85
合计	245,476,272.49	252,493,359.53

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	23,984,828.92	25,215,002.95
广告宣传费	888,924.71	1,074,224.73
折旧及摊销	3,447,761.68	717,449.74
办公费	1,194,548.81	1,475,819.81
差旅费	1,614,273.68	1,510,889.26
仓储保管费	452,090.49	2,974,616.48
业务招待费	3,616,110.20	3,855,335.73
销售服务费	3,420,674.89	11,153,064.18
中介服务费	1,273,808.30	895,500.74
租赁费	7,298,994.45	6,747,982.71
其他	599,937.78	597,436.83
合计	47,791,953.91	56,217,323.16

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	75,369,583.93	85,038,128.80
燃料动力费	1,615,476.00	808,209.39
直接人工	38,749,957.69	39,710,226.53
外协费	35,744.38	
折旧及摊销费	11,458,811.90	10,455,867.99
差旅费	383,785.53	294,916.66
会议费	6,653.47	13,810.02
管理费		21,084.52
试验费	13,274.34	
专家咨询费		620,260.12
其他	5,035,351.72	2,285,311.55
合计	132,668,638.96	139,247,815.58

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,553,750.50	87,269,490.13
减：利息收入	17,629,248.76	23,400,315.57
汇兑损益	-1,235,853.11	-2,168,326.89
银行手续费	863,964.93	348,013.95
已确认融资费用	11,373,419.55	
合计	72,926,033.11	62,048,861.62

#### 47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,830,919.94	10,578,582.19
递延收益摊销	4,539,187.05	3,915,697.09
增值税进项加计扣除	18,105,479.26	90,431.56
合计	24,475,586.25	14,584,710.84

#### 48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		69,500.00
其他非流动金融资产	-5,306,396.70	-5,115,036.62
合计	-5,306,396.70	-5,045,536.62

#### 49、投资收益

单位：元

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	-27,592,589.73	-40,300,635.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-64,584.53	-985,740.91
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,037,145.30	9,205,186.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,023,985.53	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		323,693.42
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,092,000.55	2,764,688.05
合计	-15,504,042.88	-28,992,808.39

#### 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-59,795,804.45	-14,086,006.77
其他应收款坏账损失	215,009.47	-3,240,702.75
合计	-59,580,794.98	-17,326,709.52

#### 51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	844,776.88	502,014.00
合计	844,776.88	502,014.00



52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-436,089.23	-14,678,227.23

53、营业外收入

单位：元

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
政府补助	3,182,665.50	5,417,264.00	3,182,665.50
违约赔偿收入		350,108.92	
其他	654,663.96	2,754,548.95	654,663.96
合计	3,837,329.46	8,521,921.87	3,837,329.46

54、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	350,000.00	2,180,000.00	350,000.00
诉讼支出		5,126,892.46	
非流动资产毁损报废损失	25,304.83	1,249,702.55	25,304.83
其它	3,809,683.81	5,942,186.17	3,809,683.81
合计	4,184,988.64	14,498,781.18	4,184,988.64

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	89,291,960.56	33,774,882.33
递延所得税费用	14,490,616.06	-27,181,708.64
合计	103,782,576.62	6,593,173.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	345,689,919.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,422,479.98
子公司适用不同税率的影响	-64,457,138.82
调整以前期间所得税的影响	-8,226,344.11
非应税收入的影响	-1,513,960.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,258,828.97

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-118,754.21
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	90,137,753.68
税收优惠-研发加计扣	-12,050,069.51
其他影响	-1,670,219.15
所得税费用	103,782,576.62

## 56、其他综合收益

详见附注 37

## 57、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,983,585.44	9,674,699.08
利息收入	22,965,066.11	27,706,348.94
收回个人借支	1,299,866.21	1,238,949.61
保证金及押金	1,656,623.79	1,938,411.70
收回各类代扣款	1,560,046.34	1,071,138.49
其他单位往来	6,910,280.70	16,111,601.00
废旧物资收入	1,414,607.85	502,508.60
其他营业外收入	2,227,176.31	833,313.29
合计	47,017,252.75	59,076,970.71

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	2,502,701.92	1,364,788.47
中介费	8,462,127.00	6,529,728.08
办公费	2,994,277.27	1,649,989.56
差旅费	4,617,934.56	3,947,583.35
招待费	6,726,435.04	6,362,591.97
租赁费	6,874,318.94	7,460,205.94
广告及业务宣传费	4,294,283.61	4,292,930.66
运输费及仓储费	2,868,499.98	5,302,582.13
展览费、卖场费、销售服务费	7,578,627.59	15,970,086.25
维修费	10,951,534.46	12,315,644.44
安全生产费	127,010.00	39,136.25
物业费	11,843,979.39	9,930,999.84
环保排污费	355,351.35	774,805.31
其他日常运营费	17,176,527.07	22,834,139.60
捐赠支出	350,000.00	2,130,000.00
银行手续费	863,964.93	348,013.95
其他医疗相关支出	3,182,665.50	3,969,470.91
个人借支	3,398,760.13	2,207,565.98
支付业务保证金或押金	29,173,727.60	1,018,541.21
各类代扣款项	1,340,189.45	1,371,583.19
其他单位往来	19,599,753.85	54,548,752.78
合计	145,282,669.64	164,369,139.87

(2) 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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证及票据融资	250,000,000.00	260,000,000.00
合计	250,000,000.00	260,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据及信用证保证金	349,996,171.30	300,000,000.00
租赁付款额	45,540,407.76	1,727,951.40
合计	395,536,579.06	301,727,951.40

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	241,907,343.35	37,343,707.90
加：资产减值准备	58,736,018.10	16,824,695.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	260,450,348.54	261,483,689.48
使用权资产折旧	36,219,280.09	1,341,315.27
无形资产摊销	17,720,496.46	33,352,133.74
长期待摊费用摊销	27,062,705.10	17,410,603.29
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）	436,089.23	15,211,535.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,911.36	1,762,342.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,306,396.70	5,045,536.62
财务费用（收益以“-”号填列）	79,553,750.50	87,269,490.13
投资损失（收益以“-”号填列）	14,035,243.22	-10,007,191.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,019,121.23	-29,782,625.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,557,031.16	2,412,023.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	56,940,963.98	-194,962,571.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,830,530.38	-52,765,965.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	142,539,009.00	152,994,834.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	912,562,115.32	344,933,553.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,328,763,678.79	1,655,730,428.17
减：现金的期初余额	2,259,735,022.99	1,312,366,645.16
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	69,028,655.80	343,363,783.01

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,328,763,678.79	2,259,735,022.99
其中：库存现金	169,054.14	145,664.23
可随时用于支付的银行存款	2,328,594,624.65	2,259,589,358.76
三、期末现金及现金等价物余额	2,328,763,678.79	2,259,735,022.99

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票及信用证保证金	71,095,233.67	147,745,335.56	
合计	71,095,233.67	147,745,335.56	

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			93,970,835.06
其中：美元	13,173,740.39	7.1268	93,886,613.01
欧元			
港币	92,939.80	0.9062	84,222.05
应收账款			48,241,277.63
其中：美元	6,768,995.57	7.1268	48,241,277.63
欧元			
港币			
预付账款			1,191,931.29
其中：美元	167,246.35	7.1268	1,191,931.29
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

公司所属全资子公司诚志（美国）生物能量生命科技有限公司和 Amboo Bioceuticals Co.,LTD.，其经营地分别为美国明尼苏达州、美国德拉瓦州，两公司记账本位币均为美元。

## 60、租赁

### (1) 本公司作为承租方

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 11,607,831.94 元。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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	28,478,316.43	
合计	28,478,316.43	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	76,545,337.38	86,238,909.80
燃料动力费	1,615,476.00	808,209.39
直接人工	39,925,711.13	40,911,007.52
外协费	35,744.38	
折旧及摊销费	11,458,811.90	10,455,867.99
差旅费	383,785.53	294,916.66
会议费	6,653.47	13,810.02
其他	5,048,626.06	2,926,656.19
合计	135,020,145.85	141,649,377.57
其中：费用化研发支出	132,668,638.96	139,247,815.58

资本化研发支出	2,351,506.89	2,401,561.99
---------	--------------	--------------

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
申报保健食品	103,810.00					103,810.00
D-核糖技术升级验证（201903）	1,196,975.02					1,196,975.02
D-核糖申报食品添加剂新品种（201902）	2,330,413.55	47,169.81		2,377,583.36		
D-甘露糖产品开发及准入研究（202002）	3,011,602.25	403,039.25				3,414,641.50
酶转化法生产 D-甘露糖中试（202001）	162,066.59			162,066.59		
益幽清		367,690.77				367,690.77
菊芋果糖基化合物生物合成稀少糖关键技术开发（201801）	62,183.62			62,183.62		
力博士 D-核糖冲剂换证项目（202302）	211,075.37					211,075.37
维 D 钙凝胶糖果保健食品（202202001-3）	39,987.18	17,535.10				57,522.28
工业大麻高值分级利用关键技术研究	846,201.66					846,201.66
大麻基药物立项开发的技术性论证研究-THCV 治疗肺动脉高压药效预实验	81,725.66					81,725.66
工业大麻活性成分治疗皮肤疾病的基础研究	501,061.95					501,061.95
“大麻叶提取物”系列原料的基础研究-大麻叶提取物治疗口腔粘膜溃疡实验研究	500,000.00					500,000.00
吡咯喹啉醌（PQQ）	819,123.90	598,637.63				1,417,761.53
达托霉素	357,251.70	275,129.18				632,380.88
阿莫罗芬	335,185.26					335,185.26
阿洛酮糖	922,858.60					922,858.60
维生素 K2	2,416,010.72	640,927.77				3,056,938.49
医工服务全流程管理系统	854,129.57	1,377.38				855,506.95
合计	14,751,662.60	2,351,506.89		2,601,833.57		14,501,335.92

九、合并范围的变更

1、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

是 否

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

是 否

## 2、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：

公司子公司诚志永华科技股份有限公司于 2023 年 12 月出资设立武汉诚志永华新材料有限公司，注册资本人民币 200.00 万元。本期将其纳入合并报表范围。

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京诚志利华科技发展有限公司	300,000,000.00	北京市	北京市海淀区成府路 45 号中关村智造大街 F 座 2 层 209	商业服务	100.00%		投资设立
珠海诚志通发展有限公司	100,000,000.00	广东省珠海市	广东省珠海市香洲区香洲红山路 288 号珠海国际科技大厦 1403	贸易	100.00%		投资设立
珠海诚飞科技有限公司	10,000,000.00	广东省珠海市	珠海市唐家湾镇港湾大道科技一路 10 号主楼第六层 601 房 N 单元	贸易		100.00%	投资设立
ZHUGANGTON GTRADECo., LTD.		香港	UNIT04, 7/F, BRIGHTWAYTOWER, N033MONGKOKROAD, KL	贸易		100.00%	投资设立
诚志国际（澳门）有限公司		澳门	澳门宋玉生广场 322-362 号诚丰商业中心 10 楼 C 座	贸易		50.00%	投资设立
北京诚志瑞华医院投资管理有限公司	293,555,608.60	北京市	北京海淀区清华科技园创新大厦 B 座 14 层 1402 室	投资管理	100.00%		投资设立
北京诚志盛华医疗设备科技有限公司	6,000,000.00	北京市	北京海淀区清华科技园同方大厦	现代服务		80.00%	投资设立
北京诚志门诊部有限公司	33,000,000.00	北京市	北京市海淀区清华科技园创新大厦 A 座地下一层	医疗服务		100.00%	投资设立
北京诚志英华生物科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市海淀区清华园清华同方大厦 A702	贸易		100.00%	投资设立
丹东诚志英华生物科技有限公司	2,000,000.00	辽宁省丹东市	丹东市元宝区宝山大街 86 号 2 单元 204 室	医疗服务		100.00%	投资设立
诚志生命科技有限公司	292,000,000.00	河北省保定市	中国（河北）自由贸易试验区雄安片区容城县雄安市民服务中心企业办公区 B 栋 1 层 105 单元	制造业	100.00%		投资设立
江西诚志生物工程有限	303,611,000.00	江西省鹰潭市	江西省鹰潭市月湖区鹰潭高新技术产业园区金田路	制造业		100.00%	投资设立

公司			12 号				
诚志（美国）生物能量生命科技有限公司		美国明尼苏达州	美国明尼苏达州	贸易		100.00%	投资设立
AmbooBioceuticalsCo., LTD.		美国德拉瓦州	美国德拉瓦州	贸易		100.00%	投资设立
北京诚志高科生物科技有限公司	500,000,000.00	北京市	北京市海淀区清华园清华同方大厦 A 座 701	制造业	100.00%		投资设立
云南汉盟制药有限公司	50,000,000.00	昆明	云南省滇中新区官渡工业园区 DTCKG2017-012 地块	制造业		64.75%	非同一控制下企业合并
SoaringEagleInternationalCo., LTD.		开曼群岛	开曼群岛	贸易		100.00%	投资设立
丹东诚志医院投资管理有限公司	42,506,300.00	丹东市	丹东市元宝区解放路 2 号	投资管理	60.00%		投资设立
丹东市第一医院		丹东市	丹东市元宝区宝山东大街 76 号	医疗服务		60.00%	投资设立
诚志科技园（江西）发展有限公司	70,940,000.00	江西省南昌市	江西南昌经开区玉屏东大街 299 号	投资管理	100.00%		投资设立
清华科技园（江西）培训中心	1,000,000.00	江西省南昌市	江西南昌经开区玉屏东大街 299 号	培训		100.00%	投资设立
江西华清物业管理有限公司	1,000,000.00	江西省南昌市	江西南昌经开区玉屏东大街 299 号	物业管理		80.00%	投资设立
北京诚志浩华科技发展有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市海淀区中关村东路 1 号院 1 号楼创新大厦 A 座 12 层	现代服务		100.00%	投资设立
珲春瀚华科技发展有限公司	10,000,000.00	吉林省珲春市	吉林省珲春市沿河西街东方世纪居 2 单元 507 室	贸易		100.00%	投资设立
珲春瀚华房地产开发有限公司	10,000,000.00	吉林省珲春市	吉林省珲春市沿河西街东方世纪居 2 单元 507 室	房地产		100.00%	投资设立
诚志永华科技股份有限公司	165,000,000.00	北京市	北京市海淀区中关村东路 1 号院 1 号楼四层 B 座 B402 室	制造业	66.67%		投资设立
石家庄诚志永华显示材料有限公司	160,000,000.00	石家庄市	河北省石家庄市高新区珠江大道 362 号	制造业		66.67%	非同一控制下企业合并
沧州诚志永华科技有限公司	60,000,000.00	河北沧州	沧州临港循环经济促进中心 708 室	制造业		66.67%	投资设立
青岛诚志光电科技有限公司	85,000,000.00	青岛市	中国（山东）自由贸易试验区青岛片区前湾保税港区莫斯科路 44 号乾通源办公楼二楼 8212-3-7 室（A）	制造业		53.53%	投资设立
武汉诚志永华新材料有	2,000,000.00	武汉市	湖北省武汉市东湖新技术开发区未来三路 99 号武汉	技术服务		66.67%	投资设立



限公司			地质资源环境工业技术研究院一期 3 号楼 2 层和 11 号楼 B1 层至 2 层				
安徽诚志显示玻璃有限公司	83,750,000.00	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市长征北路 820 号	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
南京诚志清洁能源有限公司	3,796,851,240.49	南京市	南京化学工业园区方水路 118 号	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
南京诚志永清能源科技有限公司	2,732,964,536.66	南京市	南京化学工业园区开发土地 3A-2 号地块	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
海南诚志供应链管理有限公司	100,000,000.00	海南省洋浦半岛	海南省洋浦经济开发区新英港区保税港区 2 号办公楼 C196 室	贸易		100.00%	投资设立
上海诚志置业有限公司	585,000,000.00	上海市	上海市浦东新区秀沿路 1032-1180 号	投资管理	100.00%		非同一控制下企业合并
诚志空气产品氢能源科技有限公司	100,000,000.00	南京市	南京市江北新区天圣路 111 号 13-101 室	加氢站	60.00%		投资设立
诚志空气产品氢能源科技(常熟)有限公司	100,000,000.00	常熟市	常熟高新技术产业开发区东南大道 1 号 809 室	加氢站		60.00%	投资设立
青岛诚志华青新材料有限公司	1,000,000,000.00	青岛市	青岛市黄岛区港兴大道 17 号 3 栋 1 单元 1113	制造业	100.00%		投资设立
青岛诚志华青化工新材料有限公司	1,000,000,000.00	青岛市	山东省青岛市黄岛区港兴大道 66 号	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
北京诚志科技创新发展有限公司	400,000,000.00	北京市	北京市海淀区清华园清华同方大厦六、七层	投资管理	100.00%		投资设立
诚志(青岛)供应链管理有限公司	500,000,000.00	青岛市	中国(山东)自由贸易试验区青岛片区前湾保税港区鹏湾路 68 号 10 层 1008(B)	贸易	100.00%		投资设立
山西诚志宸奇药业有限公司	2,000,000.00	太原市	太原市小店区许坦东街 21 号西排四号院	贸易	70.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
丹东诚志医院投资管理有限公司	40.00%	754,880.63		25,248,433.75
诚志永华科技股份有限公司	33.33%	61,662,278.93		750,043,657.76

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
丹东诚志医院投资管理有限公司	246,577,243.18	270,359,807.60	516,937,050.78	453,815,966.51		453,815,966.51	241,979,873.94	256,862,317.65	498,842,191.59	437,608,308.90		437,608,308.90
诚志永华科技股份有限公司	2,036,033,127.01	694,806,043.06	2,730,839,170.07	379,429,253.95	86,976,768.70	466,406,022.65	2,054,265,852.99	522,173,958.44	2,576,439,811.43	406,488,384.04	91,152,714.44	497,641,098.48

单位：元

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
丹东诚志医院投资管理有限公司	277,186,919.36	1,887,201.58	1,887,201.58	34,682,747.40	313,842,252.13	21,970,786.72	21,970,786.72	9,226,577.17
诚志永华科技股份有限公司	585,729,246.04	185,005,337.31	185,005,337.31	199,643,569.36	607,152,802.94	207,241,497.24	207,241,497.24	383,481,897.52

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

不适用

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	
江西诚志日化有限公司	江西南昌	南昌	日化产品	17.71%	31.29%	权益法
陕西长青能源化工有限公司	陕西宝鸡	宝鸡市凤翔县	煤化工		19.72%	权益法
山西天诚创新股权投资合伙企业（有限合伙）	山西太原	山西太原	股权投资	39.92%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	江西诚志日化有限公司	陕西长青能源化工有限公司	山西天诚创新股权投资合伙企业（有限合伙）	江西诚志日化有限公司	陕西长青能源化工有限公司	山西天诚创新股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	244,893,304.60	458,311,047.78	52,906,384.43	246,057,053.54	367,816,134.42	117,081,299.76
非流动资产	173,845,142.17	1,194,015,333.90	641,550,000.00	175,095,473.37	1,284,745,535.07	681,550,000.00
资产合计	418,738,446.77	1,652,326,381.68	694,456,384.43	421,152,526.91	1,652,561,669.49	798,631,299.76
流动负债	36,297,069.18	764,122,004.13	7,500,097.10	39,309,296.61	678,175,574.60	10,966,319.79
非流动负债	93,801.67	32,377,958.67		93,801.67	77,776,916.97	
负债合计	36,390,870.85	796,499,962.80	7,500,097.10	39,403,098.28	755,952,491.57	10,966,319.79
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	382,347,575.92	855,826,418.88	686,956,287.33	381,749,428.63	896,609,177.92	787,664,979.97
按持股比例计算的净资产份额	155,689,850.70	169,523,991.59	312,439,888.50	156,500,692.04	176,813,033.44	403,412,823.60
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						

对联营企业权益投资的账面价值	155,689,850.70	169,523,991.59	312,439,888.50	156,500,692.04	176,813,033.44	403,412,823.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	77,542,530.03	780,667,332.98		91,827,609.38	783,597,297.41	
净利润	1,111,472.13	31,130,560.06	7,860,049.15	8,588,518.49	162,119,978.29	7,955,989.62
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,111,472.13	31,130,560.06	7,860,049.15	8,588,518.49	162,119,978.29	7,955,989.62
本年度收到的来自联营企业的股利						

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	495,146,029.02	534,152,869.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-16,814,596.44	-61,780,302.01
--综合收益总额	-16,814,596.44	-61,780,302.01

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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

			入金额			
递延收益	123,583,913.67	3,970,000.00		4,849,853.67		122,704,060.00

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,370,106.99	10,578,582.19
营业外收入	3,182,665.50	5,417,264.00
合计	9,552,772.49	15,995,846.19

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

#### （1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但同时存在部分以外币结算的进出口贸易业务，故汇率的变化对公司有一定的风险。公司主要通过利用金融机构提供的金融工具来控制汇率风险。结合具体业务情况有选择的使用远期结售汇、远期合同套期保值、货币期货套期保值、货币期权套期保值、货币掉期、出口宝(汇率锁定)等工具进行汇率的锁定，达到降低汇率风险。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下

（下表单位为元）：

项目	期末余额			期初余额		
	美元项目	港元项目	合计	美元项目	港元项目	合计
货币资金	93,886,613.01	84,222.05	93,970,835.06	67,207,359.64	84,222.05	67,291,581.69
应收账款	48,241,277.63		48,241,277.63	43,997,078.87		43,997,078.87
预付账款	1,191,931.29		1,191,931.29	1,091,347.67		1,091,347.67
金融资产小计	143,319,821.93	84,222.05	143,404,043.98	112,295,786.18	84,222.05	112,380,008.23
应付账款	4,755,188.82		4,755,188.82	17,307,976.85		17,307,976.85
预收账款	3,923.09		3,923.09	3,898.81		3,898.81
其他应付款	7,184,017.44		7,184,017.44	7,082,700.00		7,082,700.00
金融负债小计	11,943,129.35		11,943,129.35	24,394,575.66		24,394,575.66

#### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。利率的变化将导致公司现金流支付出现一定波动，公司实施债务融资和股权融资相结合，不断降低债务融资成本及比重，基本可以控制因利率波动带来的财务风险。

## 2、金融资产

### （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) 继续涉入的资产转移金融资产

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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		21,946,800.00		21,946,800.00
应收款项融资			58,739,923.83	58,739,923.83
其他非流动金融资产		1,342,086,125.49		1,342,086,125.49
投资性房地产		2,498,980,587.10		2,498,980,587.10
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、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

##### 投资性房地产

本次持续第二层次公允价值计量的项目，采用的输入值为活跃市场中类似资产或负债的报价。

(1) 选择活跃市场中类似资产或负债的报价的理由：投资性房地产可供企业选择的估值技术包括市场法、收益法和成本法。委估投资性房地产位于北京、深圳和上海的核心地段，周边房地产交易市场活跃，市场上能找到与其具有可比性的交易案例及相比较的指标，适合运用市场法进行估值；委估投资性房地产可用于出租并获取相应回报，租金水平可通过活跃市场中类似资产间接获得，收入、各项费用支出及资本化率也能合理估计，适合运用收益法进行估值；此两种方法均隶属于第二层次输入值中的第(1)种情况。

企业所选估值技术可能存在的风险或缺陷：1) 市场法可能存在的风险或缺陷：第一，需要收集大量、正常的房地产交易数据，即要求房地产市场比较发达，有相当大的规模，有较长的历史。如果在某个地区房地产交易量很少，缺乏可供比较的先例，那么市场法可能出现较大的随意性或偏差。有的城市虽然已经积累了几万个房地产交易数据，可是一旦按照比较严格的标准进行分类，每一个样本的空间仍然不够大。第二，在房地产市场上存在垄断或者寡头垄断，即市场不是充分竞争的。第三，房价不够稳定。在市场法中，房地产商估计的房价取决于他们对市场走向的预期。如果房地产市场比较稳定，那么房地产商会在当前房价的基础上加上一定的通货膨胀率设定房价。如果市场不稳定，房价暴涨暴跌，那

么采用市场法的困难就很大；2）收益法可能存在的风险或缺陷：第一，未来的还原利率存在着不确定性。第二，租金的增长率受政策、市场及投资者偏好的影响，存在着不确定性。

（2）估值技术中涉及的房地产价格或租金水平的确定采用第三方报价机构公开的数据，机构来源包括房地产中介机构门店、房地产交易网站和物业管理公司等。最终从若干个报价中选取三个相对可靠的报价，报价机构的选择取决于该报价的可靠程度。

（3）本次投资性房地产的公允价值采用市场法的测算结果，市场法调整报价的方法通常包括交易情况调整、交易日期调整、区域因素调整、个别因素调整和权益状况因素调整，除此之外未使用估值模型以外的因素对模型进行调整。

#### 其他权益工具

本次持续第二层次公允价值计量的项目，采用的输入值为活跃市场中类似资产或负债的报价。

（1）选择活跃市场中类似资产或负债的报价的理由：其他权益工具可供企业选择的估值技术包括市场法、收益法和成本法。市场法是以现实市场上的参照物来评价评估对象的现行公平市场价值。市场法评估数据直接来源于市场，它具有评估角度和评估途径直接、评估过程直观；评估方法以市场为导向，评估结果说服力较强；参考企业与目标企业的价值影响因素趋同，影响价值的因素和价值结论之间具有紧密联系，其关系可以运用一定方法获得，相关资料可以搜集等特点。我国 A 股市场中存在与委估企业类似的同行业企业，且有可以调整的价值比例因素，故适合运用市场法进行估值。该方法隶属于第二层次输入值中的第（1）种情况。

企业所选估值技术可能存在的风险或缺陷：第一，需要在股票市场中需要相同或类似的可比上市公司，即要求股票市场比较发达，有相当大的规模，有较长的历史，且存在与委估企业在主营业务、资产规模、收益规模、会计政策等方面较为接近的上市公司，这是较为困难的。第二，需要收集可比上市公司相关的财务数据，即要求股票市场是一个公平、公正、公开的有效证券市场，股票价格已充分反映了市场参与者对上市公司业绩、预期收益等影响股价的基本因素和风险因素的预期。如果上市公司的股票价格在一段时间内波动较大或财务数据受到人为的操纵，那么将对市场法的结果造成影响。第三，各价值因素调整比率通常依靠估值人员的主观分析判断，从而影响准确性。

（2）估值技术中涉及的上市公司财务数据采用第三方机构公开的数据，机构来源包括巨潮资讯网、同花顺等。

（3）本次其他权益工具的公允价值采用市场法的测算结果，市场法调整报价的方法通常包括盈利能力调整、营运能力调整、偿债能力调整、成长能力调整和流通性调整等。



### 3、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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

### 4、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期未发生估值技术变更。

### 5、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
诚志科融控股有限公司	北京	资产及投资管理	707,122.40 万元	30.83%	30.83%

本企业的母公司情况的说明

诚志科融控股有限公司于 2016 年 4 月 8 日成立，控股公司为青岛海控投资控股有限公司。截止到 2024 年 6 月 30 日，诚志科融控股有限公司注册资本为 70.71 亿元人民币，青岛海控投资控股有限公司持有诚志科融 100% 的股份。

本企业最终控制方是青岛西海岸新区国有资产管理局。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（三）在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、关联交易情况

#### （1）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

南京诚志清洁能源有限公司	100,000,000.00	2022年06月01日	2032年06月16日	否
安徽诚志显示玻璃有限公司	10,000,000.00	2023年03月06日	2024年03月06日	是
南京诚志清洁能源有限公司	100,000,000.00	2024年04月10日	2034年04月09日	否
青岛诚志华青化工新材料有限公司	180,000,000.00	2023年09月19日	2024年12月20日	否
青岛诚志华青化工新材料有限公司	300,000,000.00	2024年03月07日	2026年03月07日	否
南京诚志清洁能源有限公司	100,000,000.00	2024年04月10日	2034年09月07日	否
青岛诚志华青化工新材料有限公司	200,000,000.00	2024年04月23日	2026年03月11日	否
安徽诚志显示玻璃有限公司	10,000,000.00	2024年04月28日	2025年04月28日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	35,000,000.00	2019年07月10日	2024年07月10日	是
南京诚志永清能源科技有限公司	13,330,000.00	2020年06月17日	2025年06月13日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	6,220,000.00	2020年09月25日	2025年06月13日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	24,130,000.00	2021年01月22日	2026年01月21日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	29,300,000.00	2021年02月07日	2026年02月06日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	10,060,000.00	2021年05月19日	2026年04月08日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	82,190,000.00	2021年11月04日	2026年04月08日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	25,730,000.00	2022年02月28日	2026年04月08日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	14,930,000.00	2022年12月15日	2025年12月10日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	100,000,000.00	2023年07月03日	2024年07月02日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	50,000,000.00	2023年08月24日	2024年02月24日	是
南京诚志永清能源科技有限公司	300,000,000.00	2023年10月30日	2024年10月30日	是
南京诚志永清能源科技有限公司	88,000,000.00	2023年12月20日	2026年04月08日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	250,000,000.00	2023年12月27日	2024年12月26日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	200,000,000.00	2023年12月29日	2024年12月28日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	300,000,000.00	2024年01月15日	2031年01月14日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	50,000,000.00	2024年02月28日	2025年02月27日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	350,000,000.00	2024年03月18日	2030年12月15日	否
南京诚志永清能源科技有限公司	200,000,000.00	2024年04月15日	2032年04月14日	否

## 十五、股份支付

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计

额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部

合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	清洁能源行业分部	半导体显示材料行业分部	生命医疗行业分部	其他行业分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	4,539,644,445.03	616,932,445.86	279,642,149.85	187,984,136.96	36,830,304.83	5,661,033,482.53
其中：对外交易收入	4,539,644,445.03	616,932,445.86	279,642,149.85	187,984,136.96	36,830,304.83	5,661,033,482.53

二. 成本费用	4,202,506.98 6.87	433,819,282. 38	284,546,880. 79	301,785,487. 85	36,830,304.8 3	5,259,488,94 2.72
其中：折旧费和摊销费	243,231,433. 22	23,526,205.2 9	42,038,093.7 8	8,894,588.73	12,456,770.9 2	305,233,550. 10
三. 对联营和合营企业的投资收益	- 10,093,068.0 6	- 1,285,798.45	-517,780.11	14,213,409.3 7	-295,968.81	- 25,814,087.1 8
四. 信用减值损失	34,269.03	- 1,423,364.58	- 8,285,115.16	- 49,906,584.2 7		- 59,580,794.9 8
五. 资产减值损失	728,178.69	116,598.19				844,776.88
六. 利润总额	345,775,786. 08	197,166,599. 74	- 4,650,984.07	184,846,499. 96	7,754,981.82	345,689,919. 97
七. 所得税费用	43,034,683.1 1	37,711,831.0 0	2,290,203.09	20,745,859.4 2		103,782,576. 62
八. 净利润	302,741,102. 97	159,454,768. 74	- 6,941,187.16	205,592,359. 38	7,754,981.82	241,907,343. 35
九. 资产总额	9,881,204,78 6.62	3,939,317,85 6.83	1,691,679,59 8.73	29,482,407,5 36.13	18,715,745,7 27.89	26,278,864,0 50.42
十. 负债总额	2,694,541,83 8.05	642,565,708. 25	791,414,735. 34	8,903,273,48 8.89	5,404,605,74 1.10	7,627,190,02 9.43

## 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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,657,979.02	0.00
2至3年	554,256.00	554,256.00
3年以上	100,983,843.25	100,983,843.25
5年以上	100,983,843.25	100,983,843.25
合计	108,196,078.27	101,538,099.25

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收	100,983,843.25	93.33%	100,983,843.25	100.00%		100,983,843.25	99.45%	100,983,843.25	100.00%	

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,212,235.02	6.67%	166,276.80	2.31%	7,045,958.22	554,256.00	0.55%	166,276.80	30.00%	387,979.20
其中：										
组合1：账龄组合	554,256.00	0.51%	166,276.80	30.00%	387,979.20	554,256.00	0.55%	166,276.80	30.00%	387,979.20
组合2：其他组合	6,657,979.02	6.15%			6,657,979.02					
合计	108,196,078.27	100.00%	101,150,120.05	93.49%	7,045,958.22	101,538,099.25	100.00%	101,150,120.05	99.62%	387,979.20

按单项计提坏账准备类别名称：上海中泽国际贸易有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海中泽国际贸易有限公司	100,983,843.25	100,983,843.25	100,983,843.25	100,983,843.25	100.00%	
合计	100,983,843.25	100,983,843.25	100,983,843.25	100,983,843.25		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	554,256.00	166,276.80	30.00%
合计	554,256.00	166,276.80	

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他组合	6,657,979.02	0.00	0.00%
合计	6,657,979.02	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提预期信用损失的应收账款	100,983,843.25				100,983,843.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	166,276.80				166,276.80
合计	101,150,120.05				101,150,120.05

(4) 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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海中泽国际贸易有限公司	100,983,843.25		100,983,843.25	99.45%	100,983,843.25
北京阳光易德科技股份有限公司	554,256.00		554,256.00	0.55%	166,276.80
合计	101,538,099.25		101,538,099.25	100.00%	101,150,120.05

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	701,174,243.75	677,777,255.30
合计	701,174,243.75	677,777,255.30

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	631,190,547.96	608,685,898.39
保证金	3,280,000.00	2,280,000.00
备用金	3,000.00	
代垫社保费用	48,776.63	156,403.33
往来债权	135,053,680.97	135,521,680.97
其他	893,893.09	896,927.51
合计	770,469,898.65	747,540,910.20

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	52,554,649.57	17,082,700.00
1 至 2 年	15,626,348.56	10,268,536.00
2 至 3 年	10,034,527.68	20,789,538.36
3 年以上	692,254,372.84	699,400,135.84
3 至 4 年	20,632,548.45	2,637,656.25
4 至 5 年	2,637,656.25	

5 年以上	668,984,168.14	696,762,479.59
合计	770,469,898.65	747,540,910.20

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	133,309,907.17	17.30%	66,654,953.59	50.00%	66,654,953.58	133,309,907.17	17.83%	66,654,953.59	50.00%	66,654,953.58
其中：										
按组合计提坏账准备	637,159,991.48	82.69%	2,640,701.31	0.41%	634,519,290.17	614,231,003.03	82.17%	3,108,701.31	0.51%	611,122,301.72
其中：										
组合 1：账龄组合	2,640,701.31	0.34%	2,640,701.31	100.00%	0.00	3,108,701.31	0.42%	3,108,701.31	100.00%	0.00
组合 2：其他组合	634,519,290.17	82.35%			634,519,290.17	611,122,301.72	81.75%			611,122,301.72
合计	770,469,898.65	99.99%	69,295,654.90	8.99%	701,174,243.75	747,540,910.20	100.00%	69,763,654.90	9.33%	677,777,255.30

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏诚志万胜生物工程有 限公司	133,309,907.17	66,654,953.59	133,309,907.17	66,654,953.59	50.00%	债权附资产抵押
合计	133,309,907.17	66,654,953.59	133,309,907.17	66,654,953.59		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		189,790.89	69,573,864.01	69,763,654.90
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00

一转回第二阶段				0.00
一转回第一阶段				0.00
本期计提				0.00
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销			468,000.00	468,000.00
其他变动				0.00
2024年6月30日余额		189,790.89	69,105,864.01	69,295,654.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	66,654,953.59					66,654,953.59
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,108,701.31			468,000.00		2,640,701.31
合计	69,763,654.90			468,000.00		69,295,654.90

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	468,000.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海诚志通发展有限公司	内部往来	259,872,455.30	5年以上	33.73%	
诚志生命科技有限公司	内部往来	197,396,418.21	5年以上	25.62%	
宁夏诚志万胜生物工程有限公司	往来款项	133,309,907.17	5年以上	17.30%	66,654,953.59
安徽诚志显示玻璃有限公司	内部往来	90,077,458.01	5年以上, 1-2年	11.69%	
珲春瀚华科技房地产开发有限公司	内部往来	17,729,872.74	3-4年	2.30%	
合计		698,386,111.43		90.64%	66,654,953.59



### 3、长期股权投资

单位：元

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	19,369,289.3 27.38	139,952,783. 97	19,229,336.5 43.41	19,094,289.3 27.38	139,952,783. 97	18,954,336.5 43.41
对联营、合营企业投资	787,778,685. 33		787,778,685. 33	921,535,415. 70		921,535,415. 70
合计	20,157,068,0 12.71	139,952,783. 97	20,017,115,2 28.74	20,015,824,7 43.08	139,952,783. 97	19,875,871,9 59.11

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
珠海诚志通发展有限公司	101,742,7 73.81						101,742,773.81	
诚志生命科技有限公司	292,514,4 16.80						292,514,416.80	
北京诚志利华科技发展有限公司	309,781,8 52.10						309,781,852.10	
诚志科技园(江西)发展有限公司	46,293,09 5.52						46,293,095.52	
北京诚志瑞华医院投资管理有限公司	289,941,4 02.57						289,941,402.57	
北京诚志高科生物科技有限公司	415,000,0 00.00						415,000,000.00	
丹东诚志医院投资管理有限公司	25,503,80 0.00						25,503,800.00	
安徽诚志显示玻璃有限公司	381,749,3 61.79	139,952,7 83.97					381,749,361.79	139,952,783.97
南京诚志清洁能源有限公司	12,472,84 1,100.10						12,472,841,100.10	
上海诚志置业有限公司	1,552,367 ,305.64						1,552,367,305.64	
诚志永华	898,095,8						898,095,800.00	

显示科技有限公司	00.00								
诚志空气产品氢能源科技有限公司	36,000,000.00							36,000,000.00	
青岛诚志华青新材料有限公司	1,000,000,000.00							1,000,000,000.00	
北京诚志科技创新发展有限公司	101,000,000.00		100,000,000.00					201,000,000.00	
诚志（青岛）供应链管理有限公司	31,000,000.00		175,000,000.00					206,000,000.00	
青岛诚志华青化工新材料有限公司	998,045,635.08							998,045,635.08	
山西诚志宸奇药业有限公司	2,460,000.00							2,460,000.00	
合计	18,954,336,543.41	139,952,783.97	275,000,000.00					19,229,336,543.41	139,952,783.97

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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												
二、联营企业												
诚健保（北京）咨询服务有限公司	759,805.17				-1,227.56						758,577.61	
青岛青迈高能电子辐照有限公司	31,269,888.01			29,794,687.08	-1,475,200.93						0.00	

安徽宝龙环保科技有限公司	84,162,715.78				-3,805,217.60						80,357,498.18	
智联万维科技有限公司	208,153,414.91				-7,118,432.06						201,034,982.85	
江西诚志日化有限公司	70,606,660.67										70,606,660.67	
苏州汇清恒泰投资合伙企业	49,996,264.32										49,996,264.32	
山西天诚创新股权投资合伙企业（有限合伙）	403,412,823.60			88,294,825.00	-2,678,110.10						312,439,888.50	
江西诚志生物工程公司	73,173,843.24				-589,030.04						72,584,813.20	
小计	921,535,415.70			118,089,512.08	-15,667,218.29						787,778,685.33	
合计	921,535,415.70			118,089,512.08	-15,667,218.29						787,778,685.33	

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

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,490,310.06	0.00	1,491,754.29	0.00
合计	6,490,310.06	0.00	1,491,754.29	0.00

## 5、投资收益

单位：元

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		487,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-15,667,218.29	-9,874,376.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,843,087.08	-7,953,213.97
交易性金融资产在持有期间的投资收益	375,276.82	
合计	-17,135,028.55	469,672,409.22

## 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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-436,089.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,552,772.49	
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	3,355,471.78	
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	18,105,479.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,530,324.68	
减：所得税影响额	4,775,730.01	
少数股东权益影响额（税后）	4,943,031.43	
合计	17,328,548.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.06%	0.1540	0.1540

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96%	0.1397	0.1397
-------------------------	-------	--------	--------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

适用 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

诚志股份有限公司  
二零二四年七月二十四日