

审计报告

安徽曙光化工集团股份有限公司

容诚审字[2024]230Z4359 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11
6	母公司资产负债表	12-13
7	母公司利润表	14
8	母公司现金流量表	15
9	母公司所有者权益变动表	16
10	财务报表附注	17 - 190

审计报告

容诚审字[2024]230Z4359 号

安徽曙光化工集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽曙光化工集团股份有限公司（以下简称曙光集团）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了曙光集团 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 27”所述的会计政策，以及“五、合并财务报表项目注释 41”所示的营业收入内容，曙光集团主营业务为丁辛醇类产品、煤气化产品、氰化物、液氨等产品的研发、生产与销售，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度曙光集团的营业收入分别为 150,310.17 万元、354,702.73 万元、365,807.65 万元、378,034.70 万元。由于营业收入是关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对曙光集团财务报表存在重大影响。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1)了解曙光集团与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2)检查销售合同及其主要条款，评价曙光集团收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3)执行分析性程序，包括对报告期主要产品的收入、成本、毛利率进行比较分析，并结合行业特征分析收入波动的合理性；

(4)对报告期记录的收入交易进行核查，评估相关产品销售收入的发生，以及其收入确认是否符合曙光集团的会计政策；对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、发货单、结算单、签收单等；对于外销收入，以抽样方式检查销售订单、出口报关资料和客户对账记录等支持性文件；

(5)根据客户交易的特点和性质，选取主要客户函证其销售金额，并选取主要客户进行实地走访和视频访谈，了解客户向公司采购的合理性及双方交易的真实性；

(6)对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，评价收入是否记录于正确的会计期间；检查曙光集团业务系统中的销售记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

(7)针对曙光集团报告期内的主要客户，通过公开渠道查询其相关信息，对是

否存在关联关系进行评估，对主要客户销售价格的公允性进行分析；

(8)检查和评价曙光集团对收入确认的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

（二）存货减值

相关会计期间：2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 13”所述的会计政策，以及“五、合并财务报表项目注释 8”所示的存货内容，2024 年 6 月末、2023 年末、2022 年末、2021 年末曙光集团财务报表所示的存货账面余额分别为 24,141.84 万元、20,885.74 万元、23,604.27 万元、26,801.22 万元，存货跌价准备金额分别为 2,584.50 万元、2,111.38 万元、2,939.16 万元、2,622.22 万元。资产负债表日，曙光集团存货按照成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于成本的，计提存货跌价准备。由于存货跌价准备计提需要曙光集团管理层(以下简称管理层)作出重大判断，因此我们将存货减值确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货减值实施的相关程序主要包括：

- (1)了解与存货跌价准备计提相关的内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性；
- (2)对存货实施监盘，检查存货的数量、状况等，评价管理层评估存货滞销和跌价可能性的合理性；
- (3)取得存货的期末库龄清单，结合产品的状况，评价管理层是否已合理估计可变现净值，分析存货跌价准备计提是否合理；
- (4)评价管理层在计算可变现净值时使用的相关参数，包括预计售价及相关销售费用和税费等；
- (5)获取管理层编制的存货跌价准备计算表，检查计算的正确性；
- (6)检查本期计提或转销的会计处理是否正确以及财务报表附注中的披露是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估曙光集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算曙光集团、终止运营或别无其他现实的选择。

曙光集团治理层（以下简称治理层）负责监督曙光集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

而，未来的事项或情况可能导致曙光集团不能持续经营。

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

(6)就曙光集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

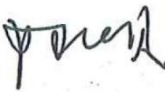
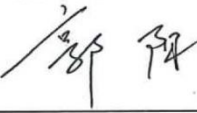
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文，为曙光集团容诚审字[2024]230Z4359 号审计报告之签字盖章页。）

(此页无正文，为曙光集团容诚审字[2024]230Z4359 号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:  
廖传宝 (项目合伙人)
中国注册会计师:  
姚 贝
中国注册会计师:  
郭 阳

2024 年 11 月 8 日





合并资产负债表

编制单位：安徽曙光化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	658,319,056.92	1,446,499,042.55	2,112,598,774.63	1,420,274,831.20
交易性金融资产	五、2	906,763,354.60	4,517,988.94	39,324,277.41	701,772,199.16
衍生金融资产					
应收票据	五、3	9,898,673.75	24,686,805.15	70,428,957.24	113,542,724.68
应收账款	五、4	120,746,567.25	83,264,738.23	54,940,266.78	62,031,535.52
应收款项融资	五、5	23,205,086.43	5,652,642.00	21,935,008.22	3,139,261.80
预付款项	五、6	30,687,244.55	62,919,482.35	58,572,728.34	23,068,744.11
其他应收款	五、7	16,861,013.52	3,377,694.58	2,099,472.76	2,259,166.07
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	215,573,441.43	187,743,626.96	206,651,045.59	241,790,004.76
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	13,771,700.00	13,771,700.00	13,775,218.51	13,775,218.51
其他流动资产	五、10	486,904,286.40	355,225,674.85	82,217,770.28	44,111,270.71
流动资产合计		2,482,730,424.85	2,187,659,395.61	2,662,543,519.76	2,625,764,956.52
非流动资产：					
债权投资	五、11				
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、12	123,912,977.36	118,441,444.55	116,981,040.86	118,244,861.16
其他权益工具投资	五、13	18,445,796.54	18,086,295.71	18,655,292.72	17,970,039.37
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、14	48,947,808.44	42,381,979.49	49,341,065.96	36,855,984.16
固定资产	五、15	1,854,383,927.63	1,745,868,346.16	1,728,262,856.68	1,745,749,928.70
在建工程	五、16	3,393,069,854.87	2,050,205,289.58	366,984,686.24	179,884,784.63
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、17	3,102,422.08	4,136,562.79	6,204,844.21	7,579,176.83
无形资产	五、18	244,419,044.83	271,520,406.06	301,000,645.61	302,958,940.10
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、19	25,970,146.40	20,467,282.20	14,964,070.45	16,238,090.14
其他非流动资产	五、20	72,003,860.80	225,336,616.63	314,037,108.31	21,065,785.55
非流动资产合计		5,784,255,838.95	4,496,444,223.17	2,916,431,611.04	2,446,547,590.64
资产总计		8,266,986,263.80	6,684,103,618.78	5,578,975,130.80	5,072,312,547.16

法定代表人：

斌印长

主管会计工作负责人：

帆印帆

会计机构负责人：

林印林





合并资产负债表（续）

编制单位：安徽曙光化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、22	72,723,888.44	52,166,153.67	184,563,514.54	298,008,678.94
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、23		65,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	五、24	1,036,063,603.74	254,663,398.87	152,695,660.04	109,958,369.62
预收款项					
合同负债	五、25	30,134,335.76	26,960,024.52	25,328,305.83	22,959,161.02
应付职工薪酬	五、26	68,055,337.85	103,672,125.98	91,085,127.15	91,060,644.07
应交税费	五、27	43,040,352.11	109,843,279.10	58,495,894.86	187,828,891.13
其他应付款	五、28	227,427,435.04	74,986,818.86	24,799,116.03	10,123,574.18
其中：应付利息					
应付股利		196,000,000.00	40,198,394.29		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	413,668,605.16	205,798,354.27	50,653,351.38	51,727,202.15
其他流动负债	五、30	10,314,802.87	22,167,562.18	50,241,874.58	84,065,946.22
流动负债合计		1,901,428,360.97	915,257,717.45	657,862,844.41	855,732,467.33
非流动负债：					
长期借款	五、31	2,350,420,000.00	1,862,950,000.00	807,900,000.00	486,740,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、32	717,166.33	2,132,696.92	4,261,110.29	5,750,247.88
长期应付款	五、33	138,234,083.45	118,829,812.38	110,694,638.67	50,627,504.97
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、34	82,517,079.03	82,285,143.71	68,425,670.25	40,153,882.57
递延所得税负债	五、19	6,107,294.36	7,668,662.60	8,154,749.44	2,947,353.08
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,577,995,623.17	2,073,866,315.61	999,436,168.65	586,218,988.50
负债合计		4,479,423,984.14	2,989,124,033.06	1,657,299,013.06	1,441,951,455.83
所有者权益：					
股本（实收资本）	五、35	60,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、36	864,901,914.60	864,669,649.97	719,474,616.82	714,310,701.39
减：库存股					
其他综合收益	五、37	5,828,752.79	5,672,909.18	5,919,569.39	5,512,266.73
专项储备	五、38	6,951,082.44	8,215,571.42	8,258,737.50	4,400,544.29
盈余公积	五、39			256,411,659.32	247,056,444.66
未分配利润	五、40	977,827,488.01	910,696,441.46	1,101,158,634.70	1,001,001,726.07
归属于母公司所有者权益合计		1,915,509,237.84	1,849,254,572.03	2,131,223,217.73	2,012,281,683.14
少数股东权益		1,872,053,041.82	1,845,725,013.69	1,790,452,900.01	1,618,079,408.19
所有者权益合计		3,787,562,279.66	3,694,979,585.72	3,921,676,117.74	3,630,361,091.33
负债和所有者权益总计		8,266,986,263.80	6,684,103,618.78	5,578,975,130.80	5,072,312,547.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：安徽曙光化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,503,101,652.57	3,547,027,260.09	3,658,076,452.92	3,780,346,974.30
其中：营业收入	五、41	1,503,101,652.57	3,547,027,260.09	3,658,076,452.92	3,780,346,974.30
二、营业总成本		1,283,706,095.89	2,957,184,129.33	3,238,056,536.10	2,682,674,243.09
其中：营业成本	五、41	1,176,261,675.25	2,743,964,255.84	3,028,453,498.37	2,472,921,481.78
税金及附加	五、42	14,128,132.49	34,263,184.83	33,870,131.55	38,703,690.31
销售费用	五、43	4,736,357.24	9,560,300.87	8,588,461.17	9,442,970.75
管理费用	五、44	52,575,374.16	82,682,552.38	73,149,799.26	76,740,940.39
研发费用	五、45	29,656,235.79	73,129,529.26	78,082,620.54	62,901,384.20
财务费用	五、46	6,348,320.96	13,584,306.15	15,912,025.21	21,963,775.66
其中：利息费用		10,591,141.99	21,953,887.39	18,085,193.00	22,423,474.48
利息收入		2,888,658.56	6,243,049.72	3,042,661.48	1,144,267.25
加：其他收益	五、47	4,977,462.25	16,920,065.25	4,137,107.76	8,505,723.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	16,015,519.15	45,552,795.09	69,536,481.04	55,470,809.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,016,111.97	12,814,800.42	15,227,327.61	15,674,740.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-79,302.29	-421,986.14	-2,206,737.40	-1,845,812.47
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）	五、49	1,973,354.60	2,307,754.23	-10,904,204.40	-119,085.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-2,274,425.83	-1,492,181.82	223,911.14	3,310,207.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-16,316,538.73	-17,069,254.60	-19,751,556.22	-18,226,106.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	-34,186.58	165,765.01	-8,792.80	4,049,357.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		223,736,741.54	636,228,073.92	463,252,863.34	1,150,663,637.11
加：营业外收入	五、53	252,955.29	1,398,596.91	1,489,125.74	1,072,941.09
减：营业外支出	五、54	9,437,602.40	2,721,452.39	7,063,843.82	3,712,767.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		214,552,094.43	634,905,218.44	457,678,145.26	1,148,023,811.19
减：所得税费用	五、55	42,932,390.76	130,130,324.51	96,732,834.82	270,065,147.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,619,703.67	504,774,893.93	360,945,310.44	877,958,663.92
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		171,619,703.67	504,774,893.93	360,945,310.44	877,958,663.92
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		67,131,046.55	192,384,452.98	159,512,123.29	305,187,051.01
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		104,488,657.12	312,390,440.95	201,433,187.15	572,771,612.91
六、其他综合收益的税后净额		305,575.71	-483,647.47	582,465.34	-27,411.95
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		155,843.61	-246,660.21	407,302.66	-13,705.98
1.不能重分类进损益的其他综合收益		155,843.61	-246,660.21	407,302.66	-13,705.98
（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		155,843.61	-246,660.21	407,302.66	-13,705.98
（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					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		149,732.10	-236,987.26	175,162.68	-13,705.97
七、综合收益总额		171,925,279.38	504,291,246.46	361,527,775.78	877,931,251.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		67,286,890.16	192,137,792.77	159,919,425.95	305,173,345.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		104,638,389.22	312,153,453.69	201,608,349.83	572,757,906.94
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		1.12	2.85	/	/
（二）稀释每股收益（元/股）		1.12	2.85	/	/

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：安徽曙光化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021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		1,500,275,046.70	3,711,912,709.77	3,898,668,732.70	4,139,813,752.75
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	23,357,193.84	48,179,746.05	48,779,821.11	30,350,668.72
经营活动现金流入小计		1,523,632,240.54	3,760,092,455.82	3,947,448,553.81	4,170,164,421.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,045,456,963.37	2,429,073,525.86	2,833,381,724.64	2,240,734,995.91
支付给职工以及为职工支付的现金		173,421,408.31	250,994,704.83	247,833,576.30	212,592,680.99
支付的各项税费		166,952,269.20	220,970,142.67	368,218,527.14	338,934,438.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	33,822,034.38	21,002,870.97	24,068,501.27	19,779,270.50
经营活动现金流出小计		1,419,652,675.26	2,922,041,244.33	3,473,502,329.35	2,812,041,386.23
经营活动产生的现金流量净额		103,979,565.28	838,051,211.49	473,946,224.46	1,358,123,035.24
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金	五、56	4,672,210,000.00	11,457,600,000.00	8,473,180,083.33	6,384,730,000.00
取得投资收益收到的现金		9,031,177.97	43,342,038.16	73,628,738.04	84,761,881.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,387,080.12	8,028,964.16	1,884,029.78	11,265,556.12
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	五、56	31,891.47	71,059.60	50,094,349.75	1,233,346.46
投资活动现金流入小计		4,683,660,149.56	11,509,042,061.92	8,598,787,200.90	6,481,990,783.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		732,448,140.47	1,755,010,595.38	666,765,533.19	68,239,981.27
投资支付的现金	五、56	5,614,594,400.00	11,619,387,968.37	7,846,636,365.97	6,280,403,030.45
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	五、56		1,127,900.00		
投资活动现金流出小计		6,347,042,540.47	13,375,526,463.75	8,513,401,899.16	6,348,643,011.72
投资活动产生的现金流量净额		-1,663,382,390.91	-1,866,484,401.83	85,385,301.74	133,347,772.24
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		120,000,000.00	50,000,000.00	72,205,000.00	60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		120,000,000.00	50,000,000.00	72,205,000.00	60,000,000.00
取得借款收到的现金		815,260,000.00	1,366,940,000.00	539,510,712.00	289,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	58,000,000.00	10,000,634.12	10,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		993,260,000.00	1,426,940,634.12	621,715,712.00	359,800,000.00
偿还债务支付的现金		100,210,000.00	278,350,712.00	325,130,000.00	578,017,233.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,094,370.75	298,341,543.28	161,708,498.08	125,033,605.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			177,000,000.00	99,628,912.28	66,365,028.88
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	3,896,027.04	499,323,071.29	30,505,806.98	3,905,056.79
筹资活动现金流出小计		188,200,397.79	1,076,015,326.57	517,344,305.06	706,955,895.52
筹资活动产生的现金流量净额		805,059,602.21	350,925,307.55	104,371,406.94	-347,155,895.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,631,037.79	2,280,884.83	410,198.42	-348,717.40
五、现金及现金等价物净增加额		-752,712,185.63	-675,226,997.96	664,113,131.56	1,143,966,194.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,407,371,142.55	2,082,598,140.51	1,418,485,008.95	274,518,814.39
六、期末现金及现金等价物余额		654,658,956.92	1,407,371,142.55	2,082,598,140.51	1,418,485,008.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽皖维石化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2024年1-6月													
归属于母公司所有者权益													
项目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00				864,669,649.97		5,672,909.18	8,215,571.42		910,696,441.46	1,849,254,572.03	1,845,725,013.69	3,694,979,585.72
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、本期期初余额	60,000,000.00				864,669,649.97		5,672,909.18	8,215,571.42		910,696,441.46	1,849,254,572.03	1,845,725,013.69	3,694,979,585.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					232,264.63		155,843.61	-1,264,488.98		67,131,046.55	66,254,665.81	26,338,028.13	92,582,693.94
(一) 综合收益总额							155,843.61			67,131,046.55	67,286,890.16	104,638,389.22	171,925,279.38
(二) 所有者投入和减少资本												120,000,000.00	120,000,000.00
1. 股东投入的普通股												120,000,000.00	120,000,000.00
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												-196,000,000.00	-196,000,000.00
1. 提取盈余公积												-196,000,000.00	-196,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配												-196,000,000.00	-196,000,000.00
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								-1,264,488.98			-1,264,488.98	-2,533,517.30	-3,798,006.28
1. 本期提取								5,802,491.17			5,802,491.17	6,099,519.50	12,402,010.67
2. 本期使用								7,066,980.15			7,066,980.15	9,233,036.80	16,300,016.95
(六) 其他					232,264.63						232,264.63	223,156.21	455,420.84
四、本期期末余额	60,000,000.00				864,901,914.60		5,828,752.79	6,951,082.44		977,827,488.01	1,915,509,237.84	1,872,053,041.82	3,787,562,279.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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	小计
		优先股	永续债							
		其他								
一、上年年末余额	40,000,000.00			719,474,616.82		5,919,509.39	8,258,737.50	256,411,659.32	1,101,152,508.23	2,131,217,091.26
加：会计政策变更									6,126.47	6,126.47
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	40,000,000.00			719,474,616.82		5,919,509.39	8,258,737.50	256,411,659.32	1,101,158,634.70	2,131,223,217.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00			145,195,033.15		-246,660.21	-43,166.08	-256,411,659.32	-190,462,193.24	-281,968,645.70
(一) 综合收益总额						-246,660.21			192,384,452.98	192,137,792.77
(二) 所有者投入和减少资本	-7,872,559.00			-339,059,355.37						-346,931,914.37
1. 股东投入的普通股	-7,872,559.00			-350,170,415.63						-40,580,000.00
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				11,111,060.26						60,000,000.00
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								18,049,805.29	-155,336,547.54	-137,286,742.25
2. 对所有者(或股东)的分配								18,049,805.29	-18,049,805.29	
3. 其他									-137,286,742.25	-137,286,742.25
(四) 所有者权益内部结转	27,872,559.00			483,797,630.86				-274,461,464.61	-227,510,098.68	9,098,636.57
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)				274,461,464.61						
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	27,872,559.00			209,336,166.25			-43,166.08		-227,510,098.68	9,098,636.57
(五) 专项储备										
1. 本期提取							9,709,194.96			9,709,194.96
2. 本期使用							9,752,361.04			9,752,361.04
(六) 其他				456,757.66						456,757.66
四、本期末余额	60,000,000.00			864,669,649.97		5,672,849.18	8,215,571.42		910,696,441.46	1,849,354,572.03

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

陈印林

陈印林

陈印林





合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2022年度													
归属于母公司所有者权益													
项目	实收资本	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	40,000,000.00				714,310,701.39		5,512,266.73	4,400,544.29	247,056,444.66	1,001,005,242.39	2,012,285,199.46	1,618,101,945.32	3,630,387,144.68
加：会计政策变更										-3,516.32	-3,516.32	-22,537.03	-26,053.35
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				714,310,701.39		5,512,266.73	4,400,544.29	247,056,444.66	1,001,001,726.07	2,012,281,683.14	1,618,079,408.19	3,630,361,091.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,163,915.43		407,302.66	3,858,193.21	9,355,214.66	100,156,908.63	118,941,534.59	172,373,491.82	291,315,026.41
(一) 综合收益总额							407,302.66			159,512,123.29	159,919,425.95	201,608,349.83	361,527,775.78
(二) 所有者投入和减少资本					6,408,944.00						6,408,944.00	62,205,000.00	68,613,944.00
1. 股东投入的普通股													
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					6,408,944.00							62,205,000.00	62,205,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									9,355,214.66	-59,355,214.66	-50,000,000.00	-99,628,912.28	-149,628,912.28
2. 对所有者(或股东)的分配									9,355,214.66	-9,355,214.66			
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					-1,581,043.14						-1,581,043.14	1,581,043.14	
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					-1,581,043.14			3,858,193.21			-1,581,043.14	1,581,043.14	
1. 本期提取											3,858,193.21	6,285,173.61	10,143,366.82
2. 本期使用								7,671,248.68			7,671,248.68	10,194,113.33	17,865,362.01
(六) 其他								3,813,055.47			3,813,055.47	3,908,939.72	7,721,995.19
四、本期期末余额	40,000,000.00				719,474,616.82		5,919,569.39	8,258,737.50	256,411,659.32	1,101,158,634.70	2,131,223,217.73	1,790,452,900.01	3,921,676,117.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年度												
归属于母公司所有者权益												
项目	实收资本	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	40,000,000.00			711,881,359.43		5,535,972.71	5,030,530.59	242,073,113.86	740,815,427.08	1,745,316,403.67	1,015,954,833.39	2,761,271,237.06
加：会计政策变更									-17,421.22	-17,421.22	-40,649.52	-58,070.74
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本期期初余额	40,000,000.00			711,881,359.43		5,535,972.71	5,030,530.59	242,073,113.86	740,798,005.86	1,745,298,982.45	1,015,914,183.87	2,761,213,166.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,439,341.96		-13,705.98	-619,986.30	4,983,330.80	260,203,720.21	266,982,700.69	602,165,224.32	869,147,925.01
(一) 综合收益总额						-13,705.98			305,187,051.01	305,173,345.03	572,757,906.94	877,931,251.97
(二) 所有者投入和减少资本				2,633,044.35						2,633,044.35	60,000,000.00	62,633,044.35
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				633,044.35								
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,000,000.00								
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										633,044.35		633,044.35
2. 对所有者(或股东)的分配										2,000,000.00		2,000,000.00
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							-619,986.30			-619,986.30	-4,342,685.35	-1,962,671.65
2. 本期使用							6,295,852.06			6,295,852.06	8,353,213.22	14,649,065.28
(六) 其他							6,915,838.36			6,915,838.36	9,695,898.57	16,611,736.93
四、本期期末余额	40,000,000.00			714,310,701.39		5,512,266.73	4,400,544.29	247,056,444.66	1,001,001,726.07	2,012,281,683.14	1,618,079,408.19	3,630,361,091.33

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

之陈印林

陈帆

陈帆





母公司资产负债表

编制单位：安徽曙光化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金		43,748,329.42	112,972,211.83	308,929,565.40	204,440,204.24
交易性金融资产		4,857,692.89	4,517,988.94	27,738,532.38	487,152,012.22
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十七、1			1,020,775.00	
应收款项融资					
预付款项				21,302.75	
其他应收款	十七、2	216,520,476.97	4,008,063.28	155,783,930.20	2,118,912.82
其中：应收利息					
应收股利		204,000,000.00			
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		13,771,700.00	14,562,373.40	134,336,133.71	15,612,343.91
其他流动资产		102,952,733.56	135,915,742.65	34,702,020.10	9,914,712.50
流动资产合计		381,850,932.84	271,976,380.10	662,532,259.54	719,238,185.69
非流动资产：					
债权投资			232,551,000.00	420,651,000.00	539,451,000.00
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十七、3	1,217,735,358.03	947,735,358.03	799,663,696.30	515,500,143.91
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		43,545,410.23	36,909,571.82	43,728,639.33	31,103,538.57
固定资产		23,137,004.17	23,928,924.82	18,025,517.40	34,586,446.00
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		2,006,083.22	2,036,632.70	2,097,731.55	7,800,257.44
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		6,111,268.87	5,274,408.89	6,117,725.01	1,155,930.74
其他非流动资产		7,118,088.31	7,118,088.31	7,118,088.31	1,476,661.40
非流动资产合计		1,299,653,212.83	1,255,553,984.57	1,297,402,397.90	1,131,073,978.06
资产总计		1,681,504,145.67	1,527,530,364.67	1,959,934,657.44	1,850,312,163.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽曙光化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		136,985.85		4,800.00	20,253.49
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬		7,952,048.03	1,000,000.00		3,944,483.46
应交税费		916,339.49	20,599,244.75	22,524,346.73	16,226,347.04
其他应付款		9,957,730.55	50,829,392.97	159,659,154.28	154,116,749.64
其中：应付利息					
应付股利			40,198,394.29		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		34,211,720.00	31,512,660.00	1,512,660.00	1,512,660.00
其他流动负债					
流动负债合计		53,174,823.92	103,941,297.72	183,700,961.01	175,820,493.63
非流动负债：					
长期借款		414,900,000.00	414,900,000.00	444,900,000.00	444,900,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款		89,190,820.83	89,189,808.38	90,587,264.33	40,556,328.58
长期应付职工薪酬					
预计负债		10,584,070.00	7,744,870.00	1,750,000.00	
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		514,674,890.83	511,834,678.38	537,237,264.33	485,456,328.58
负债合计		567,849,714.75	615,775,976.10	720,938,225.34	661,276,822.21
所有者权益：					
股本（实收资本）		60,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		854,515,934.92	854,515,934.92	719,476,286.00	713,067,342.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积				256,411,659.32	247,056,444.66
未分配利润		199,138,496.00	-2,761,546.35	223,108,486.78	188,911,554.88
所有者权益合计		1,113,654,430.92	911,754,388.57	1,238,996,432.10	1,189,035,341.54
负债和所有者权益总计		1,681,504,145.67	1,527,530,364.67	1,959,934,657.44	1,850,312,163.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：安徽恒兴化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	9,494,071.01	3,468,339.68	2,772,153.50	880,990.33
其中：营业成本	十七、4	1,250,560.36	2,717,569.08	2,640,714.16	1,257,325.60
税金及附加		281,702.56	1,512,627.05	1,281,051.73	1,366,328.29
销售费用					
管理费用		11,451,160.64	2,607,652.72	1,895,209.40	7,705,605.13
研发费用					
财务费用		2,481,779.80	4,491,209.03	5,223,768.56	5,158,635.30
其中：利息费用		2,699,060.00	5,412,950.00	5,412,950.00	5,412,950.00
利息收入		224,097.57	931,821.64	196,961.05	260,742.37
加：其他收益		3,682,082.69	604,470.95	191,622.81	502,129.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	206,663,034.10	170,501,054.72	124,419,118.15	69,222,583.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		17,692.89	342,382.40	-7,998,140.84	1,111,037.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-547,576.66	4,628,292.04	-10,246,222.38	493,611.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,027,375.04	-7,916,962.88	-1,562,986.61	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-8,792.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		201,816,725.63	160,298,519.03	96,526,007.98	56,722,458.93
加：营业外收入				550.00	45,853.44
减：营业外支出		811.37		1,000,000.00	6,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,815,914.26	160,298,519.03	95,526,557.98	56,762,312.37
减：所得税费用		-84,128.09	3,321,905.94	1,974,411.42	7,087,265.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		201,900,042.35	156,976,613.09	93,552,146.56	49,675,046.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		201,900,042.35	156,976,613.09	93,552,146.56	49,675,046.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
.....					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
.....					
六、综合收益总额		201,900,042.35	156,976,613.09	93,552,146.56	49,675,046.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：安徽曙光化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021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		9,947,005.28	5,197,068.54	2,460,187.79	1,647,869.97
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		3,232,912.13	4,191,222.50	5,931,538.50	1,947,778.73
经营活动现金流入小计		13,179,917.41	9,388,291.04	8,391,726.29	3,595,648.70
购买商品、接受劳务支付的现金		99,738.28	106,938.89	50,019.46	22,377.88
支付给职工以及为职工支付的现金		8,907,817.56		3,944,483.46	1,122,452.81
支付的各项税费		14,842,742.46	13,414,719.47	2,669,055.15	10,280,200.21
支付其他与经营活动有关的现金		10,618,461.22	3,765,592.29	3,413,482.18	2,504,971.74
经营活动现金流出小计		34,468,759.52	17,287,250.65	10,077,040.25	13,930,002.64
经营活动产生的现金流量净额		-21,288,842.11	-7,898,959.61	-1,685,313.96	-10,334,353.94
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		815,160,000.00	2,257,100,000.00	1,725,500,000.00	2,421,380,000.00
取得投资收益收到的现金		2,781,530.17	170,170,126.51	124,458,945.36	69,568,449.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		811.37			
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		817,942,341.54	2,427,270,126.51	1,849,958,945.36	2,490,948,449.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金					426,260.66
投资支付的现金		825,680,000.00	2,182,439,085.23	1,584,811,199.99	2,302,582,689.10
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			149,026,906.71		
投资活动现金流出小计		825,680,000.00	2,331,465,991.94	1,584,811,199.99	2,303,008,949.76
投资活动产生的现金流量净额		-7,737,658.46	95,804,134.57	265,147,745.37	187,939,499.57
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					
收到其他与筹资活动有关的现金		31,891.47	160,071,059.60	50,094,349.75	1,233,346.46
筹资活动现金流入小计		31,891.47	160,071,059.60	50,094,349.75	1,233,346.46
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,198,394.29	84,422,097.95	49,004,006.00	43,412,950.00
支付其他与筹资活动有关的现金		30,879.02	359,511,490.18	160,063,414.00	65,348.00
筹资活动现金流出小计		40,229,273.31	443,933,588.13	209,067,420.00	43,478,298.00
筹资活动产生的现金流量净额		-40,197,381.84	-283,862,528.53	-158,973,070.25	-42,244,951.54
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		-69,223,882.41	-195,957,353.57	104,489,361.16	135,360,194.09
加：期初现金及现金等价物余额		112,972,211.83	308,929,565.40	204,440,204.24	69,080,010.15
六、期末现金及现金等价物余额		43,748,329.42	112,972,211.83	308,929,565.40	204,440,204.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2024年1-6月													单位：元 币种：人民币	
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00				854,515,934.92					-2,761,546.35	911,754,388.57			
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本期期初余额	60,000,000.00				854,515,934.92					-2,761,546.35	911,754,388.57			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
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	60,000,000.00				854,515,934.92					199,138,496.00	1,113,654,430.92			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈兴

陈帆

陈印林



母公司所有者权益变动表

2023年度											
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	40,000,000.00				719,476,286.00				256,411,659.32	223,108,486.78	1,238,996,432.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,000,000.00				719,476,286.00				256,411,659.32	223,108,486.78	1,238,996,432.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00				135,039,648.92				-256,411,659.32	-225,870,033.13	-327,242,043.53
(一) 综合收益总额										156,976,613.09	156,976,613.09
(二) 所有者投入和减少资本	-7,872,559.00				-339,059,355.37						-346,931,914.37
1. 股东投入的普通股	-7,872,559.00				-350,170,415.63						-358,042,974.63
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					11,111,060.26						11,111,060.26
(三) 利润分配									18,049,805.29	-155,336,547.54	-137,286,742.25
1. 提取盈余公积									18,049,805.29	-18,049,805.29	
2. 对所有者(或股东)的分配										-137,286,742.25	-137,286,742.25
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	27,872,559.00				474,099,004.29				-274,461,464.61	-227,510,098.68	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)					274,461,464.61				-274,461,464.61		
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										-227,510,098.68	
6. 其他	27,872,559.00				199,637,539.68						
(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	60,000,000.00				854,515,934.92					-2,761,546.35	911,754,388.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈之印

陈之帆





母公司所有者权益变动表

2022年度										单位：元 币种：人民币	
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	40,000,000.00				713,067,342.00				247,056,444.66	188,911,554.88	1,189,035,341.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	40,000,000.00				713,067,342.00				247,056,444.66	188,911,554.88	1,189,035,341.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,408,944.00				9,355,214.66	34,196,931.90	49,961,090.56
(一) 综合收益总额										93,552,146.56	93,552,146.56
(二) 所有者投入和减少资本					6,408,944.00						6,408,944.00
1. 股东投入的普通股											
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					6,408,944.00						6,408,944.00
(三) 利润分配									9,355,214.66	-59,355,214.66	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积									9,355,214.66	-9,355,214.66	
2. 对所有者(或股东)的分配										-50,000,000.00	-50,000,000.00
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	40,000,000.00				719,476,286.00				256,411,659.32	223,108,486.78	1,238,996,432.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

项目	2021年度					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
	实收资本	其他权益工具			资本公积					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	40,000,000.00				710,434,297.65			242,073,113.86	184,219,838.77	1,176,727,250.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	40,000,000.00				710,434,297.65			242,073,113.86	184,219,838.77	1,176,727,250.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,633,044.35			4,983,330.80	4,691,716.11	12,308,091.26
(一) 综合收益总额									49,675,046.91	49,675,046.91
(二) 所有者投入和减少资本					2,633,044.35					2,633,044.35
1. 股东投入的普通股										
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					633,044.35					633,044.35
4. 其他					2,000,000.00					2,000,000.00
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								4,983,330.80	-44,983,330.80	-40,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配								4,983,330.80	-4,983,330.80	
3. 其他									-40,000,000.00	-40,000,000.00
(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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	40,000,000.00				713,067,342.00			247,056,444.66	188,911,554.88	1,189,035,341.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



安徽曙光化工集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年至 2024 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽曙光化工集团股份有限公司（以下简称本公司、公司或曙光集团）的前身为全民所有制企业“安庆市曙光化工厂”。2000 年 1 月，“安庆市曙光化工厂”改制设立有限责任公司“安徽省安庆曙光化工（集团）有限公司”；2015 年 8 月，公司整体变更为股份有限公司“安徽曙光化工集团股份有限公司”；2019 年 5 月，公司整体变更为有限责任公司“安徽曙光化工集团有限公司”；2023 年 12 月，公司再次整体变更为股份有限公司，名称为“安徽曙光化工集团股份有限公司”，并存续至今。

截至 2024 年 6 月末，公司注册资本和股本均为 60,000,000.00 元；统一社会信用代码为 913408001513060151；公司注册地址为安徽省安庆市高新区霞虹路 18 号；公司法定代表人为陈长斌。

公司主营业务为丁辛醇类、煤气化、氰化物等产品的研发、生产与销售。

2. 公司历史沿革

(1) 2000 年 1 月，有限责任公司成立

曙光集团前身系全民所有制企业安庆市曙光化工厂（以下简称“曙光化工厂”），曙光化工厂经安庆市革命委员会于 1969 年 9 月 27 日作出《关于建立曙光化工厂的批复》（革生字（69）第 056 号）批准建立、于 1990 年 3 月 27 日取得安庆市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

1999 年 5 月 19 日，根据安庆市人民政府、安徽省经济贸易委员会作出《关于安庆市曙光化工厂建立现代企业制度实施方案的批复》（宜政秘〔1999〕18 号），曙光化工厂以其国有资产（包括控股和参股的国有资产）改制组建为“安徽省安庆曙光化工（集团）有限公司”，注册资本为 2,080.63 万元。上述出资经安徽诚信会计师事务所审验，并出具了诚信验字（99）073 号《验资报告》。

(2) 2004 年 7 月，股权多元化改革

2001 年至 2004 年 7 月，根据安庆市人民政府印发的《关于印发安庆市放开搞活国有中小工业企业实施意见的通知》（宜政发〔2001〕13 号），曙光集团实施股权多元化改革，由单一投资主体的国有独资公司改制为职工控股、国有资本参股的产权多元化企业。

2002 年 1 月 19 日，曙光集团召开第一届职工代表大会第三次会议，表决通过了曙光集团实行股权多元化改革实施方案。方案主要内容如下：1）根据 41 号评估报告，曙光集团经评估的净资产值为 24,336,127.39 元，减去拟核销的资产损失 3,649,064.90 元（该等核销资产损失已经安庆市财政局、安庆市国有资产管理局于 2002 年 2 月 20 日作出《关于市曙光化工（集团）有限公司资产损失的批复》（安国资企[2002]9 号）批准），拟出售给职工的虚拟股权 1,500 万元，拟按中共安庆市委、安庆市人民政府“庆发〔1997〕10 号文”精神量化给职工的 9%净资产即 204,935.62 元，以及不列入评估的土地、非经营性资产、遗属、工伤费用等，曙光集团剩余国有净资产价值为 1,311,497.35 元。2）曙光集团注册资本由 2,080.63 万元变更为 1,651.64 万元。

2002 年 3 月 7 日，安庆市经贸委作出《关于同意〈安庆曙光化工（集团）有限公司实行股权多元化改革实施方案〉的批复》（经贸企[2002]45 号），同意曙光集团实行股权多元化改制方案及章程；同意 1,500.00 万元股权出售给职工，出售价格由企业自定；同意曙光集团在改制中可以按照“庆发〔1997〕10 号文”精神将国有资产的 9%计 20.49 万元量化给职工，但应计入公司注册资本金，注册资本应为 1,651.64 万元。

2004 年 6 月，根据“宜政秘[2004]65 号文”、曙光集团 2004 年 6 月 14 日作出的《关于补缴认购（集团）公司 1500 万股金有关问题的通知》以及安庆市国有资产管理委员会办公室与余永发、汪晓波、程倪根、段明文、吴学铮、范本发、王林（1963 年生）、胡荣才、陈长斌、曹建明十大股东（以下简称十大股东）签署的《股权转让协议》，安庆市国有资产管理委员会办公室将曙光集团 1,500.00 万元股权转让给十大股东。本次 1,500 万元股权实际共由 567 名职工认购及缴纳，十大股东作为显名股东，其余 557 名职工则作为隐名股东，其实际缴纳出资对应的曙光集团股权由显名股东代为持有。

2004 年 7 月，根据安庆市国有资产管理部门审定的《企业国有资产变动产权登记表》，曙光集团的注册资本由 2,080.63 万元变更为 1,651.64 万元。其中以净资产出资的国有资本 151.64 万元，十大股东以货币出资 1,500.00 万元。上述注册资本减少经安徽诚

信会计师事务所审验，并出具了诚信验字[2004]126 号《验资报告》。

2004 年 7 月，曙光集团就上述股权变动事项完成了工商变更登记。本次变更完成后，曙光集团章程记载的股权结构如下

序号	股东姓名	出资额	持股比例（%）
1	安庆市人民政府国有资产监督管理委员会	1,516,432.96	9.1814
2	余永发	4,678,000.00	28.3233
3	汪晓波	2,848,500.00	17.2465
4	程倪根	2,490,000.00	15.0759
5	段明文	1,222,500.00	7.4017
6	吴学铮	857,500.00	5.1918
7	范本发	792,500.00	4.7983
8	王林（1963 年生）	687,000.00	4.1595
9	胡荣才	424,000.00	2.5671
10	陈长斌	500,000.00	3.0273
11	曹建明	500,000.00	3.0273
合计		16,516,432.96	100.0000

(3) 2005 年 9 月，股权转让（暨国有股退出）

2005 年 8 月 25 日，根据安庆市人民政府办公室签发的《关于安庆曙光化工（集团）有限公司改制上市有关问题的会议纪要》，公司实施“双置换”，9.18%的国有股权在改制中全部退出，出售给公司的经营层或职工，同时在岗职工按照工龄领取身份置换补偿金。

2005 年 8 月 26 日，根据曙光集团股东会决议，十大股东按其各自所持曙光集团股权比例，受让曙光集团 9.18%的国有股权。十大股东合计以安庆信德会计师事务所出具的《安庆曙光化工（集团）有限公司资产评估报告书》（信德评报字（2004）077 号）评估值 738.13 万元作为对价受让安庆市国资委持有曙光集团注册资本 151.64 万元对应的 9.18%国有股权。

(4) 2005 年 9 月，增加注册资本

2005 年 9 月 6 日，曙光集团股东会作出决议，同意曙光集团的注册资本由 1,651.64 万元增至 2,303.74 万元，新增注册资本 652.10 万元，本次增资定价为 1 元/股。其中，汪晓波出资 454.00 万元、程倪根出资 81.50 万元、段明文出资 97.60 万元、范本发出资 4.00 万元、王林（1963 年生）出资 1.00 万元、胡荣才出资 4.00 万元、陈长斌出资 10.00

万元。上述注册资本增加经安徽诚信会计师事务所审验，并出具了诚信验字[2005]136号《验资报告》。

2005年9月15日，曙光集团就上文所述9.18%国有股权转让事项及本次增资事项完成了工商变更登记。本次变更完成后，曙光集团章程记载的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额	持股比例（%）
1	余永发	5,150,924.90	22.3589
2	汪晓波	7,676,470.62	33.3217
3	程倪根	3,556,727.87	15.4389
4	段明文	2,322,089.29	10.0796
5	吴学铮	944,189.42	4.0985
6	范本发	912,618.21	3.9615
7	王林（1963年生）	766,452.63	3.3270
8	陈长斌	650,547.76	2.8239
9	曹建明	550,547.76	2.3898
10	胡荣才	506,864.51	2.2002
合计		23,037,432.97	100.0000

(5) 2006年7月，增加注册资本及名义股权转让

2006年6月4日，曙光集团股东会作出决议，同意曙光集团的注册资本由2,303.74万元增至4,000.00万元，新增注册资本1,696.26万元，本次增资定价为1元/股。其中，余永发出资1,392.00万元、程倪根出资29.17万元、段明文出资26.00万元、范本发出资92.33万元、吴学铮出资53.57万元、王林（1963年生）出资50.00万元、陈长斌出资34.17万元、曹建明出资15.33万元、胡荣才出资3.68万元；胡荣才将其受汪晓波委托所持有的曙光集团11.95万元出资额对应的股权转让给汪晓波。上述注册资本增加经安徽诚信会计师事务所审验，并出具了诚信验字[2006]104号《验资报告》。

2006年7月7日，曙光集团就本次增资及名义股权转让事项完成了工商变更登记。本次变更完成后，曙光集团股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额	持股比例（%）
1	余永发	19,070,924.90	47.6800
2	汪晓波	7,795,939.50	19.4898
3	程倪根	3,848,394.87	9.6210
4	段明文	2,582,089.29	6.4552
5	范本发	1,835,951.21	4.5899

6	吴学铮	1,479,929.28	3.6998
7	王林（1963 年生）	1,266,452.63	3.1661
8	陈长斌	992,214.76	2.4805
9	曹建明	703,880.76	1.7597
10	胡荣才	424,222.80	1.0606
合计		40,000,000.00	100.0000

(6) 2007 年 8 月，名义股权转让

2007 年 7 月 31 日，根据曙光集团股东会决议，汪晓波、段明文、程倪根、王林（1963 年生）、吴学铮、范本发、胡荣才、陈长斌、曹建明 9 名自然人股东分别与余永发签署了《股权转让协议书》，约定将其各自持有的曙光集团部分股权转让给余永发，本次股权转让对应的出资额共计 1,318.44 万元，其中，汪晓波 657.18 万元、段明文 155.39 万元、程倪根 286.93 万元、王林（1963 年生）33.41 万元、吴学铮 67.66 万元、范本发 114.01 万元、胡荣才 3.86 万元、陈长斌 0.76 元、曹建明 0.76 元。由于本次股权转让旨在将曙光集团职工委托持股的受托人均变更为余永发，即本次股权转让仅为名义股权转让，因而转让方与余永发之间无需支付股权转让对价。（注：陈长斌及曹建明未代持其他员工股权，其在本次转让中各自转出 0.76 元系为去除出资额零头。）

2007 年 8 月 3 日，曙光集团就本次名义股权转让完成了工商变更登记。本次变更完成后，曙光集团股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额	持股比例（%）
1	余永发	32,255,330.00	80.6383
2	汪晓波	1,224,118.00	3.0603
3	段明文	1,028,210.00	2.5705
4	陈长斌	992,214.00	2.4805
5	程倪根	979,101.00	2.4478
6	王林（1963 年生）	932,354.00	2.3309
7	吴学铮	803,303.00	2.0083
8	曹建明	703,880.00	1.7597
9	范本发	695,851.00	1.7396
10	胡荣才	385,639.00	0.9641
合计		40,000,000.00	100.0000

(7) 2007 年 10 月，股权转让

2007 年 10 月 25 日，根据曙光集团股东会决议，马宏伟等 39 名自然人分别与余永

发签署了《股权转让书》，余永发将其持有的部分股权对应的出资额共计 863.07 万元转让予马宏伟等 39 名自然人，旨在解除马宏伟等 39 名自然人股东与余永发之间的股权代持关系，将代持股权还原为马宏伟等 39 名自然人直接持有。

2007 年 10 月 31 日，曙光集团就本次股权转让完成了工商变更登记。本次变更完成后，曙光集团股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额	持股比例（%）
1	余永发	23,624,627.00	59.0616
2	汪晓波	1,224,118.00	3.0603
3	段明文	1,028,210.00	2.5705
4	陈长斌	992,214.00	2.4805
5	程倪根	979,101.00	2.4478
6	王林（1963 年生）	932,354.00	2.3309
7	吴学铮	803,303.00	2.0083
8	曹建明	703,880.00	1.7597
9	范本发	695,851.00	1.7396
10	马宏伟	483,661.00	1.2092
11	其他股东	8,532,681.00	21.3319
合计		40,000,000.00	100.0000

(8) 2014 年 4 月，股权转让

2010 年 7 月 21 日，根据曙光集团章程及股东会决议规定，公司将陈强持有曙光集团的 24.74 万元出资额转让给王林（1967 年生）。

2014 年 4 月，曙光集团就本次股权转让完成了工商变更登记。本次变更完成后，曙光集团股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额	持股比例（%）
1	余永发	23,624,627.00	59.0616
2	汪晓波	1,224,118.00	3.0603
3	段明文	1,028,210.00	2.5705
4	陈长斌	992,214.00	2.4805
5	程倪根	979,101.00	2.4478
6	王林（1963 年生）	932,354.00	2.3309
7	吴学铮	803,303.00	2.0083
8	曹建明	703,880.00	1.7597
9	范本发	695,851.00	1.7396

10	马宏伟	483,661.00	1.2092
11	其他股东	8,532,681.00	21.3319
合计		40,000,000.00	100.0000

(9) 2015 年 8 月，股东变更

2015 年 7 月 10 日，根据曙光集团股东会决议，由于丁德贤继承潘家书股权遗产，确认丁德贤为曙光集团股东，持有曙光集团 11.91 万元出资额。

2015 年 8 月 10 日，曙光集团就本次股东变更完成了工商变更登记。本次变更完成后，曙光集团股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额	持股比例（%）
1	余永发	23,624,627.00	59.0616
2	汪晓波	1,224,118.00	3.0603
3	段明文	1,028,210.00	2.5705
4	陈长斌	992,214.00	2.4805
5	程倪根	979,101.00	2.4478
6	王林（1963 年生）	932,354.00	2.3309
7	吴学铮	803,303.00	2.0083
8	曹建明	703,880.00	1.7597
9	范本发	695,851.00	1.7396
10	马宏伟	483,661.00	1.2092
11	其他股东	8,532,681.00	21.3319
合计		40,000,000.00	100.0000

(10) 2015 年 8 月，整体变更为股份有限公司

2015 年 7 月 10 日，根据曙光集团股东会决议，曙光集团以现有工商登记股东作为发起人，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，以经审计的整体净资产折股，将曙光集团从有限责任公司整体变更为“安徽曙光化工集团股份有限公司”（即旧曙光集团股份），折股后公司的股份总数为 4,000.00 万股，每股面值 1 元。

2015 年 7 月 24 日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（现已更名为容诚会计师事务所（特殊普通合伙））为本次整体变更出具会审字（2015）3149 号《审计报告》；2015 年 8 月 6 日，中水致远资产评估有限公司为本次整体变更出具中水致远评报字[2015]第 2319 号《资产评估报告》；2015 年 8 月 14 日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次净资产折股出具会验字[2015]3329 号《验资报告》。

2015 年 8 月 20 日，曙光集团就本次整体变更为股份有限公司完成了工商变更登记。

本次变更完成后，曙光集团股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额	持股比例（%）
1	余永发	23,624,627.00	59.0616
2	汪晓波	1,224,118.00	3.0603
3	段明文	1,028,210.00	2.5705
4	陈长斌	992,214.00	2.4805
5	程倪根	979,101.00	2.4478
6	王林（1963 年生）	932,354.00	2.3309
7	吴学铮	803,303.00	2.0083
8	曹建明	703,880.00	1.7597
9	范本发	695,851.00	1.7396
10	马宏伟	483,661.00	1.2092
11	其他股东	8,532,681.00	21.3319
合计		40,000,000.00	100.0000

(11)2019 年 5 月，整体变更为有限责任公司及股权转让、股东变更

2019 年 5 月 26 日，根据 2019 年第一次临时股东大会决议，曙光集团各股东作为出资股东，出资比例不变，将公司由股份有限公司整体变更为有限责任公司，名称为“安徽曙光化工集团有限公司”，变更后公司注册资本为 4,000.00 万元。

2019 年 12 月 6 日，安徽诚信会计师事务所为本次整体变更出具皖诚信审字[2018]第 328、329 号《审计报告》；2019 年 12 月 8 日，安徽诚信资产评估有限责任公司为本次整体变更出具皖诚信评估字[2018]第 32 号《资产评估报告》。

根据《委托股权受让协议》和《股权转让协议书》，余永发将受托持有的 1.81 万元出资额转让给马永；马宏伟之子马永继承马宏伟 50.18 万元出资额；方洪将其持有的全部 20.66 万元出资额转让给其配偶毛琳琳；余永发将代方洪持有的 0.75 万元出资额及代毛琳琳持有的 0.23 万元出资额转让给毛琳琳；另除余永发、马永、毛琳琳外的其他 45 名显名股东，原亦存在委托余永发代为持有曙光集团出资额的情况，余永发将代该 45 名股东持有的出资额分别转让给该等股东自身。

2019 年 5 月 28 日，曙光集团就本次整体变更、股权转让及股东变更完成了工商变更登记。综上所述，本次变更完成后，曙光集团股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额	持股比例（%）
1	余永发	22,940,515.00	57.3513

2	汪晓波	1,269,964.00	3.1749
3	段明文	1,066,719.00	2.6668
4	陈长斌	1,029,374.00	2.5734
5	程倪根	1,015,770.00	2.5394
6	王林（1963 年生）	967,273.00	2.4182
7	吴学铮	833,388.00	2.0835
8	曹建明	730,242.00	1.8256
9	范本发	721,912.00	1.8048
10	马永	501,775.00	1.2544
11	其他股东	8,923,068.00	22.3078
合计		40,000,000.00	100.0000

(12)2023 年 5 月，减少注册资本（暨回购股权）

2023 年 4 月 8 日，根据曙光集团 2023 年第二次临时股东会决议，公司回购并注销股东余永发名下的公司 14.7146%股权（占公司注册资本中的出资额为 588.58 万元）、回购并注销股东张宜芬名下的公司 0.0389%股权（占公司注册资本中的出资额为 1.56 万元），本次减资完成后，公司注册资本由 4,000.00 万元减至 3,409.86 万元。

2023 年 5 月 26 日，曙光集团就本次减少注册资本完成了工商变更登记。本次变更完成后，曙光集团的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额	持股比例（%）
1	余永发	17,054,677.00	50.0158
2	汪晓波	1,269,964.00	3.7244
3	段明文	1,066,719.00	3.1283
4	陈长斌	1,029,374.00	3.0188
5	程倪根	1,015,770.00	2.9789
6	王林（1963 年生）	967,273.00	2.8367
7	吴学铮	833,388.00	2.4441
8	曹建明	730,242.00	2.1416
9	范本发	721,912.00	2.1171
10	马永	501,775.00	1.4715
11	其他股东	8,907,506.00	26.1228
合计		34,098,600.00	100.0000

(13)2023 年 8 月，减少注册资本（暨回购股权）

2023 年 6 月 2 日，根据曙光集团 2023 年第四次临时股东会决议，公司回购并注销

股东余永发名下代持人员持有公司 1.1156%股权（占公司注册资本中的出资额为 38.04 万元），本次减资完成后，公司注册资本由 3,409.86 万元减至 3,371.82 万元。

2023 年 8 月 16 日，曙光集团就本次减少注册资本完成了工商变更登记。本次变更完成后，曙光集团章程记载的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额	持股比例（%）
1	余永发	16,674,278.00	49.4519
2	汪晓波	1,269,964.00	3.7664
3	段明文	1,066,719.00	3.1636
4	陈长斌	1,029,374.00	3.0529
5	程倪根	1,015,770.00	3.0125
6	王林（1963 年生）	967,273.00	2.8687
7	吴学铮	833,388.00	2.4716
8	曹建明	730,242.00	2.1657
9	范本发	721,912.00	2.1410
10	马永	501,775.00	1.4881
11	其他股东	8,907,506.00	26.4178
合计		33,718,201.00	100.0000

(14)2023 年 10 月，减少注册资本（暨回购股权）

2023 年 9 月 13 日，根据曙光集团 2023 年第六次临时股东会决议，公司回购并注销股东余永发名下代持人员持有公司 4.7178%股权（占公司注册资本中的出资额为 159.08 万元），本次减资完成后，公司注册资本由 3,371.82 万元减至 3,212.74 万元。

2023 年 10 月 30 日，曙光集团就本次减少注册资本完成了工商变更登记。本次变更完成后，曙光集团的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额	持股比例（%）
1	余永发	15,083,518.00	46.9490
2	汪晓波	1,269,964.00	3.9529
3	段明文	1,066,719.00	3.3203
4	陈长斌	1,029,374.00	3.2040
5	程倪根	1,015,770.00	3.1617
6	王林（1963 年生）	967,273.00	3.0107
7	吴学铮	833,388.00	2.5940
8	曹建明	730,242.00	2.2730
9	范本发	721,912.00	2.2470

10	马永	501,775.00	1.5618
11	其他股东	8,907,506.00	27.7256
合计		32,127,441.00	100.0000

(15)2023 年 12 月，整体变更为股份有限公司

2023 年 10 月 31 日，根据曙光集团 2023 年第七次临时股东会决议，通过《关于解除公司股东之间股权代持关系的议案》，公司全体股东之间的股权代持关系自公司整体变更为股份有限公司之日起立即解除，公司全体股东直接持有公司股份。经过确权，截至 2023 年 12 月 6 日，曙光集团共有实际股东 193 人，合计持有曙光集团 3,212.74 万元出资额。

2023 年 12 月 11 日，曙光集团 2023 年第九次临时股东会决议审议通过《关于整体变更为股份有限公司方案的议案》，同意由公司实际持股的全体股东作为发起人，以 2023 年 10 月 31 日为基准日，以经审计的净资产折股，将曙光集团从有限责任公司整体变更为“安徽曙光化工集团股份有限公司”（即曙光集团股份），折股后公司的股份总数为 6,000.00 万股，每股面值 1 元。

2023 年 12 月 6 日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本次整体变更出具容诚审字[2023]230Z3932 号《审计报告》；2023 年 12 月 8 日，北京天健兴业资产评估公司为本次整体变更出具天兴评报字[2023]第 2276 号《资产评估报告》；2023 年 12 月 23 日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对本次净资产折股出具容诚验字[2023]203Z0283 号《验资报告》。

2023 年 12 月 27 日，曙光集团就本次整体变更完成了工商变更登记。本次变更完成后，曙光集团的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额	持股比例（%）
1	余永发	11,733,031.00	19.5551
2	汪晓波	2,332,987.00	3.8883
3	陈长斌	1,922,420.00	3.2040
4	程倪根	1,897,014.00	3.1617
5	王林（1963 年生）	1,806,443.00	3.0107
6	段明文	1,798,414.00	2.9974
7	吴学铮	1,556,404.00	2.5940
8	曹建明	1,363,772.00	2.2730
9	范本发	1,348,216.00	2.2470

10	王林（1967 年生）	929,842.00	1.5497
11	其他股东	33,311,457.00	55.5203
合计		60,000,000.00	100.0000

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 11 月 8 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准确定方法和选择依据	重要性标准（单位：万元）			
		2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	税前利润的 3%	650.00	1,900.00	1,400.00	3,400.00
重要的在建工程	税前利润的 3%	650.00	1,900.00	1,400.00	3,400.00
账龄超过 1 年的重要应付账款	税前利润的 3%	650.00	1,900.00	1,400.00	3,400.00
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	税前利润的 3%	650.00	1,900.00	1,400.00	3,400.00
收到的重要的投资活动有关的现金	收入总额的 3%	4,500.00	10,600.00	11,000.00	11,300.00
支付的重要的投资活动有关的现金	收入总额的 3%	4,500.00	10,600.00	11,000.00	11,300.00
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过 10%	——	——	——	——
重要承诺事项	税前利润的 3%	650.00	1,900.00	1,400.00	3,400.00
重要或有事项	税前利润的 3%	650.00	1,900.00	1,400.00	3,400.00
重要的资产负债表日后非调整事项	税前利润的 3%	650.00	1,900.00	1,400.00	3,400.00

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债

公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(3)企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1)控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2)关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4)报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5)合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间

分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6)特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1)共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2)合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3)金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期

损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4)衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确

认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5)金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损

失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内关联方

其他应收款组合 4 保证金、员工借款及备用金

其他应收款组合 5 土地出让金

其他应收款组合 6 其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 其他

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用

损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄和逾期情况确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款组合 5 按照入账日期至资产负债表日的时间确认账龄，其他应收款组合 4 中逾期保证金、员工借款及备用金按照合同约定到期日至资产负债表日的时间确认账龄。具体计算方法如下：

项目	应收账款/其他应收款组合 3、5 计提比例	项目	其他应收款组合 4 中逾期保证金、员工借款及备用金计提比例
1 年以内	5%	逾期 1 年以内	5%
1 至 2 年	10%	逾期 1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%	逾期 2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%	逾期 3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%	逾期 4 至 5 年	80%
5 年以上	100%	逾期 5 年以上	100%

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术

环境是否发生显著不利变化；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债

表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资

产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其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,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(7)金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8)金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2)发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3)存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5)周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时

间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其

他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现

金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被

投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

(4)持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5)减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

17. 投资性房地产

(1)投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2)投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
土地使用权	50.00	0.00	2.00

18. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1)确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	15-20	5.00	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

19. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	（1）设备已实质上完工；（2）设备已完成验收；（3）设备已达到预定可使用状态。

20. 借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

(1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地使用权证登记使用年限
专利权及非专利技术	5-10 年	专利权使用年限或预计受益期限
软件及其他	5 年	预计受益期限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(4)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年

以上的各项费用。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计

划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27. 收入确认原则和计量方法

(1)一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有

权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2)具体方法

公司主要销售丁辛醇类、煤气化及氰化物等产品，属于在某一时点履行履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。主要确认方式如下：

内销业务：针对客户自提的产品，公司在客户或客户指定的承运商提货时在发货单上签字确认的时点确认收入；针对需运抵至客户指定地点的产品，公司在产品运输至指定地点后，客户在发货单上签字确认的时点确认收入；针对通过管道输送至客户的产品，公司每月与客户共同抄表确认结算数量，公司按照流量计数表输送数量及产品销售单价确认收入。

外销业务：公司出口销售业务主要为 CIF 模式，公司在货物报关出口、以报关单实际出口日期确认收入。

28. 政府补助

(1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3)政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余

额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，

超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4)递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

30. 租赁

(1)租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2)单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3)本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	直线法	租赁使用年限	——

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期

损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4)本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

(5)租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采

用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31. 安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16 号）以及财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资[2022]136 号）的相关规定，提取安全费

用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32. 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、30。于 2021 年 1 月 1 日，本公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项目	本公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	10,181,140.66
减：采用简化处理的最低租赁付款额	-
其中：短期租赁	-
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	-
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额	-
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	10,181,140.66

2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.25%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	9,241,688.07
列示为:	
一年内到期的非流动负债	1,709,395.44
租赁负债	7,532,292.63

执行新租赁准则的相关规定对本公司报告期内财务报表影响详见附注三、33.(3)

②执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释。执行解释 14 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

③执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

④执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

A.关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2021 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》

的规定，将累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

执行该项会计处理规定，对本公司 2022 年 12 月 31 日/2022 年度、2021 年 12 月 31 日/2021 年度财务报表的相关项目影响详见附注三、33.(4)。

B. 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

本公司于解释公布日（即 2022 年 11 月 30 日）起施行解释 16 号的该项会计处理规定。解释 16 号规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，涉及所得税影响且未按照解释 16 号进行处理的，本公司按照解释 16 号的规定进行调整，对于发生在 2022 年 1 月 1 日之前的应付股利且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照该项会计处理规定进行处理的，本公司进行追溯调整。执行解释 16 号的该项会计处理规定对本公司报告期内财务报表无影响。

C. 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

本公司于解释公布日（即 2022 年 11 月 30 日）起施行解释 16 号的该项会计处理规定。对于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日发生的相关交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的相关交易，未按照解释 16 号的规定进行处理的，本公司进行调整。执行解释 16 号的该项会计处理规定对本公司报告期内财务报表无影响。

⑤执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

⑥执行《保证类质保费用重分类》规定

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3)2021 年度首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初（2021 年 1 月 1 日）财务报表相关项目情况

本公司执行新租赁准则对首次执行当年年初（2021 年 1 月 1 日）合并财务报表影响如下：

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	9,473,971.03	9,473,971.03
预付款项	66,250,632.61	66,018,349.65	-232,282.96
一年内到期的非流动负债	12,679,033.13	14,388,428.57	1,709,395.44
租赁负债	不适用	7,532,292.63	7,532,292.63

本公司执行新租赁准则对首次执行当年年初（2021 年 1 月 1 日）母公司财务报表无影响。

(4)2023 年度执行解释 16 号的“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容规定调整 2022 年 12 月 31 日/2022 年度、2021 年 12 月 31 日/2021 年度、2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目情况

本公司执行此项规定对母公司财务报表无影响，对合并财务报表影响如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	调整后	调整数
资产负债表项目：			
递延所得税资产	14,929,497.82	14,964,070.45	34,572.63
递延所得税负债	8,117,149.54	8,154,749.44	37,599.90
未分配利润	1,101,152,508.23	1,101,158,634.70	6,126.47
少数股东权益	1,790,462,053.75	1,790,452,900.01	-9,153.74
利润表项目：			
所得税费用	96,755,860.90	96,732,834.82	-23,026.08
少数股东损益	201,419,803.86	201,433,187.15	13,383.29

（续上表）

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度		
	调整前	调整后	调整数
资产负债表项目：			
递延所得税资产	16,216,591.71	16,238,090.14	21,498.43
递延所得税负债	2,899,801.30	2,947,353.08	47,551.78
未分配利润	1,001,005,242.39	1,001,001,726.07	-3,516.32
少数股东权益	1,618,101,945.22	1,618,079,408.19	-22,537.03
利润表项目：			
所得税费用	270,097,164.66	270,065,147.27	-32,017.39
少数股东损益	572,753,500.42	572,771,612.91	18,112.49

(续上表)

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产负债表项目:			
递延所得税资产	60,155,004.56	60,155,004.56	-
递延所得税负债	283,192.08	341,262.82	58,070.74
未分配利润	740,815,427.08	740,798,005.86	-17,421.22
少数股东权益	1,015,954,833.39	1,015,914,183.87	-40,649.52

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售收入	13%、9%、6%、5%
城建税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

本公司及子公司实际执行的企业所得税情况如下表所示:

单位名称	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
本公司	25%	25%	25%	25%
安庆市曙光新材料科技有限公司 (以下简称曙光新材)	25%	25%	25%	25%
安庆市曙光投资发展有限公司 (以下简称曙光投资)	5%	5%	2.5%	2.5%
安庆市曙光科技咨询有限公司 (以下简称曙光咨询)	25%	25%	25%	25%
上海庆宜贸易发展有限公司 (以下简称上海庆宜)	25%	25%	25%	25%
安徽省安庆市曙光化工股份有限公司 (以下简称安庆曙光)	15%	15%	15%	15%
安徽曙光催化剂科技有限公司 (以下简称曙光催化剂)	25%	25%	25%	25%
新疆曙光绿华生物科技有限公司 (以下简称曙光绿华)	25%	25%	25%	25%
安徽曙光同力生物降解材料有限公司 (以下简称曙光同力)	5%	5%	2.5%	——
安庆市曙光科技开发中心 (以下简称曙光开发)	25%	25%	25%	25%
安庆炼化曙光丁辛醇化工有限公司 (以下简称曙光丁辛醇)	25%	25%	25%	25%
安庆市曙光包装有限责任公司 (以下简称曙光包装)	15%	15%	15%	15%
安庆市曙光供销运输有限责任公司 (以下简称曙光供运)	5%	5%	2.5%	25%
安庆市曙光航运有限责任公司 (以下简称曙光航运)	25%	25%	2.5%	2.5%
安庆市曙光军工有机玻璃有限责任公司 (以下简称曙光有机玻璃)	5%	25%	25%	25%

安庆新曙光精细化工有限公司（以下简称曙光精细）	25%	25%	25%	25%
安庆市曙光化工机械有限责任公司（以下简称曙光机械）	5%	5%	2.5%	2.5%
新疆曙光贸易有限公司（以下简称曙光贸易）	5%	5%	2.5%	2.5%
安庆市曙光氰衍生物工程技术研究院有限公司（以下简称曙光研究院）	5%	5%	2.5%	2.5%

2. 主要税收优惠

(1)高新技术企业税收优惠

A.2021年9月18日，本公司子公司安庆曙光通过高新技术企业认证并续领编号为GR202134002361的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》等相关法规规定，本公司子公司安庆曙光自2021年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率的优惠政策。截至2024年11月8日止，安庆曙光已提交高新技术企业复审资料，目前仍处于审核状态。

B.2021年9月18日，本公司子公司曙光包装通过高新技术企业认证并领取编号为GR202134001553的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》等相关法规规定，本公司子公司曙光包装自2021年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率的优惠政策。截至2024年11月8日止，曙光包装已提交高新技术企业复审资料，目前仍处于审核状态。

(2)小微企业税收优惠

A.根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

B.根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

C.根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过

100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

D.根据财税〔2023〕6号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2021年至2023年，本公司子公司曙光投资、曙光机械、曙光贸易、曙光研究院享受该优惠政策；2021年至2022年，本公司子公司曙光航运享受该优惠政策；2022年至2023年，本公司子公司曙光同力、曙光供运享受该优惠政策；2024年1-6月，本公司子公司曙光投资、曙光同力、曙光供运、曙光有机玻璃、曙光机械、曙光贸易、曙光研究院预计享受该优惠政策。

(3)增值税加计抵减税收优惠

根据财税〔2023〕43号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司子公司安庆曙光、曙光包装享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1)分类列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	-	-	-	-
银行存款	654,658,956.92	1,407,371,142.55	2,072,945,411.08	1,415,773,683.96
其他货币资金	3,660,100.00	39,127,900.00	39,653,363.55	4,501,147.24
合 计	658,319,056.92	1,446,499,042.55	2,112,598,774.63	1,420,274,831.20

(2)其他货币资金 2024年6月末余额中253.22万元系信用证保证金、112.79万元系土地复垦押金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3)货币资金 2024年6月末余额较2023年末下降54.49%、2023年末余额较2022年末下降31.53%，主要系公司加大投资力度、投资活动形成较大金额负数现金流量所致；货币资金 2022年末余额较2021年末增长48.75%，主要系经营活动现金流量形成所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	906,763,354.60	4,517,988.94	39,324,277.41	701,772,199.16
其中：理财产品	906,763,354.60	4,517,988.94	25,328,329.88	676,961,872.51
股票及基金	-	-	13,995,947.53	24,810,326.65
合 计	906,763,354.60	4,517,988.94	39,324,277.41	701,772,199.16

交易性金融资产 2024 年 6 月末较 2023 年末增加 90,224.54 万元、2023 年末余额较 2022 年末减少 3,480.63 万元、2022 年末余额较 2021 年末减少 66,244.79 万元，主要系公司结合资金使用计划，报告期各期末用于投资理财资金金额增减变动所致。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,589,821.55	-	9,589,821.55	20,506,273.15	-	20,506,273.15
商业承兑汇票	325,107.58	16,255.38	308,852.20	4,400,560.00	220,028.00	4,180,532.00
合 计	9,914,929.13	16,255.38	9,898,673.75	24,906,833.15	220,028.00	24,686,805.15

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	66,116,246.99	-	66,116,246.99	106,914,208.93	-	106,914,208.93
商业承兑汇票	4,539,695.00	226,984.75	4,312,710.25	6,977,385.00	348,869.25	6,628,515.75
合 计	70,655,941.99	226,984.75	70,428,957.24	113,891,593.93	348,869.25	113,542,724.68

(2) 报告期各期末公司无已质押的应收票据。

(3) 报告期各期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	6,329,241.06	-	20,354,256.39
商业承兑汇票	-	164,843.14	-	-
合 计	-	6,494,084.20	-	20,354,256.39

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	61,433,864.51	-	102,865,503.68

商业承兑汇票	-	222,075.00	-	-
合 计	-	61,655,939.51	-	102,865,503.68

(4)按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,914,929.13	100.00	16,255.38	0.16	9,898,673.75
其中：银行承兑汇票	9,589,821.55	96.72	-	-	9,589,821.55
商业承兑汇票	325,107.58	3.28	16,255.38	5.00	308,852.20
合 计	9,914,929.13	100.00	16,255.38	0.16	9,898,673.75

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,906,833.15	100.00	220,028.00	0.88	24,686,805.15
其中：银行承兑汇票	20,506,273.15	82.33	-	-	20,506,273.15
商业承兑汇票	4,400,560.00	17.67	220,028.00	5.00	4,180,532.00
合 计	24,906,833.15	100.00	220,028.00	0.88	24,686,805.15

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	70,655,941.99	100.00	226,984.75	0.32	70,428,957.24
其中：银行承兑汇票	66,116,246.99	93.57	-	-	66,116,246.99
商业承兑汇票	4,539,695.00	6.43	226,984.75	5.00	4,312,710.25
合 计	70,655,941.99	100.00	226,984.75	0.32	70,428,957.24

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
按组合计提坏账准备	113,891,593.93	100.00	348,869.25	0.31	113,542,724.68
其中：银行承兑汇票	106,914,208.93	93.87	-	-	106,914,208.93
商业承兑汇票	6,977,385.00	6.13	348,869.25	5.00	6,628,515.75
合 计	113,891,593.93	100.00	348,869.25	0.31	113,542,724.68

①银行承兑汇票组合计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司对于持有的商业银行开具的尚未到期的银行承兑汇票，经评估不存在重大信用风险，未予计提坏账准备。

②商业承兑汇票组合计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备。公司对于取得的尚未到期的商业承兑汇票，结合出票人信用状况和经营情况，按预期信用损失率计提坏账准备。

(5)坏账准备的变动情况

①2024 年 1-6 月的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	220,028.00	-203,772.62	-	-	-	16,255.38
合 计	220,028.00	-203,772.62	-	-	-	16,255.38

②2023 年度的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	226,984.75	-6,956.75	-	-	-	220,028.00
合 计	226,984.75	-6,956.75	-	-	-	220,028.00

③2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	348,869.25	-121,884.50	-	-	-	226,984.75
合 计	348,869.25	-121,884.50	-	-	-	226,984.75

④2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	14,775.00	334,094.25	-	-	-	348,869.25
合 计	14,775.00	334,094.25	-	-	-	348,869.25

(6)报告期各期公司无实际核销的应收票据情况。

(7)应收票据 2024 年 6 月末余额较 2023 年末下降 60.19%、2023 年末余额较 2022 年末下降 64.75%、2022 年末余额较 2021 年末下降 37.96%，主要系公司收取信用等级一般的银行开立的银行承兑汇票减少所致。

4. 应收账款

(1)按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	126,674,036.56	87,403,892.84	57,320,720.39	65,291,229.18
1 至 2 年	292,000.00	33,593.87	539,536.00	-
2 至 3 年	-	286,865.06	-	6,954.00
3 至 4 年	286,865.06	-	-	-
小 计	127,252,901.62	87,724,351.77	57,860,256.39	65,298,183.18
减：坏账准备	6,506,334.37	4,459,613.54	2,919,989.61	3,266,647.66
合 计	120,746,567.25	83,264,738.23	54,940,266.78	62,031,535.52

(2)按坏账计提方法分类披露

①2024 年 6 月 30 日

类 别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	127,252,901.62	100.00	6,506,334.37	5.11	120,746,567.25
组合 1：账龄组合	127,252,901.62	100.00	6,506,334.37	5.11	120,746,567.25
合 计	127,252,901.62	100.00	6,506,334.37	5.11	120,746,567.25

②2023 年 12 月 31 日

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	87,724,351.77	100.00	4,459,613.54	5.08	83,264,738.23
组合 1: 账龄组合	87,724,351.77	100.00	4,459,613.54	5.08	83,264,738.23
合 计	87,724,351.77	100.00	4,459,613.54	5.08	83,264,738.23

③2022 年 12 月 31 日

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	57,860,256.39	100.00	2,919,989.61	5.05	54,940,266.78
组合 1: 账龄组合	57,860,256.39	100.00	2,919,989.61	5.05	54,940,266.78
合 计	57,860,256.39	100.00	2,919,989.61	5.05	54,940,266.78

④2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	65,298,183.18	100.00	3,266,647.66	5.00	62,031,535.52
组合 1: 账龄组合	65,298,183.18	100.00	3,266,647.66	5.00	62,031,535.52
合 计	65,298,183.18	100.00	3,266,647.66	5.00	62,031,535.52

报告期坏账准备计提的具体说明:

①报告期各期无按单项计提的坏账准备。

②报告期各期按组合 1: 账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,674,036.56	6,333,701.84	5.00
1 至 2 年	292,000.00	29,200.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	286,865.06	143,432.53	50.00
合 计	127,252,901.62	6,506,334.37	5.11

(续上表)

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,403,892.84	4,370,194.63	5.00
1 至 2 年	33,593.87	3,359.39	10.00
2 至 3 年	286,865.06	86,059.52	30.00
合 计	87,724,351.77	4,459,613.54	5.08

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,320,720.39	2,866,036.01	5.00
1 至 2 年	539,536.00	53,953.60	10.00
合 计	57,860,256.39	2,919,989.61	5.05

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,291,229.18	3,264,561.46	5.00
2 至 3 年	6,954.00	2,086.20	30.00
合 计	65,298,183.18	3,266,647.66	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3)坏账准备的变动情况

①2024 年 1-6 月的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	4,459,613.54	2,046,720.83	-	-	-	6,506,334.37
合 计	4,459,613.54	2,046,720.83	-	-	-	6,506,334.37

②2023 年度的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	2,919,989.61	1,539,623.93	-	-	-	4,459,613.54
合 计	2,919,989.61	1,539,623.93	-	-	-	4,459,613.54

③2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	3,266,647.66	-346,658.05	-	-	-	2,919,989.61
合 计	3,266,647.66	-346,658.05	-	-	-	2,919,989.61

④2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	5,720,483.92	-2,453,836.26	-	-	-	3,266,647.66
合 计	5,720,483.92	-2,453,836.26	-	-	-	3,266,647.66

(4)报告期各期无实际核销的应收账款。

(5)按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

①2024 年 6 月 30 日

单位名称	2024 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	37,087,116.14	29.14	1,854,355.81
中国石化化工销售有限公司江苏分公司	31,584,118.77	24.82	1,579,205.94
安庆化工建设投资有限公司	17,947,026.50	14.10	897,351.33
AMI CHEMICAL LAO CO., LTD	10,728,000.00	8.43	536,400.00
利尔化学股份有限公司	4,341,478.41	3.41	217,073.92
合 计	101,687,739.82	79.90	5,084,387.00

②2023 年 12 月 31 日

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	23,178,371.79	26.42	1,158,918.59
中国石化化工销售有限公司江苏分公司	18,677,371.41	21.29	933,868.57
安庆化工建设投资有限公司	8,997,617.82	10.26	449,880.89
HUI SHENG (HONGKONG) INDUSTRY LIMITED	8,646,185.27	9.86	432,309.26
鹤庆北衙矿业有限公司	5,836,480.00	6.65	291,824.00
合 计	65,336,026.29	74.48	3,266,801.31

③2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
------	--------------------	----------------	--------

中国石化化工销售有限公司江苏分公司	24,391,281.34	42.16	1,219,564.07
安庆化工建设投资有限公司	12,204,374.06	21.09	610,218.70
北京航空材料研究院股份有限公司	6,623,925.00	11.45	331,196.25
陕西延长石油延安能源化工有限责任公司	2,685,501.00	4.64	134,275.05
Senko International Trading Co., Ltd.	1,784,751.04	3.08	89,237.55
合 计	47,689,832.44	82.42	2,384,491.62

④2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	17,722,040.33	27.14	886,102.02
ARLANXEO Canada Inc.	6,207,126.49	9.51	310,356.32
北京航空材料研究院股份有限公司	5,971,139.99	9.14	298,557.00
ARLANXEO Singapore Pte.Ltd	5,552,086.05	8.50	277,604.30
紫金矿业集团股份有限公司	3,916,000.00	6.00	195,800.00
合 计	39,368,392.86	60.29	1,968,419.64

(6)应收账款 2024 年 6 月末账面余额较 2023 年末增长 45.06%、2023 年末账面余额较 2022 年末增长 51.61%，主要系信用期内的应收款项增加所致。

5. 应收款项融资

(1)分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	23,205,086.43	5,652,642.00	21,935,008.22	3,139,261.80
合 计	23,205,086.43	5,652,642.00	21,935,008.22	3,139,261.80

(2)按减值计提方法分类披露

类 别	2024 年 6 月 30 日		
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备
按单项计提减值准备	-	-	-
按组合计提减值准备	23,205,086.43	-	-
组合 1: 银行承兑汇票	23,205,086.43	-	-
合 计	23,205,086.43	-	-

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日		
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备

按单项计提减值准备	-	-	-
按组合计提减值准备	5,652,642.00	-	-
组合 1: 银行承兑汇票	5,652,642.00	-	-
合 计	5,652,642.00	-	-

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日		
	计提减值准备的 基础	计提比例 (%)	减值准备
按单项计提减值准备	-	-	-
按组合计提减值准备	21,935,008.22	-	-
组合 1: 银行承兑汇票	21,935,008.22	-	-
合 计	21,935,008.22	-	-

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日		
	计提减值准备的 基础	计提比例 (%)	减值准备
按单项计提减值准备	-	-	-
按组合计提减值准备	3,139,261.80	-	-
组合 1: 银行承兑汇票	3,139,261.80	-	-
合 计	3,139,261.80	-	-

银行承兑汇票组合计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司对于持有的商业银行开具的尚未到期的银行承兑汇票，经评估不存在重大信用风险，未予计提坏账准备。

(3)报告期各期末公司无已质押的应收款项融资。

(4)报告期各期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	169,342,286.73	-	172,109,376.13	-
合 计	169,342,286.73	-	172,109,376.13	-

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	164,382,834.03	-	164,349,785.96	-
合 计	164,382,834.03	-	164,349,785.96	-

(5)报告期各期公司无实际核销的应收款项融资情况。

(6)应收款项融资 2024 年 6 月末余额较 2023 年末增加 1,755.24 万元、2023 年末余额较 2022 年末减少 1,628.24 万元、2022 年末余额较 2021 年末增加 1,879.57 万元，主要系公司根据票据使用计划，报告期各期结算的票据金额发生变动所致。

6. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,634,043.74	99.83	62,901,667.31	99.97
1 至 2 年	38,100.81	0.12	2,715.04	0.01
2 至 3 年	15,100.00	0.05	15,100.00	0.02
合 计	30,687,244.55	100.00	62,919,482.35	100.00

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	58,549,703.62	99.96	22,962,359.15	99.54
1 至 2 年	23,024.72	0.04	67,487.64	0.29
2 至 3 年	-	-	805.67	-
3 年以上	-	-	38,091.65	0.17
合 计	58,572,728.34	100.00	23,068,744.11	100.00

报告期各期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2)按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

①2024 年 6 月 30 日

单位名称	2024 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
国能销售集团有限公司华中分公司	20,406,658.96	66.50
国家能源投资集团有限责任公司煤炭经营分公司	3,884,126.47	12.66
中国石化化工销售有限公司华东分公司	2,214,615.38	7.22
新余钢铁股份有限公司	742,863.64	2.42
中国石化销售股份有限公司安徽安庆石油分公司	520,299.94	1.70
合 计	27,768,564.39	90.50

②2023 年 12 月 31 日

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
国家能源投资集团有限责任公司煤炭经营分公司	37,254,880.21	59.21
中国石化化工销售有限公司华东分公司	19,973,206.31	31.74
安庆市泰恒化工科技有限公司	957,700.78	1.52
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	769,967.36	1.22
新余钢铁股份有限公司	508,185.12	0.81
合 计	59,463,939.78	94.50

③2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
国能销售集团有限公司华中分公司	40,808,658.45	69.67
中国石化化工销售有限公司华东分公司	12,123,553.46	20.70
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	809,251.32	1.38
日照宝华新材料有限公司	628,262.63	1.07
无锡碧森生物科技有限公司	445,440.00	0.76
合 计	54,815,165.86	93.58

④2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
中国石化化工销售有限公司华东分公司	6,927,577.93	30.03
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	2,531,697.05	10.97
安庆市亮宇化工有限公司	1,924,731.79	8.34
国能销售集团有限公司华中分公司	1,706,909.53	7.40
安徽鑫扬钢铁商贸有限公司	1,161,000.00	5.03
合 计	14,251,916.30	61.77

(3)预付款项 2024 年 6 月末较 2023 年末减少 3,223.22 万元，2022 年末余额较 2021 年末增加 3,550.40 万元，主要系公司根据生产经营情况计划备货的主要原材料数量及市场价格存在变动等综合影响所致。

7. 其他应收款

(1)分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	16,861,013.52	3,377,694.58	2,099,472.76	2,259,166.07

合 计	16,861,013.52	3,377,694.58	2,099,472.76	2,259,166.07
-----	---------------	--------------	--------------	--------------

(2)其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	17,589,337.56	3,459,092.22	2,112,931.23	2,112,775.52
1 至 2 年	66,644.86	1,972.53	50,000.00	215,589.14
2 至 3 年	51,972.53	50,000.00	-	30,969.30
3 至 4 年	-	-	30,969.30	19,152.00
4 至 5 年	29,817.30	29,817.30	19,152.00	4,000.00
5 年以上	14,689.75	14,689.75	4,689.75	689.75
小 计	17,752,462.00	3,555,571.80	2,217,742.28	2,383,175.71
减：坏账准备	891,448.48	177,877.22	118,269.52	124,009.64
合 计	16,861,013.52	3,377,694.58	2,099,472.76	2,259,166.07

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金、员工借款及备用金	1,446,216.41	519,107.05	1,384,981.78	1,447,307.05
土地出让金	12,312,072.00	-	-	-
其他款项	3,994,173.59	3,036,464.75	832,760.50	935,868.66
小 计	17,752,462.00	3,555,571.80	2,217,742.28	2,383,175.71
减：坏账准备	891,448.48	177,877.22	118,269.52	124,009.64
合 计	16,861,013.52	3,377,694.58	2,099,472.76	2,259,166.07

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,752,462.00	891,448.48	16,861,013.52
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	17,752,462.00	891,448.48	16,861,013.52

A-1 截至 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	17,752,462.00	5.02	891,448.48	16,861,013.52	——
其中：保证金、员工借款及备用金	1,446,216.41	5.00	72,310.83	1,373,905.58	——

土地出让金	12,312,072.00	5.00	615,603.60	11,696,468.40	——
其他款项	3,994,173.59	5.10	203,534.05	3,790,639.54	——
合 计	17,752,462.00	5.02	891,448.48	16,861,013.52	——

A-2.截至 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段按保证金、员工借款及备用金组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未到期款项	1,446,216.41	72,310.83	5.00
合 计	1,446,216.41	72,310.83	5.00

A-3.截至 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段按土地出让金组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,312,072.00	615,603.60	5.00
合 计	12,312,072.00	615,603.60	5.00

A-4.截至 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段按其他款项组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,925,556.20	196,277.79	5.00
1 至 2 年	66,644.86	6,664.50	10.00
2 至 3 年	1,972.53	591.76	30.00
合 计	3,994,173.59	203,534.05	5.10

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,555,571.80	177,877.22	3,377,694.58
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	3,555,571.80	177,877.22	3,377,694.58

B-1 截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	3,555,571.80	5.00	177,877.22	3,377,694.58	——
其中：保证金、员工借款及备用金	519,107.05	5.00	25,955.36	493,151.69	——
其他款项	3,036,464.75	5.00	151,921.86	2,884,542.89	——
合 计	3,555,571.80	5.00	177,877.22	3,377,694.58	——

B-2.截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段按保证金、员工借款及备用金组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未到期款项	519,107.05	25,955.36	5.00
合 计	519,107.05	25,955.36	5.00

B-3.截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段按其他款项组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,034,492.22	151,724.61	5.00
1 至 2 年	1,972.53	197.25	10.00
合 计	3,036,464.75	151,921.86	5.00

C.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,217,742.28	118,269.52	2,099,472.76
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	2,217,742.28	118,269.52	2,099,472.76

C-1.截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,217,742.28	5.33	118,269.52	2,099,472.76	——
其中：保证金、员工借款及备用金	1,384,981.78	5.00	69,249.10	1,315,732.68	——
其他款项	832,760.50	5.89	49,020.42	783,740.08	——
合 计	2,217,742.28	5.33	118,269.52	2,099,472.76	——

C-2.截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段按保证金、员工借款及备用金组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未到期款项	1,384,981.78	69,249.10	5.00
合 计	1,384,981.78	69,249.10	5.00

C-3.截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段按其他款项组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	822,456.50	41,122.83	5.00
3 至 4 年	1,152.00	575.99	50.00
4 至 5 年	9,152.00	7,321.60	80.00
合 计	832,760.50	49,020.42	5.89

D.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,383,175.71	124,009.64	2,259,166.07
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	2,383,175.71	124,009.64	2,259,166.07

D-1.截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,383,175.71	5.20	124,009.64	2,259,166.07	——
其中：保证金、员工借款及备用金	1,447,307.05	5.00	72,365.36	1,374,941.69	——
其他款项	935,868.66	5.52	51,644.28	884,224.38	——
合 计	2,383,175.71	5.20	124,009.64	2,259,166.07	——

D-2.截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段按保证金、员工借款及备用金组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未到期款项	1,447,307.05	72,365.36	5.00
合 计	1,447,307.05	72,365.36	5.00

D-3.截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段按其他款项组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	916,675.52	45,833.77	5.00
1 至 2 年	8,889.14	888.92	10.00
2 至 3 年	1,152.00	345.60	30.00
3 至 4 年	9,152.00	4,575.99	50.00
合 计	935,868.66	51,644.28	5.52

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

A.2024 年 1-6 月的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	177,877.22	713,571.26	-	-	-	891,448.48
合 计	177,877.22	713,571.26	-	-	-	891,448.48

B.2023 年度的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	118,269.52	59,607.70	-	-	-	177,877.22
合 计	118,269.52	59,607.70	-	-	-	177,877.22

C.2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	124,009.64	-5,740.12	-	-	-	118,269.52
合 计	124,009.64	-5,740.12	-	-	-	118,269.52

D.2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,314,474.68	-1,190,465.04	-	-	-	124,009.64
合 计	1,314,474.68	-1,190,465.04	-	-	-	124,009.64

⑤报告期各期公司无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

A.2024 年 6 月 30 日

单位名称	款项的性质	2024 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
桐城经济技术开发区管理委员会	土地出让金	12,312,072.00	1 年以内	69.35	615,603.60
东华工程科技股份有限公司	其他款项	1,730,393.00	1 年以内	9.75	86,519.65
安徽雷克环境科技有限公司	其他款项	905,078.03	2 年以内	5.10	46,944.24
安庆盈德曙光气体有限公司	其他款项	691,185.18	1 年以内	3.89	34,559.26
中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司	保证金	364,800.00	1 年以内	2.05	18,240.00
合 计	——	16,003,528.21	——	90.14	801,866.75

B.2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
------	-------	-----------------------	----	---------------------------	------

东华工程科技股份有限公司	其他款项	1,606,000.00	1 年以内	45.17	80,300.00
安徽雷克环境科技有限公司	其他款项	654,101.41	1 年以内	18.40	32,705.07
中国石化国际事业有限公司	保证金	415,700.00	1 年以内	11.69	20,785.00
安庆盈德曙光气体有限公司	其他款项	394,962.96	1 年以内	11.11	19,748.15
云南黄金矿业集团股份有限公司	保证金	50,000.00	2 至 3 年	1.41	2,500.00
合 计	——	3,120,764.37	——	87.78	156,038.22

C.2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
王林（1967 年生）	备用金	840,000.00	1 年以内	37.88	42,000.00
安庆盈德曙光气体有限公司	其他款项	394,962.96	1 年以内	17.81	19,748.15
张帅	备用金	225,000.00	1 年以内	10.15	11,250.00
中国石化国际事业有限公司	保证金	115,700.00	1 年以内	5.22	5,785.00
东华工程科技股份有限公司	其他款项	96,000.00	1 年以内	4.33	4,800.00
合 计	——	1,671,662.96	——	75.39	83,583.15

D.2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
王林（1967 年生）	备用金	840,000.00	1 年以内	35.25	42,000.00
安庆盈德曙光气体有限公司	其他款项	394,962.96	1 年以内	16.57	19,748.15
中国石化国际事业有限公司	保证金	356,800.00	2 年以内	14.97	17,840.00
安徽雷克环境科技有限公司	其他款项	158,809.92	1 年以内	6.66	7,940.50
云南黄金矿业集团股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.10	2,500.00
合 计	——	1,800,572.88	——	75.55	90,028.65

⑦报告期内公司无因资金集中管理而列报于其他应收款情况。

⑧其他应收款 2024 年 6 月末账面余额较 2023 年末增加 1,419.69 万元，主要系公司应收退回土地出让金金额较大所致；其他应收款 2023 年末账面余额较 2022 年末增长 60.32%，主要系公司对东华工程科技股份有限公司代收代付款增加所致。

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2024 年 6 月 30 日
-----	-----------------

	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	95,638,653.57	6,303,124.76	89,335,528.81
库存商品	101,928,763.52	10,454,028.32	91,474,735.20
在产品	4,960,183.10	905,863.93	4,054,319.17
发出商品	9,328,974.75	-	9,328,974.75
备品备件	29,561,819.72	8,181,936.22	21,379,883.50
合 计	241,418,394.66	25,844,953.23	215,573,441.43

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	96,286,031.73	9,335,354.35	86,950,677.38
库存商品	70,966,341.31	3,253,939.85	67,712,401.46
在产品	3,069,192.35	309,567.44	2,759,624.91
发出商品	5,727,626.53	-	5,727,626.53
备品备件	32,808,209.56	8,214,912.88	24,593,296.68
合 计	208,857,401.48	21,113,774.52	187,743,626.96

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	143,069,486.30	17,623,244.01	125,446,242.29
库存商品	59,633,781.92	3,223,357.74	56,410,424.18
在产品	3,909,638.67	1,068,556.82	2,841,081.85
发出商品	2,317,248.33	-	2,317,248.33
备品备件	27,112,509.11	7,476,460.17	19,636,048.94
合 计	236,042,664.33	29,391,618.74	206,651,045.59

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	109,010,878.17	12,505,911.08	96,504,967.09
库存商品	121,785,213.00	3,853,446.11	117,931,766.89
在产品	11,298,352.73	3,083,297.75	8,215,054.98
发出商品	3,409,170.02	-	3,409,170.02
备品备件	22,508,602.85	6,779,557.07	15,729,045.78

合 计	268,012,216.77	26,222,212.01	241,790,004.76
-----	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

① 2024 年 1-6 月

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,335,354.35	3,957,948.81	-	6,990,178.40	-	6,303,124.76
库存商品	3,253,939.85	8,440,297.18	-	1,240,208.71	-	10,454,028.32
在产品	309,567.44	905,863.93	-	309,567.44	-	905,863.93
备品备件	8,214,912.88	985,053.77	-	1,018,030.43	-	8,181,936.22
合 计	21,113,774.52	14,289,163.69	-	9,557,984.98	-	25,844,953.23

② 2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,623,244.01	7,016,783.90	-	15,304,673.56	-	9,335,354.35
库存商品	3,223,357.74	2,034,732.95	-	2,004,150.84	-	3,253,939.85
在产品	1,068,556.82	309,567.44	-	1,068,556.82	-	309,567.44
备品备件	7,476,460.17	1,719,545.70	-	981,092.99	-	8,214,912.88
合 计	29,391,618.74	11,080,629.99	-	19,358,474.21	-	21,113,774.52

③ 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,505,911.08	14,563,063.44	-	9,445,730.51	-	17,623,244.01
库存商品	3,853,446.11	2,767,914.90	-	3,398,003.27	-	3,223,357.74
在产品	3,083,297.75	1,068,556.82	-	3,083,297.75	-	1,068,556.82
备品备件	6,779,557.07	1,352,021.06	-	655,117.96	-	7,476,460.17
合 计	26,222,212.01	19,751,556.22	-	16,582,149.49	-	29,391,618.74

④ 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,672,190.26	9,983,974.50	-	1,150,253.68	-	12,505,911.08
库存商品	271,855.10	3,848,745.26	-	267,154.25	-	3,853,446.11
在产品	87,887.43	3,083,297.75	-	87,887.43	-	3,083,297.75
备品备件	6,408,586.35	1,310,088.68	-	939,117.96	-	6,779,557.07
合 计	10,440,519.14	18,226,106.19	-	2,444,413.32	-	26,222,212.01

(3)报告期各期末存货余额无借款费用资本化金额。

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资	17,233,500.00	17,265,166.56	17,268,685.07	17,268,685.07
减：减值准备	3,461,800.00	3,493,466.56	3,493,466.56	3,493,466.56
合 计	13,771,700.00	13,771,700.00	13,775,218.51	13,775,218.51

10. 其他流动资产

(1)分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
债权投资	-	24,792,281.26	34,701,493.75	9,914,712.50
定期存款	261,217,073.12	201,982,777.78	-	-
预缴税费	1,010,464.89	8,181,061.77	25,667,193.56	25,872,660.20
待认证或待抵扣进项税	224,676,748.39	120,269,554.04	21,849,082.97	8,323,898.01
合 计	486,904,286.40	355,225,674.85	82,217,770.28	44,111,270.71

(2)债权投资情况

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
安徽雷克环境科技有限公司	-	10,020,416.67	20,029,722.22	10,014,861.11
安徽时联特种溶剂股份有限公司	-	15,022,291.67	15,022,291.67	-
小 计	-	25,042,708.34	35,052,013.89	10,014,861.11
减：坏账准备	-	250,427.08	350,520.14	100,148.61
合 计	-	24,792,281.26	34,701,493.75	9,914,712.50

(3)其他流动资产 2024 年 6 月末余额较 2023 年末增长 37.07%、2023 年末余额较 2022 年末增加 27,300.79 万元，主要系公司新增大额定期存款投资及购建长期资产导致待认证或待抵扣进项税增加所致；其他流动资产 2022 年末余额较 2021 年末增加 3,810.65 万元，主要系新增短期债权投资所致。

11. 债权投资

(1)分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
债权投资	13,771,700.00	13,771,700.00	13,775,218.51	13,775,218.51
减：一年内到期的债权投资	13,771,700.00	13,771,700.00	13,775,218.51	13,775,218.51

合 计	-	-	-	-
-----	---	---	---	---

(2)债权投资情况

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
文采房地产发展有限责任公司	17,233,500.00	3,461,800.00	13,771,700.00
小 计	17,233,500.00	3,461,800.00	13,771,700.00
减：一年内到期的债权投资	17,233,500.00	3,461,800.00	13,771,700.00
合 计	-	-	-

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
文采房地产发展有限责任公司	17,265,166.56	3,493,466.56	13,771,700.00
小 计	17,265,166.56	3,493,466.56	13,771,700.00
减：一年内到期的债权投资	17,265,166.56	3,493,466.56	13,771,700.00
合 计	-	-	-

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
文采房地产发展有限责任公司	17,268,685.07	3,493,466.56	13,775,218.51
小 计	17,268,685.07	3,493,466.56	13,775,218.51
减：一年内到期的债权投资	17,268,685.07	3,493,466.56	13,775,218.51
合 计	-	-	-

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
文采房地产发展有限责任公司	17,268,685.07	3,493,466.56	13,775,218.51
小 计	17,268,685.07	3,493,466.56	13,775,218.51
减：一年内到期的债权投资	17,268,685.07	3,493,466.56	13,775,218.51
合 计	-	-	-

(3)按三阶段模型披露（按总额披露）

①截至 2024 年 6 月 30 日的减值准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	-	-	-

阶 段	账面余额	减值准备	账面价值
第二阶段	-	-	-
第三阶段	17,233,500.00	3,461,800.00	13,771,700.00
合 计	17,233,500.00	3,461,800.00	13,771,700.00

2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的债权投资的减值准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例（%）	减值准备	账面价值	理由
按单项计提减值准备	17,233,500.00	20.09	3,461,800.00	13,771,700.00	——
文采房地产发展有限责任公司	17,233,500.00	20.09	3,461,800.00	13,771,700.00	预计部分无法收回
合 计	17,233,500.00	20.09	3,461,800.00	13,771,700.00	——

②截至 2023 年 12 月 31 日的减值准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	-	-	-
第二阶段	-	-	-
第三阶段	17,265,166.56	3,493,466.56	13,771,700.00
合 计	17,265,166.56	3,493,466.56	13,771,700.00

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的债权投资的减值准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例（%）	减值准备	账面价值	理由
按单项计提减值准备	17,265,166.56	20.23	3,493,466.56	13,771,700.00	——
文采房地产发展有限责任公司	17,265,166.56	20.23	3,493,466.56	13,771,700.00	预计部分无法收回
合 计	17,265,166.56	20.23	3,493,466.56	13,771,700.00	——

③截至 2022 年 12 月 31 日的减值准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	-	-	-
第二阶段	-	-	-
第三阶段	17,268,685.07	3,493,466.56	13,775,218.51
合 计	17,268,685.07	3,493,466.56	13,775,218.51

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的债权投资的减值准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例（%）	减值准备	账面价值	理由
按单项计提减值准备	17,268,685.07	20.23	3,493,466.56	13,775,218.51	——
文采房地产发展有限责任公司	17,268,685.07	20.23	3,493,466.56	13,775,218.51	预计部分无法收回
合 计	17,268,685.07	20.23	3,493,466.56	13,775,218.51	——

④截至 2021 年 12 月 31 日的减值准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	-	-	-
第二阶段	-	-	-
第三阶段	17,268,685.07	3,493,466.56	13,775,218.51
合 计	17,268,685.07	3,493,466.56	13,775,218.51

2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的债权投资的减值准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例(%)	减值准备	账面价值	理由
按单项计提减值准备	17,268,685.07	20.23	3,493,466.56	13,775,218.51	——
文采房地产发展有限责任公司	17,268,685.07	20.23	3,493,466.56	13,775,218.51	预计部分无法收回
合 计	17,268,685.07	20.23	3,493,466.56	13,775,218.51	——

12. 长期股权投资

(1)2024 年 1-6 月

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业	118,441,444.55	-	-	5,016,111.97	-	455,420.84
安庆盈德曙光气体有限公司	118,441,444.55	-	-	5,016,111.97	-	455,420.84
合 计	118,441,444.55	-	-	5,016,111.97	-	455,420.84

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2024 年 6 月 30 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	-	-	-	123,912,977.36	-
安庆盈德曙光气体有限公司	-	-	-	123,912,977.36	-
合 计	-	-	-	123,912,977.36	-

(2)2023 年度

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业	116,981,040.86	-	-	12,814,800.42	-	895,603.27
安庆盈德曙光气体有限公司	116,981,040.86	-	-	12,814,800.42	-	895,603.27
合 计	116,981,040.86	-	-	12,814,800.42	-	895,603.27

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2023 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	12,250,000.00	-	-	118,441,444.55	-
安庆盈德曙光气体有限公司	12,250,000.00	-	-	118,441,444.55	-
合 计	12,250,000.00	-	-	118,441,444.55	-

(3)2022 年度

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业	118,244,861.16	-	-	15,227,327.61	-	658,852.09
安庆盈德曙光气体有限公司	118,244,861.16	-	-	15,227,327.61	-	658,852.09
合 计	118,244,861.16	-	-	15,227,327.61	-	658,852.09

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	17,150,000.00	-	-	116,981,040.86	-
安庆盈德曙光气体有限公司	17,150,000.00	-	-	116,981,040.86	-
合 计	17,150,000.00	-	-	116,981,040.86	-

(4)2021 年度

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业	146,097,525.47	-	-	15,674,740.47	-	-407,404.78
安庆盈德曙光气体有限公司	146,097,525.47	-	-	15,674,740.47	-	-407,404.78
合 计	146,097,525.47	-	-	15,674,740.47	-	-407,404.78

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	43,120,000.00	-	-	118,244,861.16	-
安庆盈德曙光气体有限公司	43,120,000.00	-	-	118,244,861.16	-
合 计	43,120,000.00	-	-	118,244,861.16	-

13. 其他权益工具投资

(1)其他权益工具投资情况

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上市权益工具投资	18,445,796.54	18,086,295.71	18,655,292.72	17,970,039.37
合 计	18,445,796.54	18,086,295.71	18,655,292.72	17,970,039.37

(2)非交易性权益工具的投资情况

①2024 年 1-6 月：

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动					2024 年 6 月 30 日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
徽商银行股份有限公司	18,086,295.71	-	-	359,500.83	-	-	18,445,796.54
合 计	18,086,295.71	-	-	359,500.83	-	-	18,445,796.54

(续上表)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
徽商银行股份有限公司	-	13,445,796.54	-	非交易目的而计划长期持有的投资
合 计	-	13,445,796.54	-	——

②2023 年度：

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动					2023 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
徽商银行股份有限公司	18,655,292.72	-	-	-	568,997.01	-	18,086,295.71
合 计	18,655,292.72	-	-	-	568,997.01	-	18,086,295.71

(续上表)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
徽商银行股份有限公司	1,086,318.93	13,086,295.71	-	非交易目的而计划长期持有的投资
合 计	1,086,318.93	13,086,295.71	-	——

③2022 年度：

项 目	2021 年 12 月	本期增减变动	2022 年 12 月
-----	-------------	--------	-------------

	31 日	追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	31 日
徽商银行股份有限公司	17,970,039.37	-	-	685,253.35	-	-	18,655,292.72
合 计	17,970,039.37	-	-	685,253.35	-	-	18,655,292.72

(续上表)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
徽商银行股份有限公司	749,475.85	13,655,292.72	-	非交易目的而计划长期持有的投资
合 计	749,475.85	13,655,292.72	-	——

④2021 年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动					2021 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
徽商银行股份有限公司	18,002,288.73	-	-	-	32,249.36	-	17,970,039.37
合 计	18,002,288.73	-	-	-	32,249.36	-	17,970,039.37

(续上表)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
徽商银行股份有限公司	-	12,970,039.37	-	非交易目的而计划长期持有的投资
合 计	-	12,970,039.37	-	——

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

①2024 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日	57,211,982.93	7,000,947.98	64,212,930.91
2.本期增加金额	9,913,773.81	-	9,913,773.81
(1)购置	9,913,773.81	-	9,913,773.81
3.本期减少金额	-	-	-
4.2024 年 6 月 30 日	67,125,756.74	7,000,947.98	74,126,704.72

二、累计折旧和累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日	16,200,912.68	1,528,540.31	17,729,452.99
2.本期增加金额	1,250,560.34	70,009.48	1,320,569.82
(1)计提或摊销	1,250,560.34	70,009.48	1,320,569.82
3.本期减少金额	-	-	-
4.2024 年 6 月 30 日	17,451,473.02	1,598,549.79	19,050,022.81
三、减值准备			
1.2023 年 12 月 31 日	4,101,498.43	-	4,101,498.43
2.本期增加金额	2,027,375.04	-	2,027,375.04
(1)计提	2,027,375.04	-	2,027,375.04
3.本期减少金额	-	-	-
4.2024 年 6 月 30 日	6,128,873.47	-	6,128,873.47
四、账面价值			
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	43,545,410.25	5,402,398.19	48,947,808.44
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	36,909,571.82	5,472,407.67	42,381,979.49

②2023 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	57,211,982.93	7,000,947.98	64,212,930.91
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	57,211,982.93	7,000,947.98	64,212,930.91
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	13,483,343.60	1,388,521.35	14,871,864.95
2.本期增加金额	2,717,569.08	140,018.96	2,857,588.04
(1)计提或摊销	2,717,569.08	140,018.96	2,857,588.04
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	16,200,912.68	1,528,540.31	17,729,452.99
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	4,101,498.43	-	4,101,498.43
(1)计提	4,101,498.43	-	4,101,498.43
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	4,101,498.43	-	4,101,498.43
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	36,909,571.82	5,472,407.67	42,381,979.49

2.2022 年 12 月 31 日账面价值	43,728,639.33	5,612,426.63	49,341,065.96
------------------------	---------------	--------------	---------------

③2022 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	37,796,002.33	7,000,947.98	44,796,950.31
2.本期增加金额	19,415,980.60	-	19,415,980.60
(1)固定资产转入	19,415,980.60	-	19,415,980.60
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	57,211,982.93	7,000,947.98	64,212,930.91
二、累计折旧和累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	6,692,463.76	1,248,502.39	7,940,966.15
2.本期增加金额	6,790,879.84	140,018.96	6,930,898.80
(1)计提或摊销	2,640,714.16	140,018.96	2,780,733.12
(2)固定资产转入	4,150,165.68	-	4,150,165.68
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	13,483,343.60	1,388,521.35	14,871,864.95
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	43,728,639.33	5,612,426.63	49,341,065.96
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	31,103,538.57	5,752,445.59	36,855,984.16

④2021 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	18,380,021.73	7,000,947.98	25,380,969.71
2.本期增加金额	19,415,980.60	-	19,415,980.60
(1)固定资产转入	19,415,980.60	-	19,415,980.60
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	37,796,002.33	7,000,947.98	44,796,950.31
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	1,746,102.00	1,108,483.43	2,854,585.43
2.本期增加金额	4,946,361.76	140,018.96	5,086,380.72

(1)计提或摊销	1,257,325.60	140,018.96	1,397,344.56
(2)固定资产转入	3,689,036.16	-	3,689,036.16
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	6,692,463.76	1,248,502.39	7,940,966.15
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	31,103,538.57	5,752,445.59	36,855,984.16
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	16,633,919.73	5,892,464.55	22,526,384.28

(2)截至 2024 年 6 月 30 日未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	备注
雷克抵押商业房	9,913,773.81	期后已办理

(3)投资性房地产 2022 年末账面余额较 2021 年末增长 43.34%，主要系公司对外出租用办公楼面积增加所致。

15. 固定资产

(1)分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	1,853,352,414.49	1,744,836,833.02	1,727,231,343.54	1,745,053,248.77
固定资产清理	1,031,513.14	1,031,513.14	1,031,513.14	696,679.93
合 计	1,854,383,927.63	1,745,868,346.16	1,728,262,856.68	1,745,749,928.70

(2)固定资产

①固定资产情况

B.2024 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2023 年 12 月 31 日	1,090,948,411.55	2,070,451,978.16	40,724,941.16	112,138,056.85	3,314,263,387.72
2.本期增加金额	112,735,422.87	58,818,775.21	25,294,715.19	32,501,622.95	229,350,536.22
(1)购置	3,275,318.35	20,340,026.47	12,591,520.96	29,844,674.01	66,051,539.79
(2)在建工程转入	109,460,104.52	38,478,748.74	12,703,194.23	2,656,948.94	163,298,996.43
3.本期减少金额	-	17,078,041.40	164,005.67	21,736,690.48	38,978,737.55
(1)处置或报废	-	17,078,041.40	164,005.67	21,736,690.48	38,978,737.55

4.2024 年 6 月 30 日	1,203,683,834.42	2,112,192,711.97	65,855,650.68	122,902,989.32	3,504,635,186.39
二、累计折旧					
1.2023 年 12 月 31 日	332,537,307.20	1,058,934,113.49	28,479,586.99	80,386,766.98	1,500,337,774.66
2.本期增加金额	28,098,936.46	75,034,862.14	1,994,586.49	5,830,964.32	110,959,349.41
(1)计提	28,098,936.46	75,034,862.14	1,994,586.49	5,830,964.32	110,959,349.41
3.本期减少金额	-	13,454,290.23	155,805.12	15,493,036.86	29,103,132.21
(1)处置或报废	-	13,454,290.23	155,805.12	15,493,036.86	29,103,132.21
4.2024 年 6 月 30 日	360,636,243.66	1,120,514,685.40	30,318,368.36	70,724,694.44	1,582,193,991.86
三、减值准备					
1.2023 年 12 月 31 日	9,808,167.80	59,280,612.24	-	-	69,088,780.04
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2024 年 6 月 30 日	9,808,167.80	59,280,612.24	-	-	69,088,780.04
四、固定资产账面价值					
1.2024 年 6 月 30 日 账面价值	833,239,422.96	932,397,414.33	35,537,282.32	52,178,294.88	1,853,352,414.49
2.2023 年 12 月 31 日 账面价值	748,602,936.55	952,237,252.43	12,245,354.17	31,751,289.87	1,744,836,833.02

B.2023 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2022 年 12 月 31 日	938,654,234.31	1,999,336,940.70	42,925,584.29	105,898,970.95	3,086,815,730.25
2.本期增加金额	152,294,177.24	79,354,824.80	3,133,125.05	6,693,934.73	241,476,061.82
(1)购置	50,765,829.11	15,228,933.22	3,133,125.05	6,459,798.97	75,587,686.35
(2)在建工程转入	101,528,348.13	64,125,891.58	-	234,135.76	165,888,375.47
3.本期减少金额	-	8,239,787.34	5,333,768.18	454,848.83	14,028,404.35
(1)处置或报废	-	8,239,787.34	5,333,768.18	454,848.83	14,028,404.35
4.2023 年 12 月 31 日	1,090,948,411.55	2,070,451,978.16	40,724,941.16	112,138,056.85	3,314,263,387.72
二、累计折旧					
1.2022 年 12 月 31 日	281,385,131.88	912,463,018.74	30,354,956.10	68,179,626.13	1,292,382,732.85
2.本期增加金额	51,152,175.32	148,411,119.57	3,144,303.74	12,631,024.02	215,338,622.65
(1)计提	51,152,175.32	148,411,119.57	3,144,303.74	12,631,024.02	215,338,622.65
3.本期减少金额	-	1,940,024.82	5,019,672.85	423,883.17	7,383,580.84
(1)处置或报废	-	1,940,024.82	5,019,672.85	423,883.17	7,383,580.84
4.2023 年 12 月 31 日	332,537,307.20	1,058,934,113.49	28,479,586.99	80,386,766.98	1,500,337,774.66
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日	7,921,041.62	59,280,612.24	-	-	67,201,653.86
2.本期增加金额	1,887,126.18	-	-	-	1,887,126.18
(1)计提	1,887,126.18	-	-	-	1,887,126.18
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

4.2023 年 12 月 31 日	9,808,167.80	59,280,612.24	-	-	69,088,780.04
四、固定资产账面价值					
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	748,602,936.55	952,237,252.43	12,245,354.17	31,751,289.87	1,744,836,833.02
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	649,348,060.81	1,027,593,309.72	12,570,628.19	37,719,344.82	1,727,231,343.54

C.2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2021 年 12 月 31 日	879,167,059.98	1,904,366,128.19	40,532,435.20	141,525,431.83	2,965,591,055.20
2.本期增加金额	85,654,434.86	97,048,381.03	5,486,175.96	16,258,091.62	204,447,083.47
(1)购置	29,627,863.64	5,903,723.91	5,486,175.96	15,235,055.07	56,252,818.58
(2)在建工程转入	56,026,571.22	91,144,657.12	-	1,023,036.55	148,194,264.89
3.本期减少金额	26,167,260.53	2,077,568.52	3,093,026.87	51,884,552.50	83,222,408.42
(1)处置或报废	6,751,279.93	2,077,568.52	3,093,026.87	51,884,552.50	63,806,427.82
(2)转入投资性房地产	19,415,980.60	-	-	-	19,415,980.60
4.2022 年 12 月 31 日	938,654,234.31	1,999,336,940.70	42,925,584.29	105,898,970.95	3,086,815,730.25
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	247,388,037.00	772,934,037.19	30,140,218.57	102,873,859.81	1,153,336,152.57
2.本期增加金额	44,549,439.28	140,901,445.60	3,112,807.65	12,754,894.29	201,318,586.82
(1)计提	44,549,439.28	140,901,445.60	3,112,807.65	12,754,894.29	201,318,586.82
3.本期减少金额	10,552,344.40	1,372,464.05	2,898,070.12	47,449,127.97	62,272,006.54
(1)处置或报废	6,402,178.72	1,372,464.05	2,898,070.12	47,449,127.97	58,121,840.86
(2)转入投资性房地产	4,150,165.68	-	-	-	4,150,165.68
4.2022 年 12 月 31 日	281,385,131.88	912,463,018.74	30,354,956.10	68,179,626.13	1,292,382,732.85
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日	7,921,041.62	59,280,612.24	-	-	67,201,653.86
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	7,921,041.62	59,280,612.24	-	-	67,201,653.86
四、固定资产账面价值					
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	649,348,060.81	1,027,593,309.72	12,570,628.19	37,719,344.82	1,727,231,343.54
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	623,857,981.36	1,072,151,478.76	10,392,216.63	38,651,572.02	1,745,053,248.77

D.2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					

1.2020 年 12 月 31 日	883,855,602.72	1,888,834,131.30	41,679,765.22	118,210,372.67	2,932,579,871.91
2.本期增加金额	17,147,766.26	18,970,876.00	3,791,208.71	23,349,735.02	63,259,585.99
(1)购置	3,288,003.61	13,758,358.84	3,791,208.71	23,349,735.02	44,187,306.18
(2)在建工程转入	13,859,762.65	5,212,517.16	-	-	19,072,279.81
3.本期减少金额	21,836,309.00	3,438,879.11	4,938,538.73	34,675.86	30,248,402.70
(1)处置或报废	2,420,328.40	3,438,879.11	4,938,538.73	34,675.86	10,832,422.10
(2)转入投资性房地产	19,415,980.60	-	-	-	19,415,980.60
4.2021 年 12 月 31 日	879,167,059.98	1,904,366,128.19	40,532,435.20	141,525,431.83	2,965,591,055.20
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	208,986,972.81	640,008,111.65	31,919,999.44	80,353,843.58	961,268,927.48
2.本期增加金额	43,239,331.17	134,367,784.91	2,911,830.71	22,536,631.91	203,055,578.70
(1)计提	43,239,331.17	134,367,784.91	2,911,830.71	22,536,631.91	203,055,578.70
3.本期减少金额	4,838,266.98	1,441,859.37	4,691,611.58	16,615.68	10,988,353.61
(1)处置或报废	1,149,230.82	1,441,859.37	4,691,611.58	16,615.68	7,299,317.45
(2)转入投资性房地产	3,689,036.16	-	-	-	3,689,036.16
4.2021 年 12 月 31 日	247,388,037.00	772,934,037.19	30,140,218.57	102,873,859.81	1,153,336,152.57
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日	7,921,041.62	59,280,612.24	-	-	67,201,653.86
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	7,921,041.62	59,280,612.24	-	-	67,201,653.86
四、固定资产账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	623,857,981.36	1,072,151,478.76	10,392,216.63	38,651,572.02	1,745,053,248.77
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	666,947,588.29	1,189,545,407.41	9,759,765.78	37,856,529.09	1,904,109,290.57

②报告期末公司无暂时闲置的固定资产情况。

③报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④截至 2024 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丁辛醇中央控制室	28,624,626.66	正在办理中
新疆绿华办公楼	12,876,713.51	正在办理中
新疆绿华食堂	10,107,074.84	正在办理中
新疆绿华倒班宿舍	13,983,453.92	正在办理中
新疆绿华英坤华府二期房产	40,369,609.18	正在办理中
新材料产业基地 1-5 号厂房	24,769,255.09	期后已办理

新材料停车场项目房屋建筑物	3,792,089.85	期后已办理
新材料产业基地项目值班室	226,164.76	期后已办理
新材料产业基地项目消防泵房	645,564.08	期后已办理

⑤报告期内公司固定资产存在减值，报告期末公司按照北京天健兴业资产评估有限公司《天兴评报字（2023）第 2276 号》及中水致远资产评估有限公司《中水致远评报字（2024）第 020293 号》评估结果计提减值准备 6,908.88 万元。

(3)固定资产清理

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	1,026,875.87	1,026,875.87	1,026,875.87	692,042.66
机器设备	3,791.49	3,791.49	3,791.49	3,791.49
电子设备及其他	845.78	845.78	845.78	845.78
合 计	1,031,513.14	1,031,513.14	1,031,513.14	696,679.93

报告期各期末固定资产清理余额系公司政府拆迁事项中已拆除资产所形成，长期未结转的原因系政府部门未完成拆迁工作尚未结算拆迁补偿款所致。

16. 在建工程

(1)分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	3,246,196,555.86	2,013,524,016.53	365,059,770.88	163,924,173.73
工程物资	146,873,299.01	36,681,273.05	1,924,915.36	15,960,610.90
合 计	3,393,069,854.87	2,050,205,289.58	366,984,686.24	179,884,784.63

(2)在建工程

①在建工程情况

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
己二腈项目	49,436,147.41	-	49,436,147.41
25 万吨/年辛醇扩建项目	532,173,558.94	-	532,173,558.94
年产 10 万吨 BDO 联产 12 万吨 PBAT 项目	2,655,419,043.06	-	2,655,419,043.06
零星项目	9,167,806.45	-	9,167,806.45
合 计	3,246,196,555.86	-	3,246,196,555.86

（续上表）

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
煤气化装置（VOCs）废气综合治理技改项目	14,475,956.09	-	14,475,956.09

热电装置首套烟气脱硫设施超低排放改造项目	11,242,038.37	-	11,242,038.37
己二腈项目	49,290,463.78	-	49,290,463.78
25 万吨/年辛醇扩建项目	401,185,218.63	-	401,185,218.63
停车场及产业基地项目	30,326,703.30	-	30,326,703.30
年产 10 万吨 BDO 联产 12 万吨 PBAT 项目	1,489,785,983.81	-	1,489,785,983.81
1500 吨液货危险品船	12,604,184.33	-	12,604,184.33
零星项目	4,613,468.22	-	4,613,468.22
合 计	2,013,524,016.53	-	2,013,524,016.53

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
煤气化装置 (VOCs) 废气综合治理技改项目	13,178,330.28	-	13,178,330.28
热电装置首套烟气脱硫设施超低排放改造项目	10,963,627.39	-	10,963,627.39
己二腈项目	43,138,449.90	-	43,138,449.90
异丁醛分离改造项目	17,705,925.83	-	17,705,925.83
25 万吨/年辛醇扩建项目	77,082,309.58	-	77,082,309.58
停车场及产业基地项目	13,009,069.97	-	13,009,069.97
年产 10 万吨 BDO 联产 12 万吨 PBAT 项目	73,217,572.20	-	73,217,572.20
年产 1000 吨铁钼系催化剂和 1 万 m ³ VOCs 氧化催化剂	112,744,309.84	-	112,744,309.84
零星项目	4,020,175.89	-	4,020,175.89
合 计	365,059,770.88	-	365,059,770.88

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
10 万吨合成氨项目	97,813,370.24	-	97,813,370.24
己二腈项目	35,927,472.21	-	35,927,472.21
异丁醛分离改造项目	1,294,933.31	-	1,294,933.31
25 万吨/年辛醇扩建项目	71,287.13	-	71,287.13
停车场及产业基地项目	1,464,681.10	-	1,464,681.10
年产 10 万吨 BDO 联产 12 万吨 PBAT 项目	854,566.03	-	854,566.03
年产 1000 吨铁钼系催化剂和 1 万 m ³ VOCs 氧化催化剂	10,033,579.20	-	10,033,579.20
零星项目	16,464,284.51	-	16,464,284.51
合 计	163,924,173.73	-	163,924,173.73

②重要在建工程项目变动情况

A.2024 年 1-6 月

项目名称	预算数(万元)	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024 年 6 月 30 日
煤气化装置 (VOCs) 废气综合治理技改项目	1,590.00	14,475,956.09	297,060.63	14,773,016.72	-	-
热电装置首套烟气脱硫设施超低排放改造项目	1,500.00	11,242,038.37	682,111.32	11,924,149.69	-	-
己二腈项目	6,100.00	49,290,463.78	145,683.63	-	-	49,436,147.41
25 万吨/年辛醇扩建项目	80,900.00	401,185,218.63	171,693,564.40	40,705,224.09	-	532,173,558.94
年产 10 万吨 BDO 联产 12 万吨 PBAT 项目	392,373.99	1,489,785,983.81	1,207,491,863.19	41,858,803.94	-	2,655,419,043.06
停车场及产业基地项目	8,400.00	30,326,703.30	8,017,364.08	38,344,067.38	-	-
1500 吨液货危险品船	1,562.00	12,604,184.33	99,009.90	12,703,194.23	-	-
零星项目	—	4,613,468.22	7,544,878.61	2,990,540.38	-	9,167,806.45
合 计	—	2,013,524,016.53	1,395,971,535.76	163,298,996.43	-	3,246,196,555.86

(续上表)

项目名称	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
煤气化装置 (VOCs) 废气综合治理技改项目	92.91	100.00	-	-	-	自有资金
热电装置首套烟气脱硫设施超低排放改造项目	79.49	100.00	-	-	-	自有资金
己二腈项目	81.04	95.00	-	-	-	自有资金
25 万吨/年辛醇扩建项目	70.81	90.00	1,273,616.67	1,263,377.78	2.87	自有资金、银行借款
年产 10 万吨 BDO 联产 12 万吨 PBAT 项目	68.74	80.00	49,558,775.77	26,960,728.65	3.92	自有资金、银行借款
停车场及产业基地项目	79.88	100.00	-	-	-	自有资金
1500 吨液货危险品船	81.33	100.00	-	-	-	自有资金
零星项目	—	—	-	-	-	自有资金
合 计	—	—	50,832,392.44	28,224,106.43	—	—

B.2023 年度

项目名称	预算数(万元)	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
煤气化装置 (VOCs) 废气综合治理技改项目	1,590.00	13,178,330.28	1,297,625.81	-	-	14,475,956.09

热电装置首套烟气脱硫设施超低排放改造项目	1,500.00	10,963,627.39	278,410.98	-	-	11,242,038.37
合成氨制氮机技改项目	1,200.00	-	11,051,486.17	11,051,486.17	-	-
己二腈项目	6,100.00	43,138,449.90	6,152,013.88	-	-	49,290,463.78
异丁醛分离改造项目	1,939.00	17,705,925.83	116,824.48	17,822,750.31	-	-
25 万吨/年辛醇扩建项目	80,900.00	77,082,309.58	324,102,909.05	-	-	401,185,218.63
年产 10 万吨 BDO 联产 12 万吨 PBAT 项目	392,373.99	73,217,572.20	1,416,568,411.61	-	-	1,489,785,983.81
停车场及产业基地项目	8,400.00	13,009,069.97	17,317,633.33	-	-	30,326,703.30
年产 1000 吨铁钼系催化剂和 1 万 m ³ VOCs 氧化催化剂	15,000.00	112,744,309.84	14,799,827.59	127,544,137.43	-	-
1500 吨液货危险品船	1,562.00	-	12,604,184.33	-	-	12,604,184.33
零星项目	——	4,020,175.89	10,063,293.89	9,470,001.56	-	4,613,468.22
合 计	——	365,059,770.88	1,814,352,621.12	165,888,375.47	-	2,013,524,016.53

(续上表)

项目名称	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
煤气化装置(VOCs)废气综合治理技改项目	91.04	90.00	-	-	-	自有资金
热电装置首套烟气脱硫设施超低排放改造项目	74.95	70.00	-	-	-	自有资金
合成氨制氮机技改项目	92.10	100.00	-	-	-	自有资金
己二腈项目	80.80	95.00	-	-	-	自有资金
异丁醛分离改造项目	91.92	100.00	-	-	-	自有资金
25 万吨/年辛醇扩建项目	49.59	45.00	10,238.89	10,238.89	3.80	自有资金、银行借款
年产 10 万吨 BDO 年产 12 万吨 PBAT 项目	37.97	30.00	22,598,047.12	22,479,991.57	4.24	自有资金、银行借款
停车场及产业基地项目	70.34	75.00	-	-	-	自有资金
年产 1000 吨铁钼系催化剂和 1 万 m ³ VOCs 氧化催化剂	85.03	100.00	-	-	-	自有资金
1500 吨液货危险品船	80.69	70.00	-	-	-	自有资金
零星项目	——	——	-	-	-	自有资金
合 计	——	——	22,608,286.01	22,490,230.46	——	——

C.2022 年度

项目名称	预算数(万元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
------	---------	------------------	--------	------------	----------	------------------

10 万吨合成氨项目	12,000.00	97,813,370.24	12,534,524.51	110,347,894.75	-	-
煤气化装置（VOCs）废气综合治理技改项目	1,590.00	-	13,178,330.28	-	-	13,178,330.28
热电装置首套烟气脱硫设施超低排放改造项目	1,500.00	-	10,963,627.39	-	-	10,963,627.39
己二腈项目	6,100.00	35,927,472.21	7,210,977.69	-	-	43,138,449.90
异丁醛分离改造项目	1,939.00	1,294,933.31	16,410,992.52	-	-	17,705,925.83
25 万吨/年辛醇扩建项目	80,900.00	71,287.13	77,011,022.45	-	-	77,082,309.58
年产 10 万吨 BDO 联产 12 万吨 PBAT 项目	392,373.99	854,566.03	72,363,006.17	-	-	73,217,572.20
停车场及产业基地项目	8,400.00	1,464,681.10	32,974,857.44	21,430,468.57	-	13,009,069.97
年产 1000 吨铁钼系催化剂和 1 万 m ³ VOCs 氧化催化剂	15,000.00	10,033,579.20	102,710,730.64	-	-	112,744,309.84
零星项目	—	16,464,284.51	3,971,792.95	16,415,901.57	-	4,020,175.89
合 计	—	163,924,173.73	349,329,862.04	148,194,264.89	-	365,059,770.88

（续上表）

项目名称	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
10 万吨合成氨项目	91.96	100.00	-	-	-	自有资金
煤气化装置（VOCs）废气综合治理技改项目	82.88	50.00	-	-	-	自有资金
热电装置首套烟气脱硫设施超低排放改造项目	73.09	50.00	-	-	-	自有资金
己二腈项目	70.72	85.00	-	-	-	自有资金
异丁醛分离改造项目	91.31	90.00	-	-	-	自有资金
25 万吨/年辛醇扩建项目	9.53	10.00	-	-	-	自有资金
年产 10 万吨 BDO 联产 12 万吨 PBAT 项目	1.87	1.00	118,055.55	118,055.55	4.31	自有资金、银行借款
停车场及产业基地项目	49.72	40.00	-	-	-	自有资金
年产 1000 吨铁钼系催化剂和 1 万 m ³ VOCs 氧化催化剂	75.16	65.00	-	-	-	自有资金
零星项目	—	—	-	-	-	自有资金
合 计	—	—	118,055.55	118,055.55	—	—

D.2021 年度

项目名称	预算数(万元)	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
10 万吨合成氨项目	12,000.00	11,227,426.58	86,585,943.66	-	-	97,813,370.24
己二腈项目	6,100.00	35,927,472.21	-	-	-	35,927,472.21
异丁醛分离改造项目	1,939.00	-	1,294,933.31	-	-	1,294,933.31
25 万吨/年辛醇扩建项目	80,900.00	-	71,287.13	-	-	71,287.13

年产 10 万吨 BDO 联产 12 万吨 PBAT 项目	392,373.99	-	854,566.03	-	-	854,566.03
停车场及产业基地项目	8,400.00	175,434.34	8,617,920.47	7,328,673.71	-	1,464,681.10
年产 1000 吨铁钼系催化剂和 1 万 m ³ VOCs 氧化催化剂	15,000.00	1,747,293.94	8,286,285.26	-	-	10,033,579.20
零星项目	——	19,557,548.18	8,650,342.43	11,743,606.10	-	16,464,284.51
合计	——	68,635,175.25	114,361,278.29	19,072,279.81	-	163,924,173.73

(续上表)

项目名称	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
10 万吨合成氨项目	81.51	60.00	-	-	-	自有资金
己二腈项目	58.90	70.00	-	-	-	自有资金
异丁醛分离改造项目	6.68	5.00	-	-	-	自有资金
25 万吨/年辛醇扩建项目	0.01	-	-	-	-	自有资金
年产 10 万吨 BDO 联产 12 万吨 PBAT 项目	0.02	-	-	-	-	自有资金
停车场及产业基地项目	10.47	10.00	-	-	-	自有资金
年产 1000 吨铁钼系催化剂和 1 万 m ³ VOCs 氧化催化剂	6.69	5.00	-	-	-	自有资金
零星项目	——	——	-	-	-	自有资金
合 计	——	——	-	-	——	——

③在建工程 2024 年 6 月末余额较 2023 年末增加 123,267.25 万元、2023 年末余额较 2022 年末增加 164,846.42 万元、2022 年末余额较 2021 年末增加 20,113.56 万元，主要系公司持续加大固定资产投资力度所致。

(3)工程物资

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	146,873,299.01	-	146,873,299.01
合 计	146,873,299.01	-	146,873,299.01

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	36,681,273.05	-	36,681,273.05
合 计	36,681,273.05	-	36,681,273.05

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
-----	------------------	--	--

	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,924,915.36	-	1,924,915.36
合 计	1,924,915.36	-	1,924,915.36

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	15,960,610.90	-	15,960,610.90
合 计	15,960,610.90	-	15,960,610.90

工程物资 2024 年 6 月末余额较 2023 年末余额增加 11,019.20 万元、2023 年末余额较 2022 年末增加 3,475.64 万元、2022 年末余额较 2021 年末减少 1,403.57 万元，主要系公司根据固定资产投资安排、报告期各期末催化剂金额变动所致。

17. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

① 2024 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 12 月 31 日	10,167,919.82	10,167,919.82
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2024 年 6 月 30 日	10,167,919.82	10,167,919.82
二、累计折旧		
1. 2023 年 12 月 31 日	6,031,357.03	6,031,357.03
2. 本期增加金额	1,034,140.71	1,034,140.71
(1) 计提	1,034,140.71	1,034,140.71
3. 本期减少金额	-	-
4. 2024 年 6 月 30 日	7,065,497.74	7,065,497.74
三、减值准备		
1. 2023 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2024 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		
1. 2024 年 6 月 30 日账面价值	3,102,422.08	3,102,422.08
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	4,136,562.79	4,136,562.79

②2023 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日	10,167,919.82	10,167,919.82
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	10,167,919.82	10,167,919.82
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日	3,963,075.61	3,963,075.61
2.本期增加金额	2,068,281.42	2,068,281.42
(1)计提	2,068,281.42	2,068,281.42
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	6,031,357.03	6,031,357.03
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	4,136,562.79	4,136,562.79
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	6,204,844.21	6,204,844.21

③2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	9,473,971.03	9,473,971.03
2.本期增加金额	693,948.79	693,948.79
(1)新增租赁	693,948.79	693,948.79
3.本期减少金额	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	10,167,919.82	10,167,919.82
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	1,894,794.20	1,894,794.20
2.本期增加金额	2,068,281.41	2,068,281.41
(1)计提	2,068,281.41	2,068,281.41
3.本期减少金额	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	3,963,075.61	3,963,075.61
三、减值准备		

1.2021 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	6,204,844.21	6,204,844.21
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	7,579,176.83	7,579,176.83

④2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	9,473,971.03	9,473,971.03
2021 年 1 月 1 日	9,473,971.03	9,473,971.03
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	9,473,971.03	9,473,971.03
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
2.本期增加金额	1,894,794.20	1,894,794.20
(1)计提	1,894,794.20	1,894,794.20
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	1,894,794.20	1,894,794.20
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	7,579,176.83	7,579,176.83
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	9,473,971.03	9,473,971.03

(2)报告期各期使用权资产计提的折旧金额分别为 1,034,140.71 元、2,068,281.42 元、

2,068,281.41 元、1,894,794.20 元，均计入制造费用。

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

① 2024 年 1-6 月

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2023 年 12 月 31 日	242,455,691.20	243,620,640.41	4,020,126.08	490,096,457.69
2.本期增加金额	-	-	45,544.55	45,544.55
(1)购置	-	-	45,544.55	45,544.55
3.本期减少金额	12,684,512.18	-	-	12,684,512.18
(1)处置	12,684,512.18	-	-	12,684,512.18
4.2024 年 6 月 30 日	229,771,179.02	243,620,640.41	4,065,670.63	477,457,490.06
二、累计摊销				
1.2023 年 12 月 31 日	42,719,037.38	172,807,847.45	2,526,666.76	218,053,551.59
2.本期增加金额	2,488,527.60	11,797,305.32	620,518.53	14,906,351.45
(1)计提	2,488,527.60	11,797,305.32	620,518.53	14,906,351.45
3.本期减少金额	443,957.85	-	-	443,957.85
(1)处置	443,957.85	-	-	443,957.85
4.2024 年 6 月 30 日	44,763,607.13	184,605,152.77	3,147,185.29	232,515,945.19
三、减值准备				
1.2023 年 12 月 31 日	-	522,500.04	-	522,500.04
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2024 年 6 月 30 日	-	522,500.04	-	522,500.04
四、账面价值				
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	185,007,571.89	58,492,987.60	918,485.34	244,419,044.83
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	199,736,653.82	70,290,292.92	1,493,459.32	271,520,406.06

② 2023 年度

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2022 年 12 月 31 日	242,455,691.20	243,620,640.41	3,973,956.78	490,050,288.39
2.本期增加金额	-	-	46,169.30	46,169.30
(1)购置	-	-	46,169.30	46,169.30
3.本期减少金额	-	-	-	-

4.2023 年 12 月 31 日	242,455,691.20	243,620,640.41	4,020,126.08	490,096,457.69
二、累计摊销				
1.2022 年 12 月 31 日	37,699,700.67	149,562,236.09	1,265,205.98	188,527,142.74
2.本期增加金额	5,019,336.71	23,245,611.36	1,261,460.78	29,526,408.85
(1)计提	5,019,336.71	23,245,611.36	1,261,460.78	29,526,408.85
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	42,719,037.38	172,807,847.45	2,526,666.76	218,053,551.59
三、减值准备				
1.2022 年 12 月 31 日	-	522,500.04	-	522,500.04
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	522,500.04	-	522,500.04
四、账面价值				
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	199,736,653.82	70,290,292.92	1,493,459.32	271,520,406.06
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	204,755,990.53	93,535,904.28	2,708,750.80	301,000,645.61

③2022 年度

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2021 年 12 月 31 日	220,145,670.73	243,620,640.41	2,336,788.64	466,103,099.78
2.本期增加金额	30,626,620.38	-	1,637,168.14	32,263,788.52
(1)购置	30,626,620.38	-	1,637,168.14	32,263,788.52
3.本期减少金额	8,316,599.91	-	-	8,316,599.91
(1)处置	8,316,599.91	-	-	8,316,599.91
4.2022 年 12 月 31 日	242,455,691.20	243,620,640.41	3,973,956.78	490,050,288.39
二、累计摊销				
1.2021 年 12 月 31 日	35,610,889.19	126,316,624.73	694,145.72	162,621,659.64
2.本期增加金额	4,763,984.48	23,245,611.36	571,060.26	28,580,656.10
(1)计提	4,763,984.48	23,245,611.36	571,060.26	28,580,656.10
3.本期减少金额	2,675,173.00	-	-	2,675,173.00
(1)处置	2,675,173.00	-	-	2,675,173.00
4.2022 年 12 月 31 日	37,699,700.67	149,562,236.09	1,265,205.98	188,527,142.74
三、减值准备				
1.2021 年 12 月 31 日	-	522,500.04	-	522,500.04
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-

4.2022 年 12 月 31 日	-	522,500.04	-	522,500.04
四、账面价值				
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	204,755,990.53	93,535,904.28	2,708,750.80	301,000,645.61
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	184,534,781.54	116,781,515.64	1,642,642.92	302,958,940.10

④2021 年度

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日	220,145,670.73	243,620,640.41	2,288,618.73	466,054,929.87
2.本期增加金额	-	-	48,169.91	48,169.91
(1)购置	-	-	48,169.91	48,169.91
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	220,145,670.73	243,620,640.41	2,336,788.64	466,103,099.78
二、累计摊销				
1.2020 年 12 月 31 日	31,196,264.97	103,071,013.37	242,669.33	134,509,947.67
2.本期增加金额	4,414,624.22	23,245,611.36	451,476.39	28,111,711.97
(1)计提	4,414,624.22	23,245,611.36	451,476.39	28,111,711.97
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	35,610,889.19	126,316,624.73	694,145.72	162,621,659.64
三、减值准备				
1.2020 年 12 月 31 日	-	522,500.04	-	522,500.04
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	-	522,500.04	-	522,500.04
四、账面价值				
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	184,534,781.54	116,781,515.64	1,642,642.92	302,958,940.10
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	188,949,405.76	140,027,127.00	2,045,949.40	331,022,482.16

(2)报告期各期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3)截至 2024 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泰安宁阳土地	2,006,083.22	暂未办理

19. 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

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

	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
坏账准备	6,786,078.37	1,206,030.55	4,857,518.76	872,567.35
存货跌价准备	18,249,545.18	2,976,774.65	18,409,566.92	3,015,225.33
递延收益	77,751,121.58	12,546,268.89	77,391,526.69	12,535,737.41
内部交易未实现利润	4,316,109.10	647,416.36	3,605,052.58	540,757.89
可抵扣亏损	24,136,427.73	6,034,025.68	8,528,041.52	2,132,010.38
租赁负债	2,998,514.09	522,790.34	4,261,110.29	741,185.74
借款应计利息	6,641,145.84	1,604,092.29	4,227,344.57	924,237.86
债权投资减值准备	3,461,800.00	865,450.00	3,743,893.64	935,973.41
固定资产税会折旧差异	87,404,540.45	13,110,681.07	81,764,856.71	12,264,728.51
合 计	231,745,282.34	39,513,529.83	206,788,911.68	33,962,423.88

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	3,253,993.88	665,803.73	3,736,175.80	651,956.23
存货跌价准备	28,172,411.84	4,472,232.77	25,770,539.54	4,109,201.97
递延收益	68,425,670.25	11,055,674.47	40,153,882.57	6,875,828.72
内部交易未实现利润	3,301,524.07	495,228.61	6,449,618.92	967,442.83
可抵扣亏损	465,566.09	11,639.15	1,018,456.01	247,981.90
租赁负债	6,284,928.74	911,934.79	7,532,292.63	1,233,639.04
借款应计利息	2,135,590.76	483,410.17	3,039,587.94	609,426.42
交易性金融资产公允价值变动	1,441,831.80	250,513.01	887,911.04	133,186.66
债权投资减值准备	3,843,986.70	960,996.67	3,593,615.17	898,403.79
固定资产税会折旧差异	69,194,520.69	10,379,178.10	56,701,920.06	8,505,288.01
合 计	186,520,024.82	29,686,611.47	148,883,999.68	24,232,355.57

(2)未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
债权投资及定期存款应计利息	4,202,673.12	838,234.30	2,057,152.68	415,149.28
交易性金融资产公允价值变动	1,973,354.60	436,781.31	97,988.94	24,497.24
固定资产税会折旧差异	83,106,689.04	15,797,676.22	92,006,649.55	18,014,800.48

项 目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
使用权资产	3,102,422.08	561,116.48	4,136,562.79	746,412.92
其他权益工具公允价值变动	13,445,796.54	2,016,869.48	13,086,295.71	1,962,944.36
合 计	105,830,935.38	19,650,677.79	111,384,649.67	21,163,804.28

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
债权投资及定期存款应计利息	87,198.96	21,799.74	50,046.18	12,511.54
交易性金融资产公允价值变动	33,080.43	827.01	9,484,361.21	2,289,493.67
固定资产税会折旧差异	100,492,862.86	19,497,774.68	21,462,296.37	5,336,031.23
使用权资产	6,204,844.21	1,308,595.12	7,579,176.83	1,358,076.16
其他权益工具公允价值变动	13,655,292.72	2,048,293.91	12,970,039.37	1,945,505.91
合 计	120,473,279.18	22,877,290.46	51,545,919.96	10,941,618.51

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2024 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 6 月 30 日余额	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	13,543,383.43	25,970,146.40	13,495,141.68	20,467,282.20
递延所得税负债	13,543,383.43	6,107,294.36	13,495,141.68	7,668,662.60

(续上表)

项 目	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2021 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2021 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	14,722,541.02	14,964,070.45	7,994,265.43	16,238,090.14
递延所得税负债	14,722,541.02	8,154,749.44	7,994,265.43	2,947,353.08

(4)未确认递延所得税资产明细

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产、投资性房地产减值准备	53,620,517.03	53,129,839.24	53,850,391.63	60,626,660.40
坏账准备	627,959.86	-	11,250.00	3,350.75
存货跌价准备	7,595,408.05	2,704,207.60	1,219,206.90	451,672.47
递延收益	4,765,957.45	4,893,617.02	-	-

交易性金融资产 公允价值变动	-	-	899,002.85	-
可弥补亏损	28,614,710.91	22,163,352.13	12,938,325.12	13,825,353.80
合 计	95,224,553.30	82,891,015.99	68,918,176.50	74,907,037.42

(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

年 份	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022 年	-	-	-	6,740,708.30
2023 年	-	-	2,502,172.33	2,502,172.33
2024 年	-	48,497.33	48,497.33	48,497.33
2025 年	32,315.16	32,315.16	32,315.16	32,315.16
2026 年	4,501,660.68	4,501,660.68	4,501,660.68	4,501,660.68
2027 年	5,796,983.71	5,853,679.62	5,853,679.62	-
2028 年	11,727,199.34	11,727,199.34	-	-
2029 年	6,556,552.02	-	-	-
合 计	28,614,710.91	22,163,352.13	12,938,325.12	13,825,353.80

(6)递延所得税资产 2023 年末余额较 2022 年末增加 550.32 万元，主要系资产折旧差异变动较大所致；递延所得税负债 2022 年末余额较 2021 年末增加 520.74 万元，主要系当期确认的不动产和设备会计与税务差异形成的递延所得税负债金额变动较大所致。

20. 其他非流动资产

(1)分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	64,885,772.49	-	64,885,772.49
待清理土地	7,118,088.31	-	7,118,088.31
合 计	72,003,860.80	-	72,003,860.80

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	218,218,528.32	-	218,218,528.32
待清理土地	7,118,088.31	-	7,118,088.31
合 计	225,336,616.63	-	225,336,616.63

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	306,919,020.00	-	306,919,020.00
待清理土地	7,118,088.31	-	7,118,088.31
合 计	314,037,108.31	-	314,037,108.31

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	19,589,124.15	-	19,589,124.15
待清理土地	1,476,661.40	-	1,476,661.40
合 计	21,065,785.55	-	21,065,785.55

(2) 其他非流动资产 2024 年 6 月末余额较 2023 年末下降 68.05%、2022 年末余额较 2021 年末增加 29,297.13 万元，主要系公司按照合同约定、根据工程/设备实施进度情况所预付的款项发生变动所致。

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024 年 6 月 30 日账面价值	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	3,660,100.00	39,127,900.00	保证金账户
应收票据	6,494,084.20	20,354,256.39	未终止确认票据
减：应收票据坏账准备	-8,242.16	-	
合 计	10,145,942.04	59,482,156.39	——

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	30,000,634.12	1,789,822.25	保证金账户
应收票据	61,655,939.51	102,865,503.68	未终止确认票据
减：应收票据坏账准备	-11,103.75	-	
合 计	91,645,469.88	104,655,325.93	——

22. 短期借款

(1)短期借款分类

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款	-	1,718,750.00	14,706,744.71	21,784,248.40
信用借款	72,660,000.00	49,530,000.00	169,510,712.00	274,800,000.00
短期借款利息	63,888.44	917,403.67	346,057.83	1,424,430.54

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合 计	72,723,888.44	52,166,153.67	184,563,514.54	298,008,678.94

(2)报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3)短期借款 2024 年 6 月末余额较 2023 年末增长 39.41%、2023 年末余额较 2022 年末减少 13,239.74 万元、2022 年末余额较 2021 年末下降 38.07%，主要系公司根据资金需求情况，使用短期借款方式融资金额发生变动所致。

23. 应付票据

种 类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	65,000,000.00	20,000,000.00	-
合 计	-	65,000,000.00	20,000,000.00	-

应付票据 2024 年 6 月末余额较 2023 年末减少 6,500.00 万元、2023 年末余额较 2022 年末增加 4,500.00 万元、2022 年末余额较 2021 年末增加 2,000.00 万元，主要系公司根据资金需求情况，使用银行承兑汇票方式支付款项金额发生变动所致。

24. 应付账款

(1)按性质列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	78,454,933.50	47,474,554.30	47,519,231.12	26,815,077.55
应付工程设备款	938,331,243.86	189,429,180.59	88,350,416.50	54,498,004.24
应付费用款	19,277,426.38	17,759,663.98	16,826,012.42	28,645,287.83
合 计	1,036,063,603.74	254,663,398.87	152,695,660.04	109,958,369.62

(2)报告期各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3)应付账款 2024 年 6 月末余额较 2023 年末增加 78,140.02 万元、2023 年末余额较 2022 年末增加 10,196.77 万元、2022 年末余额较 2021 年末增长 38.87%，主要系应付工程款设备款增加所致。

25. 合同负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收商品款	30,134,335.76	26,960,024.52	25,328,305.83	22,959,161.02
合 计	30,134,335.76	26,960,024.52	25,328,305.83	22,959,161.02

26. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、短期薪酬	103,672,125.98	148,233,464.54	183,861,010.67	68,044,579.85
二、离职后福利-设定提存计划	-	11,255,644.99	11,244,886.99	10,758.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	103,672,125.98	159,489,109.53	195,105,897.66	68,055,337.85

(续上表)

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	91,085,127.15	259,679,722.84	247,092,724.01	103,672,125.98
二、离职后福利-设定提存计划	-	20,517,069.73	20,517,069.73	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	91,085,127.15	280,196,792.57	267,609,793.74	103,672,125.98

(续上表)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	91,060,644.07	231,001,102.78	230,976,619.70	91,085,127.15
二、离职后福利-设定提存计划	-	18,060,408.60	18,060,408.60	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	91,060,644.07	249,061,511.38	249,037,028.30	91,085,127.15

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	55,979,447.83	231,757,190.10	196,675,993.86	91,060,644.07
二、离职后福利-设定提存计划	-	15,970,367.41	15,970,367.41	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	55,979,447.83	247,727,557.51	212,646,361.27	91,060,644.07

(2)短期薪酬列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	103,672,125.98	132,110,445.98	167,737,992.11	68,044,579.85
二、职工福利费	-	1,094,018.47	1,094,018.47	-
三、社会保险费	-	5,858,075.17	5,858,075.17	-

其中：医疗保险费	-	5,448,038.12	5,448,038.12	-
工伤保险费	-	410,037.05	410,037.05	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	7,896,642.00	7,896,642.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	1,274,282.92	1,274,282.92	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	103,672,125.98	148,233,464.54	183,861,010.67	68,044,579.85

(续上表)

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	90,240,111.31	229,251,226.99	215,819,212.32	103,672,125.98
二、职工福利费	-	2,413,268.52	2,413,268.52	-
三、社会保险费	-	11,770,650.63	11,770,650.63	-
其中：医疗保险费	-	11,359,110.10	11,359,110.10	-
工伤保险费	-	411,540.53	411,540.53	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	11,243,355.00	11,243,355.00	-
五、工会经费和职工教育经费	845,015.84	5,001,221.70	5,846,237.54	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	91,085,127.15	259,679,722.84	247,092,724.01	103,672,125.98

(续上表)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	89,796,584.22	204,705,493.37	204,261,966.28	90,240,111.31
二、职工福利费	-	2,549,117.35	2,549,117.35	-
三、社会保险费	-	8,597,506.46	8,597,506.46	-
其中：医疗保险费	-	7,600,063.36	7,600,063.36	-
工伤保险费	-	960,699.10	960,699.10	-
生育保险费	-	36,744.00	36,744.00	-
四、住房公积金	-	9,796,678.00	9,796,678.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,264,059.85	5,352,307.60	5,771,351.61	845,015.84
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	91,060,644.07	231,001,102.78	230,976,619.70	91,085,127.15

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	55,789,485.05	209,559,998.98	175,552,899.81	89,796,584.22
二、职工福利费	-	2,152,402.32	2,152,402.32	-
三、社会保险费	-	8,117,957.31	8,117,957.31	-
其中：医疗保险费	-	6,195,331.22	6,195,331.22	-
工伤保险费	-	1,797,634.09	1,797,634.09	-
生育保险费	-	124,992.00	124,992.00	-
四、住房公积金	-	8,516,203.00	8,516,203.00	-
五、工会经费和职工教育经费	189,962.78	3,410,628.49	2,336,531.42	1,264,059.85
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	55,979,447.83	231,757,190.10	196,675,993.86	91,060,644.07

(3)设定提存计划列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	10,904,088.78	10,904,088.78	-
2.失业保险费	-	340,798.21	340,798.21	-
3.企业年金缴费	-	10,758.00	-	10,758.00
合 计	-	11,255,644.99	11,244,886.99	10,758.00

(续上表)

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	19,853,906.31	19,853,906.31	-
2.失业保险费	-	620,131.42	620,131.42	-
3.企业年金缴费	-	43,032.00	43,032.00	-
合 计	-	20,517,069.73	20,517,069.73	-

(续上表)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	17,477,110.40	17,477,110.40	-
2.失业保险费	-	546,314.20	546,314.20	-
3.企业年金缴费	-	36,984.00	36,984.00	-
合 计	-	18,060,408.60	18,060,408.60	-

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险	-	15,452,491.81	15,452,491.81	-
2.失业保险费	-	484,275.60	484,275.60	-
3.企业年金缴费	-	33,600.00	33,600.00	-
合 计	-	15,970,367.41	15,970,367.41	-

(4)应付职工薪酬 2024 年 6 月末余额较 2023 年末余额下降 34.36%，主要系余额构成中年终奖金额差异。

27. 应交税费

(1)分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	9,173,482.04	12,922,123.06	18,831,980.65	14,841,525.42
企业所得税	28,633,883.65	83,065,466.95	33,622,823.91	168,335,005.57
城市维护建设税	378,496.19	797,030.85	1,250,260.06	917,980.74
教育费附加	162,212.63	341,584.64	535,825.76	393,420.31
地方教育附加	108,141.79	227,723.13	357,217.17	262,280.21
房产税	363,395.25	254,575.34	140,157.26	167,752.29
土地使用税	1,945,378.22	1,913,125.36	2,021,785.24	2,150,283.51
印花税	569,896.02	954,810.25	743,665.70	498,516.01
水利建设基金	222,620.09	223,751.91	133,609.63	196,535.91
个人所得税	1,715.61	7,947,671.28	10,459.06	65,591.16
契税	1,481,130.62	1,195,416.33	848,110.42	-
合 计	43,040,352.11	109,843,279.10	58,495,894.86	187,828,891.13

(2)应交税费 2024 年 6 月末余额较 2023 年末下降 60.82%、2023 年末余额较 2022 年末增长 87.78%、2022 年末余额较 2021 年末下降 68.86%，主要系企业所得税余额变动所致。

28. 其他应付款

(1)分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	196,000,000.00	40,198,394.29	-	-
其他应付款	31,427,435.04	34,788,424.57	24,799,116.03	10,123,574.18

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合 计	227,427,435.04	74,986,818.86	24,799,116.03	10,123,574.18

(2)应付股利

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
普通股股利	196,000,000.00	40,198,394.29	-	-
合 计	196,000,000.00	40,198,394.29	-	-

应付股利 2024 年 6 月末余额系公司子公司安庆曙光根据《公司 2023 年度利润分配方案》计提的少数股东享有的应付股利。

(3)其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
股东投资款	-	-	10,000,000.00	-
预提费用	4,453,810.05	3,376,256.07	1,645,937.48	2,431,909.61
保证金	25,349,704.12	30,609,774.83	12,368,317.55	7,051,638.10
其他	1,623,920.87	802,393.67	784,861.00	640,026.47
合 计	31,427,435.04	34,788,424.57	24,799,116.03	10,123,574.18

②报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③其他应付款 2023 年末余额较 2022 年末增长 40.28%，主要系保证金增加较多所致；2022 年末余额较 2021 年末增加 1,467.55 万元，主要系收到子公司少数股东投资款所致。

29. 一年内到期的非流动负债

(1)分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	411,387,257.40	203,669,940.90	48,629,532.93	49,945,157.40
一年内到期的租赁负债	2,281,347.76	2,128,413.37	2,023,818.45	1,782,044.75
合 计	413,668,605.16	205,798,354.27	50,653,351.38	51,727,202.15

(2)一年内到期的非流动负债 2024 年 6 月末余额较 2023 年末增加 20,787.03 万元、2023 年末余额较 2022 年末增加 15,514.50 万元，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

30. 其他流动负债

(1)分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	3,820,718.67	3,532,055.79	3,292,679.78	2,984,690.94
未终止确认的应收票据	6,494,084.20	18,635,506.39	46,949,194.80	81,081,255.28
合 计	10,314,802.87	22,167,562.18	50,241,874.58	84,065,946.22

(2)其他流动负债 2024 年 6 月末余额较 2023 年末余额减少 1,185.28 万元、2023 年末余额较 2022 年末下降 55.88%、2022 年末余额较 2021 年末下降 40.24%，主要系公司未终止确认的应收票据减少所致。

31. 长期借款

(1)长期借款分类

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2024 年 1-6 月利率区间
保证借款	1,512,010,000.00	1,106,410,000.00	250,000,000.00	-	3.90%-4.25%
信用借款	1,243,220,000.00	956,900,000.00	604,740,000.00	535,070,000.00	1.20%-3.85%
长期借款利息	6,577,257.40	3,309,940.90	1,789,532.93	1,615,157.40	——
小 计	2,761,807,257.40	2,066,619,940.90	856,529,532.93	536,685,157.40	——
减：一年内到期的长期借款	411,387,257.40	203,669,940.90	48,629,532.93	49,945,157.40	——
合 计	2,350,420,000.00	1,862,950,000.00	807,900,000.00	486,740,000.00	——

(2)长期借款 2023 年末余额较 2022 年末增加 105,505.00 万元、2022 年末余额较 2021 年末增长 65.98%，主要系公司加大固定资产项目投资，增加固定资产项目长期借款融资所致。

32. 租赁负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	3,076,457.71	4,409,405.73	6,640,986.84	8,131,254.12
减：未确认融资费用	77,943.62	148,295.44	356,058.10	598,961.49
小 计	2,998,514.09	4,261,110.29	6,284,928.74	7,532,292.63
减：一年内到期的租赁负债	2,281,347.76	2,128,413.37	2,023,818.45	1,782,044.75
合 计	717,166.33	2,132,696.92	4,261,110.29	5,750,247.88

租赁负债 2024 年 6 月末余额较 2023 年末减少 141.55 万元、2023 年末余额较 2022 年末下降 49.95%，主要系租金支付减少租赁负债所致。

33. 长期应付款

(1)分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	49,043,262.62	29,640,004.00	20,107,374.34	10,071,176.39
专项应付款	89,190,820.83	89,189,808.38	90,587,264.33	40,556,328.58
小 计	138,234,083.45	118,829,812.38	110,694,638.67	50,627,504.97
减：一年内到期的长期应付款项	-	-	-	-
合 计	138,234,083.45	118,829,812.38	110,694,638.67	50,627,504.97

(2)长期应付款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
股权回购款	49,043,262.62	29,640,004.00	20,107,374.34	10,071,176.39
小计	49,043,262.62	29,640,004.00	20,107,374.34	10,071,176.39
减：一年内到期的长期应付款	-	-	-	-
合计	49,043,262.62	29,640,004.00	20,107,374.34	10,071,176.39

(3)专项应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	形成原因
拆迁补偿款	87,319,481.71	31,891.47	-	87,351,373.18	拆迁补偿
企业改制职工安置费用	1,870,326.67	-	30,879.02	1,839,447.65	公司改制
合 计	89,189,808.38	31,891.47	30,879.02	89,190,820.83	——

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
拆迁补偿款	87,248,422.11	71,059.60	-	87,319,481.71	拆迁补偿
企业改制职工安置费用	3,338,842.22	-	1,468,515.55	1,870,326.67	公司改制
合 计	90,587,264.33	71,059.60	1,468,515.55	89,189,808.38	——

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
拆迁补偿款	37,154,072.36	50,094,349.75	-	87,248,422.11	拆迁补偿
企业改制职工安置费用	3,402,256.22	-	63,414.00	3,338,842.22	公司改制
合 计	40,556,328.58	50,094,349.75	63,414.00	90,587,264.33	——

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
拆迁补偿款	35,920,725.90	1,233,346.46	-	37,154,072.36	拆迁补偿

企业改制职工安置费用	3,467,604.22	-	65,348.00	3,402,256.22	公司改制
合计	39,388,330.12	1,233,346.46	65,348.00	40,556,328.58	——

(4)长期应付款 2022 年末余额较 2021 年末增加 6,006.71 万元，主要系公司收到华中路 236 号拆迁补偿款所致。

34. 递延收益

(1)分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	82,285,143.71	1,400,000.00	1,168,064.68	82,517,079.03	政府拨入
合 计	82,285,143.71	1,400,000.00	1,168,064.68	82,517,079.03	——

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	68,425,670.25	16,020,000.00	2,160,526.54	82,285,143.71	政府拨入
合 计	68,425,670.25	16,020,000.00	2,160,526.54	82,285,143.71	——

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	40,153,882.57	30,243,700.00	1,971,912.32	68,425,670.25	政府拨入
合 计	40,153,882.57	30,243,700.00	1,971,912.32	68,425,670.25	——

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	39,966,563.57	2,010,000.00	1,822,681.00	40,153,882.57	政府拨入
合 计	39,966,563.57	2,010,000.00	1,822,681.00	40,153,882.57	——

(2)递延收益 2022 年末余额较 2021 年末增长 70.41%，主要系公司子公司安庆曙光收到 2022 年省科技创新“攻坚”项目补助资金 3,000.00 万元所致。

35. 股本（实收资本）

(1)2024 年 1-6 月

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	期末股权比例
余永发	11,733,031.00	-	-	11,733,031.00	19.56%
汪晓波	2,332,987.00	-	-	2,332,987.00	3.89%
陈长斌	1,922,420.00	-	-	1,922,420.00	3.20%
程倪根	1,897,014.00	-	-	1,897,014.00	3.16%
王林（1963 年生）	1,806,443.00	-	-	1,806,443.00	3.01%

段明文	1,798,414.00	-	-	1,798,414.00	3.00%
吴学铮	1,556,404.00	-	-	1,556,404.00	2.59%
曹建明	1,363,772.00	-	-	1,363,772.00	2.27%
范本发	1,348,216.00	-	-	1,348,216.00	2.25%
王林（1967 年生）	929,842.00	-	-	929,842.00	1.55%
马永	440,536.00	-	-	440,536.00	0.73%
潘功长	812,586.00	-	-	812,586.00	1.35%
程胜利	854,766.00	-	-	854,766.00	1.42%
胡荣才	747,178.00	-	-	747,178.00	1.25%
其他股东	30,456,391.00	-	-	30,456,391.00	50.76%
合 计	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	100.00%

(2)2023 年度

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	期末股权比例
余永发	22,940,515.00	5,450,493.00	16,657,977.00	11,733,031.00	19.56%
汪晓波	1,269,964.00	1,083,772.00	20,749.00	2,332,987.00	3.89%
陈长斌	1,029,374.00	893,046.00	-	1,922,420.00	3.20%
程倪根	1,015,770.00	881,244.00	-	1,897,014.00	3.16%
王林（1963 年生）	967,273.00	839,170.00	-	1,806,443.00	3.01%
段明文	1,066,719.00	835,440.00	103,745.00	1,798,414.00	3.00%
吴学铮	833,388.00	723,016.00	-	1,556,404.00	2.59%
曹建明	730,242.00	633,530.00	-	1,363,772.00	2.27%
范本发	721,912.00	626,304.00	-	1,348,216.00	2.25%
王林（1967 年生）	497,891.00	431,951.00	-	929,842.00	1.55%
马永	501,775.00	204,648.00	265,887.00	440,536.00	0.73%
潘功长	435,105.00	377,481.00	-	812,586.00	1.35%
程胜利	405,819.00	448,947.00	-	854,766.00	1.42%
胡荣才	400,082.00	347,096.00	-	747,178.00	1.25%
其他股东	7,184,171.00	23,310,606.00	38,386.00	30,456,391.00	50.76%
合 计	40,000,000.00	37,086,744.00	17,086,744.00	60,000,000.00	100.00%

(3)2022 年度

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	期末股权比例
余永发	22,940,515.00	-	-	22,940,515.00	57.35%
汪晓波	1,269,964.00	-	-	1,269,964.00	3.17%
陈长斌	1,029,374.00	-	-	1,029,374.00	2.57%

程倪根	1,015,770.00	-	-	1,015,770.00	2.54%
王林（1963 年生）	967,273.00	-	-	967,273.00	2.42%
段明文	1,066,719.00	-	-	1,066,719.00	2.67%
吴学铮	833,388.00	-	-	833,388.00	2.08%
曹建明	730,242.00	-	-	730,242.00	1.83%
范本发	721,912.00	-	-	721,912.00	1.80%
王林（1967 年生）	497,891.00	-	-	497,891.00	1.24%
马永	501,775.00	-	-	501,775.00	1.25%
潘功长	435,105.00	-	-	435,105.00	1.09%
程胜利	405,819.00	-	-	405,819.00	1.01%
胡荣才	400,082.00	-	-	400,082.00	1.00%
其他股东	7,184,171.00	-	-	7,184,171.00	17.96%
合 计	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	100.00%

(4)2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比例
余永发	22,940,515.00	-	-	22,940,515.00	57.35%
汪晓波	1,269,964.00	-	-	1,269,964.00	3.17%
陈长斌	1,029,374.00	-	-	1,029,374.00	2.57%
程倪根	1,015,770.00	-	-	1,015,770.00	2.54%
王林（1963 年生）	967,273.00	-	-	967,273.00	2.42%
段明文	1,066,719.00	-	-	1,066,719.00	2.67%
吴学铮	833,388.00	-	-	833,388.00	2.08%
曹建明	730,242.00	-	-	730,242.00	1.83%
范本发	721,912.00	-	-	721,912.00	1.80%
王林（1967 年生）	497,891.00	-	-	497,891.00	1.24%
马永	501,775.00	-	-	501,775.00	1.25%
潘功长	435,105.00	-	-	435,105.00	1.09%
程胜利	405,819.00	-	-	405,819.00	1.01%
胡荣才	400,082.00	-	-	400,082.00	1.00%
其他股东	7,184,171.00	-	-	7,184,171.00	17.96%
合 计	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	100.00%

(5)2023 年度股本（实收资本）变动情况详见附注一、2.公司历史沿革。

36. 资本公积

(1)2024 年 1-6 月

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
股本溢价	862,633,518.35	-	-	862,633,518.35
其他资本公积	2,036,131.62	232,264.63	-	2,268,396.25
合 计	864,669,649.97	232,264.63	-	864,901,914.60

(2)2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	688,557,033.20	544,246,900.78	370,170,415.63	862,633,518.35
其他资本公积	30,917,583.62	11,567,817.92	40,449,269.92	2,036,131.62
合 计	719,474,616.82	555,814,718.70	410,619,685.55	864,669,649.97

(3)2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	690,138,076.34	-	1,581,043.14	688,557,033.20
其他资本公积	24,172,625.05	6,744,958.57	-	30,917,583.62
合 计	714,310,701.39	6,744,958.57	1,581,043.14	719,474,616.82

(4)2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	690,138,076.34	-	-	690,138,076.34
其他资本公积	21,743,283.09	2,633,044.35	203,702.39	24,172,625.05
合 计	711,881,359.43	2,633,044.35	203,702.39	714,310,701.39

(5)报告期各期资本公积变动情况说明：

①2024 年 1-6 月

其他资本公积本期增加系公司根据权益法核算确认的联营企业其他权益变动。

②2023 年度

A.股本溢价中本期增加中 51,454.82 万元系股份制改制形成、969.87 万元系权益性交易形成；本期减少系股份回购形成。

B.其他资本公积本期增加中 1,111.11 万元系股东余永发对公司捐赠、45.68 万元系公司根据权益法核算确认的联营企业其他权益变动；其他资本公积本期系股份制改制转入股本溢价。

③2022 年度

A.资本溢价本期减少系公司对子公司安庆曙光增资形成。

B.其他资本公积本期增加中 640.89 万元系股东余永发对公司捐赠、33.60 万元系公

司根据权益法核算确认的联营企业其他权益变动。

④2021 年度

A.其他资本公积本期增加中 200.00 万元系股东余永发对公司捐赠、63.30 万元系公司确认的股份支付费用。

B.其他资本公积本期减少系公司根据权益法核算确认的联营企业其他权益变动。

37. 其他综合收益

(1)2024 年 1-6 月

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期发生金额						2024 年 6 月 30 日
		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	5,672,909.18	359,500.83	-	-	53,925.12	155,843.61	149,732.10	5,828,752.79
其中：其他权益工具投资公允价值变动	5,672,909.18	359,500.83	-	-	53,925.12	155,843.61	149,732.10	5,828,752.79
合 计	5,672,909.18	359,500.83	-	-	53,925.12	155,843.61	149,732.10	5,828,752.79

(2)2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额						2023 年 12 月 31 日
		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	5,919,569.39	-568,997.01	-	-	-85,349.54	-246,660.21	-236,987.26	5,672,909.18
其中：其他权益工具投资公允价值变动	5,919,569.39	-568,997.01	-	-	-85,349.54	-246,660.21	-236,987.26	5,672,909.18
合 计	5,919,569.39	-568,997.01	-	-	-85,349.54	-246,660.21	-236,987.26	5,672,909.18

(3)2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额						2022 年 12 月 31 日
		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	5,512,266.73	685,253.35	-	-	102,788.00	407,302.66	175,162.68	5,919,569.39
其中：其他权益工具投资公允价值变动	5,512,266.73	685,253.35	-	-	102,788.00	407,302.66	175,162.68	5,919,569.39
合 计	5,512,266.73	685,253.35	-	-	102,788.00	407,302.66	175,162.68	5,919,569.39

(4)2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额						2021 年 12 月 31 日
		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	5,525,972.71	-32,249.36	-	-	-4,837.40	-13,705.98	-13,705.97	5,512,266.73
其中：其他权益工具投资公允价值变动	5,525,972.71	-32,249.36	-	-	-4,837.40	-13,705.98	-13,705.97	5,512,266.73
合 计	5,525,972.71	-32,249.36	-	-	-4,837.40	-13,705.98	-13,705.97	5,512,266.73

38. 专项储备

(1)2024 年 1-6 月

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
专项储备	8,215,571.42	5,802,491.17	7,066,980.15	6,951,082.44
合 计	8,215,571.42	5,802,491.17	7,066,980.15	6,951,082.44

(2)2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
专项储备	8,258,737.50	9,709,194.96	9,752,361.04	8,215,571.42
合 计	8,258,737.50	9,709,194.96	9,752,361.04	8,215,571.42

(3)2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
专项储备	4,400,544.29	7,671,248.68	3,813,055.47	8,258,737.50
合 计	4,400,544.29	7,671,248.68	3,813,055.47	8,258,737.50

(4)2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

专项储备	5,020,530.59	6,295,852.06	6,915,838.36	4,400,544.29
合 计	5,020,530.59	6,295,852.06	6,915,838.36	4,400,544.29

(5)专项储备 2022 年末余额较 2021 年末增长 87.68%，主要系 2022 年度发生的安全修理支出减少所致。

39. 盈余公积

(1)2024 年 1-6 月

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

(2)2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	256,411,659.32	18,049,805.29	274,461,464.61	-
合 计	256,411,659.32	18,049,805.29	274,461,464.61	-

(3)2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	247,056,444.66	9,355,214.66	-	256,411,659.32
合 计	247,056,444.66	9,355,214.66	-	256,411,659.32

(4)2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	242,073,113.86	-	242,073,113.86	4,983,330.80	-	247,056,444.66
合 计	242,073,113.86	-	242,073,113.86	4,983,330.80	-	247,056,444.66

(5)报告期内盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按当期母公司净利润 10%提取法定盈余公积金；2023 年盈余公积减少系公司于 2023 年 12 月整体变更为股份有限公司，将盈余公积余额结转至资本公积所致。

40. 未分配利润

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	910,696,441.46	1,101,152,508.23	1,001,005,242.39	740,815,427.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	6,126.47	-3,516.32	-17,421.22
调整后期初未分配利润	910,696,441.46	1,101,158,634.70	1,001,001,726.07	740,798,005.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,131,046.55	192,384,452.98	159,512,123.29	305,187,051.01

减：提取法定盈余公积	-	18,049,805.29	9,355,214.66	4,983,330.80
应付普通股股利	-	137,286,742.25	50,000,000.00	40,000,000.00
其他	-	227,510,098.68	-	-
期末未分配利润	977,827,488.01	910,696,441.46	1,101,158,634.70	1,001,001,726.07

其他系公司于 2023 年 12 月整体变更为股份有限公司，将未分配利润余额结转至资本公积所致。

41. 营业收入和营业成本

(1) 分类列示

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,433,862,621.84	1,113,606,503.06	3,395,108,982.14	2,607,975,569.06
其他业务	69,239,030.73	62,655,172.19	151,918,277.95	135,988,686.78
合 计	1,503,101,652.57	1,176,261,675.25	3,547,027,260.09	2,743,964,255.84

(续上表)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,477,714,024.35	2,896,326,517.36	3,625,460,452.15	2,359,940,306.67
其他业务	180,362,428.57	132,126,981.01	154,886,522.15	112,981,175.11
合 计	3,658,076,452.92	3,028,453,498.37	3,780,346,974.30	2,472,921,481.78

(2) 主营业务收入（分产品）

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
丁辛醇类产品	719,405,171.90	529,871,431.25	1,913,847,682.66	1,435,223,865.89
煤气化产品	338,933,184.45	352,256,081.68	745,585,829.49	715,489,908.26
氰化物产品	375,524,265.49	231,478,990.13	735,675,469.99	457,261,794.91
合 计	1,433,862,621.84	1,113,606,503.06	3,395,108,982.14	2,607,975,569.06

(续上表)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
丁辛醇类产品	2,107,329,311.45	1,668,136,417.58	2,507,583,447.47	1,408,847,816.84
煤气化产品	780,311,449.88	781,462,785.51	594,776,767.09	591,892,217.65
氰化物产品	590,073,263.02	446,727,314.27	523,100,237.59	359,200,272.18
合 计	3,477,714,024.35	2,896,326,517.36	3,625,460,452.15	2,359,940,306.67

(3) 主营业务（分地区）

地 区	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,312,780,073.23	1,043,444,916.61	3,103,166,885.04	2,438,058,162.92
国外	121,082,548.61	70,161,586.45	291,942,097.10	169,917,406.14
合 计	1,433,862,621.84	1,113,606,503.06	3,395,108,982.14	2,607,975,569.06

(续上表)

地 区	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	3,281,997,220.28	2,742,766,785.63	3,507,921,803.42	2,271,226,265.25
国外	195,716,804.07	153,559,731.73	117,538,648.73	88,714,041.42
合 计	3,477,714,024.35	2,896,326,517.36	3,625,460,452.15	2,359,940,306.67

(4) 主营业务（分履约时间）

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	1,433,862,621.84	1,113,606,503.06	3,395,108,982.14	2,607,975,569.06
在某段时间确认收入	-	-	-	-
合 计	1,433,862,621.84	1,113,606,503.06	3,395,108,982.14	2,607,975,569.06

(续上表)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	3,477,714,024.35	2,896,326,517.36	3,625,460,452.15	2,359,940,306.67
在某段时间确认收入	-	-	-	-
合 计	3,477,714,024.35	2,896,326,517.36	3,625,460,452.15	2,359,940,306.67

42. 税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	2,286,161.42	7,680,407.17	8,657,500.67	11,895,815.05
教育费附加	979,783.49	3,291,603.02	3,710,357.42	5,098,186.92
地方教育费附加	653,188.97	2,194,402.06	2,473,571.56	3,398,791.27
房产税	3,250,622.95	5,917,178.72	5,529,481.44	5,585,414.85
土地使用税	4,643,003.66	8,359,447.82	8,106,385.36	8,601,150.02
车船使用税	10,571.28	21,869.09	24,007.80	22,959.80
印花税	1,073,921.77	4,072,793.07	2,394,200.50	2,009,506.09
水利建设基金	1,195,807.25	2,673,390.03	2,936,325.12	2,051,525.14
环保税	35,071.70	52,093.85	38,301.68	40,341.17

合 计	14,128,132.49	34,263,184.83	33,870,131.55	38,703,690.31
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

43. 销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	3,129,064.18	6,226,139.90	6,426,032.12	6,188,979.00
运输费	296,380.34	143,176.04	165,183.45	102,629.95
业务招待费	338,724.41	608,874.62	448,603.84	676,944.83
办公及差旅费	277,183.56	475,158.33	280,036.23	410,638.42
折旧与摊销	108,850.68	217,871.38	216,017.55	214,902.27
宣传推广费	1,888.00	72,347.16	21,998.03	1,540,399.20
其他	584,266.07	1,816,733.44	1,030,589.95	308,477.08
合 计	4,736,357.24	9,560,300.87	8,588,461.17	9,442,970.75

44. 管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	34,176,827.75	60,162,097.81	56,379,899.78	58,486,147.90
折旧与摊销	6,032,952.32	8,131,979.67	6,095,999.84	7,850,735.04
业务招待费	1,468,728.43	2,854,203.61	2,463,484.52	3,198,024.77
办公及差旅费	3,161,592.93	2,245,698.73	2,211,672.86	1,545,863.33
残疾人保证金	699,310.00	1,235,670.60	1,039,972.00	850,062.64
水电费	173,658.38	542,163.78	326,592.39	542,284.46
中介服务费	4,744,615.34	4,293,944.86	1,763,701.36	568,931.95
保险费	401,932.65	612,516.32	534,765.66	550,266.76
绿化费	396,198.39	506,540.80	394,842.40	184,010.87
物业费	59,901.02	189,817.13	112,518.12	140,647.65
车辆费用	53,036.86	74,343.96	12,496.69	11,899.06
股份支付	-	-	-	633,044.35
其他	1,206,620.09	1,833,575.11	1,813,853.64	2,179,021.61
合 计	52,575,374.16	82,682,552.38	73,149,799.26	76,740,940.39

45. 研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	15,937,048.89	33,738,075.30	31,724,432.76	32,315,793.35
直接投入	12,769,029.73	35,469,766.99	39,480,156.78	24,441,477.72
折旧与摊销	732,024.21	3,302,173.03	3,517,591.65	3,564,540.22
其他	218,132.96	619,513.94	3,360,439.35	2,579,572.91
合 计	29,656,235.79	73,129,529.26	78,082,620.54	62,901,384.20

46. 财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出	10,591,141.99	21,953,887.39	18,085,193.00	22,423,474.48
其中：租赁负债利息支出	70,351.82	207,762.66	290,268.45	340,491.10
减：利息收入	2,888,658.56	6,243,049.72	3,042,661.48	1,144,267.25
利息净支出	7,702,483.43	15,710,837.67	15,042,531.52	21,279,207.23
汇兑损失	298,504.32	1,359,417.48	4,376,299.67	1,666,794.88
减：汇兑收益	1,758,437.22	3,649,957.14	3,675,703.94	1,055,815.97
汇兑净损失	-1,459,932.90	-2,290,539.66	700,595.73	610,978.91
银行手续费及其他	105,770.43	164,008.14	168,897.96	73,589.52
合 计	6,348,320.96	13,584,306.15	15,912,025.21	21,963,775.66

47. 其他收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,001,064.68	5,417,710.22	3,885,178.92	8,289,282.00	——
其中：与递延收益相关的政府补助	1,168,064.68	2,160,526.54	1,971,912.32	1,822,681.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	1,833,000.00	3,257,183.68	1,913,266.60	6,466,601.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,976,397.57	11,502,355.03	251,928.84	216,441.36	——
其中：个税手续费返还	1,657,057.84	448,764.78	251,928.84	117,441.36	——
进项税加计抵减	228,339.73	10,536,840.25	-	-	——
当期直接减免的增值税	91,000.00	516,750.00	-	99,000.00	——
合 计	4,977,462.25	16,920,065.25	4,137,107.76	8,505,723.36	——

其他收益 2023 年度发生额较 2022 年度增加 1,278.30 万元，主要系子公司安庆曙光享受先进制造业进项税加计抵减所致；2022 年度发生额较 2021 年度减少 436.86 万元，主要系当期收到直接计入当期损益的政府补助减少所致。

48. 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,016,111.97	12,814,800.42	15,227,327.61	15,674,740.47
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	1,086,318.93	749,475.85	-
债权投资及定期存单持有期间取得的利息收入	3,336,833.75	4,064,924.15	1,955,766.04	1,157,337.75

交易性金融资产取得的投资收益	7,741,875.72	28,008,737.73	53,810,648.94	40,484,543.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-79,302.29	-421,986.14	-2,206,737.40	-1,845,812.47
合 计	16,015,519.15	45,552,795.09	69,536,481.04	55,470,809.38

投资收益 2023 年度发生额较 2022 年度下降 34.49%，主要系公司投资理财产品本金减少，从而处置交易性金融资产所取得的投资收益发生额减少所致。

49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	1,973,354.60	2,307,754.23	-10,904,204.40	-119,085.08
其中：理财产品	1,973,354.60	-328,329.87	-5,933,542.64	657,791.74
股票及基金	-	2,636,084.10	-4,970,661.76	-776,876.82
合 计	1,973,354.60	2,307,754.23	-10,904,204.40	-119,085.08

公允价值变动损益 2023 年度发生额较 2022 年度增加 1,321.20 万元、2022 年度发生额较 2021 年度减少 1,078.51 万元，主要系公司 2022 年度处置交易性金融资产，将公允价值变动损益转为投资收益所致。

50. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	203,772.62	6,956.75	121,884.50	-334,094.25
应收账款坏账损失	-2,046,720.83	-1,539,623.93	346,658.05	2,453,836.26
其他应收款坏账损失	-713,571.26	-59,607.70	5,740.12	1,190,465.04
债权投资减值损失	282,093.64	100,093.06	-250,371.53	-
合 计	-2,274,425.83	-1,492,181.82	223,911.14	3,310,207.05

信用减值损失 2023 年度发生额较 2022 年度减少 171.61 万元、2022 年度发生额较 2021 年度减少 308.63 万元，主要系应收账款余额的增减变动导致应收账款坏账准备变动所致。

51. 资产减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产减值损失	-	-1,887,126.18	-	-
存货跌价损失	-14,289,163.69	-11,080,629.99	-19,751,556.22	-18,226,106.19
投资性房地产减值损失	-2,027,375.04	-4,101,498.43	-	-
合 计	-16,316,538.73	-17,069,254.60	-19,751,556.22	-18,226,106.19

52. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-34,186.58	165,765.01	-8,792.80	4,049,357.38
其中：固定资产	-	165,765.01	-8,792.80	4,049,357.38
无形资产	-34,186.58	-	-	-
合 计	-34,186.58	165,765.01	-8,792.80	4,049,357.38

资产处置收益 2023 年度发生额较 2022 年度增加 17.46 万元、2022 年度发生额较 2021 年度减少 405.82 万元，主要系固定资产处置利得变化所致。

53. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废利得	19,326.50	648,457.32	1,061,346.77	202,235.47
无需支付的款项	8,460.00	323,637.47	119,223.67	13,287.18
罚款收入	126,780.44	217,139.77	164,295.79	290,697.61
赔偿收入	46,988.13	56,480.65	3,375.00	395,368.48
其他	51,400.22	152,881.70	140,884.51	171,352.35
合 计	252,955.29	1,398,596.91	1,489,125.74	1,072,941.09

(2) 报告期各期营业外收入均计入非经常性损益。

(3) 营业外收入 2022 年度发生额较 2021 年度增长 38.79%，主要系非流动资产毁损报废利得增加所致。

54. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
捐赠支出	220,000.00	2,030,000.00	2,300,000.00	1,740,000.00
非流动资产毁损报废损失	9,097,133.34	334,697.51	4,736,036.29	1,849,323.54
罚款支出	22,495.60	10,496.76	25,500.00	98,900.00
滞纳金	26,925.53	15.95	307.53	6,843.47
其他	71,047.93	346,242.17	2,000.00	17,700.00
合 计	9,437,602.40	2,721,452.39	7,063,843.82	3,712,767.01

(2) 报告期各期营业外支出均计入非经常性损益。

(3) 营业外支出 2023 年度发生额较 2022 年度减少 434.24 万元、2022 年度发生额较 2021 年度增加 335.11 万元，主要系 2022 年度非流动资产毁损报废损失金额较大所致。

55. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	50,050,548.32	136,034,273.55	90,354,206.77	223,537,305.19
递延所得税费用	-7,118,157.56	-5,903,949.04	6,378,628.05	46,527,842.08
合 计	42,932,390.76	130,130,324.51	96,732,834.82	270,065,147.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	214,552,094.43	634,905,218.44	457,678,145.26	1,148,023,811.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,638,023.61	158,726,304.61	114,419,536.32	287,005,952.80
子公司适用不同税率的影响	-9,430,448.31	-27,613,141.47	-14,621,935.09	-13,525,076.68
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	-752,416.80	-2,085,167.91	-2,396,520.52	-2,351,211.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,025,226.20	3,618,000.05	3,217,948.02	1,046,204.46
使用前期未确认递延所得税资产的项目的影响	-251,319.54	-1,018,918.17	-1,025,215.60	-1,014,893.22
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	3,248,702.73	3,107,057.53	2,187,575.27	2,971,845.20
研发费用加计扣除	-2,582,061.79	-4,396,627.96	-5,114,041.10	-4,058,225.55
税率变动的的影响	87,137.06	-207,182.17	65,487.52	-9,448.67
所得税费用	42,932,390.76	130,130,324.51	96,732,834.82	270,065,147.27

注：2024 年 1-6 月“不可抵扣的成本、费用和损失的影响”为负数的原因系专项储备当期使用数大于计提数所致。

(3) 所得税费用 2023 年度发生额较 2022 年度增长 34.53%、2022 年度发生额较 2021 年度减少 17,333.23 万元，主要受 2022 年度利润总额影响相应计提的当期所得税费用金额较小所致。

56. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
政府补助	3,233,000.00	19,277,183.68	32,156,966.60	8,476,601.00
利息收入	2,888,658.56	6,243,049.72	3,042,661.48	1,144,267.25
房屋租赁收入	1,297,030.92	2,481,299.74	2,468,464.65	1,420,865.41

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
保证金、押金	-	16,037,753.03	5,419,787.61	17,342,817.95
往来款及其他	15,938,504.36	4,140,459.88	5,691,940.77	1,966,117.11
合 计	23,357,193.84	48,179,746.05	48,779,821.11	30,350,668.72

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
管理费用	12,365,594.09	14,388,474.90	10,673,899.64	9,771,013.10
研发费用	218,132.96	619,513.94	3,360,439.35	2,579,572.91
销售费用	1,498,442.38	3,116,289.59	1,946,411.50	3,039,089.48
财务费用	105,770.43	164,008.14	168,897.96	73,589.52
往来款及其他	1,104,242.97	2,714,584.40	7,918,852.82	4,316,005.49
保证金、押金	18,529,851.55	-	-	-
合 计	33,822,034.38	21,002,870.97	24,068,501.27	19,779,270.50

(2)与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收回投资收到的现金	4,672,210,000.00	11,457,600,000.00	8,473,180,083.33	6,384,730,000.00
合 计	4,672,210,000.00	11,457,600,000.00	8,473,180,083.33	6,384,730,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
投资支付的现金	5,614,594,400.00	11,619,387,968.37	7,846,636,365.97	6,280,403,030.45
合 计	5,614,594,400.00	11,619,387,968.37	7,846,636,365.97	6,280,403,030.45

收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
拆迁补偿款	31,891.47	71,059.60	50,094,349.75	1,233,346.46
合 计	31,891.47	71,059.60	50,094,349.75	1,233,346.46

支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
土地复垦押金	-	1,127,900.00	-	-
合 计	-	1,127,900.00	-	-

(3)与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
股权回购款	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
收到保证金	38,000,000.00	634.12	-	-
合 计	58,000,000.00	10,000,634.12	10,000,000.00	10,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
支付租赁负债	1,332,948.02	2,231,581.11	2,231,581.11	2,049,886.54
购买丁辛醇公司少数股东股权款	-	129,580,000.00	-	-
支付保证金	2,532,200.00	8,000,000.00	28,210,811.87	1,789,822.25
回购股权	-	358,042,974.63	-	-
支付专项应付款	30,879.02	1,468,515.55	63,414.00	65,348.00
合 计	3,896,027.04	499,323,071.29	30,505,806.98	3,905,056.79

筹资活动产生的各项负债变动情况

2024 年 1-6 月

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	52,166,153.67	72,660,000.00	1,228,006.09	50,694,117.65	2,636,153.67	72,723,888.44
长期借款	1,862,950,000.00	742,600,000.00	39,031,035.56	32,453,778.16	261,707,257.40	2,350,420,000.00
一年内到期的长期借款	203,669,940.90	-	261,707,257.40	53,989,940.90	-	411,387,257.40
租赁负债	2,132,696.92	-	70,351.82	-	1,485,882.41	717,166.33
一年内到期的租赁负债	2,128,413.37	-	1,485,882.41	1,332,948.02	-	2,281,347.76
合 计	2,123,047,204.86	815,260,000.00	303,522,533.28	138,470,784.73	265,829,293.48	2,837,529,659.93

2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	184,563,514.54	69,530,000.00	4,982,029.21	191,835,448.38	15,073,941.70	52,166,153.67
长期借款	807,900,000.00	1,297,410,000.00	41,528,066.92	80,218,126.02	203,669,940.90	1,862,950,000.00
一年内到期的长期借款	48,629,532.93	-	203,669,940.90	48,629,532.93	-	203,669,940.90
租赁负债	4,261,110.29	-	207,762.66	-	2,336,176.03	2,132,696.92
一年内到期的租赁负债	2,023,818.45	-	2,336,176.03	2,231,581.11	-	2,128,413.37
合 计	1,047,377,976.21	1,366,940,000.00	252,723,975.72	322,914,688.44	221,080,058.63	2,123,047,204.86

2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	298,008,678.94	169,510,712.00	23,459,077.07	282,821,530.49	23,593,422.98	184,563,514.54
长期借款	486,740,000.00	370,000,000.00	10,641,374.84	10,851,841.91	48,629,532.93	807,900,000.00
一年内到期的长期借款	49,945,157.40	-	48,629,532.93	49,945,157.40	-	48,629,532.93
租赁负债	5,750,247.88	-	984,217.22	-	2,473,354.81	4,261,110.29
一年内到期的租赁负债	1,782,044.75	-	2,473,354.81	2,231,581.11	-	2,023,818.45
合 计	842,226,128.97	539,510,712.00	86,187,556.87	345,850,110.91	74,696,310.72	1,047,377,976.21

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	134,801,441.65	274,800,000.00	26,161,162.89	137,345,799.99	408,125.61	298,008,678.94
长期借款	520,150,000.00	15,000,000.00	17,405,290.86	15,870,133.46	49,945,157.40	486,740,000.00
一年内到期的长期借款	445,469,876.40	-	49,945,157.40	445,469,876.40	-	49,945,157.40
租赁负债	-	-	9,582,179.17	-	3,831,931.29	5,750,247.88
一年内到期的租赁负债	-	-	3,831,931.29	2,049,886.54	-	1,782,044.75
合计	1,100,421,318.05	289,800,000.00	106,925,721.61	600,735,696.39	54,185,214.30	842,226,128.97

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	171,619,703.67	504,774,893.93	360,945,310.44	877,958,663.92
加：资产减值准备	16,316,538.73	17,069,254.60	19,751,556.22	18,226,106.19
信用减值损失	2,274,425.83	1,492,181.82	-223,911.14	-3,310,207.05
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,279,919.23	218,196,210.69	204,099,319.94	204,452,923.26
使用权资产折旧	1,034,140.71	2,068,281.42	2,068,281.41	1,894,794.20
无形资产摊销	14,906,351.45	29,526,408.85	28,580,656.10	28,111,711.97
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	34,186.58	-165,765.01	8,792.80	-4,049,357.38
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	9,077,806.84	-313,759.81	3,674,689.52	1,647,088.07

公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,973,354.60	-2,307,754.23	10,904,204.40	119,085.08
财务费用（收益以“—”号填列）	8,960,104.20	19,393,426.17	17,382,745.04	21,902,181.67
投资损失（收益以“—”号填列）	-16,015,519.15	-45,552,795.09	-69,536,481.04	-55,470,809.38
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,502,864.20	-5,503,211.75	1,274,019.69	43,916,914.42
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,615,293.36	-400,737.29	5,104,608.36	2,610,927.66
存货的减少（增加以“—”号填列）	-42,118,978.16	7,826,788.64	15,387,402.95	-44,916,813.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-102,742,981.54	-156,058,889.17	-156,021,235.91	48,578,556.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-62,554,620.95	248,006,677.72	30,546,265.68	215,818,225.57
其他	-	-	-	633,044.35
经营活动产生的现金流量净额	103,979,565.28	838,051,211.49	473,946,224.46	1,358,123,035.24
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	-	-	-	-
融资租入的固定资产	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	654,658,956.92	1,407,371,142.55	2,082,598,140.51	1,418,485,008.95
减：现金的期初余额	1,407,371,142.55	2,082,598,140.51	1,418,485,008.95	274,518,814.39
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	-752,712,185.63	-675,226,997.96	664,113,131.56	1,143,966,194.56

注：“其他”项中，2021 年度金额为股份支付金额。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	654,658,956.92	1,407,371,142.55	2,082,598,140.51	1,418,485,008.95
其中：库存现金	-	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	654,658,956.92	1,407,371,142.55	2,072,945,411.08	1,415,773,683.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	9,652,729.43	2,711,324.99
二、现金等价物	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	654,658,956.92	1,407,371,142.55	2,082,598,140.51	1,418,485,008.95
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				
-----------	--	--	--	--

(3)不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
银行承兑汇票保证金	-	38,000,000.00	30,000,000.00	-
远期结汇保证金	-	-	634.12	1,789,822.25
信用证保证金	2,532,200.00	-	-	-
土地复垦押金	1,127,900.00	1,127,900.00	-	-
合 计	3,660,100.00	39,127,900.00	30,000,634.12	1,789,822.25

58. 外币货币性项目

(1)报告期各期末外币货币性项目：

2024 年 6 月 30 日

项 目	2024 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2024 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			1,154,199.01
其中：美元	161,951.93	7.1268	1,154,199.01
应收账款			2,491,721.70
其中：美元	349,627.00	7.1268	2,491,721.70
其他流动资产			57,060,406.46
其中：美元	8,006,455.42	7.1268	57,060,406.46

2023 年 12 月 31 日

项 目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			5,369,818.06
其中：美元	758,159.75	7.0827	5,369,818.06
应收账款			10,594,517.37
其中：美元	1,495,830.31	7.0827	10,594,517.37

2022 年 12 月 31 日

项 目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			4,754,017.64
其中：美元	682,597.37	6.9646	4,754,017.64
应收账款			1,784,751.05
其中：美元	256,260.38	6.9646	1,784,751.05

2021 年 12 月 31 日

项 目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
-----	----------------------	------	-------------------------

项 目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			5,230,433.71
其中：美元	820,370.11	6.3757	5,230,433.71
应收账款			16,903,678.02
其中：美元	2,651,266.22	6.3757	16,903,678.02

(2)报告期公司无境外经营实体。

59. 租赁

(1)本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年 1-6 月 金额	2023 年度金额	2022 年度金额	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-	-	-	-
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	35,313.30	35,313.30	35,313.30	-
租赁负债的利息费用	70,351.82	207,762.66	290,268.45	340,491.10
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-	-	-
与租赁相关的总现金流出	1,368,261.32	2,266,894.41	2,266,894.41	2,049,886.54
售后租回交易产生的相关损益	-	-	-	-

(2)本公司作为出租人

①经营租赁

A.租赁收入

项 目	2024 年 1-6 月 金额	2023 年度金 额	2022 年度金 额	2021 年度金 额
租赁收入	1,235,267.54	2,363,142.61	2,350,918.71	1,353,205.15
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	-	-	-	-

B.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	2024年6月30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	1,368,441.21	2,144,437.96	2,363,142.61	1,177,747.01
资产负债表日后第 2 年	592,444.45	592,444.45	2,144,437.96	1,177,747.01
资产负债表日后第 3 年	592,444.45	592,444.45	592,444.45	885,095.73

年 度	2024年6月30 日	2023年12月 31日	2022年12月 31日	2021年12月 31日
资产负债表日后第4年	592,444.45	592,444.45	592,444.45	592,444.45
资产负债表日后第5年	592,444.45	592,444.45	592,444.45	592,444.45
剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	2,290,785.18	2,587,007.41	3,179,451.86	3,771,896.31

六、研发支出

项 目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	15,937,048.89	33,738,075.30	31,724,432.76	32,315,793.35
直接投入	12,769,029.73	35,469,766.99	39,480,156.78	24,441,477.72
折旧与摊销	732,024.21	3,302,173.03	3,517,591.65	3,564,540.22
其他	218,132.96	619,513.94	3,360,439.35	2,579,572.91
合 计	29,656,235.79	73,129,529.26	78,082,620.54	62,901,384.20
其中：费用化研发支出	29,656,235.79	73,129,529.26	78,082,620.54	62,901,384.20
资本化研发支出	-	-	-	-

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

报告期内新设子公司情况如下：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
新疆曙光绿华生物科技有限公司	新设	2021年3月	130,000,000.00	65.00
安徽曙光同力生物降解材料有限公司	新设	2022年5月	19,850,000.00	90.00

报告期内清算子公司情况如下：

公司名称	期末未纳入合并范围原因	备注
安庆市曙光科技开发中心	清算注销	2024年3月提交注销申请

八、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

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	
曙光催化剂	安徽安庆市	安徽安庆市	制造业	78.67	-	投资设立
曙光绿华	新疆维吾尔自治区铁门关市	新疆维吾尔自治区铁门关市	制造业	65.00	-	投资设立

上海庆宜	上海市	上海市	贸易	100.00	-	投资设立
曙光同力	安徽安庆市	安徽安庆市	制造业	80.00	10.00	投资设立
曙光咨询	安徽安庆市	安徽安庆市	技术服务	100.00		投资设立
曙光投资	安徽安庆市	安徽安庆市	投资管理	100.00	-	投资设立
曙光新材	安徽安庆市	安徽安庆市	制造业	60.00	40.00	投资设立
曙光开发	安徽安庆市	安徽安庆市	商业服务	100.00	-	投资设立
安庆曙光	安徽安庆市	安徽安庆市	制造业	51.00	-	投资设立
曙光丁辛醇	安徽安庆市	安徽安庆市	制造业	-	70.00	投资设立
曙光包装	安徽安庆市	安徽安庆市	制造业	-	100.00	投资设立
曙光供运	安徽安庆市	安徽安庆市	运输业	-	100.00	投资设立
曙光航运	安徽安庆市	安徽安庆市	运输业	-	100.00	投资设立
曙光有机玻璃	安徽安庆市	安徽安庆市	制造业	-	100.00	投资设立
曙光精细	安徽安庆市	安徽安庆市	制造业	-	100.00	投资设立
曙光机械	安徽安庆市	安徽安庆市	制造业	-	100.00	投资设立
曙光贸易	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	贸易	-	100.00	投资设立
曙光研究院	安徽安庆市	安徽安庆市	科学研究和技术服务业	-	100.00	投资设立

(2)重要的非全资子公司

子公司名称	2024 年 1-6 月			
	少数股东的持股比例	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
安庆曙光	49.00%	110,398,413.91	196,000,000.00	1,583,658,670.30

(续上表)

子公司名称	2023 年度			
	少数股东的持股比例	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
安庆曙光	49.00%	318,688,121.25	177,000,000.00	1,671,420,885.38

(续上表)

子公司名称	2022 年度			
	少数股东的持股比例	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
安庆曙光	49.00%	202,208,540.92	99,628,912.28	1,669,851,091.40

(续上表)

子公司名称	2021 年度			
-------	---------	--	--	--

	少数股东的持股比例	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
安庆曙光	50.00%	573,954,949.70	29,046,294.88	1,558,907,245.82

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024年6月30日					
	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
安庆曙光	1,881,615,471.87	2,703,940,765.62	4,585,556,237.49	1,246,610,582.67	595,256,831.06	1,841,867,413.73

(续上表)

子公司名称	2023年12月31日					
	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
安庆曙光	1,785,822,151.90	2,593,047,796.12	4,378,869,948.02	685,094,856.24	737,487,705.19	1,422,582,561.43

(续上表)

子公司名称	2022年12月31日					
	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
安庆曙光	1,902,788,672.87	2,292,732,388.84	4,195,521,061.71	874,300,022.35	464,797,131.26	1,339,097,153.61

(续上表)

子公司名称	2021年12月31日					
	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
安庆曙光	1,818,061,479.28	2,309,450,269.25	4,127,511,748.53	827,242,986.54	639,480,653.45	1,466,723,639.99

(续上表)

子公司名称	2024年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安庆曙光	1,500,792,048.80	190,438,446.90	190,744,022.61	151,889,908.91

(续上表)

子公司名称	2023年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安庆曙光	3,541,451,186.45	560,116,247.82	559,632,600.35	978,617,396.17

(续上表)

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安庆曙光	3,651,420,919.77	321,182,400.88	321,764,866.22	509,725,089.28

(续上表)

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安庆曙光	3,778,769,638.58	851,579,204.41	851,551,792.46	1,435,111,646.38

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1)在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:

①根据协议规定,曙光催化剂股东曙光集团及其少数股东同意曙光催化剂注册资本变更,由曙光集团增加投资 1 亿元,注册资本变更后,曙光集团持有曙光催化剂股权比例由 55%增加至 78.67%。

②根据安庆曙光 2022 年 11 月 29 日第二次临时股东大会决议,同意安庆曙光以现金方式定向曙光集团增发 1,224.49 万股,安庆曙光的交割日确定为 2022 年 10 月 31 日。按照北京天健兴业资产评估有限公司天兴评报字(2022)第 1930 号《资产评估报告》,以 2021 年 12 月 31 日为基准日评估的公司股东权益市场价值 234,010.73 万元,以及容诚会计师事务所(特殊普通合伙)容诚审字[2022]230Z4225 号《审计报告》,截至 2022 年 10 月 31 日,公司归属于母公司所有者权益比 2021 年 12 月 31 日增加 12,483.96 万元,合计为 246,494.69 万元,本次定向增发的最终价格确定为 50,326,539.00 元(1224.49 万股×4.11 元/股)。

③2023 年 8 月 16 日,安庆曙光与安庆化工建设投资有限公司签订《安庆炼化曙光丁辛醇化工有限公司 10%股权转让项目产权交易合同》,双方同意以在安徽省产权交易中心的公开挂牌结果人民币 12,958.00 万元整为本次标的的转让价格。

(2)交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

项 目	曙光催化剂	安庆曙光	曙光丁辛醇
购买成本	100,000,000.00	50,326,539.00	129,580,000.00
——现金	100,000,000.00	50,326,539.00	129,580,000.00
购买成本/处置对价合计	100,000,000.00	50,326,539.00	129,580,000.00
按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	100,000,000.00	48,745,495.84	145,185,181.66
差额	-	-1,581,043.16	15,605,181.66
其中:调整资本公积	-	-1,581,043.16	7,958,642.64
调整少数股东权益	-	-	7,646,539.02

3.在合营安排或联营企业中的权益

(1)重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
安庆盈德曙光气体有限公司	安徽安庆	安徽安庆	制造业	-	49.00	权益法

(2)重要联营企业的主要财务信息

项 目	2024年6月30日 /2024年1-6月	2023年12月31日 /2023年度	2022年12月31日 /2022年度	2021年12月31日 /2021年度
	安庆盈德曙光气体有限公司	安庆盈德曙光气体有限公司	安庆盈德曙光气体有限公司	安庆盈德曙光气体有限公司
流动资产	176,645,674.53	146,279,176.04	125,103,680.18	104,762,292.86
非流动资产	91,221,367.04	111,147,694.67	135,094,944.73	148,992,741.56
资产合计	267,867,041.57	257,426,870.71	260,198,624.91	253,755,034.42
流动负债	12,548,875.49	13,430,116.45	18,230,099.49	8,729,917.75
非流动负债	4,308,082.82	4,153,064.49	5,105,251.34	5,582,617.48
负债合计	16,856,958.31	17,583,180.94	23,335,350.83	14,312,535.23
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	251,010,083.26	239,843,689.77	236,863,274.08	239,442,499.19
按持股比例计算的净资产份额	122,994,940.80	117,523,407.99	116,063,004.30	117,326,824.60
调整事项				
——商誉	918,036.56	918,036.56	918,036.56	918,036.56
——内部交易未实现利润		-	-	-
——其他		-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	123,912,977.36	118,441,444.55	116,981,040.86	118,244,861.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		不存在	不存在	不存在
		-	-	-
营业收入	130,140,513.13	268,917,214.79	274,090,748.47	270,906,451.99
净利润	10,236,963.21	26,152,653.92	31,076,178.79	31,989,266.26
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	10,236,963.21	26,152,653.92	31,076,178.79	31,989,266.26
本期收到的来自联营企业的股利	-	12,250,000.00	17,150,000.00	43,120,000.00

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

(1) 2024 年 1-6 月

资产负债表 列报项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益	本期其他 变动	2024 年 6 月 30 日余额	与资产/收益 相关
递延收益	82,285,143.71	1,400,000.00	-	1,168,064.68	-	82,517,079.03	与资产相关
合 计	82,285,143.71	1,400,000.00	-	1,168,064.68	-	82,517,079.03	与资产相关

(2) 2023 年度

资产负债表 列报项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益	本期其他 变动	2023 年 12 月 31 日余额	与资产/收益 相关
递延收益	68,425,670.25	16,020,000.00	-	2,160,526.54	-	82,285,143.71	与资产相关
合 计	68,425,670.25	16,020,000.00	-	2,160,526.54	-	82,285,143.71	与资产相关

(3) 2022 年度

资产负债表 列报项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益	本期其他 变动	2022 年 12 月 31 日余额	与资产/收益 相关
递延收益	40,153,882.57	30,243,700.00	-	1,971,912.32	-	68,425,670.25	与资产相关
合 计	40,153,882.57	30,243,700.00	-	1,971,912.32	-	68,425,670.25	与资产相关

(4) 2021 年度

资产负债表 列报项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益	本期其他 变动	2021 年 12 月 31 日余额	与资产/收益 相关
递延收益	39,966,563.57	2,010,000.00	-	1,822,681.00	-	40,153,882.57	与资产相关
合 计	39,966,563.57	2,010,000.00	-	1,822,681.00	-	40,153,882.57	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他收益	1,833,000.00	3,257,183.68	1,913,266.60	6,466,601.00
合 计	1,833,000.00	3,257,183.68	1,913,266.60	6,466,601.00

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽

可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生

重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。截止本报告期末，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截止本报告期末，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 79.90%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 90.14%。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，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。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	72,723,888.44	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	1,036,063,603.74	-	-	-
其他应付款	31,427,435.04	-	-	-
一年内到期的其他非流动负债	413,668,605.16	-	-	-
其他流动负债-未终止确认的应收票据	6,494,084.20	-	-	-
长期借款	-	447,293,333.33	261,966,666.67	1,641,160,000.00
租赁负债	-	717,166.33	-	-
长期应付款-股权回购款	-	-	-	49,043,262.62
合 计	1,560,377,616.58	448,010,499.66	261,966,666.67	1,690,203,262.62

（续上表）

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	52,166,153.67	-	-	-
应付票据	65,000,000.00	-	-	-
应付账款	254,663,398.87	-	-	-
其他应付款	34,788,424.57	-	-	-
一年内到期的其他非流动负债	205,798,354.27	-	-	-
其他流动负债-未终止确认的应收票据	18,635,506.39	-	-	-
长期借款	-	313,260,000.00	231,246,666.66	1,318,443,333.34
租赁负债	-	2,132,696.92	-	-
长期应付款-股权回购款	-	-	-	29,640,004.00
合 计	631,051,837.77	315,392,696.92	231,246,666.66	1,348,083,337.34

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
------	------------------	--	--	--

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	184,563,514.54	-	-	-
应付票据	20,000,000.00	-	-	-
应付账款	152,695,660.04	-	-	-
其他应付款	24,799,116.03	-	-	-
一年内到期的其他非流动负债	50,653,351.38	-	-	-
其他流动负债-未终止确认的应收票据	46,949,194.80	-	-	-
长期借款	-	103,000,000.00	115,900,000.00	589,000,000.00
租赁负债	-	2,128,413.36	2,132,696.93	-
长期应付款-股权回购款	-	-	-	20,107,374.34
合 计	479,660,836.79	105,128,413.36	118,032,696.93	609,107,374.34

(续上表)

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	298,008,678.94	-	-	-
应付账款	109,958,369.62	-	-	-
其他应付款	10,123,574.18	-	-	-
一年内到期的其他非流动负债	51,727,202.15	-	-	-
其他流动负债-未终止确认的应收票据	81,081,255.28	-	-	-
长期借款	-	41,840,000.00	30,000,000.00	414,900,000.00
租赁负债	-	1,857,781.65	1,955,320.00	1,937,146.23
长期应付款-股权回购款	-	-	-	10,071,176.39
合 计	550,899,080.17	43,697,781.65	31,955,320.00	426,908,322.62

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的货币资金及应收账款有关，除本公司对外出口业务使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至各期末，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	美元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	161,951.93	1,154,199.01	758,159.75	5,369,818.06
应收账款	349,627.00	2,491,721.70	1,495,830.31	10,594,517.37
其他流动资产	8,006,455.42	57,060,406.46	-	-

(续上表)

项目名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	美元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	256,260.38	1,784,751.05	2,651,266.22	16,903,678.02
应收账款	333,025.00	2,319,385.92	1,538,912.07	9,811,641.68

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 607.06 万元。

(2)利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2024 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，公司 2024 年 1-6 月利息就会增加或下降 1,135.41 万元。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1.于 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	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	-	906,763,354.60	-	906,763,354.60
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	906,763,354.60	-	906,763,354.60
（二）应收款项融资	-	-	23,205,086.43	23,205,086.43
（三）其他权益工具投资	18,445,796.54	-	-	18,445,796.54
持续以公允价值计量的资产总额	18,445,796.54	906,763,354.60	23,205,086.43	948,414,237.57

对于在活跃市场上交易的金融工具，以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，采用其他合理方法确定其公允价值。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；

3.持续和非持续第二层次公允价值计量项目公允价值的确定依据

第二次层次公允价值计量项目，本公司在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

4.持续和非持续第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。

5.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为余永发，余永发直接持有公司 19.56% 股权，并根据其与公司另外 67 名股东签订的《一致行动人协议》，控制该等 67 名股东合计持有的公司 59.60% 股权，合计控制公司 79.16% 股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪晓波	一致行动人
陈长斌	一致行动人及董事
程倪根	一致行动人
王林（1963 年生）	一致行动人
段明文	一致行动人
吴学铮	一致行动人
曹建明	一致行动人
范本发	一致行动人
王林（1967 年生）	一致行动人及高管
程胜利	一致行动人及高管
潘功长	一致行动人
胡荣才	一致行动人
汪建龙	一致行动人
张念刘	一致行动人
李明	一致行动人
杨益恒	一致行动人、董事及高管
刘滔滔	一致行动人
鲍成龙	一致行动人
陈遐发	一致行动人
马永	一致行动人
王永霞	一致行动人
张剑锋	一致行动人
张宜芬	一致行动人
江翠萍	一致行动人
吴秀清	一致行动人
魏虎生	一致行动人

毛琳琳	一致行动人
沈少杰	一致行动人
李秦	一致行动人及高管
郑来生	一致行动人
张弢	一致行动人
汪虹	一致行动人
周锦旭	一致行动人
刘华五	一致行动人
王琳	一致行动人
刘道斌（1964 年生）	一致行动人
王迎春	一致行动人
毛增亮	一致行动人
韩文高	一致行动人
倪晓明	一致行动人
高继武	一致行动人
金亚平	一致行动人
陈桃贵	一致行动人
章安庆	一致行动人
王豫淳	一致行动人
汪三六	一致行动人、董事及高管
张杰	一致行动人
占胜军	一致行动人
丁德贤	一致行动人
罗玉英	一致行动人
潘奎	一致行动人
徐联新	一致行动人
王晓玲	一致行动人
项宗杰	一致行动人
余牛	一致行动人
马静	一致行动人
李广强	一致行动人及董事
黄海	一致行动人
张萍	一致行动人
王蓉	一致行动人
王政	一致行动人
魏立新	一致行动人
高刘朋	一致行动人
鲁伟利	一致行动人
聂贤宝	一致行动人及高管
杨孝兵	一致行动人及监事

王瑞	一致行动人
沈少培	董事、高管
曹剑陆	董事及高管
胡海川	董事
乔治武	董事
陈军	董事
王剑	监事
汪建明	监事
杨帆	高管
安庆市曙光投资置业有限公司	实控人余永发持股 32.25%并担任经理的企业，2024 年 3 月 19 日注销
泰安美达毛纺有限公司	实控人余永发近亲属余永忠持股 77%并担任执行董事兼总经理的企业
泰安宏达纺织有限公司	实控人余永发近亲属余永生持股 90%并担任执行董事兼总经理的企业
安庆市丽忠毛纺有限公司	实控人余永发近亲属余永生持股 60%并担任经理的企业，2024 年 4 月 28 日注销
安庆市宣城饮食店	实控人余永发近亲属沈宣红持股 100%的企业
安庆回音必制药股份有限公司	一致行动人汪晓波近亲属马继红担任高管的企业
安徽骏跃贸易有限公司	一致行动人王林（1963 年生）持股 55%、王迎春持股 45%的企业
安庆市曙光现代文化用品供应站	一致行动人王林（1963 年生）担任高管的全民所有制企业，2001 年吊销未注销
安庆市曙光红格商务有限责任公司	一致行动人王林（1963 年生）担任董事的企业，已于 2024 年 1 月 5 日注销
安徽豪仕达电子有限公司安庆分公司	一致行动人吴秀清担任负责人的企业，2024 年 4 月 30 日注销
江苏燎原环保科技股份有限公司	一致行动人毛琳琳近亲属方洪担任高管的企业
乌海市绿邦环保科技有限公司	一致行动人毛琳琳近亲属方洪担任董事的企业
铜陵市汇鑫小额贷款股份有限公司	一致行动人王琳近亲属王曙担任高管的企业
安庆市开发区小学仕母婴商行	一致行动人黄海担任经营者的个体工商户
北京中金泰安资产管理有限公司	发行人独立董事乔治武控制并担任执行董事、高管的企业
杭州礼达股权投资合伙企业（有限合伙）	发行人独立董事乔治武担任执行合伙事务人委派代表的企业
弘曦医疗科技（北京）有限公司	发行人独立董事乔治武担任董事的企业
牙博士医疗控股集团股份有限公司	发行人独立董事乔治武担任董事的企业
北京中应安赫科技有限公司	发行人独立董事胡海川担任执行董事的企业
上海化危为安智能科技有限公司	发行人独立董事胡海川担任执行董事的企业
北京安星达技术发展有限公司	发行人独立董事胡海川担任高管的企业
南京时代一德文化旅游发展有限公司	发行人独立董事陈军近亲属裴文蓉担任高管的企业
中国石油化工股份有限公司（以下简称中石化）	持有发行人子公司安庆曙光 24.50%股权和曙光丁辛醇 30.00%股权
中国石油化工集团有限公司	中国石油化工股份有限公司控股股东
安徽皖投工业投资有限公司	持有发行人子公司安庆曙光 24.50%股权
新疆绿原国有资本投资运营有限公司	持有发行人子公司曙光绿华 30.00%股权

东华工程科技股份有限公司	持有发行人子公司曙光绿华 5.00%股权
安庆化工建设投资有限公司	报告期内曾持有发行人子公司曙光丁辛醇 10.00%股权
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	发行人子公司安庆曙光少数股东中国石化的分公司
中国石化化工销售有限公司	发行人子公司安庆曙光少数股东中国石化下属子公司
中国石化化工销售有限公司江苏分公司	发行人子公司安庆曙光少数股东中国石化下属子公司 化销公司之分公司
中国石化化工销售有限公司华东分公司	发行人子公司安庆曙光少数股东中国石化下属子公司 化销公司之分公司
中国石化化工销售有限公司华中分公司	发行人子公司安庆曙光少数股东中国石化下属子公司 化销公司之分公司
中国石化上海石油化工股份有限公司	发行人子公司安庆曙光少数股东中国石化下属子公司
中国石化销售股份有限公司安徽安庆石油分公司	发行人子公司安庆曙光少数股东中国石化下属子公司
中石化长江燃料有限公司安庆分公司	发行人子公司安庆曙光少数股东中国石化下属子公司
中国石化国际事业有限公司	发行人子公司安庆曙光少数股东中国石化下属子公司
安庆石化华成实业有限责任公司	发行人子公司安庆曙光少数股东中国石化控股股东中 石化集团下属子公司
中石化上海工程有限公司	发行人子公司安庆曙光少数股东中国石化控股股东中 石化集团下属子公司
中国石化集团资产经营管理有限公司	发行人子公司安庆曙光少数股东中国石化控股股东中 石化集团下属子公司
安徽华塑股份有限公司	发行人子公司安庆曙光董事马超担任董事的企业
张启文	报告期内曾担任发行人监事，于 2023 年 12 月卸任

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

关联方	关联交易 内容	2024 年 1-6 月发 生额	2023 年度发生 额	2022 年度发生 额	2021 年度发生 额
东华工程科技股份有限公司	工程采 购	918,821,599.84	1,116,083,679.77	31,427,109.63	283,018.87
安庆石化华成实业有 限责任公司	采购商 品	378,760.75	1,328,514.99	1,667,996.23	1,486,332.67
中国石化化工销售有 限公司华东分公司	采购商 品	244,406,409.19	605,132,696.59	931,808,871.21	957,175,636.72
中国石化化工销售有 限公司华中分公司	采购商 品	-	-	-	9,103,677.88
中国石化化工销售有 限公司江苏分公司	采购商 品	434,046.02	88,778.76	-	5,727,938.67
中国石化集团资产经 营管理有限公司	采购商 品	-	-	34,189.19	-
中国石化上海石油化 工股份有限公司	采购商 品	-	3,197,954.55	-	-
中国石化销售股份有 限公司安徽安庆石油 分公司	采购商 品	3,697,170.10	5,024,847.99	6,439,633.06	5,494,605.82

中国石油化工股份有限公司安庆分公司	采购商品	67,475,148.27	124,741,370.93	90,733,601.60	102,542,596.46
中石化上海工程有限公司	工程采购	150,912,094.40	220,932,989.34	3,139,907.98	-
中石化长江燃料有限公司安庆分公司	采购商品	101,619.47	141,256.64	-	-
安庆盈德曙光气体有限公司	采购商品	26,195,805.41	51,303,776.73	52,692,074.83	52,027,758.23
安徽华塑股份有限公司	采购商品	35,109,346.23	68,893,154.38	84,159,020.34	53,512,445.69
安庆化工建设投资有限公司	采购商品	4,809,125.95	9,487,626.40	9,193,146.61	8,282,904.24

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
中国石化化工销售有限公司江苏分公司	出售商品	719,405,171.90	1,913,847,682.66	2,107,329,311.45	2,507,583,447.47
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	出售商品	103,905,084.26	238,833,639.62	256,601,445.02	244,766,259.83
中石化上海工程有限公司	出售商品	71,455.42	57,405.96	-	-
安庆盈德曙光气体有限公司	出售商品	-	-	3,185.84	-
安庆化工建设投资有限公司	出售商品	95,468,921.51	137,622,124.90	88,361,195.87	31,908,269.23
安徽华塑股份有限公司	提供劳务	-	-	296,802.88	606,180.13

(2)关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2024 年 1-6 月确认的租赁收入	2023 年度确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入
安庆盈德曙光气体有限公司	土地使用权	296,222.22	592,444.45	592,444.45	472,214.82

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2024 年 1-6 月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
安庆化工建设投资有限公司	房屋及建筑物	35,313.30	-	1,332,948.02	70,351.82	-

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
安庆化工建设投资有限公司	房屋及建筑物	35,313.30	-	2,231,581.11	207,762.66	-

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
安庆化工建设投资有限公司	房屋及建筑物	35,313.30	-	2,231,581.11	290,268.45	693,948.79

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
安庆化工建设投资有限公司	房屋及建筑物	-	-	2,049,886.54	340,491.10	9,473,971.03

(3)关联担保情况

本公司子公司作为被担保方

①2024 年 6 月 30 日

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
新疆绿原国有资本投资运营有限公司	1,512,010,000.00	2022/12/28	2033/11/25	否

②2023 年 12 月 31 日

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
新疆绿原国有资本投资运营有限公司	1,106,410,000.00	2022/12/28	2033/11/25	否

③2022 年 12 月 31 日

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

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
新疆绿原国有资本投资运营有限公司	250,000,000.00	2022/12/28	2033/11/25	否

关联担保情况说明：新疆绿原国有资本投资运营有限公司为本公司子公司曙光绿华“年产 10 万吨 BDO 年产 12 万吨 PBAT 项目”建设专项借款进行担保。

(4)2021 年至 2023 年，公司将收到的实控人无偿捐赠计入资本公积核算，金额分别为 2,000,000.00 元、6,408,944.00 元、11,111,060.26 元。

(5)关键管理人员报酬

项 目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	8,260,325.44	16,128,325.20	14,388,185.13	15,457,060.92

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

报表项目	关联方	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石油化工股份有限公司安庆分公司	37,087,116.14	1,854,355.81	23,178,371.79	1,158,918.59
应收账款	中国石化化工销售有限公司江苏分公司	31,584,118.77	1,579,205.94	18,677,371.41	933,868.57
应收账款	安庆化工建设投资有限公司	17,947,026.50	897,351.33	8,997,617.82	449,880.89
其他应收款	东华工程科技股份有限公司	1,730,393.00	86,519.65	1,606,000.00	80,300.00
其他应收款	安庆盈德曙光气体有限公司	691,185.18	34,559.26	394,962.96	19,748.15
其他应收款	中国石化国际事业有限公司	324,109.36	16,205.47	415,700.00	20,785.00
其他应收款	中国石化集团资产经营管理有限公司	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00
预付款项	安庆化工建设投资有限公司	34,849.15	-	-	-
预付款项	中国石化上海石油化工股份有限公司	-	-	86,311.36	-
预付款项	中国石化销售股份有限公司安徽安庆石油分公司	520,299.94	-	280,141.48	-
预付款项	中国石油化工股份有限公司安庆分公司	-	-	769,967.36	-
预付款项	中国石化化工销售有限公司华东分公司	2,214,615.38	-	19,973,206.31	-
其他非流动资产	东华工程科技股份有限公司	-	-	19,549,084.65	-

(续上表)

报表项目	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石油化工股份有限公司安庆分公司	1,484,548.42	74,227.42	17,722,040.33	886,102.02
应收账款	中国石化化工销售有限公司江苏分公司	24,391,281.34	1,219,564.07	2,352,251.22	117,612.56
应收账款	安庆化工建设投资有限公司	12,204,374.06	610,218.70	3,200,596.57	160,029.83
应收账款	安徽华塑股份有限公司	-	-	157,016.33	7,850.82
其他应收款	东华工程科技股份有限公司	96,000.00	4,800.00	-	-
其他应收款	安庆盈德曙光气体有限公司	394,962.96	19,748.15	394,962.96	19,748.15
其他应收款	中国石化国际事业有限公司	115,700.00	5,785.00	356,800.00	24,925.00
其他应收款	中国石化集团资产经营管理有限公司	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00
其他应收款	王林（1967 年生）	840,000.00	42,000.00	840,000.00	42,000.00
其他应收款	安徽华塑股份有限公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00
预付款项	中国石化销售股份有限公司安徽安庆石油分公司	369,999.13	-	734,105.12	-
预付款项	中国石油化工股份有限公司安庆分公司	809,251.32	-	2,531,697.05	-
预付款项	中国石化化工销售有限公司华东分公司	12,123,553.46	-	6,927,577.93	-
预付款项	中国石化集团资产经营管理有限公司	-	-	37,950.00	-
其他非流动资产	中石化上海工程有限公司	20,578,900.67	-	-	-
其他非流动资产	东华工程科技股份有限公司	211,214,399.80	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	安庆化工建设投资有限公司	371,499.77	1,181,972.80	915,147.96	515,400.44
应付账款	安庆盈德曙光气体有限公司	6,965,980.20	7,583,597.78	6,640,082.08	6,307,195.88
应付账款	安庆石化华成实业有限责任公司	-	216,764.80	-	-
应付账款	中石化上海工程有限公司	106,389,697.03	28,570,687.97	-	-
应付账款	中国石油化工股份有限公司安庆分公司	1,302,400.49	-	-	3,537.74

应付账款	东华工程科技股份有限公司	637,794,706.26	283,535.92	283,535.92	283,535.92
应付账款	安徽华塑股份有限公司	10,755,702.70	4,075,117.13	6,825,507.88	7,388,183.91
其他应付款	东华工程科技股份有限公司	-	-	10,000,000.00	-
其他应付款	安庆化工建设投资有限公司	232,282.92	232,282.92	232,282.95	232,282.98
其他应付款	陈长斌	500,000.00	360,000.00	646,000.00	150,000.00
其他应付款	程倪根	-	245,000.00	337,500.00	99,500.00
其他应付款	王林（1963 年生）	-	250,000.00	342,750.00	100,750.00
其他应付款	王林（1967 年生）	200,000.00	178,500.00	280,000.00	50,000.00
其他应付款	潘功长	200,000.00	180,000.00	308,000.00	98,000.00
其他应付款	程胜利	200,000.00	179,500.00	269,000.00	49,000.00
其他应付款	汪建龙	200,000.00	188,000.00	299,000.00	50,000.00
其他应付款	杨益恒	200,000.00	180,000.00	280,000.00	50,000.00
其他应付款	张剑锋	180,000.00	160,000.00	269,000.00	50,000.00
其他应付款	李秦	200,000.00	158,500.00	-	-
其他应付款	韩文高	150,000.00			
其他应付款	周锦旭	-	196,500.00	308,500.00	98,500.00
其他应付款	刘华五	-	180,000.00	270,000.00	50,000.00
其他应付款	刘道斌（1964 年生）	-	148,000.00	179,500.00	-
其他应付款	汪三六	300,000.00	238,000.00	337,000.00	100,000.00
其他应付款	沈少培	300,000.00	239,000.00	359,000.00	98,000.00
其他应付款	李广强	200,000.00	141,000.00	-	-
其他应付款	杨孝兵	200,000.00	180,000.00	270,000.00	50,000.00
其他应付款	聂贤宝	300,000.00	240,000.00	337,500.00	50,000.00
其他应付款	曹剑陆	200,000.00	150,000.00	180,000.00	-
其他应付款	杨帆	180,000.00	150,000.00	180,000.00	-
其他应付款	余永发	-	-	615,562.97	408,940.95
其他应付款	汪晓波	-	-	325,000.00	100,000.00
其他应付款	吴学铮	-	-	-	100,000.00
其他应付款	曹建明	-	-	-	100,000.00
其他应付款	吴秀清	-	-	-	50,000.00
其他应付款	王瑞	150,000.00	150,000.00	180,000.00	-
长期应付款	东华工程科技股份有限公司	49,043,262.62	29,640,004.00	20,107,374.34	10,071,176.39

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

2021 年度

授予对象类别	本期授予		本期解锁	
	数量	金额	数量	金额
公司员工	15,907.00	633,044.35	15,907.00	633,044.35
合计	15,907.00	633,044.35	15,907.00	633,044.35

2. 以权益结算的股份支付情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	——	——	——	按照每股净资产确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	——	——	——	每股净资产
可行权权益工具数量的确定依据	——	——	——	——
本期估计与上期估计有重大差异的原因	——	——	——	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	-	20,929,265.66	20,929,265.66

注：2023 年 12 月 11 日，曙光集团 2023 年第九次临时股东会决议审议通过《关于整体变更为股份有限公司方案的议案》，同意由公司实际持股的全体股东作为发起人，以 2023 年 10 月 31 日为基准日，以经审计的净资产折股，将曙光集团从有限责任公司整体变更为“安徽曙光化工集团股份有限公司”（即曙光集团股份）。

3. 股份支付费用

2021 年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
公司员工	633,044.35
合计	633,044.35

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

2021 年 7 月 13 日，曙光集团、新疆绿原国有资本投资运营有限公司、东华科技、曙光绿华共同签订《股东出资补充协议》，曙光集团同意在曙光绿华建设和运营 10 万吨/年 BDO 联产 12 万吨 PBAT 项目装置竣工并产出符合总承包合同约定的合格产品后的第五年，回购东华科技所持有曙光绿华 5%的股权，回购价格按回购行为发生时 5%的股权所对应的曙光绿华账面净资产。东华科技转让 5%股权行为将按照国有资产管理的

相关规定执行。

2. 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 止，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至 2024 年 11 月 8 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正事项。

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

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	-	-	1,074,500.00	-
小计	-	-	1,074,500.00	-
减：坏账准备	-	-	53,725.00	-
合 计	-	-	1,020,775.00	-

(2)按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-		-
按组合计提坏账准备	1,074,500.00	100.00	53,725.00	5.00	1,020,775.00
组合 2: 合并范围内关联方客户	1,074,500.00	100.00	53,725.00	5.00	1,020,775.00
合 计	1,074,500.00	100.00	53,725.00	5.00	1,020,775.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3)坏账准备的变动情况

①2024 年 1-6 月的变动情况

类 别	2023 年 12	本期变动金额	2024 年 6
-----	-----------	--------	----------

	月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月 30 日
坏账准备	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

②2023 年度的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	53,725.00	-53,725.00	-	-	-	-
合 计	53,725.00	-53,725.00	-	-	-	-

③2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	-	53,725.00	-	-	-	53,725.00
合 计	-	53,725.00	-	-	-	53,725.00

④2021 年的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-

(4)各报告期无实际核销的应收账款情况。

(5)按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
安徽省安庆市曙光化工股份有限公司	760,600.00	70.79	38,030.00
安庆市曙光包装有限责任公司	147,000.00	13.68	7,350.00
安庆炼化曙光丁辛醇化工有限公司	79,200.00	7.37	3,960.00
安庆市曙光军工有机玻璃有限责任公司	31,300.00	2.91	1,565.00
安庆市曙光航运有限责任公司	24,100.00	2.24	1,205.00
合 计	1,042,200.00	96.99	52,110.00

(6)报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7)报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1)分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	204,000,000.00	-	-	-
其他应收款	12,520,476.97	4,008,063.28	155,783,930.20	2,118,912.82
合 计	216,520,476.97	4,008,063.28	155,783,930.20	2,118,912.82

(2)应收股利

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
安庆曙光	204,000,000.00	-	-	-
小 计	204,000,000.00	-	-	-
减：坏账准备	-	-	-	-
合 计	204,000,000.00	-	-	-

公司应收子公司安庆曙光股利已于 2024 年 7 月收回。

(3)其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	9,749,183.68	820,775.63	162,058,530.28	2,200,617.25
1 至 2 年	2,033,806.71	2,000,000.00	2,000,000.00	-
2 至 3 年	2,000,000.00	2,000,000.00	-	29,817.30
3 至 4 年	-	-	29,817.30	-
4 至 5 年	29,817.30	29,817.30	-	-
小 计	13,812,807.69	4,850,592.93	164,088,347.58	2,230,434.55
减：坏账准备	1,292,330.72	842,529.65	8,304,417.38	111,521.73
合 计	12,520,476.97	4,008,063.28	155,783,930.20	2,118,912.82

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合并范围内关联方	12,852,827.92	4,131,228.35	164,000,000.00	2,000,000.00
保证金、员工借款及备用金	29,817.30	31,817.30	29,817.30	29,817.30
其他款项	930,162.47	687,547.28	58,530.28	200,617.25
小 计	13,812,807.69	4,850,592.93	164,088,347.58	2,230,434.55
减：坏账准备	1,292,330.72	842,529.65	8,304,417.38	111,521.73
合 计	12,520,476.97	4,008,063.28	155,783,930.20	2,118,912.82

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,812,807.69	1,292,330.72	12,520,476.97
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	13,812,807.69	1,292,330.72	12,520,476.97

A-1 截至 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	13,812,807.69	9.36	1,292,330.72	12,520,476.97	——
其中：合并范围内关联方	12,852,827.92	9.67	1,242,641.40	11,610,186.52	——
保证金、员工借款及备用金	29,817.30	5.00	1,490.87	28,326.43	——
其他款项	930,162.47	5.18	48,198.45	881,964.02	——
合 计	13,812,807.69	9.36	1,292,330.72	12,520,476.97	——

A-2.截至 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段按合并范围内关联方组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,852,827.92	442,641.40	5.00
1 至 2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
2 至 3 年	2,000,000.00	600,000.00	30.00
合 计	12,852,827.92	1,242,641.40	9.67

A-3.截至 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段按保证金、员工借款及备用金组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未到期款项	29,817.30	1,490.87	5.00
合 计	29,817.30	1,490.87	5.00

A-4.截至 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段按其他款项组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	896,355.76	44,817.79	5.00
1 至 2 年	33,806.71	3,380.67	10.00
合 计	930,162.47	48,198.46	5.18

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
-----	------	------	------

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,850,592.93	842,529.65	4,008,063.28
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	4,850,592.93	842,529.65	4,008,063.28

B-1 截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	4,850,592.93	17.37	842,529.65	4,008,063.28	——
其中：合并范围内关联方	4,131,228.35	19.52	806,561.42	3,324,666.93	——
保证金、员工借款及备用金	31,817.30	5.00	1,590.87	30,226.43	——
其他款项	687,547.28	5.00	34,377.36	653,169.92	——
合 计	4,850,592.93	17.37	842,529.65	4,008,063.28	——

B-2.截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段按合并范围内关联方组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	131,228.35	6,561.42	5.00
1 至 2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
2 至 3 年	2,000,000.00	600,000.00	30.00
合 计	4,131,228.35	806,561.42	19.52

B-3.截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段按保证金、员工借款及备用金组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未到期款项	31,817.30	1,590.87	5.00
合 计	31,817.30	1,590.87	5.00

B-4.截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段按其他款项组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	687,547.28	34,377.36	5.00
合 计	687,547.28	34,377.36	5.00

C.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	164,088,347.58	8,304,417.38	155,783,930.20
第二阶段	-	-	-

第三阶段	-	-	-
合 计	164,088,347.58	8,304,417.38	155,783,930.20

C-1.截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	164,088,347.58	5.06	8,304,417.38	155,783,930.20	——
其中：合并范围内关联方	164,000,000.00	5.06	8,300,000.00	155,700,000.00	——
保证金、员工借款及备用金	29,817.30	5.00	1,490.87	28,326.43	——
其他款项	58,530.28	5.00	2,926.51	55,603.77	——
合 计	164,088,347.58	5.06	8,304,417.38	155,783,930.20	——

C-2.截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段按合并范围内关联方组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	162,000,000.00	8,100,000.00	5.00
1 至 2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
合 计	164,000,000.00	8,300,000.00	5.06

C-3.截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段按保证金、员工借款及备用金组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未到期款项	29,817.30	1,490.87	5.00
合 计	29,817.30	1,490.87	5.00

C-4.截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段按其他款项组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	58,530.28	2,926.51	5.00
1 至 2 年	-	-	-
合 计	58,530.28	2,926.51	5.00

D.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,230,434.55	111,521.73	2,118,912.82
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	2,230,434.55	111,521.73	2,118,912.82

D-1.截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,230,434.55	5.00	111,521.73	2,118,912.82	——
其中：合并范围内关联方	2,000,000.00	5.00	100,000.00	1,900,000.00	——
保证金、员工借款及备用金	29,817.30	5.00	1,490.87	28,326.43	——
其他款项	200,617.25	5.00	10,030.86	190,586.39	——
合 计	2,230,434.55	5.00	111,521.73	2,118,912.82	——

D-2.截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段按照合并范围内关联方组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,000,000.00	100,000.00	5.00
合 计	2,000,000.00	100,000.00	5.00

D-3.截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段按保证金、员工借款及备用金组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未到期款项	29,817.30	1,490.87	5.00
合 计	29,817.30	1,490.87	5.00

D-4.截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段按其他款项组合计提的坏账准备：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	200,617.25	10,030.86	5.00
合 计	200,617.25	10,030.86	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

A.2024 年 1-6 月的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	842,529.65	449,801.07	-	-	-	1,292,330.72
合 计	842,529.65	449,801.07	-	-	-	1,292,330.72

B.2023 年度的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,304,417.38	-7,461,887.73	-	-	-	842,529.65
合 计	8,304,417.38	-7,461,887.73	-	-	-	842,529.65

C.2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	111,521.73	8,192,895.65	-	-	-	8,304,417.38
合 计	111,521.73	8,192,895.65	-	-	-	8,304,417.38

D.2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,833.84	109,687.89	-	-	-	111,521.73
合 计	1,833.84	109,687.89	-	-	-	111,521.73

各报告期无收回或转回金额重要的坏账准备。

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

A.2024 年 6 月 30 日

单位名称	款项的性质	2024 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
安庆曙光	合并范围内关 联方	6,357,866.22	1 年以内	46.03	317,893.31
曙光催化剂	合并范围内关 联方	4,004,600.00	3 年以内	28.99	800,230.00
曙光绿华	合并范围内关 联方	1,405,340.64	1 年以内	10.17	70,267.03
曙光丁辛醇	合并范围内关 联方	1,000,555.06	1 年以内	7.24	50,027.75
安徽雷克环境科技 有限公司	其他款项	905,078.03	2 年以内	6.55	46,944.24
合 计	——	13,673,439.95	——	98.98	1,285,362.33

B.2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
曙光催化剂	合并范围内关联方	4,000,000.00	1 至 3 年	82.46	800,000.00
安徽雷克环境科技有限公司	其他款项	654,101.41	1 年以内	13.48	32,705.07
曙光丁辛醇	合并范围内关联方	125,800.00	1 年以内	2.59	6,290.00
安徽达江投资管理有限公司	其他款项	33,445.87	1 年以内	0.69	1,672.29
安徽省绿安物业管理有限公司	保证金	29,817.30	4 至 5 年	0.61	1,490.87
合 计	——	4,843,164.58	——	99.83	842,158.23

C.2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
曙光绿华	合并范围内关联方	160,000,000.00	1 年以内	97.50	8,000,000.00
曙光催化剂	合并范围内关联方	4,000,000.00	2 年以内	2.44	300,000.00
安徽达江投资管理有限公司	其他款项	33,445.87	1 年以内	0.02	1,672.29
安徽省绿安物业管理有限公司	保证金	29,817.30	3 至 4 年	0.02	1,490.87
安庆依江产业投资有限公司	其他款项	25,084.41	1 年以内	0.02	1,254.22
合 计	——	164,088,347.58	——	100.00	8,304,417.38

D.2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
曙光催化剂	合并范围内关联方	2,000,000.00	1 年以内	89.67	100,000.00
安徽雷克环境科技有限公司	其他款项	158,809.92	1 年以内	7.12	7,940.50
安庆依江产业投资有限公司	其他款项	41,807.33	1 年以内	1.87	2,090.36
安徽省绿安物业管理有限公司	保证金	29,817.30	2 至 3 年	1.34	1,490.87
合 计	——	2,230,434.55	——	100.00	111,521.73

⑦报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,224,726,539.00	6,991,180.97	1,217,735,358.03
合 计	1,224,726,539.00	6,991,180.97	1,217,735,358.03

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	954,726,539.00	6,991,180.97	947,735,358.03
合 计	954,726,539.00	6,991,180.97	947,735,358.03

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	804,726,539.00	5,062,842.70	799,663,696.30
合 计	804,726,539.00	5,062,842.70	799,663,696.30

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	519,000,000.00	3,499,856.09	515,500,143.91
合 计	519,000,000.00	3,499,856.09	515,500,143.91

(1)对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2024 年 6 月 30 日减值准备余额
安徽省安庆市曙光化工股份有限公司	350,326,539.00	-	-	350,326,539.00	-	-
安庆市曙光投资发展有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	5,062,842.70
安徽曙光催化剂科技有限公司	129,550,000.00	10,000,000.00	-	139,550,000.00	-	-
安庆市曙光新材料科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
上海庆宜贸易发展有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
新疆曙光绿华生物科技有限公司	390,000,000.00	260,000,000.00	-	650,000,000.00	-	-
安徽曙光同力生物降解材料有限公司	19,850,000.00	-	-	19,850,000.00	-	1,928,338.27
合 计	954,726,539.00	270,000,000.00	-	1,224,726,539.00	-	6,991,180.97

(续上表)

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2023 年 12 月 31 日减值准备余额
-------	------------------	------	------	------------------	----------	------------------------

	日		减少	31 日	值准备	31 日减值准备余额
安徽省安庆市曙光化工股份有限公司	350,326,539.00	-	-	350,326,539.00	-	-
安庆市曙光投资发展有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	5,062,842.70
安徽曙光催化剂科技有限公司	109,550,000.00	20,000,000.00	-	129,550,000.00	-	-
安庆市曙光新材料科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
上海庆宜贸易发展有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
新疆曙光绿华生物科技有限公司	260,000,000.00	130,000,000.00	-	390,000,000.00	-	-
安徽曙光同力生物降解材料有限公司	19,850,000.00	-	-	19,850,000.00	1,928,338.27	1,928,338.27
合 计	804,726,539.00	150,000,000.00	-	954,726,539.00	1,928,338.27	6,991,180.97

(续上表)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
安徽省安庆市曙光化工股份有限公司	300,000,000.00	50,326,539.00	-	350,326,539.00	-	-
安庆市曙光投资发展有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	1,562,986.61	5,062,842.70
安徽曙光催化剂科技有限公司	35,000,000.00	74,550,000.00	-	109,550,000.00	-	-
安庆市曙光新材料科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
上海庆宜贸易发展有限公司	9,000,000.00	11,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
新疆曙光绿华生物科技有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00	-	260,000,000.00	-	-
安徽曙光同力生物降解材料有限公司	-	19,850,000.00	-	19,850,000.00	-	-
合 计	519,000,000.00	285,726,539.00	-	804,726,539.00	1,562,986.61	5,062,842.70

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
安徽省安庆市曙光化工股份有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
安庆市曙光投资发展有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	3,499,856.09	3,499,856.09
安徽曙光催化剂科技有限公司	21,000,000.00	14,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-
安庆市曙光新材料科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
上海庆宜贸易发展有限公司	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-
新疆曙光绿华生物科技有限公司	-	130,000,000.00	-	130,000,000.00	-	-
合 计	366,000,000.00	153,000,000.00	-	519,000,000.00	3,499,856.09	3,499,856.09

4. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	9,494,071.01	1,250,560.36	3,468,339.68	2,717,569.08
合 计	9,494,071.01	1,250,560.36	3,468,339.68	2,717,569.08

(续上表)

项 目	2022 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	2,772,153.50	2,640,714.16	880,990.33	1,257,325.60
合 计	2,772,153.50	2,640,714.16	880,990.33	1,257,325.60

5. 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益	204,000,000.00	153,000,000.00	87,628,912.28	29,046,294.88
债权投资持有期间取得的利息收入	1,955,169.62	11,485,433.90	15,081,994.87	20,078,092.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	707,864.48	6,015,620.82	21,708,211.00	20,098,196.10
合 计	206,663,034.10	170,501,054.72	124,419,118.15	69,222,583.76

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,111,993.42	479,524.82	-3,683,482.32	2,402,269.31
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,833,000.00	3,257,183.68	1,913,266.60	6,466,601.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	12,211,786.57	32,299,269.74	42,906,444.54	40,365,458.55
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	840,277.50	2,082,146.37	1,955,766.04	1,157,337.75
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-	-	-

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,840.27	-1,636,615.29	-1,900,028.56	-992,737.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,748,057.84	965,514.78	251,928.84	-416,602.99
非经常性损益总额	7,414,288.22	37,447,024.10	41,443,895.14	48,982,325.77
减：非经常性损益的所得税影响数	1,814,718.44	8,419,081.83	10,069,500.33	11,147,635.34
非经常性损益净额	5,599,569.78	29,027,942.27	31,374,394.81	37,834,690.43
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	341,469.38	12,013,869.40	13,117,557.50	12,105,490.39
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,258,100.40	17,014,072.87	18,256,837.31	25,729,200.04

2. 净资产收益率及每股收益

①2024 年 1-6 月

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	3.57%	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	1.03	1.03

②2023 年度

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	9.67%	2.85	2.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.81%	2.60	2.60

③2022 年度

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	7.77%	——	——
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.88%	——	——

④2021 年度

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	16.38%	——	——
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.00%	——	——

公司名称：安徽曙光化工集团股份有限公司

日期：2024年11月8日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8336.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外
经贸大厦 901-22 至 901-26

容诚会计师事务所(普通合伙)
业务报告附件专用



登记机关

2024 年 12 月 06 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人:肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

证书序号: 0011869

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

北京市财政局

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 刘 强
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-12-11
工作单位 Working unit 中国注册会计师协会
身份证号码 Identity card No. 340104197512111515



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 340100330036

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2008 年 10 月 30 日

2024 年 11 月 30 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d



姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号	身份证号码
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.	
		1989-10-14		340603198910141011	



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 11010323854
No. of Certificate
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015-03-31
Date of Issuance

2021年 11月 30日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d



姓名	郭旺
Sex	男
出生日期	1991-02-23
工作单位	佳音德会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码	340103199102233539
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100320622
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021-02-23
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d