

公司代码：600610 、 900906

公司简称：中毅达 、 中毅达 B

# 贵州中毅达股份有限公司

## 2024 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人申苗、主管会计工作负责人蔡文洁及会计机构负责人（会计主管人员）蔡文洁声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请投资者查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	41
第八节	优先股相关情况.....	44
第九节	债券相关情况.....	45
第十节	财务报告.....	46

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、上市公司、中毅达	指	贵州中毅达股份有限公司
资管计划、兴融 4 号资管计划	指	信达证券-兴业银行-信达兴融 4 号集合资产管理计划
中国信达	指	中国信达资产管理股份有限公司
信达证券	指	信达证券股份有限公司
赤峰瑞阳	指	赤峰瑞阳化工有限公司
赤峰东泉	指	赤峰东泉粮油购销有限公司
上海瑞阳	指	上海瑞阳化工有限公司
开磷瑞阳	指	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司
湖北宣化	指	湖北宣化化工股份有限公司
瓮福集团	指	瓮福（集团）有限责任公司
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司
贵州天福	指	贵州天福化工有限责任公司
厦门中毅达	指	厦门中毅达环境艺术工程有限公司
深圳中毅达	指	深圳前海中毅达科技有限公司
新疆中毅达	指	新疆中毅达源投资发展有限公司
上河建筑	指	福建上河建筑工程有限公司
盛云投资	指	贵州盛云投资有限公司
南洋商业银行	指	南洋商业银行（中国）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《贵州中毅达股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	贵州中毅达股份有限公司
公司的中文简称	中毅达
公司的外文名称	Guizhou Zhongyida Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	ZYD
公司的法定代表人	申苗

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱新刚	赵文龙
联系地址	上海市虹口区海伦路440号金融街海伦中心A座905单元	上海市虹口区海伦路440号金融街海伦中心A座905单元

电话	18918578526	18918578526
传真		
电子信箱	zhongyidash@163.com	zhongyidash@163.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市马场坪瓮福工业园办公楼201室
公司注册地址的历史变更情况	1、2015年3月4日，公司注册地址由上海市长阳路1687号变更为上海市张杨路655号603-07室； 2、2016年8月1日，公司注册地址变更为上海市徐汇区淮海中路1010号嘉华中心3704室； 3、2020年3月17日，公司注册地址变更为上海市崇明区三星镇北星公路1999号3号楼170-2室； 4、2022年3月15日，公司注册地址变更为贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市马场坪瓮福工业园办公楼201室。
公司办公地址	上海市虹口区海伦路440号金融街海伦中心A座905单元
公司办公地址的邮政编码	200086
公司网址	www.shanghaizhongyida.com
电子信箱	zhongyidash@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	中毅达	600610	
B股	上交所	中毅达B	900906	

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	565,343,854.89	587,392,629.79	-3.75
归属于上市公司股东的净利润	-15,730,077.51	-31,369,460.12	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-16,996,715.70	-31,888,847.00	不适用
经营活动产生的现金流量净额	39,659,887.90	30,181,594.49	31.40

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	21,492,352.86	23,367,939.21	-8.03
总资产	1,081,309,285.61	1,104,700,516.10	-2.12

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0147	-0.0293	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0147	-0.0293	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0159	-0.0298	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-100.11	-24.65	减少75.46个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-108.17	-25.06	减少83.11个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司生产经营保持平稳，销售收入稳定，公司主要产品多元醇系列产品销售价格较上年同期略有回升，主要原材料采购价格较上年同期出现不同程度的下降，使公司多元醇系列产品毛利率较上年同期有所回升，公司与上年同期相比实现减亏。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	183,486.24	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,113,646.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	153,795.40	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认		

净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,186.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	225,476.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,266,638.19	

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

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）所属行业发展情况

根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司的行业分类为 C26 化学原料和化学制品制造业。公司季戊四醇系列产品、三羟甲基丙烷系列产品属于多元醇行业，食用酒精及副产品 DDGS 饲料属于食用酒精及主联副产品相关行业。

##### 1、多元醇行业基本情况

多元醇主要包含季戊四醇、三羟甲基丙烷、新戊二醇、乙二醇等。季戊四醇和三羟甲基丙烷系列产品是重要的精细化工原料和中间体，广泛应用于石油、化工漆料等下游行业。受原材料、能源价格及装置技术水平影响，国内多元醇行业的企业盈利水平存在差别。

季戊四醇系列产品大量用于生产醇酸树脂、合成高级润滑油和炸药等，低端产品主要应用于生产醇酸树脂，高端产品主要应用于合成高级润滑油和炸药等。国外季戊四醇的产品质量较优，在高端产品领域有明显竞争力，价格通常比国内高。国内高纯度工业用季戊四醇、双季戊四醇、三季戊四醇生产技术，仅被少数研发实力较强的企业掌握。国内中北部地区企业由于具有原材料甲醇优势、能源煤电优势，其成本较南方地区企业具有相对优势。

三羟甲基丙烷系列产品主要应用于 UV 光固化单体、醇酸树脂、固化剂、钛白粉等。受油漆、涂料绿色化、环保化大趋势的影响，光固化涂料近几年增长迅速，从而带动三羟甲基丙烷的产能大幅增长，市场竞争进一步加剧。

## 2、食用酒精及主联副产品相关行业基本情况

食用酒精又称发酵性蒸馏酒，主要利用薯类、谷物类、糖类作为原料经过蒸煮、糖化、发酵等处理生成，纯度通常为 95%，其中通过玉米深加工蒸馏而成的玉米食用酒精是食用酒精中的一种。食用酒精在我国酿酒行业、化工行业、医药行业等领域发挥着重要作用，其中酿酒和化工行业是我国食用酒精行业最重要的下游行业。食用酒精行业厂家主要分布在黑龙江、吉林、河南、山东、安徽等地区。食用酒精行业是一个高度竞争的行业，行业盈利水平主要受原材料价格、政策变动及人均消费水平影响。

公司生产的 DDGS 饲料是生产食用酒精的副产品，属于饲料原料行业。饲料原料一般为谷物深加工等行业公司主营产品生产过程中的副产品，因此市场上的饲料原料生产企业绝大多数为谷物深加工等行业企业。饲料原料行业覆盖范围较广，其中 DDGS 饲料因蛋白含量较高，近年来被用作饲料原料，有较高的营养价值、经济价值和生态价值。行业内生产 DDGS 饲料的主要公司基本为食用酒精和燃料乙醇生产公司。饲料原料行业盈利能力主要受原料价格以及下游饲料加工企业景气度影响。

### （二）行业周期及变动情况

多元醇系列产品是涂料、油墨、润滑油、UV 单体、固化剂、树脂不可或缺的原料，主要应用于涂料。近几年随着国家推行油漆涂料的绿色化、环保化，严控 VOC 排放，油性涂料上涨趋缓，水性、UV、粉末等环境友好型涂料上涨明显。受下游行业需求方向变动及需求量带动的影响，多元醇行业的产品结构调整和产能释放不断提速。其中低含量的季戊四醇产品需求量不断下降，高含量的季戊四醇产品需求量逐年攀升，三羟甲基丙烷产品的产能增长较为明显，市场竞争进一步加剧。

食用酒精及主联副产品相关行业具有较为典型的周期性特征，整个行业周期一般为 4-5 年。食用酒精原材料价格下降或食用酒精销售价格上升均会提升食用酒精行业的盈利能力，从而促使食用酒精生产企业释放产能、增加产量，持续 2-3 年后，行业竞争较为激烈，盈利能力逐步下降，不具备规模效应或成本优势的食用酒精产能将会逐步退出。DDGS 饲料作为酒精生产的副产品，价格受养殖业周期、粮价及酒精装置产能等因素影响，同时呈现一定的季节性变化。

### （三）公司行业地位

公司季戊四醇装置年生产能力 4.3 万吨，产能仅次于湖北宜化，在国内居行业第二，具有明显的产能规模优势。公司在国内率先开发了单、双、三季戊四醇联产工艺技术，具有明显的技术优势。公司生产的高端季戊四醇系列产品因技术门槛较高，国内只有少数几家企业掌握，在市场竞争中处于优势地位。

#### （四）行业政策及其变化

2024年1月21日，国务院安全生产委员会印发《安全生产治本攻坚三年行动方案(2024-2026)年》，要求各级统筹发展和安全的理念进一步增强，各级坚守安全红线的意识更加强烈，消减重大安全风险、消除重大事故隐患的积极性、主动性显著增强；推动全链条排查整治重大事故隐患的责任体系，安全监管能力显著提升；针对重大安全风险的一批“人防、技防、工程防、管理防”措施落地见效，本质安全水平大幅提升。

2024年3月25日，应急管理部办公厅印发《淘汰落后危险化学品安全生产工艺技术设备目录（第二批）》，为了提升化工和危险化学品生产经营企业本质安全水平，有效防范化解重大安全风险，要求对照《目录》自查，推动有关企业制定方案、加大安全投入、明确改造时限，做到应改尽改、能改快改，确保安全风险可控。逾期未按要求实施淘汰或改造的，要依法进行查处。

2024年4月25日，应急管理部办公厅印发《化工企业生产过程异常工况安全处置准则（试行）》，要求深入贯彻习近平总书记关于安全生产工作的重要指示批示精神，认真落实党中央、国务院关于化工和危险化学品安全生产工作的决策部署，深刻吸取典型事故教训，有效防范化解重大安全风险。进一步规范和加强化工企业生产过程异常工况安全风险管控，提高异常工况安全处置意识和能力，科学稳妥应对，防止和减少生产安全事故。

2024年5月1日，国务院发布的《碳排放权交易管理暂行条例》开始实施，该条例规范碳排放权交易及相关活动，加强对温室气体排放的控制，积极稳妥推进碳达峰碳中和，促进经济社会绿色低碳发展，推进生态文明建设。同时也明确了重点排放单位不按时履约、不真实、准确、及时提交排放报告的法律责任，对第三方核查机构、检测单位的法律责任也进行了明确。

2024年6月1日，生态环境部颁布了《生态环境部行政复议办法》，该办法规定了行政复议的程序、受理时间、提交材料及审理时间，该办法的颁布加强了生态环境部对下级生态环境主管部门依法行政、行政复议答复与行政应诉有关工作的指导。

2024年7月1日，生态环境部发布的《排污许可管理办法》开始实施。管理办法强化了排污单位的自行监测责任，要求排污单位根据自行监测技术指南编制监测方案，并对监测数据的真实性和准确性负责；规定了环境管理台账的具体内容和保存期限，以加强对排污单位的环境管理；鼓励社会公众参与监督排污单位的排污行为，任何单位和个人均有权向生态环境主管部门举报违反排污许可管理的行为，对违反排污许可管理办法的法律责任进行了明确，包括对未取得排污许可证排放污染物、不按照排污许可证要求排放污染物等行为的处理措施。

#### （五）主要业务

公司主要经营主体为全资子公司赤峰瑞阳，主营业务为精细化工产品的生产与销售。主要产品为工业用季戊四醇、工业用双季戊四醇、工业用三季戊四醇、特级品季戊四醇等季戊四醇系列产品，工业用三羟甲基丙烷、工业用双三羟甲基丙烷等三羟甲基丙烷系列产品，食用酒精及主联副产品 DDGS 饲料等。

#### （六）主要产品及用途

产品	所属细分行业	主要下游应用领域
季戊四醇系列产品	多元醇行业	大量用于生产醇酸树脂、合成高级润滑油和炸药等。季戊四醇低端产品主要应用于生产醇酸树脂，高端产品主要用于合成高级润滑油和炸药等。
三羟甲基丙烷系列产品		主要应用于 UV 光固化单体、醇酸树脂、固化剂、钛白粉等。
食用酒精	食用酒精及主联副产品相关行业	一般用于生产烈性酒、消毒酒精和无水乙醇。
DDGS 饲料		DDGS 饲料为饲料原料。

#### （七）经营模式

##### 1、采购模式

公司主要原材料为玉米、甲醇、液碱、正丁醛等，由赤峰瑞阳供应部根据生产计划、大宗原材料库存数量和生产用量及市场行情进行采购。玉米的主要采购模式为窗口价格采购和直接采购，玉米采购渠道包括贸易商、个体农户采购；甲醇、液碱、正丁醛等主要原材料的主要采购模式为比价采购。甲醇通过生产厂家直接采购占比较高，正丁醛通过贸易商采购占比较高，液碱全部通过生产厂家直接采购。

##### 2、生产模式

公司根据市场预判情况及生产配套能力确定年度生产计划并组织生产，为满足客户需求，确保经济效益最大化，公司适时根据市场行情变化及客户订单情况合理调整产品品种结构。对于需求量较小或客户特殊需求的产品品种，公司直接按订单组织生产，平时只维持较低库存。

##### 3、销售模式

公司根据市场供需状况、原辅料价格变化、库存量等指标形成产品定价策略。多元醇系列产品的销售以内销为主，外销为辅，主要采用先款后货的结算方式。食用酒精、DDGS 饲料等产品全部内销，主要采用先款后货的结算方式。公司下游客户主要包括生产厂家等终端用户与贸易商、代理商等非终端用户，均采用买断式的销售模式。

##### 4、研发模式

公司的研发主体为赤峰瑞阳，项目技术研发以自主研发为主，与中国科学技术大学、上海交通大学、天津大学、内蒙古工业大学等国内知名高校及科研院所合作研发为辅，形成了产学研一

体化的研发模式，主要围绕新产品、新技术开发及现有工艺技术优化、产品品质提升、产品节能降耗等方面开展研发工作。

### （八）市场地位

公司季戊四醇装置年生产能力 4.3 万吨，产能仅次于湖北宜化，在国内居行业第二，具有明显的产能规模优势。公司在国内率先开发了单、双、三季戊四醇联产工艺技术，具有明显的技术优势。公司生产的高端季戊四醇系列产品因技术门槛较高，国内只有少数几家企业掌握，在市场竞争中处于优势地位。

### （九）业绩驱动因素

公司主营业务为精细化工产品的生产与销售，主要产品为季戊四醇系列产品、三羟甲基丙烷系列产品、食用酒精和 DDGS 饲料等。报告期内，公司专注于核心业务，充分发挥技术优势、产能规模优势、区位与成本优势，通过加强管理、降本增效、推动产品升级等措施，增强盈利能力。

报告期内，公司生产经营保持平稳，销售收入稳定，公司主要产品多元醇系列产品销售价格较上年同期略有回升，主要原材料采购价格较上年同期出现不同程度的下降，使公司多元醇系列产品毛利率较上年同期有所回升，公司与上年同期相比实现减亏。报告期内，公司实现收入 5.65 亿元，较上年同期下降 3.75%，实现净利润-1,573.01 万元，较上年同期减亏 1,563.94 万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-1,699.67 万元，较上年同期减亏 1,489.21 万元。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）生产能力优势

公司季戊四醇生产装置年生产能力达到 4.3 万吨，产能仅次于湖北宜化，在国内居行业第二，具有明显的产能规模优势，有效地降低了生产成本，增强了产品市场竞争力。

### （二）研发与技术优势

公司子公司赤峰瑞阳是国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、国家级绿色工厂、内蒙古自治区科技领军企业，拥有“赤峰市多元醇化工新材料重点实验室”、自治区级“（企业）技术中心”、“内蒙古自治区科技成果转移转化示范基地”、“内蒙古自治区多元醇工程技术研究中心”4 个研发平台；已取得发明专利与实用新型专利 43 件，其中发明专利 11 件、实用新型专利 32 件，其中“一种单季戊四醇、双季戊四醇和三季戊四醇的生产方法”发明专利为公司核心发明专利技术；已受理但尚未授权的专利 17 件，全部为发明专利；报告期内承担了 1 项自治区科技计划项目。公司与中国科学技术大学、上海交通大学、天津大学、内蒙古工业大学等国内知名高校及科研院所合作，形成了产学研一体化的研发模式，提升了公司研发能力与技术水平。

### （三）区位与成本优势

公司子公司赤峰瑞阳生产厂区所在的内蒙古赤峰市元宝山区，距离出海口锦州港 210km，位于环渤海经济区，是东北经济区与华北经济区的咽喉要道，也是中国经济最活跃和最有发展潜力地区之一，区位条件优越。赤峰瑞阳地处中国玉米黄金产业带，该区域玉米产量大、品质高，赤

峰瑞阳的玉米采购价格较为合理。赤峰市元宝山区是国家重要能源基地，煤炭价格相对低廉，同时，公司配套 2 台 6MW 发电机组，厂内综合用电成本较市场同类型产品企业有较强竞争优势。

#### （四）优秀管理团队

公司管理层具备深厚的化工行业背景、扎实的专业基础知识和丰富的管理经验，主要的生产经营管理人员为行业内资深专家，具备多年的多元醇、食用酒精生产管理能力和专业知识与技能。公司在不断引进外部专家及高端人才的同时，不断提升现有团队的综合能力与素质，提供优质的研发环境、和谐进取的文化氛围，强化自身的人才培养与梯队建设，为公司未来可持续发展提供人才保障。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 5.65 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润-1,573.01 万元，重点开展了以下工作：

#### 1、公司治理方面

公司严格按照各项管理制度依法规范运作，股东大会、董事会和监事会权责明确、运作规范。2024 年上半年公司董事会依法有效地召集和召开了 3 次股东大会、5 次董事会。公司管理层通过定期或不定期召开总经理办公会议和生产经营分析会议，提高组织沟通效率，提升经营决策质量，通过不断完善管理流程，优化各类考核标准，提升整体管理水平。

#### 2、生产管理方面

报告期内公司生产保持平稳有序，多元醇系列产品质量稳定，产量较上年同期略有上升，同时公司不断优化市场布局与产品品种结构，提升多元醇高端产品的占比。公司继续大力推进技术改造和工艺优化，强化现场管理，提升设备使用效率，消除设备安全隐患，提高生产工艺技术水平，提升生产装置的运行效率和稳定性。

#### 3、销售方面

报告期内，公司生产经营保持平稳，产销基本平衡。多元醇系列产品销售价格与上年同期相比略有回升，产品销量较去年同期有所增加，多元醇系列产品销售收入较上年同期增长 9.74%。受宏观经济、市场环境及供需变化影响，食用酒精及主联副产品 DDGS 饲料销售价格较上年同期出现不同程度下跌，销量下降，导致食用酒精及主联副产品 DDGS 饲料销售收入较上年同期下降 21.11%。报告期内，公司实现主营业务收入 5.60 亿元，较上年同期下降 3.77%。

#### 4、研发方面

报告期内，公司按照经营发展规划，在现有产品提质优化、节能降耗和新产品、新工艺开发两个方向继续开展技术研发工作，新申请发明专利 4 件。依托自治区级“（企业）技术中心”、“内蒙古自治区多元醇工程技术研究中心”、“内蒙古自治区科技成果转移转化示范基地”、“赤峰市多元醇化工新材料重点实验室”4 个平台，与上海交通大学、中国科学技术大学、天津大学、内蒙古工业大学等国内知名高校及科研院所合作，开发和储备新产品、新技术，进一步提升了公司创新力和核心竞争力。

## 5、安全环保和职业健康方面

报告期内公司积极推动和落实《安全生产治本攻坚三年行动方案（2024-2026）年》相关工作，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，坚持人民至上、生命至上，坚持安全第一、预防为主，坚持标本兼治、重在治本，在安全理念、安全责任、安全规划、安全法制、安全标准、安全科技、安全工程、安全素质等方面补短板、强弱项，切实提高风险隐患排查整改质量、切实提升发现问题和解决问题的强烈意愿和能力水平，推动重大事故隐患动态清零，加快推进安全生产治理体系和治理能力现代化，努力推进高质量发展和高水平安全良性互动，为公司持续创造安全稳定的生产环境。

报告期内公司继续落实环保主体责任，严格落实土壤污染防治隐患排查工作，推动和完善环境管理体系建设、严格落实排污许可证管理条例，按时、如实提交执行报告，报告期内无环保污染事故。

报告期内公司严格遵守国家《职业病防治法》等相关法律法规，全面加强职业健康教育培训和宣贯，持续推进并落实职业健康管理相关工作，有效的实现对职业病预防及职业卫生管控。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	565,343,854.89	587,392,629.79	-3.75
营业成本	521,441,272.46	561,781,919.21	-7.18
销售费用	7,227,480.62	8,939,142.88	-19.15
管理费用	17,426,859.48	19,799,845.98	-11.98
财务费用	21,027,510.49	19,380,647.08	8.50
研发费用	7,998,926.58	6,052,670.97	32.16
经营活动产生的现金流量净额	39,659,887.90	30,181,594.49	31.40
投资活动产生的现金流量净额	-1,095,831.37	-1,312,995.19	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-17,200,676.42	-48,495,751.99	不适用

研发费用变动原因说明：主要系研发项目及研发阶段性的变化导致研发直接投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付大宗原材料采购款及员工薪酬均减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还借款减少所致。

#### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	75,910,807.00	7.02	52,711,311.07	4.77	44.01	主要系本期支付原材料款项减少及收到政府补助增加所致
应收款项	25,992,058.61	2.40	19,771,434.97	1.79	31.46	主要系信用期内应收客户货款增长所致
预付款项	12,192,684.65	1.13	23,358,713.12	2.11	-47.80	主要系本期大宗原材料预付款减少所致
其他流动资产	26,353,428.30	2.44	19,427,811.57	1.76	35.65	主要系本期待抵扣进项税额及待摊利息增加所致
在建工程	14,485,909.79	1.34	10,811,418.14	0.98	33.99	主要系本期存量项目继续投入及新增在建项目所致
使用权资产			60,211.52	0.01	-100.00	主要系使用权资产摊销所致
长期待摊费用			21,462.47		-100.00	主要系长期待摊费用摊销所致
递延所得税资产			183,293.33	0.02	-100.00	主要系递延所得税资产、递延所得税负债以抵消后的净额列示所致
递延所得税负债	379,556.29	0.04				
其他非流动资产	4,005,826.77	0.37	2,199,922.00	0.2	82.09	主要系本期预付设备款增加所致
合同负债	10,934,605.12	1.01	20,445,744.53	1.85	-46.52	主要系本期

						预收商品款减少所致
其他流动负债	1,202,779.11	0.11	2,293,702.61	0.21	-47.56	主要系本期预收商品款减少，相应待转销项税减少所致
应交税费	894,971.29	0.08	1,658,485.75	0.15	-46.04	主要系本期应交增值税减少所致
一年内到期的非流动负债			787,659,751.18	71.3	-100.00	主要系报告期内一年内到期的非流动负债重分类至长期应付款所致
长期应付款	787,659,751.18	72.84				
递延收益	17,219,577.41	1.59	8,639,318.59	0.78	99.32	主要系本期收到的政府补助增加所致
专项储备	1,163,492.12	0.11	742,723.51	0.07	56.65	主要系本期提取尚未使用的安全生产费用增加所致

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

(1) 其他货币资金受限金额折合人民币 878.75 万元，为公司 B 股股票美元账户中因外汇管制而受限的资金。

(2) 存货受限金额 10,456.00 万元，为借款抵押。

(3) 固定资产受限金额 27,037.69 万元，为借款抵押。

(4) 无形资产受限金额 5,508.31 万元，为借款抵押和质押。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	赤峰瑞阳
公司持股比例	100%
注册资本（万元）	40,000.00
总资产（万元）	109,736.40
净资产（万元）	83,156.22
营业收入（万元）	56,991.53
营业利润（万元）	1,387.21
净利润（万元）	1,291.49
经营范围	化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；饲料添加剂销售；非食用植物油销售；粮食收购；热力生产和供应；农作物栽培服务；机械设备租赁；非居住房地产租赁；机械电气设备销售；建筑材料销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；煤炭及制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理；食品添加剂销售；饲料原料销售；食品生产；危险化学品生产；饲料生产；饲料添加剂生产；食品添加剂生产。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1.安全环保风险

公司主营业务属于化工行业，危险化学品数量多、种类杂，具有易燃易爆、有毒有害、腐蚀等危险性，同时包含了国家重点监管危险化学品和构成了危险化学品重大危险源。在正常生产过程中会产生一定数量的废水、废气、固体废物。若公司在生产、储存、检修等环节出现设备故障、操作不当，公司可能面临安全和环保风险。另外，随着国家对固废管理的逐步规范化，从严管理，现有园区的配套设施尚在建设中，后续生产过程中可能面临固废处置困难，从而面临环保固废处理投诉及处罚风险。

公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，坚持“一切风险皆可控、一切事故皆可防”核心安全理念，持续增强安全生产保障能力，提高总体安全生产水平，确保公司安全生产工作正常有序进行。同时公司建立了环保管理体系，采取多项措施严控生产过程中的污染物排放，“三废”排放符合环保规定的标准。报告期内公司未发生影响生产的安全、环保事故，但未来仍存在发生安全生产或环境污染事故的可能，对公司的生产经营造成不利影响。

#### 2.市场风险

国际局势错综复杂、世界经济存在较多不确定性、不稳定性。内销产品可能因产能过剩的影响，需求有所波动。若公司未来产品的销售价格出现大幅波动，将对公司的经营业绩产生不利影响。

公司生产经营主要原材料包括玉米、甲醇等，原材料成本占产品营业成本的比例较大。玉米及甲醇均为大宗商品，价格会随市场行情存在一定的波动。主要原材料采购价格的波动将会对公司生产成本和营业利润产生一定影响。如果公司生产经营主要原材料价格持续上升，且不能有效传导至下游，将对公司未来盈利能力带来不利影响。

公司将持续关注、定期分析宏观经济走势、原材料供求等因素对公司正常生产经营的影响，加强原材料进货渠道管理和储存管理，加强成本管控和科技创新，优化产品结构，适时调整产品价格，充分挖掘国内外市场，应对市场风险，增强公司核心竞争力。

#### 3.政策风险

公司主营业务为精细化工产品的生产与销售。未来，国家宏观经济政策、产业政策、税收政策以及环保政策等若发生较大转变，可能影响公司生产经营及战略目标的实现，对公司发展造成不利影响。公司将广泛收集宏观经济和行业政策，及时跟踪并分析研究，不断提高对未来趋势的判断能力，并在此基础上适时调整经营策略，确保公司稳定发展。

#### 4.股价波动风险

国际局势变化情况、地缘政治及世界经济的变化、人民币国际化的推进等因素都可能影响公司股票价格。除此之外，国内外宏观经济环境、国家宏观经济政策的执行、资本市场运行状况及投资者预期等各方面均会对公司股票价格产生影响。因此，公司存在股价波动的风险。对此，公司将严格按照有关法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时、公平地向投资者披露可能影响公司股票价格的重大信息，供投资者作出决策。公司提请广大投资者注意投资风险。

#### 5.商誉减值风险

公司收购赤峰瑞阳形成较大金额的商誉，根据《企业会计准则》的规定，上述商誉不作摊销处理，但需要在未来每个会计年度末进行减值测试。公司已于2023年度计提商誉减值损失4,998.67万元，如果未来赤峰瑞阳所处行业经营情况的不利情况未得到扭转，或者赤峰瑞阳的经营状况、盈利能力没有达到预期，则可能存在继续计提商誉减值的风险。赤峰瑞阳拥有中高端产品生产能力和国内外市场影响力。公司将充分发挥行业地位、研发实力、用户渠道等各方面竞争优势，保持公司的持续竞争力，将商誉对公司未来业绩的影响降到最低程度。

#### 6.长期无法分红风险

根据《上市公司章程指引》和《上市公司证券发行管理办法》的相关规定，公司分配当年税后利润时，应当提取法定公积金，公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。截至2024年6月30日，公司累计未分配利润余额（母公司口径）为-2,073,476,807.58元。公司实现的利润将优先用于弥补以前年度的亏损，直至公司不存在未弥补亏损。因此，未能完成弥补亏损前，公司存在长期无法进行现金分红的风险。

#### 7.流动性风险

由于2019年公司向瓮福集团借款6.59亿元用于收购赤峰瑞阳100%股权，公司债务及财务费用大幅增加，负债规模较大。

根据公司与瓮福集团签署的借款协议及补充协议，双方约定将本笔借款截至2023年12月31日的本金及利息总计7.88亿元作为新的借款本金，还款期限展期至2027年1月31日，同时将年利率调整为：2024年1月1日至2025年12月31日，年利率为1.2443%；2026年1月1日至2027年1月31日，年利率为2.4885%。按季度付息。2024年7月19日，公司向控股股东兴融4号借款2亿元，同日，公司归还瓮福集团借款2亿元。若公司后续经营及发展不及预期，可能存在无法按期偿还借款的流动性风险。后续公司将积极争取通过多种渠道引入增量资金，逐步消除上述流动性风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn 公告编号： 2024-002	2024 年 1 月 17 日	会议审议通过了《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》等 5 个议案。
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn 公告编号： 2024-010	2024 年 2 月 28 日	会议审议通过了《关于授权董事会全权办理终止本次重大资产重组相关事宜的议案》。
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn 公告编号： 2024-031	2024 年 5 月 22 日	会议审议通过了《关于〈2023 年年度报告〉及摘要的议案》等 10 个议案。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2024 年上半年共召开了 2 次临时股东大会、1 次年度股东大会，公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》与《上市公司股东大会规则》的要求，在通知、召集、资格审查、表决、公告、信息披露、律师见证等环节做到合法合规、严谨细致、透明公开。上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

因公司第八届董事会、监事会届满，公司已于 2024 年 7 月 10 日召开了 2024 年第三次临时股东大会、职工代表大会、第九届董事会第一次会议、第九届监事会第一次会议，选举产生了公司第九届董事会、监事会成员以及聘任公司新一届高级管理人员。公司本次换届选举完成后，虞宙斯先生不再担任公司董事、董事长及法定代表人，任一先生不再担任公司独立董事。选举申苗女士为公司董事长并担任法定代表人，选举季喜花女士担任公司独立董事，其他董事、监事、高级管理人员未发生变动。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 11 日披露的《关于完成董事会、监事会换届选举暨变更法定代表人及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号 2024-045）。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

## 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

## 一、环境信息情况

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

适用 不适用

## 1. 排污信息

适用 不适用

公司全资子公司赤峰瑞阳被赤峰市生态环境局列入《赤峰市 2024 年重点排污单位名录》，列入名录类别“水环境重点排污单位、大气环境重点排污单位、土壤环境重点排污单位和其他环境”。

单位	污染物类别	排污口位置	排放方式	污染物名称	排放浓度	执行标准	排放总量	核定总量指标	超标排放情况
赤峰瑞阳	废水	综合排放口(厂区东南侧)	连续排放	化学需氧量	87.207mg/l	400mg/l	20.484t	170.178t/a	未超标
				氨氮	0.88mg/l	30mg/l	0.206t	4.065t/a	未超标
	废气	1#2#锅炉(厂区中心)	连续排放	二氧化硫	36.121mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	33.469t	135.29t/a	未超标
				氮氧化物	48.566mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	43.852t	162.08t/a	未超标
				烟尘	12.666mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	11.6t	59.83t/a	未超标

	废气焚烧炉(技术中心西侧)	连续排放	非甲烷总烃	7.633mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.434t	50.4t/a	未超标
--	---------------	------	-------	------------------------	----------------------	--------	---------	-----

污水排口：1 个，采用液位差自流方式排放至园区污水处理厂，主要污染物化学需氧量、氨氮执行《发酵酒精和白酒工业水污染排放标准》（GB27631-2011）。报告期内日均值无超标。

锅炉尾气排放口：1 个，主要污染物二氧化硫、氮氧化物和烟尘，执行《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）。报告期内日均值无超标。

废气焚烧炉废气排放口：1 个，主要污染物非甲烷总烃，执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）。报告期内日均值无超标。

工艺尾气排放口：1 个，主要污染物为硫化氢、氨，执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93），手工检测，报告期内检测未超标。

固体废物：包括一般固体废物和危险废物。一般固体废物：粉煤灰、炉渣、脱硫石膏、污泥均采用综合利用方式处置。危险废物：废活性炭采用公司自有固废焚烧炉焚烧和委托有危险废物处理资质的第三方单位处理相结合的方式处置；废矿物油、废液等按相关规范要求贮存并委托有危险废物处理资质的第三方单位处理。

噪音：执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB1234-2008。报告期内无噪音超标情况。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

序号	名称	位置	运行状态	备注
1	污水处理站	厂区东南角	运行良好	2015 年 6 月投运
2	异味治理	污水处理站	运行良好	2015 年 6 月投运
3	尾气余热锅炉	技术中心西南侧	运行良好	2016 年 1 月投运
4	季戊四醇尾气处理	季戊四醇车间	运行良好	2016 年 1 月投运
5	锅炉烟气处理设施	锅炉	运行良好	2016 年 1 月投运
6	沼气锅炉	锅炉南侧	运行良好	2017 年 5 月投运
7	固废焚烧炉	锅炉南侧	停运	2017 年 10 月投运，报告期内，因公司固体废物采取委外处理措施，所以公司固废焚烧炉处于暂时停运状态。
8	危废临时贮存库房	锅炉南侧	运行良好	2017 年 10 月投运
9	废气焚烧炉	技术中心西侧	运行良好	2017 年 10 月投运

10	玉米破碎布袋除尘	酒精车间	运行良好	2021 年 10 月投运
11	三羟甲酸钙尾气除尘	三羟车间	运行良好	2021 年 11 月投运

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

赤峰瑞阳 6MW 背压型热电联产项目环境影响报告书，2015 年 8 月 6 日经赤峰市环境保护局以赤环审字【2015】39 号批复，有效期 5 年，该项目已在有效期内建设完毕。

赤峰瑞阳 20000t/a 三羟甲基丙烷及其配套项目环境影响报告书，2016 年 7 月 18 日经赤峰市环境保护局以赤环审字【2016】22 号批复，有效期 5 年，该项目一期工程已在有效期内建设完毕。

赤峰瑞阳 20000t/a 三羟甲基丙烷及其配套项目环境影响变更说明，2017 年 9 月 30 日经赤峰市环境保护局以赤环函字【2017】80 号批复，该项目一期工程已在有效期内建设完毕。

赤峰瑞阳《排污许可证》，2021 年 5 月 19 日经赤峰市生态环境局更换证核发，证书编号：9115040377612641x1001P，有效期自 2020 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 19 日。

赤峰瑞阳 20000t/a 三羟甲基丙烷及其配套项目环境影响报告书，2023 年 1 月 17 日经赤峰市生态环境局以赤环审字【2023】3 号批复，有效期 5 年。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

2021 年 12 月，赤峰瑞阳针对本单位生产作业环境存在的环境风险特征及识别出的重点风险因素，修订了《赤峰瑞阳突发环境事件应急预案》，并在当地环保部门备案，备案有效期 3 年。报告期内赤峰瑞阳开展了突发环境事件综合演练 1 次，危险废物专项演练 1 次，并对演练效果进行了总结，同时完善预案内容，对相关措施进行了及时的修订，保证突发环境事件应急预案的适应性、时效性，及时补充环境应急物资，建立了培训演练档案。

### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

报告期内，公司按照当地环保部门的要求，结合实际情况编制了《环境自行监测方案》，并报当地环保部门备案，通过信息公开平台公布。报告期内赤峰瑞阳严格按照《环境自行监测方案》开展日常监测工作，监测结果均稳定达标。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

公司一直以来重视节能减排工作，报告期内，公司能耗双控工作小组积极探索新的工艺措施和完善现有生产工艺，通过与第三方公司交流合作、公司内部控制等措施，继续优化生产工艺和锅炉系统工艺参数控制，逐步降低能耗，减少碳排放。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	信达证券	1、承诺人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项,亦将规范本企业的出资人尽量避免与公司之间产生关联交易,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、承诺人将严格遵守中毅达《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交易事项进行信息披露。3、承诺人保证不会利用关联交易转移公司利润,不会通过影响公司经营决策来损害上市公司及其他股东的合法权益。	公司第一大股东变更时	是	持续有效	是	不适用	不适用
	解决同业	信达证券	承诺未来如成为中毅达之控股股东,将不从事与中毅达经营范围相同或相似的业务,不直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他与中毅达相同或构成竞争的业务或项目,亦不参与拥有、	公司第一大股东变更时	是	持续有效	是	不适用	不适用

	竞争		管理、控制、投资其他任何与中毅达相同或构成竞争的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与中毅达构成竞争的业务，避免与上市公司产生同业竞争关系。						
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	兴融 4 号资管计划、信达证券	在本单位作为上市公司控股股东或其管理人期间，本单位和本单位控制的其他企业将尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、上市规则和其他规范性文件以及上市公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、上市公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。本单位保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害非关联股东的利益。	2019 年重大资产购买时	是	作为上市公司控股股东或其管理人期间	是	不适用	不适用
	其他	兴融 4 号资管计划、信达证券	本次交易完成后，作为中毅达的控股股东或其管理人，本单位将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及公司章程等，平等行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东或其管理人地位谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本单位及本单位控制的其他企业完全分开，保持上市公司的独立性。特别地，本次交易完成后，本单位将遵守《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等规定，规范上市公司及其子公司的对外担保行为，不违规占用上市公司及其子公司的资金。	2019 年重大资产购买时	是	作为上市公司控股股东或其管理人期间	是	不适用	不适用

与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	兴融 4 号资管计划、信达证券	在本单位作为上市公司控股股东或其管理人期间,本单位和本单位控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营;本单位或本单位控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的,本单位将立即通知上市公司,并尽力将该商业机会给予上市公司,以避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争,以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。	2019 年重大资产购买时	是	作为上市公司控股股东或其管理人期间	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	兴融 4 号资管计划、信达证券	如上市公司存在相关主体盗用、盗窃公司公章证照等行为导致第三方就借款及对外担保等事项向公司主张权利,信达证券作为控股股东资管计划的管理人,将积极协助上市公司通过法律手段维护全体股东的合法权益。如上市公司提出的诉讼请求未获得法院支持,信达证券将积极协调关联方相关资源,争取取得有利于上市公司的和解结果,妥善解决相关纠纷,并继续通过推动债务重组、优质资产注入、提供资金支持等多种方式,尽最大可能保证该事项不影响上市公司正常运营、保证上市公司满足恢复上市条件,切实保护上市公司及中小股东利益。	2020 年 7 月 2 日	否		是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

1、经统计，截至本报告披露日，公司共计收到因虚假陈述引起赔偿的案件 957 件：（1）截至 2019 年年度报告披露日收到案件 162 件：已被法院判决驳回诉讼请求 50 件；原告方主动撤诉 35 件；法院判决承担赔偿责任的案件 77 件，判决赔付金额为 4,030,893.66 元；（2）2019 年年度报告披露日至 2020 年年度报告披露日收到案件 141 件：已被法院判决驳回诉讼请求 1 件；原告方主动撤诉 4 件；法院判决承担赔偿责任的案件 136 件，判决赔付金额为 4,149,546.29 元；（3）2020 年年度报告披露日至 2021 年年度报告披露日收到案件 510 件：已被法院判决驳回诉讼请求 2 件；原告方主动撤诉 22 件；法院判决承担赔偿责任的案件 483 件，判决赔付金额为 14,837,271.69 元；调解结案 3 件，调解金额为 48,637.15 元；（4）2021 年年度报告披露日至 2022 年年度报告披露日收到案件 120 件：已被法院判决驳回诉讼请求 5 件；原告方主动撤诉 16 件；法院判决承担赔偿责任的案件 84 件，判决赔付金额为 2,236,296.39 元；调解结案 3 件，调解金额为 173,089.92 元；处于审理中的案件 12 件，涉及起诉金额为 751,740.96 元；（5）2022 年年度报告披露日至 2023 年年度报告披露日收到案件 8 件：原告方主动撤诉 1 件；法院判决承担赔偿责任的案件 5 件，判决赔付金额为 82,403.91 元；处于审理中的案件 2 件，涉及起诉金额为 84,843.62 元；（6）2023 年年度报告披露日至本报告披露日收到案件 16 件：原告方主动撤诉 3 件；处于审理中的案件 13 件，涉及起诉金额为 468,514.79 元。

2、2010 年 8 月 20 日，厦门中毅达租赁中山市古镇镇海洲村民委员会位于中山市古镇镇海洲永安围顺成沙耕区的两块合计面积为 168.98 亩土地，2018 年起开始拖欠的土地承包款共计 367,602 元。广东省中山市第二人民法院于 2019 年 3 月 20 日作出（2018）粤 2072 民初 10314 号判决书，解除了 2018 年 8 月 20 日厦门中毅达与原告签订的农业用地承包经营合同，并要求厦门中毅达和

公司支付 36.7602 万元承包款，同时自 2019 年 1 月 1 日起至退还土地之日止按每年 35.0352 万元的标准支付 145.98 亩土地占用费，自 2018 年 7 月 1 日起至退还土地之日止按每年 3.45 万元的标准支付 23 亩土地占用费。2019 年 12 月 16 日，广东省中山市中级人民法院下发（2019）粤 20 民申 207 号《民事裁定书》，裁定中止原一审判决的执行，本案由广东省中山市中级人民法院提审，再审分别于 2020 年 7 月 15 日、2021 年 12 月 17 日开庭。2023 年 6 月 29 日，广东省中山市中级人民法院作出（2020）粤 20 民再 38 号民事判决书，维持广东省中山市第二人民法院（2018）粤 2072 民初 10314 号民事判决书。2024 年 4 月 8 日，广东省中山市第二人民法院作出（2019）粤 2072 执 5186 号之一执行通知书，要求公司向申请执行人中山市古镇镇海洲村民委员会支付迟延履行期间加倍债务利息 327,426.46 元。公司已按判决书及执行通知书支付承包款、占用费、案件受理费、迟延履行利息合计 254.88 万元，该案已全部履行完毕。

3、内蒙古普因药业有限公司于 2020 年 11 月 30 日-2021 年 1 月 2 日期间，使用赤峰瑞阳供应的蒸汽，合计金额 831,011.51 元，在支付 20.00 万元蒸汽款后，剩余欠款 631,011.51 元一直未予支付，赤峰瑞阳多次索要无果。为保证公司合法权益不受损害，已诉至赤峰市元宝山区人民法院，要求被告立即支付所拖欠的蒸汽款 631,011.51 元及利息 22,848.00 元。2022 年 4 月 20 日收到赤峰市元宝山区人民法院作出的（2021）内 0403 民初 5447 号一审判决，判决内蒙古普因药业有限公司于本判决生效后十日内，给付赤峰瑞阳蒸汽欠款 631,011.51 元及利息；诉讼费 8,958.00 元由内蒙古普因药业有限公司承担。赤峰瑞阳于 2022 年 6 月 1 日向赤峰市元宝山区人民法院申请强制执行，2022 年 9 月 1 日赤峰瑞阳收回债权 136,216.82 元，剩余债权 494,794.69 元，在法院调解下，内蒙古普因药业有限公司与赤峰瑞阳于 2022 年 9 月 29 日达成《债权和解协议》，双方约定该笔债权于 2023 年 12 月 31 日前给付完毕。截止到 2023 年 12 月 31 日赤峰瑞阳申请法院执行并收回债权人民币 160,216.82 元，剩余债权金额为 470,794.69 元未能如约支付。2024 年 1 月 8 日内蒙古普因药业有限公司发来承诺书，承诺欠赤峰瑞阳的余款 470,794.69 元将于 2024 年 12 月 31 日前付清。2024 年 1 月 26 日赤峰瑞阳收到内蒙古普因药业有限公司还款 50,000.00 元，剩余债权 420,794.69 元。2024 年 6 月 25 日赤峰瑞阳接到内蒙古自治区赤峰市元宝山区人民法院《通知书》（（2024）内 0403 破 1 号之二），法院已于 6 月 13 日裁定受理内蒙古普因药业有限公司破产清算一案，并指定内蒙古大川律师事务所为内蒙古普因药业有限公司管理人，赤峰瑞阳已根据《通知书》的要求申报债权 420,794.69 元。

4、卡帕瑞化学（上海）有限公司于 2020 年 1 月-12 月间向赤峰瑞阳购买产品，赤峰瑞阳已按照双方合同约定安排发货，合计发货金额为 5,487,250.00 元，卡帕瑞化学（上海）有限公司支付货款 4,552,693.00 元，剩余货款 934,557.00 元一直未支付。赤峰瑞阳为保证公司合法权益不受损害，诉至赤峰市元宝山区人民法院，要求被告立即支付所拖欠的货款 934,557.00 元及利息 31,567.26 元。2022 年 4 月 8 日赤峰市元宝山区人民法院裁定将本案移送至上海市浦东新区人民法院审理。上海市浦东新区法院于 2022 年 5 月 22 日裁定受理了卡帕瑞化学（上海）有限公司破产清算一案，赤峰瑞阳已按照破产管理人要求进行了债权申报工作。赤峰瑞阳于 2022 年 7 月 18 日

接到破产管理人邮寄来的《破产清算案债权申请确认函》确认赤峰瑞阳持有卡帕瑞化学（上海）有限公司债权数为人民币 997,074.00 元（含利息）为普通债权，将依照《中华人民共和国企业破产法》规定的清偿顺序，统一进行债权清偿，故赤峰瑞阳申请撤诉，并于 2022 年 8 月 18 日收到《上海浦东新区人民法院民事裁定书》【（2022）沪 0115 民初 40210 号之一】裁定赤峰瑞阳撤诉。

2023 年 12 月 25 日收到《上海浦东新区人民法院民事裁定书》【（2022）沪 0115 破 35 号之七】因卡帕瑞化学（上海）有限公司财产不足以清偿破产费用、无财产可供分配，拖欠赤峰瑞阳 997,074.00 元（含利息），无任何偿还。2023 年 12 月 25 日上海市浦东新区人民法院裁定终结卡帕瑞化学（上海）有限公司破产程序。根据 2023 年 12 月 19 日卡帕瑞化学（上海）有限公司债权人会议表决通过的《破产财产分配方案》，管理人将进行破产财产第一次追加分配，其中赤峰瑞阳为第三顺位普通债权，按 10.41% 比例予以清偿。2024 年 2 月 28 日卡帕瑞化学（上海）有限公司向赤峰瑞阳清偿 103,795.40 元。

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### （一）与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 30 日披露了《关于 2024 年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2024-025），根据生产经营需要，预计公司及子公司赤峰瑞阳 2024 年度将向关联方黑龙江瓮福生态农业发展有限公司及其控股子公司采购总金额不超过 5,200 万元的玉米。报告期内公司全资子公司赤峰瑞阳向哈尔滨市瓮福农业发展有限公司采购玉米总金额为 662.49 万元。

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### （二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司拟以发行股份方式购买中国信达、鑫丰环东、前海华建、贵州省国资委、黔晟国资、国投矿业、建设银行、工银投资、农银投资及建信投资合计持有的瓮福集团 100% 股权；拟采用询	公告索引：2021-032、2022-001、2023-007、2023-011、2024-006、2024-014、2024-016、2024-017、2024-041

价方式向不超过 35 名（含 35 名）特定投资者发行股份募集配套资金。

2021 年 5 月 19 日，公司召开第七届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案。具体内容详见公司于 2021 年 5 月 20 日在指定信息披露媒体上披露的相关公告。

2022 年 1 月 14 日，公司披露了《上海中毅达股份有限公司关于收到〈中国证监会行政许可申请受理单〉的公告》，中国证监会依法对公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 14 日在指定信息披露媒体上披露的相关公告。

2023 年 2 月 27 日，公司召开第八届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向上海证券交易所提交发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易申请文件的议案》《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合股票发行注册制相关规定的议案》等相关议案，披露了按照全面实行股票发行注册制相关制度规则更新后的重组报告书等相关申请文件，并决定于近日向上交所提交本次重大资产重组申请文件。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 28 日在指定信息披露媒体上披露的相关公告。

2023 年 3 月 2 日，公司收到上交所出具的《关于受理贵州中毅达股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的通知》（上证上审（并购重组）〔2023〕2 号），上交所决定对公司报送的申请文件予以受理并依法进行审核。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 3 日在指定信息披露媒体上披露的相关公告。

2024 年 2 月 4 日，公司接瓮福集团来函，鉴于本次交易事项自筹划以来已历时较长，期间国家有关磷资源利用的相关政策及贵州省关于磷行业的发展战略有所变化及调整，根据瓮福集团的股东同意及授权，建议终止本次重组交易。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 6 日在指定信息披露媒体上披露的相关公告。

2024 年 2 月 27 日召开第八届董事会第三十二次会议、第八届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于终止发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项并撤回申请文件的议案》，同意公司终止发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项并向上交所申请撤回本次重组相关申请文件。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 28 日在指定信息披露媒体上披露的相关公告。

2024年2月28日,公司向上交所提交了《贵州中毅达股份有限公司关于撤回发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易申请文件的申请》,向上交所申请撤回发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易申请文件。同日,公司收到上交所出具的《关于终止对贵州中毅达股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易审核的决定》(上证上审(并购重组)(2024)4号)。因公司及本次交易的独立财务顾问华创证券有限责任公司提交了撤回发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易申请的文件,根据《上海证券交易所上市公司重大资产重组审核规则》第五十二条(二)的有关规定,上交所决定终止对公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的审核。具体内容详见公司于2024年3月1日在指定信息披露媒体上披露的相关公告。

2024年3月6日,公司召开了终止重大资产重组投资者说明会,就公司终止发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的相关情况与投资者进行互动交流和沟通。具体内容详见公司于2024年3月7日在指定信息披露媒体上披露的相关公告。

2024年7月6日,公司披露了《关于终止发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易相关内幕信息知情人买卖股票情况自查报告》,具体内容详见公司于2024年7月6日在指定信息披露媒体上披露的相关公告。

## 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 公司、开磷瑞阳、瓮福集团已于2019年10月25日签署《借款及委托代付协议》，由公司向瓮福集团筹借不超过65,901.888万元的资金，用于向开磷瑞阳支付赤峰瑞阳100%股权的首期转让款及部分剩余转让款，瓮福集团的实际代付款项按照4.75%/年的利率计收利息。2023年12月29日，公司收到瓮福集团《关于中毅达还款展期事宜的函》，同意本笔借款及利息无附加条件展期1个月至2024年1月31日，同时同意在展期的1个月内，在公司向瓮福集团追加本笔借款本息的抵质押担保等措施的前提下，与公司继续签订对本笔借款继续展期1年至2025年1月31日的《借款补充协议》，展期期间对截至2023年12月31日尚未偿还的借款本息采用4.75%的年利率，按季度付息，到期偿还全部借款本金。

2024年1月16日公司召开了2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于关联借款展期并提供担保暨关联交易的议案》，同意以全资子公司赤峰瑞阳资产净值合计不超过2.165亿元的机器、电子设备以及部分建构筑物 and 赤峰瑞阳49%的股权提供为本笔借款提供抵押、质押担保，并与瓮福集团签订对本笔借款继续展期1年至2025年1月31日的《借款补充协议》，展期期间对截至2023年12月31日尚未偿还的借款本息采用4.75%的年利率，按季度付息，到期偿还全部借款本金。2024年1月25日，公司与瓮福集团签订了《股权质押协议》，双方约定将公司持有的赤峰瑞阳49%股权质押给瓮福集团作为上述借款及利息的担保措施。2024年1月26日，公司全资子公司赤峰瑞阳与瓮福集团签订了《抵押合同》，双方约定将公司全资子公司赤峰瑞阳账面价值（截至2023年12月31日）208,301,162.87元的机器、电子设备以及部分建构筑物抵押给瓮福集团作为上述借款及利息的担保措施。2024年1月29日，公司与瓮福集团签署《借款及委托代付协议之补充协议》，双方约定将本笔借款截至2023年12月31日的本金及利息总计787,659,751.18元作为新的借款本金，还款期限自2024年1月31日延长至2025年1月31日，年利率4.75%，并按季度支付利息。

2024年6月28日公司召开了第八届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于关联借款展期与利率调整暨关联交易的议案》，同意将本笔借款展期至2027年1月31日，同时将年利率调整为：2024年1月1日至2025年12月31日，年利率为1.2443%；2026年1月1日至2027年1月31日，年利率为2.4885%，按季度付息。同日，公司与瓮福集团签订附生效条件的《借款及委托代付协议之补充协议（三）》。2024年7月16日，公司召开2024年第四次临时股东大会，审议通过了该事项。2024年7月19日，公司归还瓮福集团上述借款本金2亿元。

(2) 公司分别于2021年2月2日、2月22日召开了第七届董事会第三十八次会议及2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于子公司向关联方提供反担保的议案》，详见公司于2021

年 2 月 3 日披露的《关于子公司向关联方提供反担保的公告》（公告编号：2021-004）。2019 年 12 月起，贵州天福为支持公司发展，为赤峰瑞阳及其全资子公司赤峰东泉在建设银行赤峰分行、赤峰元宝山农村商业银行共计 2 亿元的流动资金贷款提供了连带责任担保。贵州天福根据国有资产监管要求及内部管理要求，需要赤峰瑞阳提供反担保。2021 年 3 月 11 日，赤峰瑞阳与贵州天福签订《最高额反担保抵押合同》，将赤峰瑞阳部分固定资产抵押给贵州天福，抵押的固定资产原值 4.82 亿元，作为上述担保的反担保措施。2024 年 1 月 15 日，赤峰瑞阳与贵州天福签订了《反担保解除协议》，双方同意终止《最高额反担保抵押合同》，同时解除贵州天福对应的反担保责任。

（3）因公司 2021 年筹划以发行股份方式购买瓮福集团 100% 股权并募集配套资金，交易完成后建设银行及其全资子公司建信投资预计将合计持有公司 5% 以上的股份，公司全资子公司赤峰瑞阳与建设银行存在关联关系。公司分别于 2021 年 12 月 30 日、2022 年 1 月 18 日召开董事会、股东大会审议通过了《关于子公司向建设银行申请授信额度暨关联交易的议案》。详见公司于 2021 年 12 月 31 日披露的《关于子公司申请授信额度暨关联交易的公告》（公告编号：2021-100）。2021 年赤峰瑞阳在建设银行赤峰分行拥有授信额度 2 亿元，因该授信即将到期，赤峰瑞阳根据自身经营发展需要及资金需求向建设银行赤峰分行申请 2.5 亿元的授信额度，授信期限为 2 年，在上述授信期限和额度范围内，赤峰瑞阳可以按照实际经营需要办理包括但不限于流动资金贷款、供应链融资等有关业务。2022 年 3 月，经建设银行赤峰分行审批，最终为赤峰瑞阳提供授信额度 2.3 亿元，并根据建设银行赤峰分行要求追加部分资产作为补充风险缓释措施。

授信额度中 1.8 亿元由贵州天福提供担保，担保期限三年。因该授信于 2023 年 4 月 1 日到期，经与建设银行赤峰分行协商以及公司股东大会审议通过，公司拟为赤峰瑞阳在建设银行赤峰分行的贷款授信额度提供信用担保。2023 年 5 月 24 日，公司与建设银行赤峰分行签订了《本金最高额保证合同》，担保范围为签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同等其他合同不超过 2.3 亿元的本金余额以及利息（含复利和罚息）等相关费用。保证期间按建设银行赤峰分行为赤峰瑞阳办理的单笔授信业务分别计算，即自单笔授信业务的主合同签订之日起至赤峰瑞阳在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。公司在该合同项下提供的保证为连带责任保证。

公司分别于 2023 年 12 月 29 日、2024 年 1 月 16 日召开第八届董事会第三十次会议、2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于子公司向建设银行申请授信额度暨关联交易的议案》，详见公司于 2023 年 12 月 30 日披露的《关于子公司申请授信额度暨关联交易的公告》（公告编号：2023-076）。2022 年 3 月至 2024 年 3 月，赤峰瑞阳在建设银行赤峰分行拥有授信额度 2.3 亿元，因该授信即将到期，赤峰瑞阳根据自身经营发展需要及资金需求向建设银行赤峰分行申请 2.5 亿元的授信额度，授信期限为 1 年，在上述授信期限和额度范围内，赤峰瑞阳可以按照实际经营需要办理包括但不限于流动资金贷款、供应链融资等有关业务。2024 年 3 月，经建设银行赤峰分行审批，最终为赤峰瑞阳提供授信额度 2.1 亿元，并根据建设银行赤峰分行要求追加部分资产作为补充风险缓释措施。

2024年2月27日，公司召开第八届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于终止发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项并撤回申请文件的议案》和《关于公司与交易对方签署相关终止协议的议案》，并与各交易对方签署了《发行股份购买资产协议之终止协议》和《业绩补偿协议之终止协议》，公司终止筹划以发行股份方式购买瓮福集团100%股权并募集配套资金项目。上述事项终止后，建设银行不再是公司潜在关联方。

(4) 公司分别于2022年12月13日、2022年12月29日召开第八届董事会第十八次会议、2022年第三次临时股东大会审议通过《关于向南洋商业银行申请授信暨关联交易的议案》。详见公司于2022年12月14日披露的《关于向南洋商业银行申请授信暨关联交易的公告》(公告编号：2022-063)。为满足公司生产经营所需资金需要，公司拟向关联方南洋商业银行申请3,000万元的流动资金贷款额度，授信期限为一年，借款年利率为4.85%，还款方式为按季付息，到期还本。本次借款为信用贷款，不存在相关抵押担保事项。2023年2月7日，公司与南洋商业银行签署了《授信额度协议》及《流动资金借款合同》，南洋商业银行向公司提供短期流动资金贷款额度3,000万元，贷款年利率为4.85%，借款额度提用期限为借款额度使用期限起始日起一年，还款方式为按季付息，到期还本。2023年2月16日南洋商业银行向公司提供短期流动资金贷款2900万元。截至2024年2月16日，本息已支付完毕，该合同已执行完毕。

(5) 公司分别于2023年4月24日、5月16日召开了第八届董事会第二十二次会议和2022年年度股东大会，审议通过了《关于全资子公司向关联方申请授信额度并由公司提供担保的议案》。详见公司于2023年4月25日披露的《关于全资子公司向关联方申请授信额度并由公司提供担保的公告》(公告编号：2023-021)。为满足生产经营所需资金需要，公司全资子公司赤峰瑞阳拟向关联方南洋商业银行申请7,000万元的短期流动资金贷款额度，授信期限为一年，还款方式为按季付息，到期一次性还本。最终借款年利率及授信条款，以授信批复及签署的协议为准。公司拟为赤峰瑞阳在南洋商业银行的授信额度提供信用担保，担保金额7,000万元，担保期限三年，具体条款以实际签署的担保合同为准。2023年11月7日、2024年2月2日公司与南洋商业银行签订了《最高额保证合同》和《补充协议》，公司为赤峰瑞阳2023年10月31日至2024年12月31日期间在南洋商业银行的授信额度提供信用担保，担保金额7,000万元。2023年11月7日，赤峰瑞阳与南洋商业银行签订《授信额度协议》和《流动资金借款合同》，南洋商业银行向赤峰瑞阳提供贷款授信额度7,000万元，授信额度和借款额度的使用期限自2023年11月7日至2023年12月31日。2024年4月18日公司与南洋商业银行重新签订了《最高额保证合同》，公司为赤峰瑞阳2023年10月31日至2025年3月26日期间在南洋商业银行的授信额度提供信用担保，担保金额7,000万元，本合同已覆盖双方于2023年11月7日、2024年2月2日签订的《最高额保证合同》和《补充协议》。2024年4月18日，赤峰瑞阳与南洋商业银行签订《授信额度协议》和《流动资金借款合同》，南洋商业银行向赤峰瑞阳提供贷款授信额度7,000万元，授信额度和借款额度的使用期限自2024年4月18日至2024年11月6日。截至本报告披露日，南洋商业银

行向赤峰瑞阳累计提供短期流动资金贷款 3,000 万元，贷款期限自实际放款之日起 1 年，按季支付利息。

(6) 公司分别于 2024 年 4 月 29 日、5 月 21 日召开第八届董事会第三十三次会议、2023 年年度股东大会，审议通过了《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，公司拟向控股股东兴融 4 号资管计划借款 8,000 万元，借款期限 3 年，借款年利率 3.6%。公司未与兴融 4 号资管计划就上述借款事项签订借款相关协议。

公司分别于 2024 年 6 月 28 日、7 月 16 日召开第八届董事会第三十五次会议、2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于调整向控股股东借款事项暨关联交易的议案》，同意公司将上述借款本金调整为 20,000 万元、借款利率调整为自借款之日起至 2025 年 12 月 31 日期间借款利率为 1.2443%，自 2026 年 1 月 1 日至 2027 年 1 月 31 日期间的借款利率为 2.4885%，借款期限调整为自借款之日起至 2027 年 1 月 31 日止。2024 年 7 月 18 日，公司与控股股东兴融 4 号资管计划就上述事项签订《借款协议》，7 月 19 日公司收到控股股东 20,000 万元借款。截至本报告披露日，本笔借款本金余额为 20,000 万元。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

#### (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
赤峰瑞阳	全资子公司	贵州天福	20,000,000.00	2021年3月11日	2019年12月20日	2024年1月15日	连带责任担保	该笔担保对应的主债务已偿还。	原值为4.82亿元的机器设备及构筑物	是	否		无	是	其他
赤峰瑞阳	全资子公司	贵州天福	180,000,000.00	2021年3月11日	2020年4月1日	2024年1月15日	连带责任担保	该笔担保对应的主债务已偿还。		是	否		无	是	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							300,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							300,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							1,395.85								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	289,253,823.57
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	289,253,823.57
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>1、2024年1月15日，子公司赤峰瑞阳与贵州天福签订了《反担保解除协议》，由于贵州天福为赤峰瑞阳在中国建设银行赤峰分行的担保已于2023年4月1日到期，借款已全部偿还完毕，故解除赤峰瑞阳的反担保责任。已于2024年1月26日在中国人民银行征信中心办理完动产抵押注销登记。</p> <p>2、公司于2023年4月24日召开的第八届董事会第二十二次会议及2023年5月16日召开的2022年年度股东大会审议通过了《关于全资子公司向关联方申请授信额度并由公司提供担保的议案》。独立董事对该事项进行了事前认可并发表了独立意见。具体内容详见公司于2023年4月25日披露的《关于全资子公司向关联方申请授信额度并由公司提供担保的公告》（公告编号：2023-021）。</p>

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

序号	合同名称	合同对手方	合同内容	披露日期	公告编号	执行情况
1	重大资产重组独立财务顾问暨承销协议	华创证券有限责任公司	公司拟实施发行股份购买瓮福集团100%股权之重大资产重组并募集配套资金，聘请华创证券有限责任公司担任其本次重大重组的独立财务顾问及主承销商。双方确认本项目公司需支付的财务顾问费及承销费合计为6,000万元(含增值税)，公司按照相关工作进度支付费用。该协议履行期限为自协议生效之日起至本次重大重组持续督导期结束之日止。	2021年6月24日	2021-045	因重大资产重组项目已终止，截至2024年7月，华创证券已履行完毕《重大资产重组独立财务顾问暨承销协议》对应的履约义务。公司已于2024年8月与华创证券签署了本协议的终止协议。
2	借款及委托代付协议之补充协议（二）	瓮福集团	公司与瓮福集团及开磷瑞阳分别于2019年10月25日、2019年11月5日签订了《借款及委托代付协议》和《借款及委托代付协议之补充协议》，公司以4.75%的年利率向瓮福集团借款65,901.888万元，用于向开磷瑞阳支付公司现金收购赤峰瑞阳100%股权的首期转让款及部分剩余转让款，借款本息清偿日为2021年12月31日。2020年8月10日，瓮福集团对上述借款的归还出具承诺：如中毅达未能在瓮福集团实际代付款项的清偿日偿还本金和利息，瓮福集团同意将清偿日延期至2023年12月31日。2023年12月29日，公司收到瓮福集团《关于中毅达还款展期事宜的函》，同意本	2023年12月30日	2023-077	已被新签订的《借款及委托代付协议之补充协议（三）》覆盖

			笔借款及利息无附加条件展期 1 个月至 2024 年 1 月 31 日。2024 年 1 月 29 日，公司与瓮福集团签署《借款及委托代付协议之补充协议（二）》，双方约定将本笔借款截止 2023 年 12 月 31 日的本金及利息总计 787,659,751.18 元作为新的借款金额，还款期限自 2024 年 1 月 31 日延长至 2025 年 1 月 31 日，年利率 4.75%，并按季度支付利息。			
3	股权质押合同	瓮福集团	公司与瓮福集团签订了《股权质押协议》，双方约定将公司持有的赤峰瑞阳 49% 股权质押给瓮福集团作为公司与瓮福集团之间存量借款及利息的担保措施，质押担保期限为主债权的清偿期届满之日起三年。	2023年12月30日	2023-077	正在执行
4	抵押合同	瓮福集团	公司全资子公司赤峰瑞阳与瓮福集团签订了《抵押合同》，双方约定将赤峰瑞阳账面值（截至 2023 年 12 月 31 日）208,301,162.87 元的机器、电子设备以及部分构筑物抵押给瓮福集团为公司与瓮福集团之间存量借款及利息的担保措施。抵押担保期限为主债权的清偿期届满之日起三年。	2023年12月30日	2023-077	正在执行
5	最高额保证合同	南洋商业 银行（中国）有 限公司上海分 公司	公司为全资子公司赤峰瑞阳在南洋商业银行的授信额度提供信用担保，被担保主债权为：依据主合同，南洋商业银行自 2023 年 10 月 31 日至 2025 年 3 月 26 日止的期间内与赤峰瑞阳办理各类融资业务所发生的债权。	2023年4月25日	2023-021	正在执行
6	本金最高额保证合同	中国建设银 行股份有限	公司为全资子公司赤峰瑞阳在建设银行赤峰分行不超过 2.3 亿元的授信额度提	2023年4月25日	2023-021	正在执行

		公司赤峰分行	供信用担保，被担保主债权为：依据主合同，建设银行赤峰分行连续办理授信业务而将要及/或已经与赤峰瑞阳在2023年5月17日至2026年5月17日期间期间签订人民币借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具包含协议及/或其他法律性文件，所发生的债权。			
7	借款及委托代付协议之补充协议（三）	瓮福集团	2024年6月28日，公司与瓮福集团签署《借款及委托代付协议之补充协议（三）》，双方约定将本笔借款展期至2027年1月31日，同时将年利率调整为：2024年1月1日至2025年12月31日，年利率为1.2443%；2026年1月1日至2027年1月31日，年利率为2.4885%，按季度付息。	2024年6月29日	2024-038	正在执行
8	借款协议	兴融4号资管计划	2024年7月18日，公司与兴融4号资管计划签署《借款协议》，公司向兴融4号资管计划借款人民币20,000万元，借款利率分段计算：自借款之日起至2025年12月31日期间借款利率为1.2443%/年，自2026年1月1日起至2027年1月31日借款利率为2.4885%/年。借款到期日为2027年1月31日。借款到期日一次性偿还全部借款本金及相应利息。借款到期前，公司有权提前还款，利随本清。	2024年6月29日	2024-039	正在执行

## 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2019 年 12 月通过公开挂牌方式，转让所持有的厦门中毅达 100% 股权、深圳中毅达 100% 股权、贵州中毅达建设工程有限责任公司 100% 股权、新疆中毅达 100% 股权、上河建筑 51% 股权，最终由盛云投资摘牌。

现将盛云投资根据 2020 年 7 月制定的资产处置工作安排，对贵州中毅达建设工程有限责任公司、上河建筑、厦门中毅达等 5 家子公司截至本报告期末的处置进展说明如下：

1、盛云投资已完成贵州中毅达建设工程有限责任公司、上河建筑的全部处置工作，未产生实际收益。

2、盛云投资已完成深圳中毅达法定代表人、总经理、执行董事及监事的工商登记变更，并取得了新的营业执照，已配合深圳工商管理部门完成了股东工商变更工作，将继续推进相关处置工作。

3、盛云投资已向新疆乌鲁木齐中院提交了请求对新疆中毅达进行破产清算的申请文件。

4、盛云投资以债权人身份向厦门中级人民法院提交了对厦门中毅达的破产申请并获得受理，目前厦门中毅达仍处在破产程序中。

截至本报告披露日，盛云投资已完成贵州中毅达建设工程有限责任公司、上河建筑的全部处置工作。公司将继续积极跟进、监督盛云投资的资产处置进展，并监督盛云投资严格履行相关承诺，依法依规处置资产，充分保护公司及中小股东权益。公司将在以后的定期报告中对盛云投资资产处置进展继续予以披露。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	61,715
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

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

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
信达证券-兴业 银行-信达兴融4 号集合资产管理 计划		260,000,000	24.27	260,000,000	无		其他
江苏一乙科技创 业有限公司	-7,108,000	31,092,000	2.90		无		境内非 国有法 人
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H.K.) LIMITED		10,730,004	1.00		无		境外法 人
上海南上海商业 房地产有限公司		10,296,000	0.96		无		未知
香港中央结算有 限公司	1,396,023	5,305,022	0.50		无		其他
张文军		4,750,000	0.44		无		境内自 然人
钱子来	4,262,600	4,262,600	0.40		无		境内自 然人
徐小岳 XIUXIAOYUE		4,159,000	0.39		无		境内自 然人
韩加令	746,100	4,079,000	0.38		无		境内自 然人
唐保和		3,666,167	0.34		无		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
江苏一乙科技创 业有限公司	31,092,000			人民币普 通股	31,092,000		

SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H.K.) LIMITED	10,730,004	境内上市 外资股	10,730,004
上海南上海商业房地产有限公司	10,296,000	人民币普 通股	10,296,000
香港中央结算有限公司	5,305,022	人民币普 通股	5,305,022
张文军	4,750,000	境内上市 外资股	4,750,000
钱子来	4,262,600	人民币普 通股	4,262,600
徐小岳 XIUXIAOYUE	4,159,000	境内上市 外资股	4,159,000
韩加令	4,079,000	境内上市 外资股	4,079,000
唐保和	3,666,167	境内上市 外资股	3,666,167
汪兴政	3,372,400	境内上市 外资股	3,372,400
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东兴融4号资管计划与其他上述股东不存在关联关系，不属于一致行动人；公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否为一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	信达证券-兴业银行-信达兴融4号集合资产管理计划	260,000,000		0	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定

2	富利公司	1,544,400		0	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定
3	进口纺织	514,800		0	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定
4	信中纺机	128,700		0	《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的相关规定
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东兴融 4 号资管计划与其他上述股东不存在关联关系，不属于一致行动人；公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否为一致行动人。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：贵州中毅达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	75,910,807.00	52,711,311.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	25,992,058.61	19,771,434.97
应收款项融资	七、7	62,671,726.62	50,529,597.62
预付款项	七、8	12,192,684.65	23,358,713.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	296,044.04	413,032.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	202,354,837.12	234,058,114.80
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	七、13	26,353,428.30	19,427,811.57
流动资产合计		405,771,586.34	400,270,016.07
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	411,019,976.75	442,853,798.41
在建工程	七、22	14,485,909.79	10,811,418.14
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25		60,211.52
无形资产	七、26	85,996,152.34	88,270,560.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	160,029,833.62	160,029,833.62
长期待摊费用	七、28		21,462.47
递延所得税资产	七、29		183,293.33
其他非流动资产	七、30	4,005,826.77	2,199,922.00
非流动资产合计		675,537,699.27	704,430,500.03
资产总计		1,081,309,285.61	1,104,700,516.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	177,132,786.09	181,693,512.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	35,567,338.54	45,581,550.73
预收款项			
合同负债	七、38	10,934,605.12	20,445,744.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	12,544,747.64	13,048,217.58
应交税费	七、40	895,058.84	1,658,485.75
其他应付款	七、41	15,487,449.92	18,985,572.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43		787,659,751.18
其他流动负债	七、44	1,202,779.11	2,293,702.61
流动负债合计		253,764,765.26	1,071,366,537.05
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	787,659,751.18	
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	793,282.61	1,326,721.25
递延收益	七、51	17,219,577.41	8,639,318.59

递延所得税负债	七、29	379,556.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计		806,052,167.49	9,966,039.84
负债合计		1,059,816,932.75	1,081,332,576.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,071,274,605.00	1,071,274,605.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	895,983,609.70	882,549,887.15
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-130,698,837.85	-130,698,837.85
专项储备	七、58	1,163,492.12	742,723.51
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-1,816,230,516.11	-1,800,500,438.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,492,352.86	23,367,939.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		21,492,352.86	23,367,939.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,081,309,285.61	1,104,700,516.10

公司负责人：申苗

主管会计工作负责人：蔡文洁

会计机构负责人：蔡文洁

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：贵州中毅达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,342,760.23	10,582,750.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		97,765.06	103,601.06
其他应收款	十九、2	296,044.04	295,299.29
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		17,423,763.16	13,278,455.34
流动资产合计		36,160,332.49	24,260,106.06
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	760,406,400.00	760,406,400.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		133,623.53	147,591.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		760,540,023.53	760,553,991.45
资产总计		796,700,356.02	784,814,097.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款			29,046,883.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		331,293.48	475,059.73
应交税费		4,349.27	8,625.97
其他应付款		244,790,230.09	189,469,364.36
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			787,659,751.18
其他流动负债			
流动负债合计		245,125,872.84	1,006,659,684.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款		787,659,751.18	
长期应付职工薪酬			
预计负债		793,282.61	1,326,721.25
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		788,453,033.79	1,326,721.25
负债合计		1,033,578,906.63	1,007,986,405.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,071,274,605.00	1,071,274,605.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		896,022,489.82	882,588,767.27
减：库存股			
其他综合收益		-130,698,837.85	-130,698,837.85
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-2,073,476,807.58	-2,046,336,842.73
所有者权益（或股东权益）合计		-236,878,550.61	-223,172,308.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		796,700,356.02	784,814,097.51

公司负责人：申苗

主管会计工作负责人：蔡文洁

会计机构负责人：蔡文洁

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		565,343,854.89	587,392,629.79
其中：营业收入	七、61	565,343,854.89	587,392,629.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		578,821,757.32	619,095,316.57
其中：营业成本	七、61	521,441,272.46	561,781,919.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	3,699,707.69	3,141,090.45
销售费用	七、63	7,227,480.62	8,939,142.88
管理费用	七、64	17,426,859.48	19,799,845.98

研发费用	七、65	7,998,926.58	6,052,670.97
财务费用	七、66	21,027,510.49	19,380,647.08
其中：利息费用		22,686,252.00	21,165,148.77
利息收入		239,936.41	204,407.74
加：其他收益	七、67	8,575,213.67	558,196.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-335,495.73	39,924.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-9,966,490.22	-1,252,896.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	183,486.24	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,021,188.47	-32,357,462.20
加：营业外收入	七、74	182,965.65	46,694.82
减：营业外支出	七、75	141,778.89	85,504.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,980,001.71	-32,396,271.94
减：所得税费用	七、76	750,075.80	-1,026,811.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,730,077.51	-31,369,460.12
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,730,077.51	-31,369,460.12
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）		-15,730,077.51	-31,369,460.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-15,730,077.51	-31,369,460.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,730,077.51	-31,369,460.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0147	-0.0293
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0147	-0.0293

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：申苗

主管会计工作负责人：蔡文洁

会计机构负责人：蔡文洁

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		483.80	8,768.06
销售费用			
管理费用		3,804,007.79	5,629,806.18
研发费用			
财务费用		23,324,373.53	20,546,907.62
其中：利息费用		23,414,051.89	20,886,547.26
利息收入		36,911.13	19,594.11
加：其他收益		6,117.69	4,678.42
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-57,818.67
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）		-27,122,747.43	-26,238,622.11
加：营业外收入		24,841.84	
减：营业外支出		42,059.26	84,843.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,139,964.85	-26,323,465.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,139,964.85	-26,323,465.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,139,964.85	-26,323,465.73
（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			
（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		-27,139,964.85	-26,323,465.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			

(二) 稀释每股收益(元/股)

公司负责人：申苗

主管会计工作负责人：蔡文洁

会计机构负责人：蔡文洁

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		524,199,620.10	552,372,618.74
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		6,237,680.55	13,779,911.55
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	11,090,915.07	2,778,376.53
经营活动现金流入小计		541,528,215.72	568,930,906.82
购买商品、接受劳务支付的现金		435,548,073.36	450,383,477.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		52,209,413.41	62,089,458.11
支付的各项税费		3,588,496.01	3,947,424.28
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	10,522,345.04	22,328,952.90
经营活动现金流出小计		501,868,327.82	538,749,312.33
经营活动产生的现金流量净额		39,659,887.90	30,181,594.49

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,095,831.37	1,312,995.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,095,831.37	1,312,995.19
投资活动产生的现金流量净额		-1,095,831.37	-1,312,995.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		74,145,489.39	71,687,348.42
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		74,145,489.39	71,687,348.42
偿还债务支付的现金		78,634,787.99	115,499,855.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,780,167.84	4,683,244.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	8,931,209.98	
筹资活动现金流出小计		91,346,165.81	120,183,100.41
筹资活动产生的现金流量净额		-17,200,676.42	-48,495,751.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,779,520.11	1,171,350.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		23,142,900.22	-18,455,802.43
加：期初现金及现金等价物余额		43,980,370.53	65,509,557.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67,123,270.75	47,053,755.42

公司负责人：申苗

主管会计工作负责人：蔡文洁

会计机构负责人：蔡文洁

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		166,661.69	30,688,959.35
经营活动现金流入小计		166,661.69	30,688,959.35
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,258,592.17	2,253,582.11
支付的各项税费		483.80	8,768.06
支付其他与经营活动有关的现金		3,031,936.42	48,743,680.36
经营活动现金流出小计		4,291,012.39	51,006,030.53
经营活动产生的现金流量净额		-4,124,350.70	-20,317,071.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			29,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		41,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		41,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	7,609,600.00
分配股利、利润或偿付利息支		226,602.78	566,946.90

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,226,602.78	8,176,546.90
筹资活动产生的现金流量净额		11,773,397.22	20,823,453.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		54,367.63	321,876.16
五、现金及现金等价物净增加额		7,703,414.15	828,258.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,851,809.83	1,905,064.59
六、期末现金及现金等价物余额		9,555,223.98	2,733,322.67

公司负责人：申苗

主管会计工作负责人：蔡文洁

会计机构负责人：蔡文洁

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股 本）	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	1,071,274,605.00				882,549,887.15		-130,698,837.85	742,723.51			-1,800,500,438.60		23,367,939.21		23,367,939.21
加：会计政 策变更															
前期差 错更正															
其他															
二、本年期 初余额	1,071,274,605.00				882,549,887.15		-130,698,837.85	742,723.51			-1,800,500,438.60		23,367,939.21		23,367,939.21
三、本期增 减变动金额 （减少以 “-”号填列）					13,433,722.55			420,768.61			-15,730,077.51		-1,875,586.35		-1,875,586.35
（一）综合 收益总额											-15,730,077.51		-15,730,077.51		-15,730,077.51
（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															



2. 本期使用							1,507,918.19					1,507,918.19		1,507,918.19
(六) 其他				13,433,722.55								13,433,722.55		13,433,722.55
四、本期末余额	1,071,274,605.00			895,983,609.70		-130,698,837.85	1,163,492.12			-1,816,230,516.11		21,492,352.86		21,492,352.86

项目	2023年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,071,274,605.00			882,549,887.15		-130,698,837.85	521,587.02			-1,680,721,000.34		142,926,240.98		142,926,240.98	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,071,274,605.00			882,549,887.15		-130,698,837.85	521,587.02			-1,680,721,000.34		142,926,240.98		142,926,240.98	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							612,787.21			-31,369,460.12		-30,756,672.91		-30,756,672.91	
(一) 综合收益总额										-31,369,460.12		-31,369,460.12		-31,369,460.12	
(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															



储备													
1. 本期提取						1,993,363.38				1,993,363.38		1,993,363.38	
2. 本期使用						1,380,576.17				1,380,576.17		1,380,576.17	
(六) 其他													
四、本期末余额	1,071,274,605.00			882,549,887.15		-130,698,837.85	1,134,374.23			-1,712,090,460.46		112,169,568.07	112,169,568.07

公司负责人：申苗

主管会计工作负责人：蔡文洁

会计机构负责人：蔡文洁

## 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,071,274,605.00				882,588,767.27		-130,698,837.85			-2,046,336,842.73	-223,172,308.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,071,274,605.00				882,588,767.27		-130,698,837.85			-2,046,336,842.73	-223,172,308.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					13,433,722.55					-27,139,964.85	-13,706,242.30
（一）综合收益总额										-27,139,964.85	-27,139,964.85
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 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					13,433,722.55						13,433,722.55
四、本期期末余额	1,071,274,605.00				896,022,489.82		-130,698,837.85			-2,073,476,807.58	-236,878,550.61

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,071,274,605.00				882,588,767.27		-130,698,837.85			-1,995,424,548.32	-172,260,013.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,071,274,605.00				882,588,767.27		-130,698,837.85			-1,995,424,548.32	-172,260,013.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-26,323,465.73	-26,323,465.73
（一）综合收益总额										-26,323,465.73	-26,323,465.73
（二）所有者投入和减少资											

本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 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	1,071,274,605.00				882,588,767.27		-130,698,837.85		-2,021,748,014.05	-198,583,479.63

公司负责人：申苗

主管会计工作负责人：蔡文洁

会计机构负责人：蔡文洁

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

本公司前身为中国纺织机械厂，英文名:CHINA TEXTILE MACHINERY CO., LTD.，为境内公开发行 A、B 股股票并在上交所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年经上海市经济委员会批准由中国纺织机械厂改制成为中国纺织机械股份有限公司(以下简称“中纺机”)，并作为股份制试点企业在上交所上市。

公司于 2014 年完成重大资产重组，公司名称由中国纺织机械股份有限公司变更为上海中毅达股份有限公司，第一大股东由太平洋机电(集团)有限公司(以下简称“太平洋公司”)变为大申集团有限公司(以下简称“大申集团”)。

2017 年 9 月 30 日，大申集团持有的本公司股份 26,609.749 万股被司法冻结。

2018 年 12 月 27 日，上海市一中院向信达证券送达“(2017)沪 01 执 794 号之二”裁定书，裁定解除对大申集团持有的\*ST 毅达 2.6 亿股限售股股票(以下简称“标的股份”)的冻结，将标的股份作价 505,232,000.00 元交付代表兴融 4 号资管计划行使权利的信达证券用于抵偿相应金额的债务，股份占本公司总股本的 24.27%，在本次权益变动中，标的股份于 2019 年 1 月 3 日解除冻结并过户至兴融 4 号资管计划名下。信达证券代表兴融 4 号资管计划行使股东权利。

2022 年 4 月 7 日，公司名称由上海中毅达股份有限公司变更为贵州中毅达股份有限公司。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 1,071,274,605 股，注册资本为 1,071,274,605.00 元，注册地：贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市马场坪瓮福工业园办公楼 201 室，总部地址：上海市虹口区海伦路 440 号 A 座 905 室。本公司主要经营活动为：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（企业管理，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售）。

信达证券作为资管计划管理人代为行使实际控制人权利。

本财务报表已经公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## 2. 持续经营

√适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

本公司根据企业会计准则和实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 200 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 200 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 200 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10% 以上且金额大于 200 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 200 万元

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为

基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### 1、控制的判定标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 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；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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

的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认

后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	一般信用风险组合	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长期应收款与预期信用损失率对照表，预计未来现金流量现值低于其账面价值，计算预期信用损失
其他应收款	押金、保证金、备用金组合	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款	其他应收款
	预期信用损失率（%）	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	100	100
5年以上	100	100

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

**12. 应收票据**

适用 不适用

**13. 应收账款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

**16. 存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

1. 存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法：存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法：

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 17. 合同资产

适用 不适用

#### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他

综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
办公及电子设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## 22. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点

房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已完工并通过相关部门验收合格，相关建筑物可以投入使用。
需安装调试的设备及其他	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行并通过验收。

### 23. 借款费用

√适用□不适用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

#### 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。

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。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。

#### 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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

**24. 生物资产**

□适用 √不适用

**25. 油气资产**

□适用 √不适用

**26. 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

**1、使用寿命及其确定依据**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；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。

**(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

**2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	直线法	权证规定年限
专利权	10	直线法	按预计使用年限
商标权	10	直线法	按预计使用年限
软件	10	直线法	按预计使用年限

**3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、物料消耗、相关折旧摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，物料消耗主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销，委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用，其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括研发成果的实审、查新、申请等费用。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

开发阶段支出资本化的具体条件：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

√适用□不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额

首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租赁劳资软件服务费	在受益期内平均摊销	7年

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出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**

适用 不适用

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

适用 不适用

**31. 预计负债**

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

**32. 股份支付**

适用 不适用

**33. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**34. 收入****(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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。

本公司的收入主要包括多元醇系列产品收入和食用酒精及副产品收入等。

内销收入：客户自提，货物出库装车离开公司，确认销售收入。第三方运输，将货物运达对方指定地点后，经客户签收后确认收入。

外销收入：公司在货物已经发出并报关，在装运港口装运并取得报关单等资料时确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

适用 不适用

#### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成

资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

## 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### (1) 使用权资产

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。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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

● 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“27.长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

● 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40,000.00元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%
房产税	按房产原值计缴	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
贵州中毅达股份有限公司	25
赤峰瑞阳化工有限公司	15
赤峰东泉粮油购销有限公司	20
赤峰开瑞科技有限公司	20
贵州开磷瑞阳新材料有限公司	20
上海瑞阳化工有限公司	20

## 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司子公司赤峰瑞阳于 2021 年 12 月 1 日被内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局认定为高新技术企业，（证书编号：GR202115000239）有效期三年。符合高新技术企业减按 15% 的税率缴纳企业所得税的条件，本年企业所得税税率为 15%。

赤峰瑞阳子公司赤峰东泉、贵州开磷、赤峰开瑞、上海瑞阳根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》<财政部税务总局公告 2023 年第 6 号>对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》<财政部税务总局公告 2022 年第 13 号>对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	67,118,270.75	43,975,370.53
其他货币资金	8,792,536.25	8,735,940.54
存放财务公司存款		
合计	75,910,807.00	52,711,311.07
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

截至报告期末，存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 8,787,536.25 元。

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	27,360,061.69	20,659,104.92
1 年以内小计	27,360,061.69	20,659,104.92
1 至 2 年		
2 至 3 年		45,530.25
3 至 4 年	1,260,514.29	1,359,821.44
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	28,620,575.98	22,064,456.61

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	1,260,514.29	4.40	1,260,514.29	100.00		1,414,309.69	6.41	1,260,514.29	89.13	153,795.40
其中：										
预计难以收回的款项	1,260,514.29	4.40	1,260,514.29	100.00		1,414,309.69	6.41	1,260,514.29	89.13	153,795.40
按组合计提坏账准备	27,360,061.69	95.60	1,368,003.08	5.00	25,992,058.61	20,650,146.92	93.59	1,032,507.35	5.00	19,617,639.57
其中：										
一般信用风险组合	27,360,061.69	95.60	1,368,003.08	5.00	25,992,058.61	20,650,146.92	93.59	1,032,507.35	5.00	19,617,639.57
合计	28,620,575.98	/	2,628,517.37	/	25,992,058.61	22,064,456.61	/	2,293,021.64	/	19,771,434.97

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

卡帕瑞化学（上海）有限公司	830,761.60	830,761.60	100.00	法院破产程序终结，破产清算工作仍在进行中，预计无法收回
内蒙古普因药业有限公司	429,752.69	429,752.69	100.00	破产清算中，预计无法收回
合计	1,260,514.29	1,260,514.29	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：一般信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一般信用风险组合	27,360,061.69	1,368,003.08	5.00
合计	27,360,061.69	1,368,003.08	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预计难以收回的款项	1,260,514.29					1,260,514.29
一般风险组合	1,032,507.35	489,291.13	153,795.40			1,368,003.08
合计	2,293,021.64	489,291.13	153,795.40			2,628,517.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	1,448,165.76		1,448,165.76	5.06	72,408.29
客户 B	1,183,048.80		1,183,048.80	4.13	59,152.44
客户 C	1,153,273.03		1,153,273.03	4.03	57,663.65
客户 D	1,061,950.00		1,061,950.00	3.71	53,097.50
客户 E	1,044,800.00		1,044,800.00	3.65	52,240.00
合计	5,891,237.59		5,891,237.59	20.58	294,561.88

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**6、 合同资产**

**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	62,671,726.62	50,529,597.62
合计	62,671,726.62	50,529,597.62

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,002,974.98	
合计	53,002,974.98	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑票据	50,529,597.62	155,231,528.04	143,089,399.04		62,671,726.62	

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,170,167.83	99.81	23,231,830.53	99.46
1 至 2 年	15,516.82	0.13	102,602.59	0.44
2 至 3 年			17,280.00	0.07
3 年以上	7,000.00	0.06	7,000.00	0.03
合计	12,192,684.65	100.00	23,358,713.12	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占预付账款总额的比例(%)
供应商 A	4,491,611.95	36.84
供应商 B	4,083,910.88	33.49
供应商 C	1,012,695.62	8.31
供应商 D	499,103.40	4.09
供应商 E	438,272.37	3.59
合计	10,525,594.22	86.33

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	296,044.04	413,032.92
合计	296,044.04	413,032.92

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内 (含 1 年)	744.75	117,733.63
1 年以内小计	744.75	117,733.63
1 至 2 年	11,205.97	11,205.97
2 至 3 年		284,093.32
3 年以上		

3至4年	284,093.32	
4至5年		54,348.62
5年以上	245,711,179.34	245,656,830.72
合计	246,007,223.38	246,124,212.26

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	30,951,851.38	31,069,585.01
员工备用金	438,456.89	438,456.89
往来款	214,616,915.11	214,616,170.36
其他		
合计	246,007,223.38	246,124,212.26

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额			245,711,179.34	245,711,179.34
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			245,711,179.34	245,711,179.34

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预计难以收回的款项	245,711,179.34					245,711,179.34
一般风险组合						
合计	245,711,179.34					245,711,179.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
厦门中毅达环境艺术工程有限公司	201,994,889.52	82.11	往来款	5 年以上	201,994,889.52
正安县财政局	30,000,000.00	12.19	保证金	5 年以上	30,000,000.00
江西省农广高科农业发展有限公司	10,000,000.00	4.06	往来款	5 年以上	10,000,000.00
上海锦朗企业管理有限公司	2,131,822.42	0.87	往来款	5 年以上	2,131,822.42
深圳兴辽实业有限公司	565,437.60	0.23	押金	5 年以上	565,437.60
合计	244,692,149.54	99.46	/	/	244,692,149.54

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	134,513,508.89	12,051,809.91	122,461,698.98	146,676,965.20	3,786,338.83	142,890,626.37
在产品	17,669,244.68	723,737.83	16,945,506.85	18,267,881.04	775,993.39	17,491,887.65
库存商品	57,271,164.04	2,733,397.88	54,537,766.16	61,007,993.00	1,087,619.22	59,920,373.78
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	517,067.37		517,067.37	604,976.00		604,976.00
发出商品	8,029,976.57	137,178.81	7,892,797.76	13,252,233.39	101,982.39	13,150,251.00
合计	218,000,961.55	15,646,124.43	202,354,837.12	239,810,048.63	5,751,933.83	234,058,114.80

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,786,338.83	8,265,471.08				12,051,809.91
在产品	775,993.39			52,255.56		723,737.83
库存商品	1,087,619.22	1,718,078.28		72,299.62		2,733,397.88
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	101,982.39	35,196.42				137,178.81
合计	5,751,933.83	10,018,745.78		124,555.18		15,646,124.43

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

**(5). 合同履行成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至报告期末，公司因借款抵押的存货账面价值为 10,456.00 万元。

**11、 持有待售资产**

适用 不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

**一年内到期的债权投资**

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、 其他流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税期末留抵税额	16,716,761.17	13,371,988.11
预缴企业所得税		332,754.65
待认证进项税金	4,298,157.73	4,093,364.59
利息摊销	5,338,509.40	1,629,704.22
合计	26,353,428.30	19,427,811.57

其他说明：

无

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
江西立成景观建设有限公司										130,698,837.85	
合计										130,698,837.85	/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1)、采用成本计量模式的投资性房地产**

不适用

**(2)、未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

**(3)、采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	411,019,976.75	442,853,798.41
固定资产清理		
合计	411,019,976.75	442,853,798.41

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	309,677,043.51	603,526,343.88	4,524,454.47	32,795,313.22	950,523,155.08
2.本期增加金额	1,790,574.93	2,706,755.15		218,712.81	4,716,042.89
(1)购置		2,370,956.58		205,305.73	2,576,262.31
(2)在建工程转入	1,790,574.93	335,798.57		13,407.08	2,139,780.58
(3)企业合并增加					
(4)其他					
3.本期减少金额		530,931.14		10,900.00	541,831.14
(1)处置		530,931.14		10,900.00	541,831.14

或报废					
(2)其他减少					
4.期末余额	311,467,618.44	605,702,167.89	4,524,454.47	33,003,126.03	954,697,366.83
二、累计折旧					
1.期初余额	102,276,303.47	351,502,480.99	2,513,228.29	30,396,873.41	486,688,886.16
2.本期增加金额	7,276,831.85	28,137,569.17	114,247.10	922,267.80	36,450,915.92
(1)计提	7,276,831.85	28,137,569.17	114,247.10	922,267.80	36,450,915.92
3.本期减少金额		433,211.51		9,671.00	442,882.51
(1)处置或报废		433,211.51		9,671.00	442,882.51
4.期末余额	109,553,135.32	379,206,838.65	2,627,475.39	31,309,470.21	522,696,919.57
三、减值准备					
1.期初余额	1,883,946.42	17,825,895.88	1,232,147.42	38,480.79	20,980,470.51
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	1,883,946.42	17,825,895.88	1,232,147.42	38,480.79	20,980,470.51
四、账面价值					
1.期末账面价值	200,030,536.70	208,669,433.36	664,831.66	1,655,175.03	411,019,976.75
2.期初账面价值	205,516,793.62	234,197,967.01	779,078.76	2,359,959.02	442,853,798.41

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	14,876,326.68	4,045,664.09	3,319,102.26	7,511,560.33	
机器设备	44,045,597.14	23,504,357.80	12,041,134.32	8,500,105.02	
办公及电子设备	932,016.95	771,170.15	21,197.65	139,649.15	
合计	59,853,940.77	28,321,192.04	15,381,434.23	16,151,314.50	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至报告期末，公司因短期借款抵押的固定资产账面价值为 27,037.69 万元。

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,485,909.79	10,811,418.14
工程物资		
合计	14,485,909.79	10,811,418.14

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
20000t/a 三羟甲基丙烷装置项目	5,129,276.53		5,129,276.53	5,129,276.53		5,129,276.53
储罐区安全升级改造项目	4,265,961.64		4,265,961.64	2,944,339.99		2,944,339.99
技术中心抗爆改造项目				2,151,666.65		2,151,666.65
地下消防管网升级项目	2,240,146.67		2,240,146.67	35,614.21		35,614.21
季醇凉水塔升级改造项目	899,613.17		899,613.17			
其他零星项目	1,950,911.78		1,950,911.78	550,520.76		550,520.76
合计	14,485,909.79		14,485,909.79	10,811,418.14		10,811,418.14

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例 (%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
												自筹 资金
20000t/a 三羟甲基丙烷装置项目	237,040,000.00	5,129,276.53				5,129,276.53	2.16	2.00%				自筹 资金
储罐区安全升级改造项目	4,444,540.00	2,944,339.99	1,321,621.65			4,265,961.64	95.98	90.00%				自筹 资金
技术中心抗爆改造项目	2,900,000.00	2,151,666.65	124,510.88	2,276,177.53			78.49	100.00%				自筹 资金
地下消防管网升级项目	10,000,000.00	35,614.21	2,204,532.46			2,240,146.67	22.40	25.00%				自筹 资金
季醇凉水塔升级改造项目	850,000.00		899,613.17			899,613.17	105.84	95.00%				自筹 资金
合计	255,234,540.00	10,260,897.38	4,550,278.16	2,276,177.53		12,534,998.01	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	150,528.86	150,528.86
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	150,528.86	150,528.86
二、累计折旧		
1.期初余额	90,317.34	90,317.34
2.本期增加金额	60,211.52	60,211.52
(1)计提	60,211.52	60,211.52
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	150,528.86	150,528.86
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		
2.期初账面价值	60,211.52	60,211.52

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	78,472,007.55	31,337,691.20	4,724,066.71	3,482,841.20	118,016,606.66
2.本期增加金额				197,946.25	197,946.25
(1)购置				41,751.55	41,751.55
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
(4)在建工程转入				156,194.70	156,194.70
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	78,472,007.55	31,337,691.20	4,724,066.71	3,680,787.45	118,214,552.91
<b>二、累计摊销</b>					
1.期初余额	10,001,162.70	17,030,262.14	2,046,133.24	668,488.04	29,746,046.12
2.本期增加金额	787,079.05	1,270,158.47	236,203.32	178,913.61	2,472,354.45
(1)计提	787,079.05	1,270,158.47	236,203.32	178,913.61	2,472,354.45
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	10,788,241.75	18,300,420.61	2,282,336.56	847,401.65	32,218,400.57
<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	67,683,765.80	13,037,270.59	2,441,730.15	2,833,385.80	85,996,152.34
2.期初账面价值	68,470,844.85	14,307,429.06	2,677,933.47	2,814,353.16	88,270,560.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至报告期末，公司因借款抵押的土地使用权账面价值为 4,204.58 万元、因借款质押的专利权账面价值为 1,303.73 万元。

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
赤峰瑞阳	210,016,574.07					210,016,574.07
合计	210,016,574.07					210,016,574.07

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
赤峰瑞阳	49,986,740.45					49,986,740.45
合计	49,986,740.45					49,986,740.45

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
赤峰瑞阳商誉所在的资产组	公司并购赤峰瑞阳形成商誉时所确定的资产组，包括赤峰瑞阳的固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、使用权资产。		是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件劳资租赁服务费	21,462.47		21,462.47		
合计	21,462.47		21,462.47		

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,894,751.06	2,384,212.66	6,000,560.46	900,084.07
可抵扣亏损			24,690,006.04	3,703,500.90
信用减值准备	2,628,517.37	394,277.61	2,293,021.64	343,953.25
递延收益	17,219,577.41	2,582,936.61	8,639,318.59	1,295,897.79
租赁负债			60,211.52	9,031.73
合计	35,742,845.84	5,361,426.88	41,683,118.25	6,252,467.74

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	33,303,943.33	4,995,591.50	35,074,026.29	5,261,103.94
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧税会差异	4,969,277.80	745,391.67	5,326,924.88	799,038.74
使用权资产			60,211.52	9,031.73
合计	38,273,221.13	5,740,983.17	40,461,162.69	6,069,174.41

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,361,426.88		6,069,174.41	183,293.33
递延所得税负债	5,361,426.88	379,556.29	6,069,174.41	

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	262,869,530.75	258,798,689.56
可抵扣亏损	299,608,523.68	288,236,602.92
合计	562,478,054.43	547,035,292.48

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年		2,405,782.31	
2025年	8,873,440.67	8,873,440.67	
2026年	65,570,826.81	65,570,826.81	
2027年	41,162,198.20	41,162,198.20	
2028年	170,224,354.93	170,224,354.93	
2029年	13,777,703.07		
合计	299,608,523.68	288,236,602.92	

其他说明：

□适用 √不适用

## 30. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付土地款						
预付设备工程款	4,005,826.77		4,005,826.77	2,199,922.00		2,199,922.00
合计	4,005,826.77		4,005,826.77	2,199,922.00		2,199,922.00

其他说明：

无

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,787,536.25	8,787,536.25	其他	公司 B 股股票美元账户资金受限	8,730,940.54	8,730,940.54	其他	公司 B 股股票美元账户资金受限
应收票据								
存货	104,560,000.00	104,560,000.00	抵押	借款抵押	104,560,000.00	104,560,000.00	抵押	借款抵押
其中： 数据资源								
固定资产	604,276,424.18	270,376,929.92	抵押	借款抵押	604,807,355.32	292,086,493.94	抵押	借款抵押
无形资产 土地	50,441,921.22	42,045,824.32	抵押	借款抵押	50,441,921.22	42,564,953.00	抵押	借款抵押
无形资产 专利	28,666,494.71	13,037,270.58	质押	借款质押	28,666,494.71	14,307,429.05	质押	借款质押
其中： 数据资源								
合计	796,732,376.36	438,807,561.07	/	/	797,206,711.79	462,249,816.53	/	/

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押抵押借款	147,041,230.55	111,530,529.15

保证借款	30,000,000.00	41,000,000.00
信用借款		29,000,000.00
应计利息	91,555.54	162,983.33
合计	177,132,786.09	181,693,512.48

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	35,567,338.54	45,581,550.73
工程设备款		
合计	35,567,338.54	45,581,550.73

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	10,934,605.12	20,445,744.53
合计	10,934,605.12	20,445,744.53

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,495,147.24	44,411,525.01	46,297,591.13	10,609,081.12
二、离职后福利-设定提存计划	88,151.81	7,036,159.81	5,653,563.63	1,470,747.99
三、辞退福利	464,918.53			464,918.53
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,048,217.58	51,447,684.82	51,951,154.76	12,544,747.64

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,927,564.15	35,415,175.99	37,066,614.10	9,276,126.04
二、职工福利费		1,912,282.68	1,912,282.68	
三、社会保险费	54,671.31	3,017,129.65	3,027,628.90	44,172.06
其中：医疗保险费	53,357.52	2,604,624.79	2,614,505.96	43,476.35
工伤保险费	1,313.79	412,504.86	413,122.94	695.71
生育保险费				

其他保险费				
四、住房公积金	1,101,631.02	3,331,803.38	3,336,850.38	1,096,584.02
五、工会经费和职工教育经费	411,280.76	735,133.31	954,215.07	192,199.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,495,147.24	44,411,525.01	46,297,591.13	10,609,081.12

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	85,480.48	5,469,796.48	5,481,360.98	73,915.98
2、失业保险费	2,671.33	171,209.66	172,202.65	1,678.34
3、企业年金缴费		1,395,153.67		1,395,153.67
合计	88,151.81	7,036,159.81	5,653,563.63	1,470,747.99

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		896,780.52
企业所得税	187,226.18	17,574.05
个人所得税	86,219.37	252,829.39
城市维护建设税	168,212.41	91.32
教育费附加	120,151.72	65.23
印花税	150,509.55	258,064.48
水利基金		13.05
环境保护税	105,633.14	134,799.57
其他	77,106.47	98,268.14
合计	895,058.84	1,658,485.75

其他说明：

无

## 41、其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,487,449.92	18,985,572.19
合计	15,487,449.92	18,985,572.19

**(2). 应付利息**

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

□适用 √不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,581,386.31	13,287,882.68
保证金	274,682.00	44,000.00
押金	14,266.74	16,366.74
预提费用	5,315,989.89	3,725,165.02
设备、工程款	2,261,817.06	1,872,849.83
其他	39,307.92	39,307.92
合计	15,487,449.92	18,985,572.19

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		787,659,751.18
1年内到期的租赁负债		
合计		787,659,751.18

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	1,202,779.11	2,293,702.61

合计	1,202,779.11	2,293,702.61
----	--------------	--------------

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	787,659,751.18	
专项应付款		
合计	787,659,751.18	

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	787,659,751.18	
合计	787,659,751.18	

其他说明：

无

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	1,326,721.25	793,282.61	证券虚假陈述案件预计负债
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	1,326,721.25	793,282.61	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	8,639,318.59	9,628,400.00	1,048,141.18	17,219,577.41	
合计	8,639,318.59	9,628,400.00	1,048,141.18	17,219,577.41	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,071,274,605.00						1,071,274,605.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	119,182,937.96			119,182,937.96
其他资本公积	763,366,949.19	13,433,722.55		776,800,671.74
合计	882,549,887.15	13,433,722.55		895,983,609.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加 13,433,722.55 元，详见本报告“第十节 财务报告”之“十八、其他重要事项”之“2、重要债务重组”。

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-130,698,837.85							-130,698,837.85
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-130,698,837.85							-130,698,837.85
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-130,698,837.85							-130,698,837.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	742,723.51	1,928,686.80	1,507,918.19	1,163,492.12
合计	742,723.51	1,928,686.80	1,507,918.19	1,163,492.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

□适用 √不适用

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,800,500,438.60	-1,680,721,000.34
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,800,500,438.60	-1,680,721,000.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,730,077.51	-119,779,438.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,816,230,516.11	-1,800,500,438.60

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	560,374,826.01	520,184,891.69	582,338,755.55	560,310,246.93
其他业务	4,969,028.88	1,256,380.77	5,053,874.24	1,471,672.28
合计	565,343,854.89	521,441,272.46	587,392,629.79	561,781,919.21

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
季戊四醇系列产品	266,875,996.19	222,228,438.76
三羟甲基丙烷系列产品	63,210,957.37	61,183,774.48
食用酒精及主联副产品	193,262,134.01	204,773,061.96
其他	41,994,767.32	33,255,997.26
按经营地区分类		
国内销售	443,796,822.06	425,756,901.45
国外销售	121,547,032.83	95,684,371.01
合计	565,343,854.89	521,441,272.46

其他说明

适用 不适用

**(3). 履约义务的说明**

适用 不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	646,466.83	328,173.80
教育费附加	461,762.01	234,409.86
房产税	727,811.55	730,088.37
土地使用税	799,405.48	799,405.48
车船使用税	840.00	420.00
印花税	311,984.44	336,568.21
水利建设基金		10.70
环保税	208,110.13	147,844.09
其他	543,327.25	564,169.94
合计	3,699,707.69	3,141,090.45

其他说明：

无

**63、销售费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,684,965.40	7,264,359.52
办公、交通及通讯费等	448,743.01	410,080.73
业务招待费	299,316.03	185,375.20
折旧及摊销费	246,321.26	246,047.25
展览、广告费	125,149.29	133,062.38
其他	422,985.63	700,217.80
合计	7,227,480.62	8,939,142.88

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,199,259.94	10,591,338.85
中介服务费	1,406,862.05	2,223,654.47
折旧及摊销	3,353,980.75	3,432,755.53
办公、交通及通讯费等	1,362,800.96	1,248,114.55
业务招待费	425,680.18	598,850.37
租赁费	489,519.18	489,527.04
修理及物耗	101,968.28	217,409.82
董事会经费	67,556.24	38,750.80
其他	1,019,231.90	959,444.55
合计	17,426,859.48	19,799,845.98

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	4,810,030.92	1,559,061.14
职工薪酬	2,965,721.73	4,122,907.80
折旧	88,990.95	183,955.91
其他	134,182.98	186,746.12
合计	7,998,926.58	6,052,670.97

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,686,252.00	21,165,148.77
减：利息收入	239,936.41	204,407.74
汇兑损益	-1,806,849.07	-1,707,322.02

其他	388,043.97	127,228.07
合计	21,027,510.49	19,380,647.08

其他说明：  
无

## 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,048,141.18	457,707.50
增值税加计抵减	7,461,567.59	
代扣个人所得税手续费	65,504.90	100,489.12
合计	8,575,213.67	558,196.62

其他说明：  
无

## 68、投资收益

适用 不适用

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-335,495.73	-12,657.03
其他应收款坏账损失		-57,818.67
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
预付账款坏账损失		110,400.00
合计	-335,495.73	39,924.30

其他说明：  
无

## 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,966,490.22	-1,252,896.34

三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-9,966,490.22	-1,252,896.34

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	183,486.24	
合计	183,486.24	

其他说明：

□适用√不适用

### 74、营业外收入

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
预计赔偿转回	24,841.84		24,841.84
罚没利得	12,830.00	46,210.00	12,830.00
保险赔偿收入	145,293.81		145,293.81
其他		484.82	
合计	182,965.65	46,694.82	182,965.65

其他说明：

□适用√不适用

### 75、营业外支出

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	98,219.63		98,219.63
其中：固定资产处置损失	98,219.63		98,219.63
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		660.94	
赔偿支出	42,059.26	84,843.62	42,059.26
其他	1,500.00		1,500.00
合计	141,778.89	85,504.56	141,778.89

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	187,226.18	-589,980.41
递延所得税费用	562,849.62	-436,831.41
合计	750,075.80	-1,026,811.82

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-14,980,001.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,745,000.43
子公司适用不同税率的影响	1,479,149.31
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,339,774.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,301,491.58
研发加计扣除	-625,339.05
所得税费用	750,075.80

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入收到的现金	236,143.54	202,538.46
政府补助	9,628,400.00	1,500.00
往来及备用金等	173,308.34	1,522,943.18
其他	1,053,063.19	1,051,394.89
合计	11,090,915.07	2,778,376.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
公司费用支付的现金	5,802,459.65	7,274,460.48
营业外支出赔偿款等	3,658,005.68	163,538.57
往来款	860,772.10	14,366,475.69
其他支出	201,107.61	524,478.16
合计	10,522,345.04	22,328,952.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还企业间借款	8,931,209.98	
合计	8,931,209.98	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-15,730,077.51	-31,369,460.12
加：资产减值准备	9,966,490.22	1,252,896.34
信用减值损失	335,495.73	-39,924.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,450,915.92	36,227,564.12
使用权资产摊销	60,211.52	30,105.78
无形资产摊销	2,472,354.45	2,495,984.82
长期待摊费用摊销	21,462.47	3,301.86
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）	-183,486.24	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	98,219.63	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,062,821.22	19,398,410.56
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	882,009.13	101,508.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-419,482.45	-335,323.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,809,087.08	64,430,862.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,540,772.95	-20,730,652.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,625,360.32	-41,283,679.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,659,887.90	30,181,594.49
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	67,123,270.75	47,053,755.42
减：现金的期初余额	43,980,370.53	65,509,557.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	23,142,900.22	-18,455,802.43
--------------	---------------	----------------

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	67,123,270.75	43,980,370.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	67,118,270.75	43,975,370.53
可随时用于支付的其他货币资金	5,000.00	5,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	67,123,270.75	43,980,370.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	8,787,536.25	8,730,940.54	公司 B 股股票美元账户因外汇管制受限
合计	8,787,536.25	8,730,940.54	

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			32,856,295.72
其中：美元	4,570,817.59	7.1268	32,575,302.80
欧元			
港币			
应收账款			11,761,286.78
其中：美元	1,650,290.00	7.1268	11,761,286.78
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期金额
租赁负债的利息费用		1,410.75
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	483,804.90	483,812.76
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	5,714.28	5,714.28

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 507,995.16(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,965,721.73	4,122,907.80
物料消耗	4,810,030.92	1,559,061.14
折旧及摊销	88,990.95	183,955.91
其他	134,182.98	186,746.12
合计	7,998,926.58	6,052,670.97
其中：费用化研发支出	7,998,926.58	6,052,670.97
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
赤峰瑞阳	内蒙古赤峰市	400,000,000.00	内蒙古赤峰市	化工	100.00		非同一控制下合并
赤峰东泉	内蒙古赤峰市	20,000,000.00	内蒙古赤峰市	贸易		100.00	非同一控制下合并
赤峰开瑞	内蒙古赤峰市	30,000,000.00	内蒙古赤峰市	研发		100.00	非同一控制下合并
贵州开磷	贵阳市息烽县	20,000,000.00	贵阳市息烽县	化工		100.00	非同一控制下合并
上海瑞阳	上海市	3,600,000.00	上海市	贸易		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,245,000.00	8,028,400.00		528,400.00		8,745,000.00	与收益相关
递延收益	7,394,318.59	1,600,000.00		519,741.18		8,474,577.41	与资产相关
合计	8,639,318.59	9,628,400.00		1,048,141.18		17,219,577.41	

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	519,741.18	456,207.50
与收益相关	528,400.00	101,989.12
合计	1,048,141.18	558,196.62

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

#### 1、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发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司成立专门的部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有其他重大的信用集中风险。

#### 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司的管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

#### 3、市场风险

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

##### （1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款及企业间借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借

款的 100.00%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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：

项目	期末余额	上年年末余额
	美元折算人民币	美元折算人民币
货币资金	24,068,759.47	23,658,556.36
应收账款	11,761,286.78	10,193,479.07
资产小计	35,830,046.25	33,852,035.43
应付账款	3,028.89	414,762.91
负债小计	3,028.89	414,762.91
合计	35,833,075.14	34,266,798.34

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将减少或增加利润总额 358,330.75 元（2023 年 12 月 31 日：342,667.98 元）。管理层认为 1% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				

2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资		62,671,726.62		62,671,726.62
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		62,671,726.62		62,671,726.62
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

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

适用 不适用

适用 不适用

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、预计汇率及预计年化收益率等。

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，系公司持有的银行承兑汇票，以其相应的转让及贴现金额为市价的确定依据。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、 其他**

□适用 √不适用

**十四、关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
兴融 4 号资管计划	不适用	不适用	不适用	24.27	24.27

本企业的母公司情况的说明

信达证券作为兴融 4 号资管计划管理人代为行使实际控制人权利。

本企业最终控制方是信达证券（作为兴融 4 号资管计划管理人代为行使实际控制人权利）

其他说明：

无

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”之“1、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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
瓮福集团	其他
盛云投资	其他
厦门中毅达	其他
新疆中毅达	其他
贵州天福	其他
南洋商业银行	其他
哈尔滨市瓮福农业发展有限公司	其他

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
瓮福集团	租赁费	5,714.28			5,714.28
瓮福集团	借款利息	18,388,596.86			15,738,652.28
兴融4号资管计划	借款利息				575,101.58
南洋商业银行	借款利息	938,347.23			484,461.11
哈尔滨市瓮福农业发展有限公司	购买原材料	6,624,902.90	52,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南洋商业银行	利息收入	4,978.32	1,328.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
瓮福集团	房屋租赁	5,714.28	5,714.28								

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州天福	20,000,000.00	2019/12/20	2024/1/15	是
贵州天福	180,000,000.00	2020/4/1	2024/1/15	是
赤峰瑞阳	230,000,000.00	2023/5/17	2026/5/17	否
赤峰瑞阳	70,000,000.00	2023/10/31	2024/12/31	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
瓮福集团	787,659,751.18	2019/11/7	2027/1/31	详见本报告“第六节 重要事项”之“十、重大关联交易”之“（四）关联债权债务往来”之“2、已在临时公告披露，但有后续实施进展或变化的事项”之“（1）”

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瓮福集团	调整借款利率和期限	13,433,722.55	

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	176.06	278.48

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

报告期内，信达证券为公司代垫款项 27.50 万元，截至报告期末公司已将该款项结清。

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门中毅达	201,994,889.52	201,994,889.52	201,994,889.52	201,994,889.52
其他应收款	新疆中毅达	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00
货币资金	南洋商业银行	359,047.29		4,457,809.50	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	南洋商业银行	30,034,833.34	70,051,933.33
长期应付款	瓮福集团	787,659,751.18	
一年内到期的非流动负债	瓮福集团		787,659,751.18
其他应付款	瓮福集团	5,714.28	

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

详见本报告“第六节 重要事项”之“一、承诺事项履行情况”

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 6、其他

适用 不适用

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、本公司为赤峰瑞阳在建设银行的贷款提供信用担保，担保范围为不超过 2.3 亿元的本金余额以及利息（含复利和罚息）等相关费用，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 147,041,230.55 元。

2、本公司为赤峰瑞阳在南洋商业银行的贷款提供信用担保，担保额度为 70,000,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 30,000,000.00 元。

3、赤峰瑞阳以账面价值为 104,560,000.00 元的存货为其在赤峰元宝山农商银行最高额为 50,000,000.00 元的贷款合同提供抵押担保，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 0 元。

4、本公司以全资子公司赤峰瑞阳账面值（截至 2023 年 12 月 31 日）208,301,162.87 元的机器、电子设备以及部分建构筑物，及以持有的赤峰瑞阳 49% 股权为公司向瓮福集团的借款提供抵质押担保，截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 787,659,751.18 元。

#### 2、或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

虚假陈述行为案件

中国证券监督管理委员会上海监管局（以下简称“上海证监局”）作出《行政处罚决定书》（沪[2018]26 号至沪[2018]41 号），认定在 2015 年第三季度，本公司的原全资子公司厦门中毅达在未实施任何工程的情况下，以完工百分比法累计确认了井冈山国际山地自行车赛道景观配套项目的工程收入，导致公司 2015 年第三季度报告虚增营业收入和利润总额。该等行为违反了《证券法》第六十三条的规定，构成了《证券法》第一百九十三条第一款所述违法行为，上海证监局决定对公司给予警告，并处人民币 50 万元罚款。

上海证监局作出《行政处罚决定书》（沪〔2020〕1 号），因公司涉嫌未及时披露实际控制人变更事项、何晓阳涉嫌未及时履行权益变动的报告义务，以及公司涉嫌未按规定披露关联交易、虚假记载关联方事项，该等行为违反了《证券法》第六十七条第一款、第二款第八项、第十二项规定、《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第四十八条规定、《证券法》第六十三条规定，构成了《证券法》第一百九十三条第一款所述违法行为。上海证监局决定对公司责令改正，给予警告，并处以 40 万元罚款。

截至 2024 年 6 月 30 日止，因上述事项影响，预计赔偿余额为 793,282.61 元。

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

## 3、其他

□适用 √不适用

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
向特定对象发行 A 股股票	公司于 2024 年 8 月 13 日召开的第九届董事会第二次会议、第九届监事会第二次会议审议通过了《关于<贵州中毅达股份有限公司 2024 年度向特定对象发行 A 股股票预案>的议案》《关于公司与特定对象签订附条件生效的股份认购协议暨关联交易的议案》等议案。公司拟向特定对象天津信璟股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“天津信璟”）发行不超过 68,403,908 股 A 股股票（以下简称“本次发行”），不超过本次发行前上市公司总股本的 30%。本次发行的定价基准日为公司第九届董事会第二次会议决议公告日，发行价格为 3.07 元/股，募集资金总额不超过 21,000.00 万元，扣除发行费用后的募集资金全部用于补充流动资金和偿还借款。天津信璟为公司控股股东、实际控制人控制的关联方，本次发行构成关联交易。天津信璟已与兴融 4 号签署了《一致行动协议》。本次发行尚需经公司股东大会审议通过、上交所审核通过且经中国证监会同意注册等程序。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 14 日在指定信息披露媒体上披露的相关公告。		
向控股股东借款	公司分别于 2024 年 4 月 29 日、5 月 21 日召开第八届董事会第三十三次会议、2023 年年度股东大会，审议通过了《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，公司拟向控股股东兴融 4 号资管计划借款 8,000 万元，借款期限 3 年，借款年利率 3.6%。公司未与兴融 4 号资管计划就上述借款事项签订借款相关协议。 公司分别于 2024 年 6 月 28 日、7 月 16 日召开第八届董事会第三十五次会议、2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于调整向控股股东借款事项暨关联交易的议案》，同意公司将上述借款本金调整为 20,000 万元、借款利率调整为自借款之日起至 2025 年 12 月 31 日期间借款利率为 1.2443%，自 2026 年 1 月 1 日至 2027 年 1 月 31 日期间的借款利率为 2.4885%，借款期限调整为自借款之日起至 2027 年 1 月 31 日止。2024 年 7 月 18 日，公司与控股股东兴融 4 号资管计划就上述事项签订《借款		

	协议》，7月19日公司收到控股股东20,000万元借款。截至本报告披露日，本笔借款本金余额为20,000万元。		
--	---	--	--

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
瓮福集团	调整债务本金、年利率及借款期限	659,018,880.00						
合计		659,018,880.00						

#### 其他说明

公司、开磷瑞阳、瓮福集团已于2019年10月25日签署《借款及委托代付协议》，由公司向瓮福集团筹借不超过65,901.888万元的资金，用于向开磷瑞阳支付赤峰瑞阳100%股权的首期转让款及部分剩余转让款，瓮福集团的实际代付款项按照4.75%/年的利率计收利息。2023年12月29日，公司收到瓮福集团《关于中毅达还款展期事宜的函》，同意本笔借款及利息无附加条件展期1个月至2024年1月31日。2024年1月29日，公司与瓮福集团签署《借款及委托代付协议之补充协议》，双方约定将本笔借款截止2023年12月31日的本金及利息总计787,659,751.18元

作为新的借款金额，还款期限自 2024 年 1 月 31 日延长至 2025 年 1 月 31 日，年利率 4.75%，并按季度支付利息。

2024 年 6 月 28 日公司召开了第八届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于关联借款展期与利率调整暨关联交易的议案》，同意将本笔借款展期至 2027 年 1 月 31 日，同时将年利率调整为：2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，年利率为 1.2443%；2026 年 1 月 1 日至 2027 年 1 月 31 日，年利率为 2.4885%，按季度付息。同日，公司与瓮福集团签订附生效条件的《借款及委托代付协议之补充协议（三）》。2024 年 7 月 16 日，公司召开 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了该事项。本次债务重组增加其他资本公积 13,433,722.55 元。

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，增强单位凝聚力，促进单位健康持续发展，根据《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第 36 号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第 11 号）等政策规定，子公司赤峰瑞阳从 2022 年起建立企业年金，符合条件的职工可自愿参加年金计划。企业年金所需费用由单位和职工共同承担，单位缴纳部分作为职工薪酬计入当期损益，职工个人缴纳由单位从职工工资中代扣代缴。

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	296,044.04	295,299.29
合计	296,044.04	295,299.29

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	744.75	
1 年以内小计	744.75	
1 至 2 年	11,205.97	11,205.97
2 至 3 年		284,093.32
3 年以上		
3 至 4 年	284,093.32	
4 至 5 年		54,348.62
5 年以上	245,711,179.34	245,656,830.72
合计	246,007,223.38	246,006,478.63

##### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	30,951,851.38	30,951,851.38
员工备用金	438,456.89	438,456.89
往来款	214,616,915.11	214,616,170.36
合计	246,007,223.38	246,006,478.63

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024年1月1日余额			245,711,179.34	245,711,179.34
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			245,711,179.34	245,711,179.34

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
预计难以收回的款项	245,711,179.34					245,711,179.34
一般风险组合						
合计	245,711,179.34					245,711,179.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明  
无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
厦门中毅达环境艺术工程有限公司	201,994,889.52	82.11	往来款	5年以上	201,994,889.52
正安县财政局	30,000,000.00	12.19	保证金	5年以上	30,000,000.00
江西省农广高科农业发展有限公司	10,000,000.00	4.06	往来款	5年以上	10,000,000.00
上海锦朗企业管理有限公司	2,131,822.42	0.87	往来款	5年以上	2,131,822.42
深圳兴辽实业有限公司	565,437.60	0.23	押金	5年以上	565,437.60
合计	244,692,149.54	99.46	/	/	244,692,149.54

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	760,406,400.00		760,406,400.00	760,406,400.00		760,406,400.00
对联营、合营企业投资						
合计	760,406,400.00		760,406,400.00	760,406,400.00		760,406,400.00

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赤峰瑞阳	760,406,400.00			760,406,400.00		
合计	760,406,400.00			760,406,400.00		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

**(3). 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、 投资收益**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**6、 其他**

□适用 √不适用

**二十、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	183,486.24	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,113,646.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融		

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	153,795.40	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,186.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	225,476.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,266,638.19	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-100.11	-0.0147	-0.0147
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-108.17	-0.0159	-0.0159

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 4、其他

适用 不适用

董事长：申苗

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 23 日

#### 修订信息

适用 不适用