

公司代码：600844, 900921

公司简称：丹化科技, 丹科 B 股

丹化化工科技股份有限公司 2023 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2023年度中期公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

本公司面临的重大风险主要包括政策风险、市场风险、经营风险等，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析-五、其他披露事项-（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	15
第七节	股份变动及股东情况.....	22
第八节	优先股相关情况.....	25
第九节	债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26

备查文件目录	1、载有公司负责人、财务负责人、会计机构负责人签章的会计报表。
	2、报告期内公司公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3、公司在上海证券交易所、上海证券报网站披露的半年度报告全文。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、丹化科技	指	丹化化工科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
丹化集团	指	控股股东江苏丹化集团有限责任公司，持有公司 21.65% 的股份。
通辽金煤	指	控股子公司通辽金煤化工有限公司，公司持有其 76.77% 的股权。
江苏金聚	指	控股子公司江苏金聚合金材料有限公司，通辽金煤的全资子公司。
江苏金煤	指	控股子公司江苏金煤化工有限公司，通辽金煤的全资子公司。
江苏金之虹	指	控股子公司江苏金之虹新材料有限公司，公司持有其 86% 的股权。
丹茂合伙	指	丹阳丹茂化工科技中心（有限合伙），公司全资有限合伙企业，公司及全资子公司对其出资 6300 万元份额。
丹升合伙	指	上海丹升新材料科技中心（有限合伙），纳入公司合并报表范围，公司作为劣后级有限合伙人对其出资 1.5 亿元。
报告期	指	2023 年上半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	成国俊	蒋照新
联系地址	江苏省丹阳市南三环路888号高新技术创新园C1楼	江苏省丹阳市南三环路888号高新技术创新园C1楼
电话	0511-80263531	0511-80263532
传真	0511-80263530	0511-80263530
电子信箱	s600844@126.com	jzx@600844.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省丹阳市南三环路888号高新技术创新园C1楼
公司注册地址的历史变更情况	公司于2019年将注册地点由上海市浦东新区变更至江

	苏省丹阳市
公司办公地址	江苏省丹阳市南三环路888号高新技术创新园C1楼
公司办公地址的邮政编码	212300
公司网址	www.600844.com
电子信箱	s600844@126.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn、www.cnstock.com
公司半年度报告备置地点	江苏省丹阳市南三环路888号高新技术创新园C1楼
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	498,911,846.49	528,773,448.84	-5.65
归属于上市公司股东的净利润	-87,145,133.83	-5,911,035.86	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-88,630,507.03	-7,555,654.36	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-3,775,079.31	-35,434,456.64	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	845,790,466.74	933,785,325.66	-9.42
总资产	1,798,112,163.58	1,862,152,489.16	-3.44

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0857	-0.0058	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0857	-0.0058	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0872	-0.0074	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.4485	-0.4806	减少1.97个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资	-2.4902	-0.6143	减少1.88个百分点

产收益率（%）			
---------	--	--	--

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-111,120.82	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,623,381.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,499.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,987.63	
减：所得税影响额	636,686.82	
少数股东权益影响额（税后）	424,687.24	
合计	1,485,373.20	

对公司根据《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》定义界定的非

经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主要业务

公司为专注于煤制乙二醇产业的新型化工企业，主要产品为乙二醇并联产草酸，现有生产装置年设计产能分别为 22 万吨和 8 万吨，实际产能利用率约 60-80%。公司还兼营合成气制乙二醇专用催化剂，并从事可降解材料的研发及小批量试生产。

（二）经营模式

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

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

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

（三）行业情况

1、乙二醇

乙二醇市场价格变动主要受原油、煤炭价格以及供需基本面的影响。2023 年上半年国际原油市场整体下跌，煤炭价格亦呈现高位下行走势。供应方面来看，上半年中国进口量不高，不过国内大量新产能投产，虽受限于效益问题产能利用率不高，但依然给予本就疲弱的市场很大冲击，港口库存整体呈缓慢而艰难的下降走势。需求方面，终端市场需求欠佳，工厂外销压力较大，不过得益于主原料 PTA 价格的走弱，聚酯产品利润得到修复，行业整体开工水平逐步提高至较高水平。总体来看，2023 年上半年乙二醇市场需求端刚性支撑，供应端承压，基本面弱勢格局为主，同时成本端亦呈现低迷走势，故乙二醇市场整体震荡走低。

表：2022-2023 年上半年 MEG 华东市场月均价比较(元/吨)

月份	2023 年	2022 年	同比
1 月	4183.9	5173.81	-19.13%
2 月	4150.54	5120.75	-18.95%
3 月	4105.32	5213.48	-21.26%
4 月	4104	4863.57	-15.62%
5 月	4111.13	4875.23	-15.67%
6 月	3909.67	4879.75	-19.88%
年均价	4094.09	5021.1	-18.46%

下半年乙二醇价格预计会有少量上涨，主要原因如下：

双原料价格预期反弹，成本面支撑或走暖；国内部分生产装置投产推迟，供应端变动不大；下游聚酯产能扩增，并涵盖旺季。

2、草酸

草酸 2023 上半年市场利空氛围弥漫，原料面市场走势不佳、供应增量、需求跟进有限，草酸市场弱势。

随着国内部分厂家不断扩大产能，目前市场产能有过剩风险。出口需求面表现稳定，但市场经济下行，国内新能源方面采买也将受到固态电池影响，需求面跟进偏弱，目前还没有更新的市场需求行业出现，需求面给予草酸市场支撑有限。

整体看，2023 下半年草酸市场持稳困难，国内供需关系出现大幅不平衡现象，下游开工减弱，出口方面也在逐渐减少，预计下游市场对草酸按需备货。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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

三、经营情况的讨论与分析

报告期内公司紧紧围绕年初制定的工作计划目标，继续以经济运行模式生产，努力降低各项消耗指标，加大产品销售力度和售后服务质量，确保产销平衡。同时充分发挥党组织在公司运营发展中的作用和职能，促进企业规范经营，不断提高公司管理水平，进而在困难时期进一步实现向管理要效益的工作目标。

上半年公司共生产乙二醇 7.52 万吨、草酸 5.48 万吨，产能利用率 78.9%，产销平衡。由于乙二醇价格持续低位，草酸价格也大幅下行，公司的日常经营仍遇到较大困难，继续发生较大经营亏损。研发方面，公司将充分利用在 PGA 领域积攒的经验和成果，加大与第三方合作力度，力争未来在可降解材料领域有所突破。此外，公司仍将积极寻找彻底改善公司经营状况的方法和途径。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	498,911,846.49	528,773,448.84	-5.65
营业成本	518,237,833.26	444,248,421.65	16.65
销售费用	1,606,007.62	945,967.10	69.77
管理费用	56,221,537.69	51,116,520.13	9.99
财务费用	6,189,746.09	5,998,448.75	3.19
研发费用	17,961,345.31	23,514,890.98	-23.62
经营活动产生的现金流量净额	-3,775,079.31	-35,434,456.64	不适用
投资活动产生的现金流量净额	1,559,281.45	679,921.05	129.33
筹资活动产生的现金流量净额	-9,040,769.91	36,097,557.56	-125.05

营业收入变动原因说明：营业收入减少主要原因系报告期主要产品销售收入减少所致。

营业成本变动原因说明：营业成本增加主要原因系报告期主要产品单位成本增加所致。

销售费用变动原因说明：销售费用增加主要原因系报告期装卸费、差旅费增加所致。

管理费用变动原因说明：管理费用增加主要原因系报告期安全生产费、中介机构咨询费增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用增加主要原因系报告期利息支出增加所致。

研发费用变动原因说明：研发费用减少主要原因系报告期原材料投入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额增加主要原因系报告期购买商品及劳务支出的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额增加主要原因系报告期收回的投资及投资收益增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额减少主要原因系报告期偿还债务支付的现金增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	36,653,892.28	2.04	47,905,810.82	2.57	-23.49	
应收款项	38,736,248.77	2.15	16,842,172.46	0.90	130.00	
存货	134,047,792.05	7.45	124,086,159.24	6.66	8.03	
长期股权投资	23,400,403.04	1.30	24,484,060.54	1.31	-4.43	
固定资产	1,194,688,509.66	66.44	1,285,465,240.59	69.03	-7.06	
在建工程	27,927,720.09	1.55	27,805,080.05	1.49	0.44	
使用权资产	1,922,759.62	0.11	2,344,851.40	0.13	-18.00	
其他非流动资产	176,686.00	0.01	251,126.55	0.01	-29.64	
短期借款	155,458,154.53	8.65	137,918,670.13	7.41	12.72	
合同负债	27,525,929.01	1.53	19,201,894.69	1.03	43.35	
租赁负债	1,656,716.39	0.09	1,268,308.57	0.07	30.62	
长期应付款	57,009,417.46	3.17	51,464,402.16	2.76	10.77	

其他说明

货币资金减少，主要原因系报告期营业收入减少所致。

应收款项增加，主要原因系报告期发出的商品增加，收回的货款减少所致。

存货增加，主要原因系报告期存货跌价准备减少所致。

长期股权投资减少，主要原因系报告期投资损失增加所致。

固定资产减少，主要原因系报告期计提折旧及设备处置所致。

在建工程增加，主要原因系报告期在建工程投入增加。

使用权资产减少，主要原因系报告期租赁资产减少所致。
 其他非流动资产减少，主要原因系报告期预付工程及设备款减少所致。
 短期借款增加，主要原因系报告期借款及应付利息增加所致。
 合同负债增加，主要原因系报告期预收货款增加所致。
 租赁负债增加，主要原因系报告期房屋租赁增加所致。
 长期应付款增加，主要原因系报告期计提的安全费用增加所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

受限项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,252,000.00	诉讼保证金
固定资产	19,355,211.22	短期借款抵押
无形资产	15,814,428.70	短期借款抵押
固定资产	80,408,152.29	部分设备抵押借款
合计	118,829,792.21	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期公司的对外股权投资未发生变化。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	34,864,501.66	-1,584,163.98	1,353,591.62			1,254,405.60		30,672,340.46
合计	34,864,501.66	-1,584,163.98	1,353,591.62			1,254,405.60		30,672,340.46

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

公司于2020年完成对分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）2,000万元出资，报告期末该基金公允价值为3,067.23万元。

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	通辽金煤化工有限公司
业务性质	化工业
主要产品或服务	草酸、草酸二甲酯、草酸二乙酯、乙二醇及其衍生物的生产经营
注册资本	245,301.73
持股比例	76.77%
总资产	185,937.11
净资产	138,666.62
净利润	-10,605.80

通辽金煤是公司主要的控股子公司，本年度其合并报表营业收入 49,690.75 万元，营业利润 -10,495.10 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、生产装置不稳定

通辽金煤生产装置部分设备逐步老化，部分工艺比同行业厂家落后。若生产装置系统的稳定性问题不得到全面解决，导致出现非计划停车，则将影响公司的正常生产经营及持续盈利能力。

2、市场产能过剩，竞争加剧

近几年，国内合成气制乙二醇项目、草酸项目不断上马，产能过剩在所难免。在产能过剩的共同风险面前，乙二醇、草酸价格可能下行，公司将面临一定的生存和经营压力。

3、原料成本压力

自 2023 年起，通辽金煤的褐煤采购将不再享受长协机制政策，改为以市场价格采购，原材料成本预计有较大上涨，公司的盈利能力面临严峻考验。

4、产品结构单一

公司新产品研发及工业化进程缓慢，现有产品结构单一，产品价格受限因素多，公司抗风险能力薄弱。

5、环保形势日趋严峻

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

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-06-20	www.see.com.cn	2023-06-21	详见后续“股东大会情况说明”

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2022 年年度股东大会审议通过了如下议案：

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

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

2023 年上半年二氧化硫实际排放总量 133.55 吨、氮氧化物实际排放总量 153.72 吨、烟尘实际排放总量 31.02 吨，以上污染因子排放指标满足《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011) 表一的标准。废水化学需氧量实际排放总量 58.94 吨、氨氮实际排放总量 1.76 吨。污水排放指标满足《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 三级标准及当地污水处理厂进水水质要求，所有排放指标均符合环评要求。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

报告期末新建防治污染设施，原有设施运行均保持平稳。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

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

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

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2022 年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。

1、审计意见涉及事项的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注[十四、2]所述，丹化科技公司子企业参与投资的内蒙古伊霖化工有限公司及内蒙古伊霖巨鹏新能源有限公司的项目已终止，项目终止后存在与项目无关的资金支出，丹化科技公司已对相关当事人提起诉讼，但截至审计报告日，相关诉讼仍在审理之中，诉讼结果具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

2、报告期内非标意见所涉事项的进展情况说明

公司联营企业内蒙古伊霖化工有限公司、内蒙古伊霖巨鹏新能源有限公司的其他股东涉嫌挪用项目建设资金或抽逃注册资金，公司于2021年5月提起相关诉讼，报告期内相关诉讼已审理完毕，法院将择日宣判。未来公司将根据判决情况，继续与有关部门沟通、配合，继续与标的公司及其他投资方磋商、交涉，持续推进对外投资所涉问题的解决。

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
本公司诉上海丹升新材料科技中心（有限合伙）等五被告关于损害股东利益责任纠纷案	2021年5月11日“临2021-016”《涉及诉讼公告》
本公司全资子公司丹阳丹茂化工科技中心（有限合伙）诉霍尔果斯润泽股权投资管理有限公司等七被告关于损害股东利益责任纠纷案	2021年5月11日“临2021-017”《关于子公司涉及诉讼公告》
本公司全资子公司丹阳丹茂化工科技中心（有限合伙）诉上海丹升新材料科技中心（有限合伙）等五被告关于损害股东利益责任纠纷案	2021年5月11日“临2021-018”《关于子公司涉及诉讼公告》

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉（申请）方	应诉（被申请人）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）涉及金额	诉讼（仲裁）是否形成预计负债及金额	诉讼（仲裁）进展情况	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
本公司	万方矿业投资有限公司、田小宝、文小敏	中建明茂（北京）投资发展有限公司	股权转让纠纷案	请求判令三被告返还定金2200万元及利息，并承担诉讼费用	2,200	否	二审已判决	详见后续“其他说明2”。	尚在执行之中

(三) 其他说明

√适用 □不适用

1、公司 2021 年 5 月 11 日披露的“临 2021—016”、“临 2021—017”、“临 2021—018”公告所涉的三起诉讼，因被告提出的管辖权异议被丹阳市人民法院采纳，案件于 2021 年 10 月均已移交至内蒙古鄂尔多斯中级人民法院审理，截止目前三起诉讼已审理完毕，法院将择日宣判。

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

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

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

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
丹阳市金丹电气安装有限公司	股东的子公司	接受劳务	电气仪表安装维护	市场价格	51.15
江苏丹化进出口有限公司	股东的子公司	购买商品	水处理装置化学药剂供应与水质维护	约定	327.07
合计				/	378.22
大额销货退回的详细情况			不适用		
关联交易的说明			无		

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
江苏丹化集团有限责任公司	控股股东	0	0	0	0	3,500	0
江苏丹化集团有限责任公司	控股股东	0	0	0	0	-3,500	0
合计		0	0	0	0	0	0
关联债权债务形成原因		2023年3月，因公司银行还贷资金周转困难，间接控股股东丹阳投资集团通过控股股东丹化集团向公司提供3500万元的短期资金支持，资金实际使用时间24天。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		不产生较大影响。					

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

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

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**1. 股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√适用 □不适用

公司控股股东丹化集团于 2023 年 4 月 6 日通知公司，其正在筹划涉及所持公司股份对外转让的重大事项，该事项可能导致本公司的控制权变更。

2023 年 4 月 10 日，丹化集团再次通知公司，其拟通过公开征集转让方式协议转让其持有的公司 15,250 万股股份，占公司总股本的 15.0021%。

上述事项详见公司于 2023 年 4 月 7 日和 4 月 11 日披露的临时公告。截止本报告披露日，相关事项仍在推进之中。

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

2. 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	55,525
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	

江苏丹化集团有限责任公司	0	220,050,050	21.65	0	无	0	国家
财通基金—工商银行—富春定增1021号资产管理计划	0	36,880,000	3.63	0	无	0	未知
吉林丰成顺农业有限公司	0	26,903,266	2.65	0	冻结	26,903,266	境内非国有法人
李利伟	0	23,430,000	2.30	0	冻结	23,430,000	境内自然人
北京顶尖私行资本管理有限公司	0	10,000,000	0.98	0	冻结	10,000,000	境内非国有法人
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	0	8,050,600	0.79	0	无	0	国有法人
丹阳市丹化运输有限公司	0	7,675,782	0.76	0	无	0	国有法人
徐前	0	5,000,000	0.49	0	无	0	境内自然人
中建明茂（北京）投资发展有限公司	0	4,978,700	0.49	0	冻结	4,978,700	境内非国有法人
季红兵	550,000	4,000,000	0.39	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江苏丹化集团有限责任公司	220,050,050	人民币普通股	220,050,050				
财通基金—工商银行—富春定增1021号资产管理计划	36,880,000	人民币普通股	36,880,000				
吉林丰成顺农业有限公司	26,903,266	人民币普通股	26,903,266				
李利伟	23,430,000	人民币普通股	23,430,000				
北京顶尖私行资本管理有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	8,050,600	人民币普通股	8,050,600				

丹阳市丹化运输有限公司	7,675,782	人民币普通股	7,675,782
徐前	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
中建明茂(北京)投资发展有限公司	4,978,700	人民币普通股	4,978,700
季红兵	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司、丹阳市丹化运输有限公司为江苏丹化集团有限责任公司全资子公司，三方构成一致行动关系。公司未知其他股东是否存在关联关系或同属一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

3. 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
李国方	董事长	428,900	428,900	0	
成国俊	董事、副总裁、董事会秘书	170,400	170,400	0	
沈雅芸	副总裁	31,100	31,100	0	
丁伟东	董事	140,200	140,200	0	
杨军	监事会主席	315,000	315,000	0	
谈翔	监事	95,000	95,000	0	
周劲松	董事	78,200	78,200	0	

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

4. 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	36,653,892.28	47,905,810.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	5,497,053.80	24,154,330.94
应收账款	七、5	38,736,248.77	16,842,172.46
应收款项融资	七、6	1,000,000.00	11,252,379.49
预付款项	七、7	63,407,250.61	17,587,212.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	8,749,178.13	9,444,090.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	134,047,792.05	124,086,159.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	4,672,956.63	3,378,844.83
流动资产合计		292,764,372.27	254,651,000.62
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	七、17	23,400,403.04	24,484,060.54
其他权益工具投资	七、18	30,672,340.46	34,864,501.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,194,688,509.66	1,285,465,240.59
在建工程	七、22	27,927,720.09	27,805,080.05
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	1,922,759.62	2,344,851.40
无形资产	七、26	123,294,539.44	125,025,111.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	59,433,293.93	62,301,360.30
递延所得税资产	七、30	43,831,539.07	44,960,155.95
其他非流动资产	七、31	176,686.00	251,126.55
非流动资产合计		1,505,347,791.31	1,607,501,488.54
资产总计		1,798,112,163.58	1,862,152,489.16
流动负债：			
短期借款	七、32	155,458,154.53	137,918,670.13
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	251,866,390.82	205,334,653.15
预收款项			
合同负债	七、38	27,525,929.01	19,201,894.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	13,573,985.85	20,633,103.39
应交税费	七、40	8,753,087.00	6,733,947.26
其他应付款	七、41	64,041,160.50	62,293,091.52
其中：应付利息			
应付股利	七、41	575,392.79	575,392.79
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	14,769,321.57	30,157,713.98
其他流动负债	七、44	5,397,746.09	11,376,144.67
流动负债合计		541,385,775.37	493,649,218.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,656,716.39	1,268,308.57
长期应付款	七、48	57,009,417.46	51,464,402.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	24,834,321.25	28,490,083.82
递延所得税负债	七、30	3,142,243.30	3,876,682.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,642,698.40	85,099,476.74

负债合计		628,028,473.77	578,748,695.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,016,524,240.00	1,016,524,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,761,908,266.20	1,761,908,266.20
减：库存股			
其他综合收益	七、57	2,318,832.87	4,522,149.58
专项储备			
盈余公积	七、59	56,144,485.97	56,144,485.97
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-1,991,105,358.30	-1,905,313,816.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		845,790,466.74	933,785,325.66
少数股东权益		324,293,223.07	349,618,467.97
所有者权益（或股东权益）合计		1,170,083,689.81	1,283,403,793.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,798,112,163.58	1,862,152,489.16

公司负责人：李国方 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：丹化化工科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,233,608.78	414,836.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	34,846,761.65	32,466,432.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,458.84	32,335.34
流动资产合计		37,096,829.27	32,913,604.49
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	十七、3	2,712,158,168.42	2,712,158,168.42
其他权益工具投资		30,772,340.46	34,964,501.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		234,537.98	252,965.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,069.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,743,183,116.18	2,747,375,635.73
资产总计		2,780,279,945.45	2,780,289,240.22
流动负债：			
短期借款		59,246,500.00	61,505,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		220,430.42	441,752.54
应交税费		2,692,996.72	2,693,244.57
其他应付款		189,547,649.98	184,133,340.91
其中：应付利息			
应付股利		575,392.79	575,392.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		251,707,577.12	248,773,838.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,981,686.52	3,716,125.41
其他非流动负债			

非流动负债合计		2,981,686.52	3,716,125.41
负债合计		254,689,263.64	252,489,963.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,016,524,240.00	1,016,524,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,314,764,374.75	2,314,764,374.75
减：库存股			
其他综合收益		8,945,059.54	11,148,376.25
专项储备			
盈余公积		56,144,485.97	56,144,485.97
未分配利润		-870,787,478.45	-870,782,200.18
所有者权益（或股东权益）合计		2,525,590,681.81	2,527,799,276.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,780,279,945.45	2,780,289,240.22

公司负责人：李国方 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		498,911,846.49	528,773,448.84
其中：营业收入	七、61	498,911,846.49	528,773,448.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		613,121,433.23	539,063,588.35
其中：营业成本	七、61	518,237,833.26	444,248,421.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	12,904,963.26	13,239,339.74
销售费用	七、63	1,606,007.62	945,967.10
管理费用	七、64	56,221,537.69	51,116,520.13
研发费用	七、65	17,961,345.31	23,514,890.98
财务费用	七、66	6,189,746.09	5,998,448.75
其中：利息费用		6,223,566.90	6,139,772.96
利息收入		104,937.50	160,597.92
加：其他收益	七、67	2,636,368.77	2,196,694.80

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-2,201,982.19	1,403,524.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,083,657.50	-466,475.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	2,523,059.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-111,120.82	313,045.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-111,363,261.16	-6,376,874.36
加：营业外收入	七、74	104,706.89	49,135.89
减：营业外支出	七、75	83,207.58	78,090.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-111,341,761.85	-6,405,828.47
减：所得税费用	七、76	1,128,616.88	597,525.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-112,470,378.73	-7,003,354.38
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-112,470,378.73	-7,003,354.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-87,145,133.83	-5,911,035.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-25,325,244.90	-1,092,318.52
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-849,725.09	-543,335.22
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-849,725.09	-543,335.22
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	七、77	-849,725.09	-543,335.22
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-113,320,103.82	-7,546,689.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-87,994,858.92	-6,454,371.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-25,325,244.90	-1,092,318.52

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0857	-0.0058
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0857	-0.0058

公司负责人：李国方 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		2,010.71	2,000.00
销售费用			
管理费用		2,516,875.94	1,420,093.52
研发费用			
财务费用		1,356,793.55	2,260,302.87
其中：利息费用		2,181,908.92	3,032,500.00
利息收入		827,681.53	775,238.49
加：其他收益		2,243.31	2,999.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5		1,960,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,514,567.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,358,869.89	-1,719,397.05
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,358,869.89	-1,719,397.05
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,358,869.89	-1,719,397.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,358,869.89	-1,719,397.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-849,725.09	-543,335.22
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		-849,725.09	-543,335.22
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,208,594.98	-2,262,732.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0857	-0.0058
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0857	-0.0058

公司负责人：李国方 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		609,965,974.20	618,652,206.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,197.38	178,980.44
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	4,934,426.82	26,812,710.94
经营活动现金流入小计		614,909,598.40	645,643,898.35
购买商品、接受劳务支付的现金		460,737,391.31	519,594,871.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		64,037,014.32	68,414,299.44
支付的各项税费		30,220,111.02	38,066,259.74
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	63,690,161.06	55,002,924.79
经营活动现金流出小计		618,684,677.71	681,078,354.99
经营活动产生的现金流量净额		-3,775,079.31	-35,434,456.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,254,405.60	

取得投资收益收到的现金		1,353,591.62	1,960,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,330.00	497,667.00
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		2,799,327.22	2,457,667.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,240,045.77	1,593,124.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			184,621.60
投资活动现金流出小计		1,240,045.77	1,777,745.95
投资活动产生的现金流量净额		1,559,281.45	679,921.05
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		60,000,000.00	89,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(5)	35,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	89,000,000.00
偿还债务支付的现金		63,035,656.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,740,555.05	11,395,463.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	35,264,558.86	506,978.86
筹资活动现金流出小计		104,040,769.91	52,902,442.44
筹资活动产生的现金流量净额		-9,040,769.91	36,097,557.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,649.23	11,849.96
五、现金及现金等价物净增加额		-11,251,918.54	1,354,871.93
加：期初现金及现金等价物余额		44,653,810.82	79,597,294.83
六、期末现金及现金等价物余额		33,401,892.28	80,952,166.76

公司负责人：李国方 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		2,377.91	3,179.30
收到其他与经营活动有关的现金		2,748,502.98	5,238.49
经营活动现金流入小计		2,750,880.89	8,417.79
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,399,825.92	1,207,125.35

支付的各项税费		2,014.45	2,006.10
支付其他与经营活动有关的现金		3,635,741.07	2,596,454.55
经营活动现金流出小计		5,037,581.44	3,805,586.00
经营活动产生的现金流量净额		-2,286,700.55	-3,797,168.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,254,405.60	
取得投资收益收到的现金		1,353,591.62	1,960,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,607,997.22	1,960,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,686.98	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,686.98	
投资活动产生的现金流量净额		2,572,310.24	1,960,000.00
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		40,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		40,149,071.38	4,090,000.00
筹资活动现金流入小计		80,149,071.38	44,090,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		615,908.92	6,898,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		35,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		78,615,908.92	46,898,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,533,162.46	-2,808,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		414,836.63	5,110,414.17
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,233,608.78	465,245.96

公司负责人：李国方 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,016,524,240.00				1,761,908,266.20		4,522,149.58		56,144,485.97		-1,905,313,816.09		933,785,325.66	349,618,467.97	1,283,403,793.63	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,016,524,240.00				1,761,908,266.20		4,522,149.58		56,144,485.97		-1,905,313,816.09		933,785,325.66	349,618,467.97	1,283,403,793.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,203,316.71				-85,791,542.21		-87,994,858.92	-25,325,244.90	-113,320,103.82	
（一）综合收益总额							-849,725.09				-87,145,133.83		-87,994,858.92	-25,325,244.90	-113,320,103.82	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转							-1,353,591.62				1,353,591.62					
1. 资本公积转增资本																

2023 年半年度报告

(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							-1,353,591.62						1,353,591.62				
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	1,016,524,240.00					1,761,908,266.20		2,318,832.87		56,144,485.97			-1,991,105,358.30		845,790,466.74	324,293,223.07	1,170,083,689.81

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,016,524,240.00				1,761,908,266.20		10,675,403.49		56,144,485.97		-1,612,330,035.88		1,232,922,359.78	436,610,038.03	1,669,532,397.81	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,016,524,240.00				1,761,908,266.20		10,675,403.49		56,144,485.97		-1,612,330,035.88		1,232,922,359.78	436,610,038.03	1,669,532,397.81	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-543,335.22				-5,911,035.86		-6,454,371.08	-1,092,318.52	-7,546,689.60	
(一) 综合收益总额							-543,335.22				-5,911,035.86		-6,454,371.08	-1,092,318.52	-7,546,689.60	
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,016,524,240.00				1,761,908,266.20	10,132,068.27	56,144,485.97		-1,618,241,071.74		1,226,467,988.70	435,517,719.51	1,661,985,708.21		

公司负责人：李国方 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75		11,148,376.25		56,144,485.97	-870,782,200.18	2,527,799,276.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75		11,148,376.25		56,144,485.97	-870,782,200.18	2,527,799,276.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,203,316.71			-5,278.27	-2,208,594.98
（一）综合收益总额							-849,725.09			-1,358,869.89	-2,208,594.98
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							-1,353,591.62			1,353,591.62	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							-1,353,591.62			1,353,591.62	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,016,524,240.00				2,314,764,374.75		8,945,059.54		56,144,485.97	-870,787,478.45	2,525,590,681.81

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,016,524,240.00					10,675,403.49		56,144,485.97	-862,172,928.13	2,535,935,576.08	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,016,524,240.00					10,675,403.49		56,144,485.97	-862,172,928.13	2,535,935,576.08	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-543,335.22			-1,719,397.05	-2,262,732.27	
（一）综合收益总额						-543,335.22			-1,719,397.05	-2,262,732.27	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,016,524,240.00					10,132,068.27		56,144,485.97	-863,892,325.18	2,533,672,843.81	

公司负责人：李国方 主管会计工作负责人：蒋勇飞 会计机构负责人：陈丽华

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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

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

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

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

(2) 公司的业务性质和主要经营活动

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

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少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：

适用 不适用

本公司及各子公司主要从事乙二醇、草酸及相关催化剂的生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45其他“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，

在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资

产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益，其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(a) 减值准备的确认方法

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

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

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

(b) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(c) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(d) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(e) 金融资产减值的会计处理方法

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

(f) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据及应收款项融资

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

应收款项融资信用损失确定方法与应收票据一致。

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

合同资产信用损失确定方法与应收账款一致。

③其他应收款

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

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10 金融工具(f) 各类金融资产信用损失的确定方法。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10 金融工具(f) 各类金融资产信用损失的确定方法。

13. 应收款项融资

适用 不适用

详见附注五、10 金融工具(f) 各类金融资产信用损失的确定方法。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10 金融工具(f) 各类金融资产信用损失的确定方法。

15. 存货√适用 不适用**(1) 存货的分类**

本公司的存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**√适用 不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法√适用 不适用

详见附注五、10 金融工具 (f) 各类金融资产信用损失的确定方法。

17. 持有待售资产√适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的

公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

22. 投资性房地产

(1). 不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，发生时应计入“使用权资产”科目，根据《企业会计准则第 21 号-租赁》，取消了承租人融资租赁以及经营租赁的分类，要求对所有租赁确认使用权资产和租赁负债。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理的摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。资产负债表日，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，则进行相应的调整。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法√适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划：

①采用设定提存计划的，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。

②采用设定受益计划的，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√适用 不适用

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

34. 租赁负债√适用 不适用

详见五、42 租赁。

35. 预计负债√适用 不适用

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

36. 股份支付

适用 不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确

定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司具体收入确认政策如下：

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净

额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

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

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	1%、3%、5%、6%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按应缴纳的流转税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税计缴	2%
教育费附加	按应缴纳的流转税计缴	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,525.97	51,809.81
银行存款	33,366,366.31	44,602,001.01
其他货币资金	3,252,000.00	3,252,000.00
合计	36,653,892.28	47,905,810.82

其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,497,053.80	816,520.00
商业承兑票据		23,337,810.94
合计	5,497,053.80	24,154,330.94

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		17,466,235.01
商业承兑票据		0.00
合计		17,466,235.01

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	28,696,653.39
1 年以内小计	28,696,653.39
1 至 2 年	
2 至 3 年	15,120,736.61
3 年以上	18,812,647.92
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	62,630,037.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,685,686.40	12.27	7,685,686.40	100.00		7,685,686.40	18.86	7,685,686.40	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	7,685,686.40	12.27	7,685,686.40	100.00		7,685,686.40	18.86	7,685,686.40	100.00	
按组合计提坏账准备	54,944,351.52	87.73	16,208,102.75	29.50	38,736,248.77	33,058,768.03	81.14	16,216,595.57	49.05	16,842,172.46
其中：										
按组合计提坏账准备	54,944,351.52	87.73	16,208,102.75	29.50	38,736,248.77	33,058,768.03	81.14	16,216,595.57	49.05	16,842,172.46
合计	62,630,037.92	/	23,893,789.15	/	38,736,248.77	40,744,454.43	/	23,902,281.97	/	16,842,172.46

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安阳永金化工有限公司	7,685,686.40	7,685,686.40	100.00	对方财务困难
合计	7,685,686.40	7,685,686.40	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,696,653.39	703,428.68	2.45
1至2年			
2至3年	15,120,736.61	4,377,712.55	28.95
3年以上	11,126,961.52	11,126,961.52	100.00
合计	54,944,351.52	16,208,102.75	29.50

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	23,902,281.97		8,492.82			23,893,789.15
合计	23,902,281.97		8,492.82			23,893,789.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古荣信化工有限公司	17,419,541.17	27.81	336,226.06
河南龙宇煤化工有限公司	12,426,259.28	19.84	1,966,820.03
濮阳永金化工有限公司	8,466,428.59	13.52	8,466,428.59
安阳永金化工有限公司	7,685,686.40	12.27	7,685,686.40
鄂尔多斯市新杭能源有限公司	6,729,600.00	10.75	334,458.00
合计	52,727,515.44	84.19	18,789,619.08

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,000,000.00	11,252,379.49
应收账款		
合计	1,000,000.00	11,252,379.49

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	61,298,850.32	96.67	16,613,281.83	94.46
1至2年	187,900.01	0.30	121,165.01	0.69
2至3年	1,189,413.16	1.88	67,980.69	0.39
3年以上	731,087.12	1.15	784,784.57	4.46
合计	63,407,250.61	100.00	17,587,212.10	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	30,299,510.22	47.79
内蒙古电投能源股份有限公司（内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司）	25,280,671.38	39.87
嘉兴崇港物流有限公司	1,197,319.32	1.89
湖北迪峰换热器股份有限公司（湖北迪峰换热器有限公司）	819,900.00	1.28
中国铁路沈阳局集团有限公司运输收入预付款专户	600,000.00	0.95
合计	58,197,400.92	91.78

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,749,178.13	9,444,090.74
合计	8,749,178.13	9,444,090.74

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,020,816.22
1 年以内小计	2,020,816.22
1 至 2 年	50,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	120,677,764.62
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	122,748,580.84

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	38,507,524.45	478,798.43
往来	73,562,265.17	116,256,683.19
其他	10,678,791.22	9,222,578.83
合计	122,748,580.84	125,958,060.45

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	787,286.52		115,726,683.19	116,513,969.71
2023年1月1日余额在本期	787,286.52		115,726,683.19	116,513,969.71
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			2,514,567.00	2,514,567.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	787,286.52		113,212,116.19	113,999,402.71

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	116,513,969.71		2,514,567.00			113,999,402.71
合计	116,513,969.71		2,514,567.00			113,999,402.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
万方矿业投资有限公司	2,514,567.00	诉讼
合计	2,514,567.00	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
富友证券经纪有限责任公司	往来款	34,470,000.00	3年以上	28.08	34,470,000.00
万方矿业投资有限公司	往来款	19,485,433.00	3年以上	15.87	19,485,433.00
连云港国投	往来款	15,148,923.00	3年以上	12.34	15,148,923.00
苏银金融租赁股份有限公司	保证金	7,360,000.00	1年以内	6.00	75,816.39
上海飞天投资有限公司	往来款	6,105,002.17	3年以上	4.98	6,105,002.17
合计	/	82,569,358.17	/	67.27	75,285,174.56

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	94,593,907.45	12,537,504.45	82,056,403.00	98,926,766.41	12,537,504.45	86,389,261.96
在产品	212,460.92		212,460.92	367,481.08		367,481.08
库存商品	43,236,049.08	928,562.64	42,307,486.44	57,469,872.21	30,193,404.05	27,276,468.16
周转材料	66,872.65		66,872.65	69,143.51		69,143.51
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	9,441,423.82	36,854.78	9,404,569.04	10,274,860.52	291,055.99	9,983,804.53
材料采购						
合计	147,550,713.92	13,502,921.87	134,047,792.05	167,108,123.73	43,021,964.49	124,086,159.24

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,537,504.45					12,537,504.45
在产品						
库存商品	30,193,404.05			29,264,841.41		928,562.64
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	291,055.99			254,201.21		36,854.78
材料采购						
合计	43,021,964.49			29,519,042.62		13,502,921.87

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	2,355,686.33	2,324,528.24
应收退货成本		
待抵扣进项税额	331,006.61	446,716.59
待认证进项税额		
个人所得税	23,346.92	607,600.00
待摊保险费	1,962,916.77	
合计	4,672,956.63	3,378,844.83

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期末余 额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海英雄金笔厂桃浦 联营二厂	524,829.97									524,829.97	524,829.97
小计	524,829.97									524,829.97	524,829.97
二、联营企业											
上海金煤化工新技术 有限公司											
洛阳永金化工有限公 司											
济宁金丹化工有限公 司	23,724,298.12			-1,053,657.50						22,670,640.62	11,599,103.42
霍尔果斯丹科信息科 技有限公司	1,580,645.84			-30,000.00						1,550,645.84	
内蒙古伊霖化工有限 公司	96,014,974.60									96,014,974.60	96,014,974.60
内蒙古伊霖巨鹏新能 源有限公司	24,617,574.33									24,617,574.33	13,839,354.33
小计	145,937,492.89			-1,083,657.50						144,853,835.39	121,453,432.35
合计	146,462,322.86			-1,083,657.50						145,378,665.36	121,978,262.32

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分宜川流长枫新材料投资合伙企业 (有限合伙)	30,672,340.46	34,864,501.66
新乡永金化工有限公司		
合计	30,672,340.46	34,864,501.66

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	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
分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）	1,842,022.57	5,760,292.15		1,353,591.62	不以短期获利为目的，战略性投资	不以短期获利为目的，战略性投资
新乡永金化工有限公司			11,508,691.00		不以短期获利为目的，战略性投资	不以短期获利为目的，战略性投资
合计	1,842,022.57	5,760,292.15	11,508,691.00	1,353,591.62		

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产适用 不适用**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

(1). 不适用**21、固定资产**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,194,688,509.66	1,285,465,240.59
固定资产清理		
合计	1,194,688,509.66	1,285,465,240.59

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,050,547,527.87	3,317,943,083.41	16,290,147.89	2,916,634.12	34,241,904.63	4,421,939,297.92
2. 本期增加金额		503,362.84		40,769.91	553,912.98	1,098,045.73
(1) 购置		503,362.84		40,769.91	553,912.98	1,098,045.73
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额		1,189,743.58	1,121,858.37		2,371.68	2,313,973.63
(1) 处置或报废		1,189,743.58	1,121,858.37		2,371.68	2,313,973.63
(2) 处置子公司						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他转出						
4. 期末余额	1,050,547,527.87	3,317,256,702.67	15,168,289.52	2,957,404.03	34,793,445.93	4,420,723,370.02
二、累计折旧						
1. 期初余额	661,808,545.71	2,174,322,713.22	12,054,022.71	2,421,695.69	29,003,580.44	2,879,610,557.77
2. 本期增加金额	13,735,349.51	76,215,518.56	575,322.10	70,228.85	975,788.24	91,572,207.26
(1) 计提	13,735,349.51	76,215,518.56	575,322.10	70,228.85	975,788.24	91,572,207.26
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						

3. 本期减少金额		994,388.01	1,004,984.04		2,253.10	2,001,625.15
(1) 处置或报废		994,388.01	1,004,984.04		2,253.10	2,001,625.15
(2) 处置子公司						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他转出						
4. 期末余额	675,543,895.22	2,249,543,843.77	11,624,360.77	2,491,924.54	29,977,115.58	2,969,181,139.88
三、减值准备						
1. 期初余额		256,863,499.56				256,863,499.56
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3. 本期减少金额		9,779.08				9,779.08
(1) 处置或报废		9,779.08				9,779.08
(2) 处置子公司						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他转出						
4. 期末余额		256,853,720.48				256,853,720.48
四、账面价值						
1. 期末账面价值	375,003,632.65	810,859,138.42	3,543,928.75	465,479.49	4,816,330.35	1,194,688,509.66
2. 期初账面价值	388,738,982.16	886,756,870.63	4,236,125.18	494,938.43	5,238,324.19	1,285,465,240.59

注：(1) 截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司账面价值为 19,355,211.22 元的房屋作为 2,650 万元短期借款的抵押物，账面价值为 80,408,152.29 的设备中部分抵押借款 8,000 万元。

(2) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 报告期末未办妥产权证书的固定资产，为通辽金煤厂区自建房屋翻车机房、空分主厂房和恩德炉厂房，截至 2023 年 6 月 30 日止账面价值为 134,155,008.76 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,927,720.09	27,805,080.05
工程物资		
合计	27,927,720.09	27,805,080.05

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤干燥增加除尘系统	9,783,392.19		9,783,392.19	9,783,392.19		9,783,392.19
一般固废暂存库项目 JG2022JM03	2,695,546.71		2,695,546.71	2,636,140.77		2,636,140.77
中水并网改造	312,995.50		312,995.50	312,995.50		312,995.50
六车间产 0.5Mpa 蒸汽凝 液改造	520,347.03		520,347.03	520,347.03		520,347.03
高能耗电机改造 JG2022JM01	4,945,850.72		4,945,850.72	4,945,850.72		4,945,850.72
综合渣场修复工程项目	8,452,775.26		8,452,775.26	8,452,775.26		8,452,775.26
真空泵气相排放添加洗 气塔 JG202201	63,234.10		63,234.10			
年产 5000 吨生物可降解 改性塑料粒子及其薄膜 制品项目	1,153,578.58		1,153,578.58	1,153,578.58		1,153,578.58
合计	27,927,720.09		27,927,720.09	27,805,080.05		27,805,080.05

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
煤干燥增加除尘系统	16,400,000.00	9,783,392.19				9,783,392.19	59.65	90.00				自筹
10万吨/年碳酸二甲酯(DMC)项目	103,000,000.00						1.96	2.00				自筹
一般固废暂存库项目	6,600,000.00	2,636,140.77				2,636,140.77	39.94	80.00				自筹
高能耗电机改造	6,500,000.00	4,945,850.72	59,405.94			5,005,256.66	77.00	95.00				自筹
综合渣场修复工程项目	12,000,000.00	8,452,775.26				8,452,775.26	70.44	80.00				自筹
合计	144,500,000.00	25,818,158.94	59,405.94			25,877,564.88	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,599,549.34	281,548.93	3,881,098.27
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,599,549.34	281,548.93	3,881,098.27
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,348,547.59	187,699.28	1,536,246.87
2. 本期增加金额	375,166.96	46,924.82	422,091.78
(1) 计提	375,166.96	46,924.82	422,091.78
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,723,714.55	234,624.10	1,958,338.65
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,875,834.79	46,924.83	1,922,759.62
2. 期初账面价值	2,251,001.75	93,849.65	2,344,851.40

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	162,494,740.30	68,967,300.00	12,232,900.00	1,866,546.34	245,561,486.64
2. 本期增加金额				19,360.00	19,360.00
(1) 购置				19,360.00	19,360.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	162,494,740.30	68,967,300.00	12,232,900.00	1,885,906.34	245,580,846.64
二、累计摊销					
1. 期初余额	38,869,628.80	68,967,300.00	10,832,900.00	1,866,546.34	120,536,375.14
2. 本期增加金额	1,538,641.38		210,000.00	1,290.68	1,749,932.06
(1) 计提	1,538,641.38		210,000.00	1,290.68	1,749,932.06
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	40,408,270.18	68,967,300.00	11,042,900.00	1,867,837.02	122,286,307.20
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	122,086,470.12		1,190,000.00	18,069.32	123,294,539.44
2. 期初账面价值	123,625,111.50		1,400,000.00		125,025,111.50

注：截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司账面价值为 15,814,428.70 元的土地作为 2,650 万元短期借款的抵押物。
本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
催化剂	62,136,445.35	5,095,440.53	6,670,627.44	1,243,404.98	59,317,853.46
固定资产改良支出	164,914.95		49,474.48		115,440.47
合计	62,301,360.30	5,095,440.53	6,720,101.92	1,243,404.98	59,433,293.93

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,524,872.40	11,881,218.11	47,524,872.40	11,881,218.11
内部交易未实现利润	3,148,775.63	787,193.91	7,663,243.14	1,915,810.79
可抵扣亏损	62,572,126.34	15,643,031.57	62,572,126.34	15,643,031.57
信用减值准备	23,543,905.56	5,885,976.40	23,543,905.56	5,885,976.40
公允价值变动				
股份支付				
递延收益	27,027,785.32	6,756,946.33	27,027,785.32	6,756,946.33
预提费用				
累计折旧时间性差异				
其他权益工具投资公允价值变动	11,508,691.00	2,877,172.75	11,508,691.00	2,877,172.75
合计	175,326,156.25	43,831,539.07	179,840,623.76	44,960,155.95

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	642,227.13	160,556.78	642,227.13	160,556.78
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	8,945,059.54	2,981,686.52	14,864,501.66	3,716,125.41
固定资产确认时间性差异				
合计	9,587,286.67	3,142,243.30	15,506,728.79	3,876,682.19

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	655,481,656.96	655,481,656.96
可抵扣亏损	981,589,498.87	981,589,498.87
合计	1,637,071,155.83	1,637,071,155.83

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度			
2022 年度	148,072,529.28	148,072,529.28	
2023 年度	291,862,250.82	291,862,250.82	
2024 年度	240,312,630.94	240,312,630.94	
2025 年度	103,738,359.06	103,738,359.06	
2026 年度	197,603,728.77	197,603,728.77	
合计	981,589,498.87	981,589,498.87	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程及设备款	176,686.00		176,686.00	251,126.55		251,126.55
合计	176,686.00		176,686.00	251,126.55		251,126.55

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	26,500,000.00	26,500,000.00
保证借款	126,100,000.00	109,800,000.00
信用借款		
应计利息	2,858,154.53	1,618,670.13
合计	155,458,154.53	137,918,670.13

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	205,315,319.37	95,811,899.80
工程及设备款	17,448,407.05	81,176,961.81
劳务	12,055,583.97	
其他	17,047,080.43	28,345,791.54
合计	251,866,390.82	205,334,653.15

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

中国石油集团工程设计有限责任公司辽阳分公司	11,653,409.50	工程款, 未到付款期
扎鲁特旗鸿运市政工程有限责任公司	7,915,517.79	工程款, 未到付款期
丹阳市丹化金煤化工有限公司	7,826,668.00	技术转让款, 未到付款期
江苏永大化工机械股份有限公司(江苏永大化工机械有限公司)	6,950,000.00	工程设备款, 未到付款期
北京坦思环保科技有限公司	6,156,992.00	历史遗留
合计	40,502,587.29	/

其他说明:

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,525,929.01	19,201,894.69
合计	27,525,929.01	19,201,894.69

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,483,354.86	55,737,985.85	62,832,204.28	13,389,136.43
二、离职后福利-设定提存	149,748.53	5,674,013.57	5,638,912.68	184,849.42

计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,633,103.39	61,411,999.42	68,471,116.96	13,573,985.85

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,470,761.26	49,869,650.25	57,104,600.77	13,235,810.74
二、职工福利费		15,522.08	15,522.08	0.00
三、社会保险费	10,800.60	3,403,973.35	3,393,178.35	21,595.60
其中：医疗保险费	9,734.80	2,902,307.07	2,893,453.57	18,588.30
工伤保险费	41.00	353,963.28	352,090.15	1,914.13
生育保险费	1,024.80	23,889.32	23,820.95	1,093.17
其他		123,813.68	123,813.68	0.00
四、住房公积金	1,793.00	1,610,384.00	1,589,813.00	22,364.00
五、工会经费和职工教育经费		838,456.17	729,090.08	109,366.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	20,483,354.86	55,737,985.85	62,832,204.28	13,389,136.43

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	149,620.43	5,650,073.98	5,615,873.62	183,820.79
2、失业保险费	128.10	23,939.59	23,039.06	1,028.63
3、企业年金缴费				
合计	149,748.53	5,674,013.57	5,638,912.68	184,849.42

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	18,037.52	2,803,078.00
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	60,990.97	86,712.89
城市维护建设税	518.66	138,901.06
房产税	1,038,197.98	1,038,197.98
堤防维护费	568,567.65	568,567.65
义务兵优待金	1,044.72	1,044.72
印花税	67,591.24	31,471.55
土地增值税	11,520.46	11,520.46
教育附加费	784,057.57	921,212.96
土地使用税	47,184.68	47,184.68
水利建设基金	0.00	
环境保护税	1,532,000.00	314,079.60
水资源税	1,590,000.00	402,308.20
其他	3,033,375.55	369,667.51
合计	8,753,087.00	6,733,947.26

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	575,392.79	575,392.79
其他应付款	63,465,767.71	61,717,698.73
合计	64,041,160.50	62,293,091.52

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	47,341,812.65	47,445,909.85
押金	436,280.00	499,778.90

保证金	560,000.00	610,000.00
基金管理费	14,225,900.00	12,622,800.00
其他	901,775.06	539,209.98
合计	63,465,767.71	61,717,698.73

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	14,671,312.00	29,342,624.00
1 年内到期的租赁负债	98,009.57	815,089.98
合计	14,769,321.57	30,157,713.98

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	3,569,864.66	2,497,546.59
待转政府补助	1,827,881.43	8,878,598.08
合计	5,397,746.09	11,376,144.67

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,852,132.36	2,224,160.37
减：未确认融资费用	97,406.40	140,761.82
减：一年内到期的租赁负债	98,009.57	815,089.98
合计	1,656,716.39	1,268,308.57

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	46,650,423.00	45,139,262.16
专项应付款	10,358,994.46	6,325,140.00
合计	57,009,417.46	51,464,402.16

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁		
长期借款	66,020,904.00	80,692,216.00
未确认融资费用	-4,699,169.00	-6,210,329.84
减：一年内到期部分	14,671,312.00	29,342,624.00
合计	46,650,423.00	45,139,262.16

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	6,325,140.00	40,000.00	0.00	6,365,140.00	暂挂款
计提安全费用		7,012,624.32	3,018,769.86	3,993,854.46	暂挂款
合计	6,325,140.00	7,052,624.32	3,018,769.86	10,358,994.46	/

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,490,083.82		3,655,762.57	24,834,321.25	
合计	28,490,083.82		3,655,762.57	24,834,321.25	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
开发区财政局扶持资金	12,483,333.30			700,001.48	700,001.48	11,083,330.34	与资产相关
国家发改委扩大内需预算资金	3,216,511.39			551,401.05	551,401.05	2,113,709.30	与资产相关
重大科技专项资金	399,999.68			33,333.36	33,333.36	333,332.96	与资产相关
中央大气污染防治专项资金	1,337,500.00			75,000.00	75,000.00	1,187,500.00	与资产相关
生态文明建设专项资金	2,121,428.52			96,427.90	96,427.90	1,928,572.72	与资产相关
搬迁补助	1,877,739.85			103,860.34	103,860.34	1,670,019.17	与资产相关
“科技兴蒙”行动重点专项项目—年产3000吨聚乙醇酸中试项目资金	7,053,571.08			267,857.16	267,857.16	6,517,856.76	与资产相关
合计	28,490,083.82			1,827,881.29	1,827,881.29	24,834,321.25	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,522,149.58	-1,584,163.98		1,353,591.62	-734,438.89	-2,203,316.71		2,318,832.87
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	4,522,149.58	-1,584,163.98		1,353,591.62	-734,438.89	-2,203,316.71		2,318,832.87
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								

其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	4,522,149.58	-1,584,163.98		1,353,591.62	-734,438.89	-2,203,316.71		2,318,832.87

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,905,313,816.09	-1,612,330,035.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,905,313,816.09	-1,612,330,035.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-87,145,133.83	-292,983,780.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他综收结转留存收益	1,353,591.62	
期末未分配利润	-1,991,105,358.30	-1,905,313,816.09

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	498,325,734.65	516,802,560.33	527,851,056.01	443,424,251.86
其他业务	586,111.84	1,435,272.93	922,392.83	824,169.79
合计	498,911,846.49	518,237,833.26	528,773,448.84	444,248,421.65

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
乙二醇		252,147,692.90
草酸		175,742,644.39

硝酸钠		53,415.93
粗乙醇		2,103,601.42
草酸二甲脂		
粗二乙二醇		42,546.90
碳酸二甲脂		9,199,105.27
乙醇酸甲酯		3,964.60
液氧		
催化剂		47,715,292.83
包装袋		28,672.57
草酸粉末		9,360,664.80
生物降解塑料		1,769,503.32
乙醇酸		
其他		158,629.72
按经营地区分类		
华东		307,271,124.09
华南		143,147,802.72
华中		3,159,902.65
华北		2,240,822.52
西北		41,179,409.45
西南		896,329.00
东北		134,449.35
国外地区		295,894.88
市场或客户类型		
化工产品		498,325,734.65
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		498,325,734.65

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	912,544.94	1,906,840.15
教育费附加	706,726.04	1,362,028.69
资源税		
房产税	2,986,028.17	2,986,028.17
土地使用税	2,423,802.45	2,423,802.45

车船使用税	21,175.14	29,275.14
印花税	318,925.95	304,360.80
水利基金	51,242.11	272,405.73
环境保护税	2,086,082.83	1,042,374.55
水资源税	2,126,583.60	1,140,000.00
政府性基金	491,852.03	722,224.06
土地增值税		1,050,000.00
其他	780,000.00	
合计	12,904,963.26	13,239,339.74

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	10,867.45	2,140.95
仓储费		
运输费		
工资及福利费	504,348.45	196,625.85
修理费		6,732.67
交际应酬费	121,282.76	173,898.29
装卸费	500,764.18	177,622.92
差旅费	276,607.80	74,713.07
返加工费		
检测费		
其他	192,136.98	314,233.35
合计	1,606,007.62	945,967.10

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	14,436,802.33	12,551,947.33
折旧费	6,366,363.84	6,632,492.27
无形资产摊销	1,749,932.06	1,748,641.38
保险费	2,624,673.09	1,778,095.88
中介机构费	2,959,047.86	1,700,629.10
交际应酬费	1,079,905.79	1,288,179.40
差旅费	211,425.60	138,416.32
物料消耗	105,545.96	129,280.75
排污费	7,665,120.41	10,506,671.73
租赁费及物业管理费	494,237.43	396,836.74
办公费	166,175.94	107,950.86
车辆费用	156,752.49	317,967.76
修理费	430,558.80	981,673.00
邮电通讯费	22,948.80	354,966.55
安全生产费	7,278,556.36	3,430,580.37
停工损失	1,127,396.59	1,435,361.04
董事会费	128,100.00	97,500.00

其他	7,134,993.76	6,489,274.91
车间筹建费用	483,000.58	358,554.74
基金管理费	1,600,000.00	671,500.00
合计	56,221,537.69	51,116,520.13

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	7,314,404.70	12,129,012.71
电力	703,006.86	1,849,287.93
水费	31,484.36	133,338.12
工资	9,371,110.20	8,868,697.13
差旅费	16,853.17	9,103.41
招待费	636.00	772.00
办公费	105.00	1,000.00
折旧	445,974.61	454,222.16
其他	77,770.41	69,457.52
合计	17,961,345.31	23,514,890.98

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款及押汇利息支出	6,223,566.90	6,139,772.96
减：存款利息收入	-104,616.49	-160,597.92
利息净支出		
手续费支出	32,089.49	31,123.67
汇兑损益	-4,649.23	-11,849.96
其他	43,355.42	
合计	6,189,746.09	5,998,448.75

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,623,381.14	2,183,933.71
债务重组收益		
增值税加计抵减		
代扣个人所得税手续费返还	7,170.20	9,508.26
其他	5,817.43	3,252.83
合计	2,636,368.77	2,196,694.80

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-1,083,657.50	-556,475.05
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,960,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资贴现息	-1,118,324.69	
理财产品的投资收益		
合计	-2,201,982.19	1,403,524.95

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	8,492.82	
其他应收款坏账损失	2,514,567.00	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收款项融资减值损失		
合计	2,523,059.82	

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-111,120.82	313,045.40
合计	-111,120.82	313,045.40

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入	24,278.90	5,000.00	24,278.90
无法支付的应付款项			
罚款收入	62,100.00		62,100.00
其他	18,327.99	44,135.89	18,327.99
合计	104,706.89	49,135.89	104,706.89

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,999.00	63,090.00	1,999.00
罚款支出	10,000.00		10,000.00
违约赔偿支出			
其他	71,208.58	15,000.00	71,208.58
碳排放配额			
无法收回的应收款项			
合计	83,207.58	78,090.00	83,207.58

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		

递延所得税费用	1,128,616.88	597,525.91
合计	1,128,616.88	597,525.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-111,341,761.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,128,616.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	
权益法核算的免税投资收益	
其他影响	
所得税费用	1,128,616.88

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	60,616.49	160,597.92
政府补助	864,122.00	8,044,338.29
单位往来款	3,988,748.77	18,405,068.92
其他	20,939.56	202,705.81
合计	4,934,426.82	26,812,710.94

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支付	62,422,290.01	31,929,649.44
往来支付	1,267,871.05	6,627,871.25
其他		16,445,404.10

合计	63,690,161.06	55,002,924.79
----	---------------	---------------

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到子公司少数股东出资		
受限货币资金转回		
保证金存款及利息收回		
企业间借款收到的资金	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金存款支出		
租赁负债支付的现金	264,558.86	506,978.86
融资租赁支付的现金		
企业间借款归还的资金	35,000,000.00	
支付应收款项融资		
合计	35,264,558.86	506,978.86

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-112,470,378.73	-7,003,354.38
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,523,059.82	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,572,207.26	93,425,109.31
使用权资产摊销	422,091.78	419,012.30
无形资产摊销	1,749,932.06	1,748,641.38
长期待摊费用摊销	49,474.48	24,737.24
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）	111,120.82	-497,667.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	118.58	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,189,831.50	6,006,074.73
投资损失（收益以“-”号填列）	2,201,982.19	-1,403,524.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,128,616.88	597,525.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,142,913.49	-42,859,929.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,576,953.77	-12,537,507.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,641,056.59	-73,353,574.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,775,079.31	-35,434,456.64
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	33,401,892.28	80,952,166.76
减：现金的期初余额	44,653,810.82	79,597,294.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,251,918.54	1,354,871.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	33,401,892.28	44,653,810.82
其中：库存现金	35,525.97	51,809.81
可随时用于支付的银行存款	33,366,366.31	44,602,001.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,401,892.28	44,653,810.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,252,000.00	诉讼保证金
应收票据		
存货		
固定资产	19,355,211.22	短期借款抵押
无形资产	15,814,428.70	短期借款抵押
固定资产	80,408,152.29	部分设备抵押借款
合计	118,829,792.21	/

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	105.21	7.2258	760.23
美元	105.21	7.2258	760.23
欧元			
港币			
应收账款	16,849.80	7.2258	121,753.28
美元	16,849.80	7.2258	121,753.28
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
美元			
欧元			
港币			

1. 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

其他说明：

不适用

- (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

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
开发区财政局扶持资金	700,001.48	其他收益	700,001.48
国家发改委扩大内需预算基金	551,400.90	其他收益	551,400.90
科技专项资金	33,333.36	其他收益	33,333.36
环保专项资金	75,000.00	其他收益	75,000.00
搬迁补助	103,860.34	其他收益	103,860.34
生态文明建设专项资金	96,427.90	其他收益	96,427.90
稳岗补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
通辽市就业管理局 2020 年度护航行动援企稳岗社保补贴	267,857.16	其他收益	267,857.16
通辽经济技术开发区财政局高校毕业生人才储备资金及生活补贴	103,500.00	其他收益	103,500.00
2018 年度“丹凤朝阳”人才计划补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
高新技术企业科技奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
增值税减免	5,817.43	其他收益	5,817.43
代扣个人所得税手续费返还	7,170.20	其他收益	7,170.20
合计	2,636,368.77		2,636,368.77

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

(2). 合并成本及商誉

□适用 √不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

□适用 √不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海丹化化工技术开发有限公司	上海市	上海市	能源化工专业领域内的技术开发，技术转让、技术咨询	100.00		设立
江苏丹化醋酐有限公司	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	生产销售醋酐及衍生物、氮肥、特种气体	75.00		非同一控制下企业合并
通辽金煤化工有限公司	通辽经济开发区	通辽经济开发区	草酸、草酸二甲酯、草酸二乙酯、乙二醇及其衍生物的生产经营	76.77		同一控制下企业合并
江苏金聚合金	江苏	江苏	铜钨粉末合金生产，合金材料、		76.77	设立

材料有限公司	省丹阳市	省丹阳市	活性炭、吸附剂销售			
江苏金煤化工有限公司	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	化工产品销售、合成材料销售、生态环境材料销售、新型催化材料及助剂销售、塑料制品销售		76.77	设立
丹阳丹茂化工科技中心(有限合伙)	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	从事化工技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	0.16	99.84	设立
江苏金之虹新材料有限公司	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	塑料制品生产, 塑料制品销售, 新材料技术开发、咨询、转让、推广服务	86.00		设立
上海丹升新材料科技中心(有限合伙)	上海市	上海市	化工新材料技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等	96.46		设立

(2). 重要的非全资子公司

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏丹化醋酐有限公司	25.00	-406,039.29		-1,729,032.13
通辽金煤化工有限公司	23.23	-24,639,596.87		322,153,060.49
江苏金之虹新材料有限公司	14.00	-279,608.74		3,817,496.76
上海丹升新材料科技中心(有限合伙)	3.54			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏丹化醋酐有限公司	1,348,236.33	11,163,114.06	12,511,350.39	32,363,088.01	6,756,713.50	39,119,801.51	1,416,646.62	12,263,696.38	13,680,343.00	31,907,923.47	6,756,713.50	38,664,636.97
通辽金煤化工有限公司	416,533,326.43	1,442,837,752.26	1,859,371,078.69	396,926,819.57	75,778,078.20	472,704,897.77	395,261,257.07	1,539,008,606.29	1,934,269,863.36	367,804,742.49	73,740,982.16	441,545,724.65
江苏金之虹新材料有限公司	11,615,789.29	8,059,689.89	19,675,479.18	21,540,725.40	1,126,220.18	22,666,945.58	13,466,788.49	8,630,059.22	22,096,847.71	22,205,453.14	885,655.67	23,091,108.81
上海丹升新材料科技中心（有限合伙）	14,213.39	10,778,220.00	10,792,433.39	14,225,900.00		14,225,900.00	14,213.39	10,778,220.00	10,792,433.39	12,625,900.00		12,625,900.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏丹化醋酐有限公司		-1,624,157.15	-1,624,157.15	-68,974.94		-1,028,437.70	-1,028,437.70	171,881.05
通辽金煤化工有限公司	496,907,542.75	-106,057,957.79	-106,057,957.79	-8,628,210.79	525,850,234.42	-2,753,541.40	-2,753,541.40	-42,098,010.90
江苏金之虹新材料有限公司	2,002,782.95	-1,997,205.30	-1,997,205.30	1,369,236.24	2,924,453.36	-1,396,434.66	-1,396,434.66	1,387,895.96
上海丹升新材料科技中心（有限合伙）		-1,600,000.00	-1,600,000.00			-671,791.57	-671,791.57	1,208.43

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海金煤化工新技术有限公司	上海市	上海市	技术开发		20.00	采用权益法核算
济宁金丹化工有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	化工产品生产		39.47	采用权益法核算
洛阳永金化工有限公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市	化工产品生产		27.49	采用权益法核算

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	上海金煤化工新 技术有限公司	济宁金丹化工有 限公司	洛阳永金化工有限 公司	上海金煤化工新 技术有限公司	济宁金丹化工 有限公司	洛阳永金化工有限 公司
流动资产	32,726,986.91	23,914,657.90	51,359,650.70	32,726,877.75	2,190,765.26	43,021,994.87
非流动资产	56,631,279.84	157,664,388.72	1,192,378,628.19	56,631,279.84	66,690,251.65	1,223,455,178.79
资产合计	89,358,266.75	181,579,046.62	1,243,738,278.89	89,358,157.59	68,881,016.91	1,266,477,173.66
流动负债	108,009,518.55	32,248,561.45	1,173,675,367.84	108,009,518.55	18,859,557.01	1,132,851,525.40
非流动负债			300,000,000.00		19,304,300.00	300,000,000.00
负债合计	108,009,518.55	32,248,561.45	1,473,675,367.84	108,009,518.55	38,163,857.01	1,432,851,525.40
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	-18,651,251.80	28,047,645.07	-229,937,088.95	-18,651,360.96	30,717,159.90	-166,374,351.74
按持股比例计算的净资产份额	-3,730,250.36	11,070,405.51	-63,209,705.75	-3,730,272.19	12,125,194.70	-45,744,628.01
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润			-14,914,052.26			-14,914,052.26
--其他	3,730,250.36		78,123,758.01	3,730,272.19		60,658,680.27
对联营企业权益投资的账面价值		11,070,405.51			12,125,194.70	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入			149,678.30			35,937,851.13
净利润	109.16	-2,669,514.83	-62,709,142.65	210.07	-1,181,847.09	-36,947,908.39
终止经营的净利润						
其他综合收益						

综合收益总额	109.16	-2,669,514.83	-62,709,142.65	210.07	-1,181,847.09	-36,947,908.39
本年度收到的来自联营企业的股利						

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海金煤化工新技术有限公司	3,730,272.19	-21.83	3,730,250.36
洛阳永金化工有限公司	61,037,970.77	17,238,743.31	78,276,714.08

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变

化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、信用风险

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

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

(2) 本公司银行存款存放在信用评级较高的银行，银行存款信用风险已大为降低。

2、流动风险

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	无限期	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款		155,458,154.53		155,458,154.53
应付账款		251,866,390.82		251,866,390.82
其他应付款	47,347,078.64	16,118,689.07		63,465,767.71
一年内到期的非流动负债		14,769,321.57		14,769,321.57
合计	47,347,078.64	438,212,555.99		485,559,634.63

注：本公司期末流动资产小于流动负债，净营运资金为-24,862.14 万元，扣除预收款项后差额为-22,109.55 万元，短期偿债压力较大，本公司已采取以下措施来降低流动性风险：本公司将努力拓宽融资渠道并提升筹资能力，提前做好资金风险的识别和防范工作。

3、利率风险

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

在管理层进行敏感分析时，50~25 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期长期借款按时偿付、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被提前偿付的假设，在其他变量不变的情况下，利率上升的 50 个基点/下降 25 个基点对税前利润的影响：

项目	对税前利润的影响（人民币万元）
上升 50 个基点	-14.44
下降 25 个基点	7.22

4、汇率风险

本公司外币业务及外币资产较少，不存在重大的以外币结算的资产或负债。

5、市场风险

①石油价格影响

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

②原材料价格影响

本公司生产乙二醇的主要原材料为褐煤。如果未来褐煤价格持续上涨，将对本公司的生产成本产生一定的影响。本公司 2016 年非公开发行募投项目之一为煤制乙二醇扩能技改项目，该项目增加了公司煤制乙二醇产能 7 万吨、草酸产能 3 万吨，能一定程度上缓解原材料价格上涨对公司产品成本的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			30,672,340.46	30,672,340.46
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			31,672,340.46	31,672,340.46
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的 负债总额				
---------------------	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

江苏丹化集团有限责任公司	江苏丹阳北环路 12 号	氮肥炭化物化工产品生产销售、化工设备制作安装及信息咨询服务	27,907.63	21.65	21.65
--------------	--------------	-------------------------------	-----------	-------	-------

本企业最终控制方是丹阳投资集团有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九、1、在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

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

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏丹化进出口有限公司	采购原料	3,270,729.23	5,406,317.00

丹阳市金丹电气安装有限公司	电气安装	511,526.60	2,731,619.14
江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	接受劳务		11,949.29
	采购原料		29,366.43
丹阳市丹化运输有限公司	运输费		30,000.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丹阳慧丰进出口贸易有限公司	销售化工产品		2,675,922.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
通辽金煤化工有限公司	80,000,000.00	2021-02-07	2024-02-07	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
通辽金煤化工有限公司、丹阳投资集	40,000,000.00	2023-03-31	2024-03-16	否

团有限公司				
江苏丹化集团有限责任公司	17,000,000.00	2020-10-23	2023-12-23	否
丹阳投资集团有限公司、江苏丹化集团有限责任公司	25,000,000.00	2022-08-16	2023-08-15	否
丹阳投资集团有限公司、江苏丹化集团有限责任公司	4,900,000.00	2022-08-19	2023-08-18	否
江苏丹化集团有限责任公司、丹阳投资集团有限公司	9,500,000.00	2022-08-16	2023-08-15	否
江苏丹化集团有限责任公司、丹阳投资集团有限公司	4,700,000.00	2022-08-19	2023-08-18	否
江苏丹化集团有限责任公司	20,000,000.00	2023-02-08	2024-02-06	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏丹化集团有限责任公司	35,000,000.00	2023-03-10	2024-04-03	临时借用
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	济宁金丹化工有限公司	73,710.00	73,710.00	73,710.00	73,710.00
	合计	73,710.00	73,710.00	73,710.00	73,710.00
其他应收款：					
	上海英雄金笔厂桃浦联营二厂	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93
	合计	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93	2,034,727.93

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	江苏丹化集团有限责任公司	9,110,430.81	8,542,433.07
	丹阳市金丹电气安装有限公司	2,421,830.41	1,143,799.54
	丹阳市丹化金煤化工有限公司	7,826,668.00	7,826,668.00
	江苏丹化煤制化学品工程技术有限公司	2,813,384.83	3,313,384.83
	江苏丹化进出口有限公司	4,104,285.00	2,534,054.00
	丹阳市丹化运输有限公司		
	丹阳市东莱石油制品有限公司		
	合计	26,276,599.05	23,360,339.44

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 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、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,846,761.65	32,466,432.52
合计	34,846,761.65	32,466,432.52

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	34,846,761.65
1年以内小计	34,846,761.65
1至2年	

2 至 3 年	
3 年以上	111,212,116.19
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	146,058,877.84

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款		
往来	146,058,877.84	146,193,115.71
其他		
合计	146,058,877.84	146,193,115.71

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			113,726,683.19	113,726,683.19
2023年1月1日余额在本期			113,726,683.19	113,726,683.19
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			2,514,567.00	2,514,567.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			111,212,116.19	111,212,116.19

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	113,726,683.19		2,514,567.00			111,212,116.19
合计	113,726,683.19		2,514,567.00			111,212,116.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
万方矿业投资有限公司	2,514,567.00	诉讼
合计	2,514,567.00	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
上海丹化化工技术开发有限公司	往来款	34,846,761.65	1年以内	23.86	
富友证券经纪有限责任公司	往来款	34,470,000.00	3年以上	23.60	34,470,000.00
万方矿业投资有限公司	往来款	19,485,433.00	3年以上	13.34	19,485,433.00
连云港国投	往来款	15,148,923.00	3年以上	10.37	15,148,923.00
上海飞天投资有限公司	往来款	6,105,002.17	3年以上	4.18	6,105,002.17
合计	/	110,056,119.82	/	75.35	75,209,358.17

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

营二厂											
小计	524,829.97									524,829.97	524,829.97
二、联营企业											
小计											
合计	524,829.97									524,829.97	524,829.97

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,960,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		1,960,000.00

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-111,120.82	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,623,381.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被		

投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,499.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,987.63	
减：所得税影响额	636,686.82	
少数股东权益影响额（税后）	424,687.24	
合计	1,485,373.20	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.4485	-0.0857	-0.0857
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.4902	-0.0872	-0.0872

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：李国方

董事会批准报送日期：2023年8月29日

修订信息

适用 不适用