

山西永东化工股份有限公司

2024 年年度财务报告



【2025 年 4 月】

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 24 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2025]第 ZB10792 号
注册会计师姓名	冯万奇、臧旭

审计报告正文

信会师报字[2025]第 ZB10792 号

山西永东化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西永东化工股份有限公司（以下简称“永东股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永东股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永东股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	

如后附财务报表所示，永东股份 2024 年度实现营业收入 422,764.40 万元，较 2023 年度的 456,298.53 万元下降 7.35%，由于营业收入是永东股份的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当将对永东股份的经营成果产生重大影响，因此我们将永东股份收入确认识别为关键审计事项。

永东股份收入确认的会计政策及本期收入的分析详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十四）收入”部分及“五、合并财务报表项目注释（三十六）营业收入和营业成本”部分。

我们针对永东股份收入确认实施的主要审计程序包括但不限于：

- 1、了解和评价永东股份与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性；
- 2、检查主要客户销售合同，识别与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款与条件，评价永东股份收入确认是否符合会计准则要求；
- 3、选取主要客户样本对本期销售数量、金额执行函证程序，以评价营业收入的发生及准确性；
- 4、执行分析性程序，结合上期销售情况及本期市场状况对永东股份本期销售数量、销售价格、毛利率变动的合理性进行分析；
- 5、获取本期产品销售记录，选取样本并与销售合同、出库单、报关单、客户签收单、发票等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合永东股份的会计政策；
- 6、选取销售合同、出库单、客户签收单、报关单、发票等支持性文件与账面销售记录进行核对，评价营业收入的完整性；
- 7、对资产负债表日前后记录的交易执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

永东股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永东股份 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永东股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永东股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就永东股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山西永东化工股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	117,122,213.44	184,770,555.92
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	4,398,500.00	4,750,000.00
应收账款	702,443,629.30	704,271,696.89
应收款项融资	345,778,454.49	326,918,509.67
预付款项	84,888,271.37	74,010,820.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,569,713.43	3,689,523.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	391,885,917.74	444,467,597.30
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		63,699,746.59
流动资产合计	1,648,086,699.77	1,806,578,450.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	161,376,087.22	157,782,449.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	8,552,886.47	8,742,287.39
固定资产	1,264,316,188.08	947,020,185.93
在建工程	35,216,577.38	196,750,572.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	97,556,222.04	99,993,466.86
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	14,313,334.48	9,475,354.60
其他非流动资产	24,663,959.72	17,302,892.12
非流动资产合计	1,615,995,255.39	1,447,067,208.63
资产总计	3,264,081,955.16	3,253,645,659.05
流动负债：		
短期借款	50,054,388.89	90,104,347.22
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	134,395,317.55	122,712,032.88
预收款项		
合同负债	10,851,393.69	10,955,116.42
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	15,854,516.86	13,864,783.38

应交税费	18,810,094.97	19,916,366.37
其他应付款	2,131,038.94	2,452,771.42
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	89,460,393.19	73,186,598.55
其他流动负债	1,410,681.18	1,424,165.14
流动负债合计	322,967,825.27	334,616,181.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	207,882,844.45	229,751,375.87
应付债券	385,811,892.68	371,063,583.14
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,645,000.00	12,825,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	605,339,737.13	613,639,959.01
负债合计	928,307,562.40	948,256,140.39
所有者权益：		
股本	375,693,668.00	375,686,457.00
其他权益工具	23,088,242.41	23,092,845.29
其中：优先股		
永续债		
资本公积	511,281,267.46	511,227,794.20
减：库存股	31,651,083.12	
其他综合收益	1,786,542.88	147,445.21
专项储备	11,877,568.77	12,139,525.75
盈余公积	177,699,554.68	166,536,000.23
一般风险准备		
未分配利润	1,265,998,631.68	1,216,559,450.98
归属于母公司所有者权益合计	2,335,774,392.76	2,305,389,518.66
少数股东权益		
所有者权益合计	2,335,774,392.76	2,305,389,518.66
负债和所有者权益总计	3,264,081,955.16	3,253,645,659.05

法定代表人：刘东杰 主管会计工作负责人：陈梦喜 会计机构负责人：蔡靖泽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	115,910,941.07	184,195,038.45
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,398,500.00	4,750,000.00
应收账款	702,443,629.30	704,271,696.89
应收款项融资	345,778,454.49	326,918,509.67
预付款项	84,888,271.37	74,010,820.38
其他应收款	1,569,713.43	2,303,732.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	391,885,917.74	444,467,597.30
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		63,699,746.59
流动资产合计	1,646,875,427.40	1,804,617,141.35
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	181,376,087.22	177,782,449.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	8,552,886.47	8,742,287.39
固定资产	1,264,316,188.08	947,020,185.93
在建工程	33,675,656.76	196,016,819.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	83,447,418.30	85,582,267.74
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	14,313,334.48	9,475,354.60
其他非流动资产	24,663,959.72	17,302,892.12
非流动资产合计	1,620,345,531.03	1,451,922,256.61

资产总计	3,267,220,958.43	3,256,539,397.96
流动负债：		
短期借款	50,054,388.89	90,104,347.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	134,395,317.55	122,712,032.88
预收款项		
合同负债	10,851,393.69	10,955,116.42
应付职工薪酬	15,854,516.86	13,864,783.38
应交税费	18,810,094.97	19,916,366.37
其他应付款	4,131,038.94	4,452,771.42
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	89,460,393.19	73,186,598.55
其他流动负债	1,410,681.18	1,424,165.14
流动负债合计	324,967,825.27	336,616,181.38
非流动负债：		
长期借款	207,882,844.45	229,751,375.87
应付债券	385,811,892.68	371,063,583.14
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,645,000.00	12,825,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	605,339,737.13	613,639,959.01
负债合计	930,307,562.40	950,256,140.39
所有者权益：		
股本	375,693,668.00	375,686,457.00
其他权益工具	23,088,242.41	23,092,845.29
其中：优先股		
永续债		
资本公积	511,281,267.46	511,227,794.20
减：库存股	31,651,083.12	
其他综合收益	1,786,542.88	147,445.21
专项储备	11,877,568.77	12,139,525.75
盈余公积	177,699,554.68	166,536,000.23
未分配利润	1,267,137,634.95	1,217,453,189.89

所有者权益合计	2,336,913,396.03	2,306,283,257.57
负债和所有者权益总计	3,267,220,958.43	3,256,539,397.96

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	4,227,644,015.85	4,562,985,345.63
其中：营业收入	4,227,644,015.85	4,562,985,345.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,117,807,833.72	4,454,830,425.48
其中：营业成本	3,997,234,891.35	4,309,060,283.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,820,457.48	15,260,038.12
销售费用	16,436,212.48	15,023,137.57
管理费用	42,238,904.90	38,262,573.34
研发费用	31,647,889.99	39,893,803.36
财务费用	18,429,477.52	37,330,589.87
其中：利息费用	23,263,547.54	41,238,924.14
利息收入	479,298.23	813,487.63
加：其他收益	31,936,534.88	3,834,727.57
投资收益（损失以“-”号填列）	6,452,484.69	4,681,171.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,004,540.44	7,512,546.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-631,180.31	1,972,543.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,717,969.77	-6,917,838.76

资产处置收益（损失以“-”号填列）		262,786.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	130,876,051.62	111,988,310.72
加：营业外收入	873,284.22	86,231.02
减：营业外支出	5,691,432.12	395,849.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,057,903.72	111,678,691.94
减：所得税费用	14,667,623.59	10,318,542.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	111,390,280.13	101,360,149.77
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	111,390,280.13	101,360,149.77
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	111,390,280.13	101,360,149.77
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	1,639,097.67	692,776.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,639,097.67	692,776.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,639,097.67	692,776.38
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	1,639,097.67	692,776.38
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		
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	113,029,377.80	102,052,926.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,029,377.80	102,052,926.15
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	0.2995	0.2698

（二）稀释每股收益	0.2865	0.2630
-----------	--------	--------

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘东杰 主管会计工作负责人：陈梦喜 会计机构负责人：蔡靖泽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	4,227,644,015.85	4,562,985,345.63
减：营业成本	3,997,234,891.35	4,309,060,283.22
税金及附加	11,804,466.24	15,249,315.10
销售费用	16,436,212.48	15,023,137.57
管理费用	41,936,509.52	38,066,793.01
研发费用	31,647,889.99	39,893,803.36
财务费用	18,429,663.38	37,331,288.47
其中：利息费用	23,263,547.54	41,238,924.14
利息收入	479,298.23	811,724.03
加：其他收益	31,936,534.88	3,834,727.57
投资收益（损失以“－”号填列）	6,452,484.69	4,681,171.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,004,540.44	7,512,546.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-704,116.71	2,045,480.04
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-16,717,969.77	-6,917,838.76
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	131,121,315.98	112,004,265.38
加：营业外收入	873,284.22	86,231.02
减：营业外支出	5,691,432.12	395,849.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	126,303,168.08	111,694,646.60
减：所得税费用	14,667,623.59	10,318,542.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	111,635,544.49	101,376,104.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	111,635,544.49	101,376,104.43
（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	1,639,097.67	692,776.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,639,097.67	692,776.38
1.权益法下可转损益的其他综合收益	1,639,097.67	692,776.38
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	113,274,642.16	102,068,880.81
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.3002	0.2698
（二）稀释每股收益	0.2871	0.2630

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,542,541,821.67	2,648,407,263.14
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	24,664.14	1,966,845.47
收到其他与经营活动有关的现金	9,283,614.21	6,022,144.42
经营活动现金流入小计	2,551,850,100.02	2,656,396,253.03
购买商品、接受劳务支付的现金	2,312,432,197.20	2,281,235,313.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	93,036,395.07	86,234,526.93
支付的各项税费	47,510,363.38	67,864,416.27
支付其他与经营活动有关的现金	32,858,116.38	23,972,890.61
经营活动现金流出小计	2,485,837,072.03	2,459,307,147.63
经营活动产生的现金流量净额	66,013,027.99	197,089,105.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	305,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,202,068.28	14,139,754.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,458,728.00	
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	68,660,796.28	319,139,754.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,590,139.09	69,109,118.01
投资支付的现金		180,000,000.00
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	57,590,139.09	249,109,118.01
投资活动产生的现金流量净额	11,070,657.19	70,030,636.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	180,000,000.00	507,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	180,000,000.00	507,700,000.00
偿还债务支付的现金	226,577,155.55	643,078,408.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,670,556.67	52,578,949.62
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	31,656,654.90	
筹资活动现金流出小计	324,904,367.12	695,657,358.49
筹资活动产生的现金流量净额	-144,904,367.12	-187,957,358.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	172,339.46	-78,531.16
五、现金及现金等价物净增加额	-67,648,342.48	79,083,852.19
加：期初现金及现金等价物余额	184,770,555.92	105,686,703.73
六、期末现金及现金等价物余额	117,122,213.44	184,770,555.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,542,541,821.67	2,648,407,263.14
收到的税费返还	24,664.14	1,966,845.47
收到其他与经营活动有关的现金	9,282,809.85	6,020,380.82
经营活动现金流入小计	2,551,849,295.66	2,656,394,489.43
购买商品、接受劳务支付的现金	2,312,432,197.20	2,281,235,313.82
支付给职工以及为职工支付的现金	93,036,395.07	86,234,526.93
支付的各项税费	47,494,372.14	67,853,693.25
支付其他与经营活动有关的现金	32,857,497.88	23,970,475.61
经营活动现金流出小计	2,485,820,462.29	2,459,294,009.61
经营活动产生的现金流量净额	66,028,833.37	197,100,479.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	305,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,202,068.28	14,139,754.45
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	67,202,068.28	319,139,754.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,782,971.37	60,878,057.61
投资支付的现金		188,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	56,782,971.37	248,878,057.61
投资活动产生的现金流量净额	10,419,096.91	70,261,696.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	180,000,000.00	507,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	180,000,000.00	507,700,000.00
偿还债务支付的现金	226,577,155.55	643,078,408.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,670,556.67	52,578,949.62
支付其他与筹资活动有关的现金	31,656,654.90	
筹资活动现金流出小计	324,904,367.12	695,657,358.49
筹资活动产生的现金流量净额	-144,904,367.12	-187,957,358.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	172,339.46	-78,531.16
五、现金及现金等价物净增加额	-68,284,097.38	79,326,287.01
加：期初现金及现金等价物余额	184,195,038.45	104,868,751.44
六、期末现金及现金等价物余额	115,910,941.07	184,195,038.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	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	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	375,686,457.00			23,092,845.29	511,227,794.20		147,445.21	12,139,525.75	166,536,000.23		1,216,559,450.98		2,305,389,518.66		2,305,389,518.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	375,686,457.00			23,092,845.29	511,227,794.20		147,445.21	12,139,525.75	166,536,000.23		1,216,559,450.98		2,305,389,518.66		2,305,389,518.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,211.00			-4,602.88	53,473.26	31,651,083.12	1,639,097.67	-261,956.98	11,163,554.45		49,439,180.70		30,384,874.10		30,384,874.10
（一）综合收益总额							1,639,097.67				111,390,280.13		113,029,377.80		113,029,377.80
（二）所有者投入和减少资本	7,211.00			-4,602.88	53,473.26	31,651,083.12							-31,595,001.74		-31,595,001.74
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益	7,211.00			-4,602.88	53,473.26								56,081.38		56,081.38

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						31,651,083.12							-31,651,083.12		-31,651,083.12
（三）利润分配									11,163,554.45		-61,951,099.43		-50,787,544.98		-50,787,544.98
1. 提取盈余公积									11,163,554.45		-11,163,554.45				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,787,544.98		-50,787,544.98		-50,787,544.98
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或															

股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								- 261,956.98					- 261,956.98		- 261,956.98
1. 本期提取								8,600,762.88					8,600,762.88		8,600,762.88
2. 本期使用								8,862,719.86					8,862,719.86		8,862,719.86
(六) 其他															
四、本期末余额	375,693,668.00			23,088,242.41	511,281,267.46	31,651,083.12	1,786,542.88	11,877,568.77	177,699,554.68		1,265,998,631.68		2,335,774,392.76		2,335,774,392.76

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
----	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	375, 465, 702. 00			104, 815, 392. 13	427, 736, 381. 31		- 545, 331. 17	8,01 2,73 3.26	156, 398, 389. 79		1,13 1,34 2,19 5.97		2,20 3,22 5,46 3.29		2,20 3,22 5,46 3.29
加 ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	375, 465, 702. 00			104, 815, 392. 13	427, 736, 381. 31		- 545, 331. 17	8,01 2,73 3.26	156, 398, 389. 79		1,13 1,34 2,19 5.97		2,20 3,22 5,46 3.29		2,20 3,22 5,46 3.29
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “一 ”号 填 列）	220, 755. 00			- 81,7 22,5 46.8 4	83,4 91,4 12.8 9		692, 776. 38	4,12 6,79 2.49	10,1 37,6 10.4 4		85,2 17,2 55.0 1		102, 164, 055. 37		102, 164, 055. 37
（一） 综合收 益总 额							692, 776. 38				101, 360, 149. 77		102, 052, 926. 15		102, 052, 926. 15
（二） 所有者 投入 和减 少资 本	220, 755. 00			- 81,7 22,5 46.8 4	83,4 91,4 12.8 9								1,98 9,62 1.05		1,98 9,62 1.05
1. 所有者投 入的普 通股															
2.	220,			-	83,4								1,98		1,98

其他 权益 工具 持有 者投 入资 本	755. 00			81, 7 22, 5 46. 8 4	91, 4 12. 8 9								9, 62 1. 05		9, 62 1. 05
3. 股份 支付 计入 所有 者权 益的 金额															
4. 其他															
（三） 利 润分 配									10, 1 37, 6 10. 4 4		- 16, 1 42, 8 94. 7 6		- 6, 00 5, 28 4. 32		- 6, 00 5, 28 4. 32
1. 提取 盈余 公积									10, 1 37, 6 10. 4 4		- 10, 1 37, 6 10. 4 4				
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所 有者 （或 股 东） 的分 配											- 6, 00 5, 28 4. 32		- 6, 00 5, 28 4. 32		- 6, 00 5, 28 4. 32
4. 其他															
（四） 所 有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 （或 股															

本)															
2. 盈余公积累转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积累补亏损															
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								4, 12 6, 79 2. 49					4, 12 6, 79 2. 49		4, 12 6, 79 2. 49
1. 本期提取								8, 37 2, 72 5. 56					8, 37 2, 72 5. 56		8, 37 2, 72 5. 56
2. 本期使用								4, 24 5, 93 3. 07					4, 24 5, 93 3. 07		4, 24 5, 93 3. 07
(六) 其他															
四、本期末余额	375, 686, 457. 00			23, 092, 845. 29	511, 227, 794. 20		147, 445. 21	12, 139, 525. 75	166, 536, 000. 23		1, 216, 559, 450. 98		2, 305, 389, 518. 66		2, 305, 389, 518. 66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	375,686,457.00			23,092,845.29	511,227,794.20		147,445.21	12,139,525.75	166,536,000.23	1,217,453,189.89		2,306,283,257.57
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	375,686,457.00			23,092,845.29	511,227,794.20		147,445.21	12,139,525.75	166,536,000.23	1,217,453,189.89		2,306,283,257.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,211.00			-4,602.88	53,473.26	31,651,083.12	1,639,097.67	-261,956.98	11,163,554.45	49,684,445.06		30,630,138.46
（一）综合收益总额							1,639,097.67			111,635,544.49		113,274,642.16
（二）所有者投入和减少资本	7,211.00			-4,602.88	53,473.26	31,651,083.12						-31,595,001.74
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本	7,211.00			-4,602.88	53,473.26							56,081.38
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						31,651,083.12						-31,651,083.12
（三）利润分配									11,163,554.45	-61,951,099.43		-50,787,544.98
1. 提取盈余公积									11,163,554.45	-11,163,554.45		
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,787,544.98		-50,787,544.98
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								- 261,9 56.98				- 261,9 56.98
1. 本 期提 取								8,600 ,762. 88				8,600 ,762. 88
2. 本 期使 用								8,862 ,719. 86				8,862 ,719. 86
（六） 其他												
四、 本期 期末 余额	375,6 93,66 8.00			23,08 8,242 .41	511,2 81,26 7.46	31,65 1,083 .12	1,786 ,542. 88	11,87 7,568 .77	177,6 99,55 4.68	1,267 ,137, 634.9 5		2,336 ,913, 396.0 3

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年	375,4 65,70			104,8 15,39	427,7 36,38		- 545,3	8,012 ,733.	156,3 98,38	1,132 ,219,		2,204 ,103,

期末 余额	2.00			2.13	1.31		31.17	26	9.79	980.2 2		247.5 4
加 ：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	375,4 65,70 2.00			104,8 15,39 2.13	427,7 36,38 1.31		- 545,3 31.17	8,012 ,733. 26	156,3 98,38 9.79	1,132 ,219, 980.2 2		2,204 ,103, 247.5 4
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “一 ”号 填 列）	220,7 55.00			- 81,72 2,546 .84	83,49 1,412 .89		692,7 76.38	4,126 ,792. 49	10,13 7,610 .44	85,23 3,209 .67		102,1 80,01 0.03
（一） 综 合收 益总 额							692,7 76.38			101,3 76,10 4.43		102,0 68,88 0.81
（二） 所 有者 投入 和减 少资 本	220,7 55.00			- 81,72 2,546 .84	83,49 1,412 .89							1,989 ,621. 05
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本	220,7 55.00			- 81,72 2,546 .84	83,49 1,412 .89							1,989 ,621. 05
3. 股 份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									10,137,610.44	-16,142,894.76		-6,005,284.32
1. 提取盈余公积									10,137,610.44	-10,137,610.44		
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,005,284.32		-6,005,284.32
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								4,126,792.49				4,126,792.49
1. 本期提取								8,372,725.56				8,372,725.56
2. 本期使用								4,245,933.07				4,245,933.07
（六）其他												
四、本期末余额	375,686,457.00			23,092,845.29	511,227,794.20		147,445.21	12,139,525.75	166,536,000.23	1,217,453,189.89		2,306,283,257.57

三、公司基本情况

山西永东化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系以原山西永东化工有限公司全体股东作为发起人，于2009年6月6日采取整体变更方式设立的股份有限公司。现公司注册资本为人民币375,686,457.00元，法定代表人：刘东杰；公司统一社会信用代码：91140800719861645D；注册地址：山西省运城市稷山县稷山经济技术开发区振西大街东。

所属行业：本公司属化学原料及化学制品制造行业。

经营范围：许可项目：危险化学品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：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）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售，热力生产和供应；余热余压余气利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；新材料技术推广服务；橡胶制品销售；土地使用权租赁；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 24 日决议批准报出。

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，本公司自本报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“金融工具”、“收入”部分。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项的期末余额 $\geq$ 350 万元人民币
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	单项应付账款的期末余额 $\geq$ 350 万元人民币

重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额 ≥ 450 万元人民币
重要的合营或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 控制的判断标准

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。

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。

（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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

1. 外币业务

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。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

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。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、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、应收票据	应收合并范围内关联方款项组合	本组合为信用风险较低的合并范围内关联单位款项
	账龄组合	【注】
应收款项融资	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

【注】账龄组合确定依据如下：

账龄	应收票据（%）	应收账款（%）	其他应收款（%）
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	70.00	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

16、合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具减值的测试方法及会计处理方法”部分。

17、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、半成品、低值易耗品和包装物等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1） 确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	15.00	5.00	6.33
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

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
房屋建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

26、借款费用

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。

27、生物资产

28、油气资产

29、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

1. 无形资产的计价方法

（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	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	-	预计使用年限
专利权	10 年	年限平均法	-	预计使用年限
财务软件	10 年	年限平均法	-	预计使用年限

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

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、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

（1）直接材料费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的直接消耗的材料、燃料和动力费用等。

（2）直接人工费用

直接人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和住房公积金。研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的非研发人员，公司根据非研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时，在研发费用和生产经营费用间分配。

2. 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。

3. 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。

30、长期资产减值

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。

31、长期待摊费用

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(1) 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/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司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。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

（1）国内销售业务

公司在商品发出并取得经客户签字确认的签收单据时确认商品销售收入。

（2）国外销售业务

公司在取得出口商品的报关单据时确认商品销售收入。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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。

39、政府补助

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。

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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）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。

本公司按照本附注“三、（十三）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：

- （1）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；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- （4）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；
- （5）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：

（1）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；

（2）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。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：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

1、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。

2、融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

(1) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

(2) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

1、收入确认

如本附注“三（二十四）、收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2、存货跌价准备

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

3、长期资产减值准备

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

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

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

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- （1）企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- （2）对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- （3）对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响：

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响：

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山西永东化工股份有限公司	15%
山西永东科技有限公司	25%

2、税收优惠

1. 增值税

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财

政部 国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。

本公司于 2023 年 12 月 8 日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，本期适用上述增值税优惠政策。

2. 所得税

本公司于 2023 年 12 月 8 日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为“GR 202314000963”，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司将连续三年内（2023-2025 年度）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,961.65	29,250.94
银行存款	116,981,200.12	184,619,561.78
其他货币资金	119,051.67	121,743.20
合计	117,122,213.44	184,770,555.92

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	4,398,500.00	4,750,000.00
合计	4,398,500.00	4,750,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,630,000.00	100.00%	231,500.00	5.00%	4,398,500.00	5,000,000.00	100.00%	250,000.00	5.00%	4,750,000.00
其中：										
商业承兑汇票组合	4,630,000.00	100.00%	231,500.00	5.00%	4,398,500.00	5,000,000.00	100.00%	250,000.00	5.00%	4,750,000.00
合计	4,630,000.00	100.00%	231,500.00	5.00%	4,398,500.00	5,000,000.00	100.00%	250,000.00	5.00%	4,750,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑组合	4,630,000.00	231,500.00	5.00%
合计	4,630,000.00	231,500.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	250,000.00		18,500.00			231,500.00
合计	250,000.00		18,500.00			231,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	731,316,068.53	740,274,592.69
1 年以内	731,316,068.53	740,274,592.69
1 至 2 年	8,070,307.83	516,548.53
2 至 3 年	258,093.82	182,815.43
3 年以上	13,029,178.64	15,697,222.05
3 至 4 年		831,404.93
4 至 5 年	831,404.93	7,556.31
5 年以上	12,197,773.71	14,858,260.81
合计	752,673,648.82	756,671,178.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,111,038.00	0.28%	2,111,038.00	100.00%		3,629,066.00	0.48%	3,629,066.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	750,562,610.82	99.72%	48,118,981.52	6.41%	702,443,629.30	753,042,112.70	99.52%	48,770,415.81	6.48%	704,271,696.89
其中：										
账龄组合	750,562,610.82	99.72%	48,118,981.52	6.41%	702,443,629.30	753,042,112.70	99.52%	48,770,415.81	6.48%	704,271,696.89
合计	752,673,648.82	100.00%	50,230,019.52		702,443,629.30	756,671,178.70	100.00%	52,399,481.81		704,271,696.89

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东奥戈瑞轮胎有限公司	2,111,038.00	2,111,038.00	2,111,038.00	2,111,038.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
天津市巨龙轮胎有限公司	1,518,028.00	1,518,028.00	0.00	0.00	0.00%	已核销
合计	3,629,066.00	3,629,066.00	2,111,038.00	2,111,038.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	731,316,068.53	36,565,803.43	5.00%
1 至 2 年	8,070,307.83	807,030.78	10.00%
2 至 3 年	258,093.82	77,428.15	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	831,404.93	581,983.45	70.00%
5 年以上	10,086,735.71	10,086,735.71	100.00%
合计	750,562,610.82	48,118,981.52	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,629,066.00			1,518,028.00		2,111,038.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,770,415.81	2,504,891.56	2,084,063.35	1,072,262.50		48,118,981.52
合计	52,399,481.81	2,504,891.56	2,084,063.35	2,590,290.50		50,230,019.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,590,290.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	49,517,475.99		49,517,475.99	6.58%	2,475,873.80
第二名	48,609,000.00		48,609,000.00	6.46%	2,430,450.00
第三名	46,209,000.00		46,209,000.00	6.14%	2,310,450.00
第四名	38,893,604.09		38,893,604.09	5.17%	1,944,680.20

第五名	35,981,357.00		35,981,357.00	4.78%	1,799,067.85
合计	219,210,437.08		219,210,437.08	29.13%	10,960,521.85

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	345,778,454.49	326,918,509.67
合计	345,778,454.49	326,918,509.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

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	1,120,622,888.85	
合计	1,120,622,888.85	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,569,713.43	3,689,523.67
合计	1,569,713.43	3,689,523.67

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,804,732.95	5,613,362.17
代扣代缴款项	399,446.94	331,775.86
备用金	110,000.00	260,000.00
合计	4,314,179.89	6,205,138.03

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	628,645.72	3,035,603.86
1 年以内	628,645.72	3,035,603.86
1 至 2 年	932,000.00	506,000.00
2 至 3 年	146,000.00	5,000.00
3 年以上	2,607,534.17	2,658,534.17
3 至 4 年		150,000.00
4 至 5 年	105,000.00	906,000.00
5 年以上	2,502,534.17	1,602,534.17
合计	4,314,179.89	6,205,138.03

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	400,884.17	9.29%	400,884.17	100.00%		400,884.17	6.46%	400,884.17	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,913,295.72	90.71%	2,343,582.29	59.89%	1,569,713.43	5,804,253.86	93.54%	2,114,730.19	36.43%	3,689,523.67

其中：										
按账龄组合	3,913,295.72	90.71%	2,343,582.29	59.89%	1,569,713.43	5,804,253.86	93.54%	2,114,730.19	36.43%	3,689,523.67
合计	4,314,179.89	100.00%	2,744,466.46		1,569,713.43	6,205,138.03	100.00%	2,515,614.36		3,689,523.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西德玺化学工业有限责任公司	400,884.17	400,884.17	400,884.17	400,884.17	100.00%	款项回收存在重大不确定性
合计	400,884.17	400,884.17	400,884.17	400,884.17		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	628,645.72	31,432.29	5.00%
1 至 2 年	932,000.00	93,200.00	10.00%
2 至 3 年	146,000.00	43,800.00	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	105,000.00	73,500.00	70.00%
5 年以上	2,101,650.00	2,101,650.00	100.00%
合计	3,913,295.72	2,343,582.29	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,114,730.19		400,884.17	2,515,614.36
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	301,788.50			301,788.50
本期转回	72,936.40			72,936.40
2024 年 12 月 31 日余额	2,343,582.29		400,884.17	2,744,466.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	400,884.17					400,884.17
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,114,730.19	301,788.50	72,936.40			2,343,582.29
合计	2,515,614.36	301,788.50	72,936.40			2,744,466.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,070,000.00	其中：2-3年：70,000.00 4-5年：100,000.00 5年以上：900,000.00	24.80%	991,000.00
第二名	保证金	1,000,000.00	5年以上	23.18%	1,000,000.00
第三名	押金	600,000.00	1-2年	13.91%	60,000.00
第四名	保证金	400,884.17	5年以上	9.29%	400,884.17

第五名	代扣代缴款项	399,446.94	1 年以内	9.26%	19,972.35
合计		3,470,331.11		80.44%	2,471,856.52

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	83,454,442.46	98.31%	72,944,896.54	98.56%
1 至 2 年	593,630.00	0.70%	256,225.93	0.35%
2 至 3 年	30,725.00	0.04%	15,224.00	0.02%
3 年以上	809,473.91	0.95%	794,473.91	1.07%
合计	84,888,271.37		74,010,820.38	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	18,271,433.41	21.52
第二名	14,201,432.50	16.73
第三名	3,245,484.60	3.82
第四名	2,897,042.91	3.41
第五名	2,593,925.73	3.06
合计	41,209,319.15	48.54

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	141,378,571.74		141,378,571.74	184,343,029.31		184,343,029.31
库存商品	115,629,197.37	12,082,707.42	103,546,489.95	124,237,921.28	9,477,277.64	114,760,643.64
半成品	106,259,084.34	1,775,113.85	104,483,970.49	100,296,896.97	211,587.88	100,085,309.09
发出商品	21,158,609.25		21,158,609.25	27,763,338.09		27,763,338.09
低值易耗品	17,068,707.45		17,068,707.45	15,448,740.82		15,448,740.82
包装物	4,249,568.86		4,249,568.86	2,066,536.35		2,066,536.35
合计	405,743,739.01	13,857,821.27	391,885,917.74	454,156,462.82	9,688,865.52	444,467,597.30

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	9,477,277.64	4,066,180.89		1,460,751.11		12,082,707.42
半成品	211,587.88	1,563,525.97				1,775,113.85
合计	9,688,865.52	5,629,706.86		1,460,751.11		13,857,821.27

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
本金保障型理财产品		60,806,000.00
待认证增值税		2,893,746.59
合计		63,699,746.59

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	--------------	----

								的减值准备	
--	--	--	--	--	--	--	--	-------	--

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合	本期计入其他综合	本期末累计计入其	本期末累计计入其	本期确认的股利收	指定为以公允价值
------	------	------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

			收益的利得	收益的损失	他综合收益的利得	他综合收益的损失	入	计量且其变动计入其他综合收益的原因
--	--	--	-------	-------	----------	----------	---	-------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
山西稷山农村商业银行股份	157,782,449.11				8,004,540.44	1,639,097.67		4,235,000.00		-1,815,000.00	161,376,087.22	

有限 公司												
小计	157,782,449.11				8,004,540.44	1,639,097.67		4,235,000.00		-1,815,000.00	161,376,087.22	
合计	157,782,449.11				8,004,540.44	1,639,097.67		4,235,000.00		-1,815,000.00	161,376,087.22	

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------	----------	----------	---------------

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

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		9,578,808.12		9,578,808.12

2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		9,578,808.12		9,578,808.12
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		836,520.73		836,520.73
2. 本期增加金额		189,400.92		189,400.92
(1) 计提或摊销		189,400.92		189,400.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		1,025,921.65		1,025,921.65
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		8,552,886.47		8,552,886.47
2. 期初账面价值		8,742,287.39		8,742,287.39

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

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

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

2019 年 8 月 10 日，本公司将购置土地 75.00 亩对外出租，租赁期限为 2019 年 8 月 10 日至 2029 年 8 月 10 日。本公司将该租赁土地划分为投资性房地产，并采用成本模式进行后续计量。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,264,316,188.08	947,020,185.93
固定资产清理		
合计	1,264,316,188.08	947,020,185.93

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	297,257,971.23	1,048,054,859.90	9,463,177.70	25,284,931.12	1,380,060,939.95
2. 本期增加金额	94,794,051.93	308,984,278.30	2,642,920.36	7,347,409.58	413,768,660.17
(1) 购置		201,834.86	2,642,920.36		2,844,755.22
(2) 在建工程转入	94,794,051.93	308,782,443.44		7,347,409.58	410,923,904.95

建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,424,747.26			2,424,747.26
(1) 处置或报废					
其他		2,424,747.26			2,424,747.26
4. 期末余额	392,052,023.16	1,354,614,390.94	12,106,098.06	32,632,340.70	1,791,404,852.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	57,014,892.95	352,896,046.27	6,870,409.32	16,259,405.48	433,040,754.02
2. 本期增加金额	10,354,645.54	69,670,405.61	607,337.13	2,377,271.33	83,009,659.61
(1) 计提	10,354,645.54	69,670,405.61	607,337.13	2,377,271.33	83,009,659.61
3. 本期减少金额		50,011.76			50,011.76
(1) 处置或报废					
其他		50,011.76			50,011.76
4. 期末余额	67,369,538.49	422,516,440.12	7,477,746.45	18,636,676.81	516,000,401.87
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	2,490,996.59	8,411,714.69		185,551.63	11,088,262.91
(1) 计提	2,490,996.59	8,411,714.69		185,551.63	11,088,262.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,490,996.59	8,411,714.69		185,551.63	11,088,262.91
四、账面价值					
1. 期末账面价值	322,191,488.08	923,686,236.13	4,628,351.61	13,810,112.26	1,264,316,188.08
2. 期初账面价值	240,243,078.28	695,158,813.63	2,592,768.38	9,025,525.64	947,020,185.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	274,240,336.87	34,659,649.65	8,411,714.69	231,168,972.53	
房屋及建筑物	75,734,297.66	4,786,257.15	2,490,996.59	68,457,043.92	

办公设备	8,523,939.78	3,239,097.12	185,551.63	5,099,291.03	
合计	358,498,574.31	42,685,003.92	11,088,262.91	304,725,307.48	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
----	------	-------	------	----------------	------	-----------

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

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

其他说明：

公司于 2023 年 4 月份决定将“年产 4 万吨煤系针状焦项目”停产，相关资产原值为 358,498,574.31 元，账面价值 315,813,570.39 元，根据《企业会计准则 8 号-资产减值》的相关规定，上述闲置资产存在减值迹象。公司聘请中勤资产评估有限公司对上述资产组进行减值测试，并出具报告文号为《中勤评报字【2025】第 25030 号》的资产减值测试评估报告，中勤资产评估有限公司采用成本法对上述资产组的可收回金额进行了评估，经评估，公司上述资产组的可收回金额为 304,725,307.48 元，评估减值 11,088,262.91 元。公司对上述资产组发生的减值准备金额按资产组中各项资产的账面价值所占比重进行分摊，相应抵减各项资产的账面价值。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,381,163.31	171,934,369.84
工程物资	4,835,414.07	24,816,202.78
合计	35,216,577.38	196,750,572.62

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发电在建工程				87,224,440.94		87,224,440.94
炭黑厂在建工程	13,052,338.44		13,052,338.44	46,967,275.56		46,967,275.56
环保在建工程				25,306,112.13		25,306,112.13
后勤在建工程				10,669,769.45		10,669,769.45
煤化工在建工程	15,787,904.25		15,787,904.25	1,033,018.86		1,033,018.86
子公司其他	1,540,920.62		1,540,920.62	733,752.90		733,752.90
合计	30,381,163.31		30,381,163.31	171,934,369.84		171,934,369.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
发电一厂(新)	101,800,000.00	103,976,653.34	12,470,205.16	116,446,858.50			114.39%	100.00%				其他
特种炭黑项目	251,980,000.00	55,521,175.29	216,922,235.59	272,443,410.88			108.12%	100.00%	14,508,715.33	7,985,355.89	5.34%	募集资金
化验楼、研发中心	11,637,572.84	10,669,769.45	6,189,107.59	16,858,877.04			144.87%	100.00%				其他
五煤	124,300,000.00		15,787,904.25			15,787,904.25	12.69%	13.00%				其他

化项目	86,500.00		7,904.25			7,904.25	%	%				
炭黑十一线项目	58,444,000.00		11,246,601.91			11,246,601.91	19.24%	20.00%				其他
合计	548,248,072.84	170,167,598.08	262,616,054.50	405,749,146.42		27,034,506.16			14,508,715.33	7,985,355.89		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	4,835,414.07		4,835,414.07	24,816,202.78		24,816,202.78
合计	4,835,414.07		4,835,414.07	24,816,202.78		24,816,202.78

其他说明：

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

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元					
项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	119,588,542.53	29,900.00		111,860.00	119,730,302.53
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	119,588,542.53	29,900.00		111,860.00	119,730,302.53
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,595,075.67	29,900.00		111,860.00	19,736,835.67
2. 本期增加金额	2,437,244.82				2,437,244.82
(1) 计提	2,437,244.82				2,437,244.82
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	22,032,320.49	29,900.00		111,860.00	22,174,080.49
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	97,556,222.04				97,556,222.04
2. 期初账面价值	99,993,466.86				99,993,466.86

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。

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(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

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

(5) 业绩承诺完成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：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明：

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	78,152,070.16	11,722,810.53	64,781,025.29	9,717,153.80
递延收益	11,645,000.00	1,746,750.00	12,825,000.00	1,923,750.00
可转债-利息调整	6,680,192.68	1,002,028.90		
合计	96,477,262.84	14,471,589.43	77,606,025.29	11,640,903.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可转债-利息调整			8,129,816.86	1,219,472.53
固定资产加计扣除	1,055,033.01	158,254.95	1,131,543.05	169,731.46
在建工程资本化			5,175,634.73	776,345.21
合计	1,055,033.01	158,254.95	14,436,994.64	2,165,549.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	158,254.95	14,313,334.48	2,165,549.20	9,475,354.60
递延所得税负债	158,254.95		2,165,549.20	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	793,647.65	726,643.40
资产减值准备		72,936.40
合计	793,647.65	799,579.80

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		178,260.11	
2025 年	177,944.21	177,944.21	
2026 年	177,736.90	177,736.90	
2027 年	176,747.52	176,747.52	
2028 年	15,954.66	15,954.66	
2029 年	245,264.36		
合计	793,647.65	726,643.40	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付非流动资产采购款	24,663,959.72		24,663,959.72	17,302,892.12		17,302,892.12

合计	24,663,959.7 2		24,663,959.7 2	17,302,892.1 2		17,302,892.1 2
----	-------------------	--	-------------------	-------------------	--	-------------------

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	90,000,000.00
未到期应付计息	54,388.89	104,347.22
合计	50,054,388.89	90,104,347.22

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	51,508,540.01	58,921,610.22
应付服务费	42,094,270.60	34,830,747.48
应付工程款	21,729,962.84	15,921,149.49
应付材料款	19,062,544.10	11,791,567.49
应付加工费		1,246,958.20
合计	134,395,317.55	122,712,032.88

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,131,038.94	2,452,771.42
合计	2,131,038.94	2,452,771.42

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,091,409.14	2,250,191.64
已报销未付款	21,787.01	1,822.04
代扣代缴款项	17,842.79	200,757.74
合计	2,131,038.94	2,452,771.42

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品购销合同款	10,851,393.69	10,955,116.42
合计	10,851,393.69	10,955,116.42

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,854,845.76	87,977,152.02	85,994,749.01	15,837,248.77
二、离职后福利-设定提存计划	9,937.62	7,815,774.90	7,808,444.43	17,268.09
合计	13,864,783.38	95,792,926.92	93,803,193.44	15,854,516.86

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,540,783.02	76,197,195.19	75,850,372.45	6,887,605.76
2、职工福利费		2,895,354.20	2,895,354.20	
3、社会保险费	6,176.98	3,859,475.43	3,856,065.99	9,586.42
其中：医疗保险费	6,022.80	2,948,183.60	2,944,787.42	9,418.98
工伤保险费	154.18	911,291.83	911,278.57	167.44
4、住房公积金	404,027.20	2,556,227.20	2,714,162.60	246,091.80
5、工会经费和职工教育经费	6,903,858.56	2,468,900.00	678,793.77	8,693,964.79
合计	13,854,845.76	87,977,152.02	85,994,749.01	15,837,248.77

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,636.48	7,489,907.84	7,482,799.52	16,744.80
2、失业保险费	301.14	325,867.06	325,644.91	523.29
合计	9,937.62	7,815,774.90	7,808,444.43	17,268.09

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,033,015.89	5,271,579.24
企业所得税	3,762,815.54	11,713,818.10
房产税	951,471.97	768,614.41
印花税	640,530.90	720,960.83

土地使用税	484,660.18	484,660.18
资源税	379,004.00	301,092.00
个人所得税	151,549.82	172,401.57
农网还贷资金收入	110,017.56	107,091.40
可再生能源发展基金	104,516.68	110,092.88
环境保护税	100,000.00	160,427.02
城市维护建设税	33,536.29	40,157.31
教育费附加	20,121.78	24,094.39
地方教育费附加	13,414.52	16,062.92
大中型水库移民后期扶持基金	13,202.11	13,906.47
水利基金	12,237.73	11,407.65
合计	18,810,094.97	19,916,366.37

其他说明：

41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	86,353,844.55	71,100,170.14
一年内到期的应付债券	3,106,548.64	2,086,428.41
合计	89,460,393.19	73,186,598.55

其他说明：

43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,410,681.18	1,424,165.14
合计	1,410,681.18	1,424,165.14

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约

合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

44、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	293,912,844.45	300,490,000.00
未到期应付利息	323,844.55	361,546.01
减：一年内到期的长期借款	-86,353,844.55	-71,100,170.14
合计	207,882,844.45	229,751,375.87

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

45、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	385,811,892.68	371,063,583.14
未到期应付利息	3,106,548.64	2,086,428.41
减：一年内到期的应付债券	-3,106,548.64	-2,086,428.41
合计	385,811,892.68	371,063,583.14

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
永东转2(127059)	380,000,000.00		2022/4/8	6年	380,000,000.00	373,150,011.55		3,417,643.61	14,810,009.54	2,397,523.38	61,700.00	388,918,441.32	否
合计					380,000,000.00	373,150,011.55		3,417,643.61	14,810,009.54	2,397,523.38	61,700.00	388,918,441.32	

(3) 可转换公司债券的说明

- 经中国证监会许可 [2021]4027 号文核准，本公司于 2022 年 4 月 8 日公开发行票面金额为 100 元、期限六年的可转换公司债 380 万张。债券票面利率：第一年为 0.40%，第二年为 0.60%，第三年为 1.00%，第四年为 1.50%，第五年为 2.00%，第六年为 3.00%，“永东转 2”采用每年付息一次的付息方式。转股起止日期为自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自 2022 年 10 月 14 日至 2028 年 04 月 07 日止。持有人可在转股期内将自己账户内的永东转债全部或部分申请转为公司股票。
- 到期赎回条款：在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将以本次发行的可转债票面面值的 115%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。
- 有条件赎回条款：在本次发行的可转债转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债：①在本次发行的可转债转股期内，如果公司 A 股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）；②当本次发行的可转债未转股余额不足 3,000.00 万元时。
- 有条件回售条款：本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。
- 附加回售条款：如果发行可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。

“永东转 2”初始转股价格为 8.86 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日发行人 A 股股票交易均价和前一个交易日发行人 A 股股票交易均价。自“永东转 2”发行后，公司因转增股本、权益分配等对转股价格进行了调整，公司最新转股价格调整为 8.49 元/股。截至 2024 年 12 月 31 日，“永东转 2”因转股累计减少 868,300.00 元，累计转股数量为 100,436.00 股，剩余可转换公司债券面值 379,131,700.00 元。

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,825,000.00		1,180,000.00	11,645,000.00	与资产相关的政府补助
合计	12,825,000.00		1,180,000.00	11,645,000.00	--

其他说明：

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	375,686,457.00				7,211.00	7,211.00	375,693,668.00

其他说明：

本期股本增加系“永东转2”的债券持有人行使转股权所致，具体情况详见本附注“应付债券”部分。

53、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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	3,791,934.00	23,092,845.29			617.00	4,602.88	3,791,317.00	23,088,242.41
合计	3,791,934.00	23,092,845.29			617.00	4,602.88	3,791,317.00	23,088,242.41

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：

根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》第二章金融负债和权益工具的区分，公司发行的可转换公司债券属于复合金融工具，在初始确认时按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”，发行可转换债券发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

•公司于 2022 年 4 月 8 日公开发行 380 万张可转换公司债券“永东转 2”，债券票面金额为 100 元、期限六年，共计发行面值 380,000,000.00 元，扣除发行费用不含税金额 6,287,358.50 元后净额为 373,712,641.50 元，其中负债成分的金额为 345,364,262.41 元，其他权益工具金额为 28,348,379.09 元，因可转换公司债券确认的负债金额存在税法与会计上的差异，故就此差异确认递延所得税负债，减少其他权益工具金额 5,195,360.64 元。本期“永东转 2”因转股减少 61,700.00 元（即 617.00 张），其中减少其他权益工具金额为 4,602.88 元。

其他说明：

54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	505,413,464.20	53,473.26		505,466,937.46
其他资本公积	5,814,330.00			5,814,330.00
合计	511,227,794.20	53,473.26		511,281,267.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期“资本公积—股本溢价”增加系“永东转 2”的债券持有人行使转股权，其中权益部分转入资本公积，详见附注“其他权益工具”部分。

55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购		31,651,083.12		31,651,083.12
合计		31,651,083.12		31,651,083.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 公司于 2024 年 2 月 8 日召开第五届董事会第十一次临时会议，审议通过了《关于回购股份方案的议案》。拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，并在未来适宜时机用于员工持股计划或股权激励。
- 公司本次实际股份回购期限为 2024 年 2 月 22 日至 2024 年 7 月 25 日，通过回购专用证券账户以集合竞价交易方式累计回购公司股份数量为 5,273,069 股，占公司目前总股本的 1.40%，最高成交价为 6.37 元/股，最低成交价为 5.47 元/股，成交总金额为 31,651,083.12 元。

56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	147,445.21	1,639,097.67				1,639,097.67		1,786,542.88
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	147,445.21	1,639,097.67				1,639,097.67		1,786,542.88
其他综合收益合计	147,445.21	1,639,097.67				1,639,097.67		1,786,542.88

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：

57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,139,525.75	8,600,762.88	8,862,719.86	11,877,568.77
合计	12,139,525.75	8,600,762.88	8,862,719.86	11,877,568.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据财政部、应急部财资〔2022〕136 号文印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定，对本公司属于危险品范围内的改质沥青、工业萘、洗油和酚油等煤焦油加工产品计提安全生产费用。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	166,536,000.23	11,163,554.45		177,699,554.68
合计	166,536,000.23	11,163,554.45		177,699,554.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据《公司法》、公司章程的相关规定，按净利润的 10.00%提取法定盈余公积。

59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,216,559,450.98	1,131,342,195.97
调整后期初未分配利润	1,216,559,450.98	1,131,342,195.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,390,280.13	101,360,149.77
减：提取法定盈余公积	11,163,554.45	10,137,610.44
应付普通股股利	50,787,544.98	6,005,284.32
期末未分配利润	1,265,998,631.68	1,216,559,450.98

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,206,172,192.32	3,988,067,483.51	4,549,054,021.56	4,306,543,901.15
其他业务	21,471,823.53	9,167,407.84	13,931,324.07	2,516,382.07
合计	4,227,644,015.85	3,997,234,891.35	4,562,985,345.63	4,309,060,283.22

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☐是 ☒否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
炭黑产品	2,703,134,999.77	2,564,178,628.10					2,703,134,999.77	2,564,178,628.10
煤焦油加工产品	1,503,037,192.55	1,423,888,855.41					1,503,037,192.55	1,423,888,855.41
其他	21,471,823.53	9,167,407.84					21,471,823.53	9,167,407.84
按经营地区分类								
其中：								
国内	3,791,939,558.00	3,581,104,071.45					3,791,939,558.00	3,581,104,071.45
国外	435,704,457.85	416,130,819.90					435,704,457.85	416,130,819.90
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	4,227,644,015.85	3,997,234,891.35					4,227,644,015.85	3,997,234,891.35
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	4,227,644,015.85	3,997,234,891.35					4,227,644,015.85	3,997,234,891.35

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务	重要的支付条	公司承诺转让	是否为主要责	公司承担的预	公司提供的质
----	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	的时间	款	商品的性质	任人	期将退还给客 户的款项	量保证类型及 相关义务
--	-----	---	-------	----	----------------	----------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 37,424,193.10 元，其中，37,424,193.10 元预计将于 2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	2,731,759.90	2,929,381.20
房产税	1,944,936.45	1,747,628.46
农网还贷资金收入	1,560,320.34	1,368,926.52
可再生能源发展基金	1,490,758.14	1,407,293.80
资源税	1,375,392.00	1,160,200.00
土地使用税	986,078.40	980,810.18
环境保护税	599,071.74	475,029.43
城市维护建设税	385,391.73	2,433,591.78
教育费附加	231,235.04	1,460,155.06
大中型水库移民后期扶持基金	188,306.28	177,763.42
水利基金	173,050.76	145,821.55
地方教育费附加	154,156.70	973,436.72
合计	11,820,457.48	15,260,038.12

其他说明：

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	17,515,676.18	14,672,617.95
日常办公费用	8,020,819.30	7,087,031.77
折旧与摊销费用	6,391,366.06	6,357,983.16
业务招待费用	2,910,132.80	2,874,703.47
排污费费用	1,896,180.59	1,896,321.25
修理费用	997,448.98	942,508.92
残保金费用	821,749.20	827,985.42

保险费用	227,698.80	185,688.91
其他费用	3,457,832.99	3,417,732.49
合计	42,238,904.90	38,262,573.34

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	5,562,522.15	3,814,499.58
租赁费用、物业费用	4,895,084.32	5,875,485.72
业务招待费用	2,553,220.51	2,689,624.52
差旅费用	1,697,972.18	1,634,423.44
业务宣传费用	508,235.20	138,301.14
日常办公费用	209,948.19	
其他费用	1,009,229.93	870,803.17
合计	16,436,212.48	15,023,137.57

其他说明：

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料费用	25,364,118.25	34,264,958.20
直接人工费用	3,852,034.04	3,311,432.75
折旧费费用	2,431,737.70	2,317,412.41
合计	31,647,889.99	39,893,803.36

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,263,547.54	41,239,989.14
减：利息收入	-479,298.23	-813,487.63
汇兑损益	-4,523,061.32	-3,301,167.08
手续费	168,289.53	205,255.44
合计	18,429,477.52	37,330,589.87

其他说明：

66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	25,010,778.73	216,952.63
政府补助	6,912,431.00	3,537,591.67
代扣个人所得税手续费	13,325.15	60,682.94
其他		19,500.33

67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,004,540.44	7,512,546.81
票据贴现利息	-1,552,055.75	-2,008,386.61
债务重组产生的投资收益		-822,988.57
合计	6,452,484.69	4,681,171.63

其他说明：

70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	18,500.00	-250,000.00
应收账款坏账损失	-420,828.21	2,536,840.74
其他应收款坏账损失	-228,852.10	-314,297.10
合计	-631,180.31	1,972,543.64

其他说明：

71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,629,706.86	-6,917,838.76
四、固定资产减值损失	-11,088,262.91	
合计	-16,717,969.77	-6,917,838.76

其他说明：

72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得		262,786.49

73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
往来款项核销	686,948.81		686,948.81
违约赔偿收入	141,473.43		141,473.43
与企业日常活动无关的政府补助	10,000.00		10,000.00
其他	34,861.98	86,231.02	34,861.98
合计	873,284.22	86,231.02	873,284.22

其他说明：

74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	4,054,367.75		4,054,367.75
对外捐赠支出	1,080,229.00	345,839.00	1,080,229.00
罚款支出	556,328.04		556,328.04
其他	507.33	50,010.80	507.33
合计	5,691,432.12	395,849.80	5,691,432.12

其他说明：

75、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,505,603.47	11,713,818.10
递延所得税费用	-4,837,979.88	-1,395,275.93
合计	14,667,623.59	10,318,542.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	126,057,903.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,908,685.56
子公司适用不同税率的影响	-24,526.44
非应税收入的影响	-1,239,974.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,682,701.18
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	61,316.09
研发费加计扣除的影响	-4,716,978.18
残疾人工资加计扣除的影响	-3,600.00
所得税费用	14,667,623.59

其他说明：

76、其他综合收益

详见附注。

77、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	5,742,431.00	2,210,925.00
汇兑损益收入	2,536,415.27	2,489,505.94
存款利息收入	479,298.23	411,832.99
收到经营性往来款	349,134.30	715,268.38
其他营业外收入	176,335.41	194,612.11
合计	9,283,614.21	6,022,144.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	25,975,909.02	21,638,375.17
赔偿金支出	4,054,367.75	
现金捐赠支出	1,080,229.00	345,839.00
支付经营性往来款	1,022,485.71	1,782,356.00
手续费支出	168,289.53	206,320.44
罚款支出	556,328.04	
其他营业外支出	507.33	
合计	32,858,116.38	23,972,890.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回股股份支付的现金	31,656,654.90	
合计	31,656,654.90	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	111,390,280.13	101,360,149.77
加：资产减值准备	17,349,150.08	4,945,295.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,009,659.61	77,401,753.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,626,645.74	2,427,935.88
长期待摊费用摊销		
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）		-262,786.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	22,520,737.23	41,160,392.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,004,540.44	-4,681,171.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,837,979.88	155,448.67
递延所得税负债增加（减少以		-1,550,724.60

“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	48,412,723.81	197,724,794.56
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-233,872,813.07	-107,251,141.41
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	27,419,164.78	-114,340,841.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,013,027.99	197,089,105.40
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	117,122,213.44	184,770,555.92
减:现金的期初余额	184,770,555.92	105,686,703.73
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	-67,648,342.48	79,083,852.19

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	117,122,213.44	184,770,555.92
其中：库存现金	21,961.65	29,250.94
可随时用于支付的银行存款	116,981,200.12	184,619,561.78
可随时用于支付的其他货币资金	119,051.67	121,743.20
三、期末现金及现金等价物余额	117,122,213.44	184,770,555.92

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

80、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,629,630.35
其中：美元	1,200,493.90	7.1884	8,629,630.35

欧元			
港币			
应收账款			101,844,906.16
其中：美元	14,167,952.00	7.1884	101,844,906.16
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			2,902,855.63
其中：美元	403,825.00	7.1884	2,902,855.63

其他说明：

（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

81、租赁

（1） 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
土地使用权租赁	227,850.00	0.00
合计	227,850.00	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

82、数据资源

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	25,364,118.25	34,264,958.20
直接人工	3,852,034.04	3,311,432.75
折旧费	2,431,737.70	2,317,412.41
其他		
合计	31,647,889.99	39,893,803.36
其中：费用化研发支出	31,647,889.99	39,893,803.36

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的	构成同一控制下企	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合	合并当期期初至合	比较期间被合并方	比较期间被合并方
--------	----------	----------	-----	----------	----------	----------	----------	----------

	权益比例	业合并的 依据			并日被合 并方的收 入	并日被合 并方的净 利润	的收入	的净利润
--	------	------------	--	--	-------------------	--------------------	-----	------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

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：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山西永东科技有限公司	30,000,000.00	晋中市	晋中市	技术开发、技术服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西稷山农村商业银行股份有限公司	运城市	运城市	金融业	11.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

山西稷山农村商业银行股份有限公司共有董事 11 人，本公司向其派出董事 1 人，享有参与决策权，但除正常参与会议决议外，并未实际参与经营。根据《〈企业会计准则第 2 号——长期股权投资〉应用指南》对“重大影响”的相关描述：

“企业通常可以通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资企业可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。”基于上述事实，本公司将对山西稷山农村商业银行股份有限公司投资认定为以权益法核算的长期股权投资。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计	10,242,701,667.11	9,256,268,680.74
流动负债		
非流动负债		

负债合计	9,335,311,297.97	8,398,047,749.06
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	907,390,369.14	858,220,931.68
按持股比例计算的净资产份额	99,812,940.61	94,404,302.48
调整事项		
--商誉	61,563,146.62	63,378,146.62
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	161,376,087.22	157,782,449.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	277,316,354.69	283,277,764.96
净利润	72,768,549.46	72,668,007.46
终止经营的净利润		
其他综合收益	14,900,888.00	6,297,967.12
综合收益总额	87,669,437.46	78,965,974.58
本年度收到的来自联营企业的股利	4,235,000.00	1,288,650.00

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

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：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	12,825,000.00			1,180,000.00		11,645,000.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,912,431.00	3,537,591.67
营业外收入	10,000.00	

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的实时监控（季度调整）以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的资信规模及信用表现对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求发货前完成相应款项的支付。

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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的

资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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详见本附注五、（五十三）“外币货币性项目”。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现或背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	1,120,622,888.85	全部终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移。
合计		1,120,622,888.85		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现或背书	1,120,622,888.85	-1,552,055.75
合计		1,120,622,888.85	-1,552,055.75

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
----	--------	-------------	-------------

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			345,778,454.49	345,778,454.49
其他非流动金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			355,778,454.49	355,778,454.49
二、非持续的公允价	--	--	--	--

值计量				
-----	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

应收款项融资其剩余期限较短，账面余额与公允价值接近；其它非流动金融资产以被投资单位资产负债表日净资产评估值作为确认公允价值的依据。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司的实际控制人情况

股东	期末		期初	
	持股比例（%）	表决权比例（%）	持股比例（%）	表决权比例（%）
刘东良	25.83	25.83	25.83	25.83
靳彩红	4.49	4.49	4.49	4.49
合计	30.32	30.32	30.32	30.32

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益”部分。

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“在其他主体中的权益”部分。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘东杰	董事长、实际控制人刘东良之弟
刘东秀	股东、实际控制人刘东良之姐
刘东梅	股东、实际控制人刘东良之姐
刘东玉	股东、实际控制人刘东良之兄
刘东果	股东、实际控制人刘东良之姐
刘东竹	股东、实际控制人刘东良之姐
深圳市东方富海投资管理股份有限公司	持股 5%以上股东
苏国贤	总经理
张巍	董事、副总经理、董事会秘书
陈梦喜	财务总监
张瑞杰	副总经理
吉英俊	副总经理
五指山五创茶业有限公司	控股股东、董事刘东良之女刘笑持股 53%并担任执行董事兼总经理的公司
山西东鹏石材有限公司	控股股东、董事刘东良之母任叶枝持股 60%的公司

其他说明：

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
五指山五创茶叶有限公司	商品采购	199,128.00	500,000.00	否	173,553.00
东鹏石材有限公司	商品采购	81,107.00	300,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘东良、靳彩红	16,000.00	2024 年 03 月 27 日	2027 年 08 月 16 日	否
刘东良、靳彩红	15,000.00	2023 年 03 月 08 日	2026 年 03 月 07 日	否
刘东良、靳彩红	15,000.00	2023 年 03 月 02 日	2026 年 08 月 27 日	否
刘东良、靳彩红	12,000.00	2024 年 03 月 27 日	2025 年 03 月 26 日	否
刘东良、靳彩红	10,000.00	2024 年 02 月 08 日	2025 年 09 月 20 日	否
刘东良、靳彩红	8,000.00	2023 年 03 月 14 日	2026 年 03 月 14 日	否
刘东良、靳彩红	8,000.00	2024 年 09 月 30 日	2027 年 09 月 29 日	否
刘东良、靳彩红	8,000.00	2024 年 03 月 11 日	2027 年 03 月 11 日	否
刘东良、靳彩红	5,000.00	2023 年 03 月 02 日	2026 年 02 月 28 日	否
刘东良、靳彩红	5,000.00	2024 年 03 月 01 日	2025 年 02 月 28 日	否

关联担保情况说明

- 公司实控人刘东良及其配偶靳彩红为公司在中国进出口银行山西省分行的授信业务提供人民币 22,000.00 万元最高额连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日该担保项下的借款余额为 8,996.00 万元；
- 公司实控人刘东良及其配偶靳彩红为公司在中国农业银行股份有限公司稷山县支行的授信业务提供人民币 20,250.00 万元最高额连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日该担保项下的借款余额为 7,850.00 万元；
- 公司实控人刘东良及其配偶靳彩红为公司在中国建设银行股份有限公司稷山支行的授信业务提供人民币 16,000.00 万元最高额连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日该担保项下的借款余额为 3,997.00 万元；
- 公司实控人刘东良及其配偶靳彩红为公司在晋商银行股份有限公司运城分行的授信业务提供人民币 15,000.00 万元最高额连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日该担保项下的借款余额为 2,000.00 万元；
- 公司实控人刘东良及其配偶靳彩红为公司在上海浦东发展银行股份有限公司运城分行的授信业务提供人民币 8,000.00 万元最高额连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日该担保项下的借款余额为 2,000.00 万元；
- 公司实控人刘东良及其配偶靳彩红为公司在中信银行股份有限公司太原分行的授信业务提供人民币 8,000.00 万元最高额连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日该担保项下的借款余额为 1,999.00 万元；
- 公司实控人刘东良及其配偶靳彩红为在中国银行股份有限公司太原太忻经济一体化发展促进中心支行的授信业务提供人民币 7,970.00 万元连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日该担保项下的借款余额为 599.28 万元；
- 公司实控人刘东良及其配偶靳彩红为在中国工商银行股份有限公司稷山支行的授信业务提供人民币 5,000.00 万元最高额连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日该担保项下的借款余额为 2,000.00 万元；
- 公司实控人刘东良及其配偶靳彩红为公司在交通银行股份有限公司运城分行的授信业务提供人民币 5,000.00 万元连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日该担保项下的借款余额为 3,000.00 万元；
- 公司实控人刘东良及其配偶靳彩红为在中国邮政储蓄银行股份有限公司运城市分行的授信业务提供人民币 4,000.00 万元连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日该担保项下的借款余额为 1,950.00 万元；
- 公司实控人刘东良及其配偶靳彩红为公司在招商银行股份有限公司太原分行的授信业务提供人民币 3,000.00 万元连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日该担保已经履行完毕。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,811,302.00	1,803,305.40

(8) 其他关联交易

(1) 关联交易的主要内容

本公司在山西稷山农村商业银行股份有限公司开立账户，并发生日常存取款、代发工资等业务的关联交易。根据公司董事会《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》，公司与山西稷山农村商业银行股份有限公司发生的日常存取款、短期借款等业务的关联交易，单日最高余额控制在 1.50 亿元人民币以内。公司对关联交易采取公平、公正、自愿、诚信的原则，关联交易定价按照公平市场价格，充分保护各方投资者的利益。具体定价原则如下：

- A. 存款业务：存款利率按人民银行同档次存款利率执行；
- B. 代发工资免收代发工资手续费。

(2) 关联交易发生额

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西稷山农村商业银行股份有限公司	储蓄业务产生的利息收入	46,906.86	52,514.21
	其他业务发生的手续费	--	25.00

2024 年度本公司在山西稷山农村商业银行股份有限公司单日最高存款余额为人民币 10,806,713.28 元；截至 2024 年 12 月 31 日，本公司在山西稷山农村商业银行股份有限公司存款余额合计人民币 10,806,152.28 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应付账款	山西东鹏石材有限公司	28,458.00		0.00	
------	------------	-----------	--	------	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐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

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	731,316,068.53	740,274,592.69
1 年以内	731,316,068.53	740,274,592.69
1 至 2 年	8,070,307.83	516,548.53
2 至 3 年	258,093.82	182,815.43
3 年以上	13,029,178.64	15,697,222.05
3 至 4 年		831,404.93
4 至 5 年	831,404.93	7,556.31
5 年以上	12,197,773.71	14,858,260.81
合计	752,673,648.82	756,671,178.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,111,038.00	0.28%	2,111,038.00	100.00%		3,629,066.00	0.48%	3,629,066.00	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	750,562,610.82	99.72%	48,118,981.52	6.41%	702,443,629.30	753,042,112.70	99.52%	48,770,415.81	6.48%	704,271,696.89
其中：										
账龄组合	750,562,610.82	99.72%	48,118,981.52	6.41%	702,443,629.30	753,042,112.70	99.52%	48,770,415.81	6.48%	704,271,696.89
合计	752,673,648.82	100.00%	50,230,019.52		702,443,629.30	756,671,178.70	100.00%	52,399,481.81		704,271,696.89

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东奥戈瑞轮胎有限公司	2,111,038.00	2,111,038.00	2,111,038.00	2,111,038.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
天津市巨龙轮胎有限公司	1,518,028.00	1,518,028.00	0.00	0.00	0.00%	已核销
合计	3,629,066.00	3,629,066.00	2,111,038.00	2,111,038.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	731,316,068.53	36,565,803.43	5.00%
1 至 2 年	8,070,307.83	807,030.78	10.00%
2 至 3 年	258,093.82	77,428.15	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	831,404.93	581,983.45	70.00%
5 年以上	10,086,735.71	10,086,735.71	100.00%
合计	750,562,610.82	48,118,981.52	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,629,066.00			1,518,028.00		2,111,038.00
按信用风险特	48,770,415.8	2,504,891.56	2,084,063.35	1,072,262.50		48,118,981.5

征组合计提坏账准备	1					2
合计	52,399,481.81	2,504,891.56	2,084,063.35	2,590,290.50		50,230,019.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,590,290.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	49,517,475.99		49,517,475.99	6.58%	2,475,873.80
第二名	48,609,000.00		48,609,000.00	6.46%	2,430,450.00
第三名	46,209,000.00		46,209,000.00	6.14%	2,310,450.00
第四名	38,893,604.09		38,893,604.09	5.17%	1,944,680.20
第五名	35,981,357.00		35,981,357.00	4.78%	1,799,067.85
合计	219,210,437.08		219,210,437.08	29.13%	10,960,521.85

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,569,713.43	2,303,732.07
合计	1,569,713.43	2,303,732.07

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,804,732.95	4,154,634.17
备用金	399,446.94	331,775.86
代扣代缴款项	110,000.00	260,000.00
合计	4,314,179.89	4,746,410.03

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	628,645.72	1,576,875.86
1 年以内	628,645.72	1,576,875.86
1 至 2 年	932,000.00	506,000.00
2 至 3 年	146,000.00	5,000.00
3 年以上	2,607,534.17	2,658,534.17
3 至 4 年		150,000.00
4 至 5 年	105,000.00	906,000.00
5 年以上	2,502,534.17	1,602,534.17
合计	4,314,179.89	4,746,410.03

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	400,884.17	9.29%	400,884.17	100.00%		400,884.17	8.45%	400,884.17	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,913,295.72	90.71%	2,343,582.29	59.89%	1,569,713.43	4,345,525.86	91.55%	2,041,793.79	46.99%	2,303,732.07
其中：										
账龄组合	3,913,295.72	90.71%	2,343,582.29	59.89%	1,569,713.43	4,345,525.86	91.55%	2,041,793.79	46.99%	2,303,732.07
合计	4,314,179.89	100.00%	2,744,466.46		1,569,713.43	4,746,410.03	100.00%	2,442,677.96		2,303,732.07

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西德玺化学工业有限责任公司	400,884.17	400,884.17	400,884.17	400,884.17	100.00%	款项收回存在重大不确定性
合计	400,884.17	400,884.17	400,884.17	400,884.17		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	628,645.72	31,432.29	5.00%
1 至 2 年	932,000.00	93,200.00	10.00%
2 至 3 年	146,000.00	43,800.00	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	105,000.00	73,500.00	70.00%
5 年以上	2,101,650.00	2,101,650.00	100.00%
合计	3,913,295.72	2,343,582.29	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,041,793.79		400,884.17	2,442,677.96
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	301,788.50			301,788.50
2024 年 12 月 31 日余额	2,343,582.29		400,884.17	2,744,466.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他	400,884.17					400,884.17

应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,041,793.79	301,788.50				2,343,582.29
合计	2,442,677.96	301,788.50				2,744,466.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,070,000.00	其中：2-3 年：70,000.00 4-5 年：100,000.00 5 年以上：900,000.00	24.80%	991,000.00
第二名	保证金	1,000,000.00	5 年以上	23.18%	1,000,000.00
第三名	押金	600,000.00	1-2 年	13.91%	60,000.00
第四名	保证金	400,884.17	5 年以上	9.29%	400,884.17
第五名	代扣代缴款项	399,446.94	1 年以内	9.26%	19,972.35
合计		3,470,331.11		80.44%	2,471,856.52

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资	161,376,087.22		161,376,087.22	157,782,449.11		157,782,449.11
合计	181,376,087.22		181,376,087.22	177,782,449.11		177,782,449.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西永东科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	20,000,000.00						20,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
山西稷山农村商业银行股份有限公司	157,782,449.11				8,004,540.44	1,639,097.67		4,235,000.00		-1,815,000.00	161,376,087.22	

小计	157,782,449.11				8,004,540.44	1,639,097.67		4,235,000.00		-1,815,000.00	161,376,087.22	
合计	157,782,449.11				8,004,540.44	1,639,097.67		4,235,000.00		-1,815,000.00	161,376,087.22	

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------	----------	----------	---------------

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

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,206,172,192.32	3,988,067,483.51	4,549,054,021.56	4,306,543,901.15
其他业务	21,471,823.53	9,167,407.84	13,931,324.07	2,516,382.07
合计	4,227,644,015.85	3,997,234,891.35	4,562,985,345.63	4,309,060,283.22

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
炭黑产品	2,703,134,999.77	2,564,178,628.10					2,703,134,999.77	2,564,178,628.10
煤焦油加工产品	1,503,037,192.55	1,423,888,855.41					1,503,037,192.55	1,423,888,855.41
其他	21,471,823.53	9,167,407.84					21,471,823.53	9,167,407.84

按经营地区分类								
其中:								
国内销售	3,791,939,558.00	3,581,104,071.45					3,791,939,558.00	3,581,104,071.45
出口销售	435,704,457.85	416,130,819.90					435,704,457.85	416,130,819.90
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点确认	4,227,644,015.85	3,997,234,891.35					4,227,644,015.85	3,997,234,891.35
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	4,227,644,015.85	3,997,234,891.35					4,227,644,015.85	3,997,234,891.35

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 37,424,193.10 元，其中，37,424,193.10 元预计将于 2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,004,540.44	7,512,546.81
债务重组产生的投资收益		-822,988.57
票据贴现利息	-1,552,055.75	-2,008,386.61
合计	6,452,484.69	4,681,171.63

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,922,431.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,774,218.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,325.15	
公益性捐赠		
减：所得税影响额	992,856.06	
合计	1,168,681.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	4.81%	0.2995	0.2865

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76%	0.2964	0.2837

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他