

四川新金路集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川新金路集团股份有限公司

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	168,055,852.45	408,053,879.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,500,000.00	9,621,875.00
应收账款	85,007,039.02	33,960,972.51
应收款项融资	36,488,539.50	40,839,742.51
预付款项	60,945,491.94	26,865,762.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	72,837,975.95	57,222,641.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	236,424,956.48	229,010,443.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,029,076.37	10,912,235.51
流动资产合计	670,288,931.71	816,487,551.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	73,414,964.79	74,473,695.79
其他权益工具投资	98,949,809.12	94,149,809.12
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,086,069,175.59	1,025,844,688.22
在建工程	111,065,845.89	98,009,592.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,326,821.91	10,244,603.17
无形资产	347,950,032.68	61,523,550.11
开发支出	8,410,580.54	8,122,128.81
商誉	5,531,295.71	
长期待摊费用	19,559,229.78	17,033,958.34
递延所得税资产	64,437,891.56	21,225,278.80
其他非流动资产	64,691,710.91	70,374,980.12
非流动资产合计	1,888,407,358.48	1,481,002,284.81
资产总计	2,558,696,290.19	2,297,489,836.43
流动负债：		
短期借款	198,810,446.03	201,909,108.48
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	97,472,718.71	46,673,237.16
应付账款	333,879,099.99	189,213,554.42
预收款项	558,303.81	2,065,761.01
合同负债	70,002,454.45	55,324,619.49
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,167,814.05	60,884,988.59
应交税费	10,750,782.32	29,743,228.50
其他应付款	133,757,941.76	34,119,958.07
其中：应付利息		
应付股利	190,968.37	190,968.37
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	54,504,513.20	63,063,399.96
其他流动负债	9,100,319.09	7,157,256.76
流动负债合计	935,004,393.41	690,155,112.44

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,611,179.25	4,181,522.61
长期应付款	27,019,633.68	47,363,468.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,590,715.12	30,464,988.76
递延所得税负债	116,274,639.87	65,748,922.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	178,496,167.92	147,758,902.33
负债合计	1,113,500,561.33	837,914,014.77
所有者权益：		
股本	609,182,254.00	609,182,254.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	94,082,993.00	94,082,993.00
减：库存股		
其他综合收益	28,524,815.29	28,524,815.29
专项储备	4,633,066.57	3,184,302.41
盈余公积	71,348,827.66	71,348,827.66
一般风险准备		
未分配利润	568,535,009.32	626,908,581.60
归属于母公司所有者权益合计	1,376,306,965.84	1,433,231,773.96
少数股东权益	68,888,763.02	26,344,047.70
所有者权益合计	1,445,195,728.86	1,459,575,821.66
负债和所有者权益总计	2,558,696,290.19	2,297,489,836.43

法定代表人：刘江东

主管会计工作负责人：杨文毅

会计机构负责人：张东

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	5,586,922.97	181,857,729.75
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		3,621,875.00
应收账款	1,316,799.31	3,023,663.21
应收款项融资	17,473,054.18	16,501,787.15
预付款项	3,098,202.65	8,204,824.98
其他应收款	557,055,955.63	253,854,499.45

其中：应收利息		
应收股利		
存货	15,024,465.29	67,240.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,926,299.38	2,571,532.84
流动资产合计	603,481,699.41	469,703,152.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	768,444,534.23	769,732,187.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	112,895,370.71	114,891,793.27
在建工程		232,697.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,663,566.67	2,196,985.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	49,573,840.00	49,573,840.00
非流动资产合计	933,577,311.61	936,627,503.85
资产总计	1,537,059,011.02	1,406,330,656.82
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	222,768,352.67	83,707,766.28
预收款项	558,303.81	2,065,761.01
合同负债	36,905,424.81	42,265,902.74
应付职工薪酬	4,003,520.87	14,262,044.68
应交税费	166,346.64	23,517,238.17
其他应付款	459,840,499.84	402,096,069.19
其中：应付利息		
应付股利	190,968.37	190,968.37

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,797,705.23	5,494,567.36
流动负债合计	729,040,153.87	573,409,349.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	729,040,153.87	573,409,349.43
所有者权益：		
股本	609,182,254.00	609,182,254.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	94,082,993.00	94,082,993.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	100,373,490.72	100,373,490.72
未分配利润	4,380,119.43	29,282,569.67
所有者权益合计	808,018,857.15	832,921,307.39
负债和所有者权益总计	1,537,059,011.02	1,406,330,656.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,568,896,953.68	1,820,160,634.07
其中：营业收入	1,568,896,953.68	1,820,160,634.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,619,668,768.67	1,714,737,429.40
其中：营业成本	1,473,815,608.76	1,522,457,758.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,575,563.50	10,399,629.49
销售费用	4,485,584.07	5,472,977.51
管理费用	110,295,323.36	164,997,681.68
研发费用	11,573,787.83	8,566,988.40
财务费用	11,922,901.15	2,842,393.47
其中：利息费用	11,166,141.68	4,255,823.77
利息收入	759,581.20	2,199,457.17
加：其他收益	3,857,488.66	2,260,593.07
投资收益（损失以“-”号填列）	11,363,491.22	4,953,960.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,363,491.22	4,808,612.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,256,109.39	-4,304,844.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,194,969.57	-11,567,467.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-497,417.85	-354,882.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-53,499,331.92	96,410,563.35
加：营业外收入	440,244.39	541,811.94
减：营业外支出	2,454,271.66	5,179,765.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-55,513,359.19	91,772,609.78
减：所得税费用	2,515,669.21	39,776,822.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-58,029,028.40	51,995,787.67
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-58,029,028.40	51,995,787.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-58,373,572.28	51,325,227.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	344,543.88	670,560.59
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-58,029,028.40	51,995,787.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-58,373,572.28	51,325,227.08
归属于少数股东的综合收益总额	344,543.88	670,560.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0958	0.0843
（二）稀释每股收益	-0.0958	0.0843

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

法定代表人：刘江东 主管会计工作负责人：杨文毅 会计机构负责人：张东

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	22,027,322.57	19,355,209.31
减：营业成本	17,727,360.80	42,088.38
税金及附加	1,355,385.84	1,976,119.69
销售费用	466,091.01	852,373.49
管理费用	26,738,024.05	75,006,403.46
研发费用		
财务费用	40,343.81	-245,390.30
其中：利息费用	78,262.56	
利息收入	54,614.99	265,628.47
加：其他收益	263,318.84	173,046.65
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,287,653.28	-361,518.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,287,653.28	-361,518.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	438,484.20	-288,258.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,419.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-24,899,152.22	-58,753,115.73
加：营业外收入	46,701.98	4,000.01
减：营业外支出	50,000.00	1,466.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-24,902,450.24	-58,750,581.97

填列)		
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-24,902,450.24	-58,750,581.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-24,902,450.24	-58,750,581.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-24,902,450.24	-58,750,581.97
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,352,304,133.57	1,112,977,273.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,130,225.99	5,463,968.66

收到其他与经营活动有关的现金	11,902,707.71	3,500,002.55
经营活动现金流入小计	1,367,337,067.27	1,121,941,244.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,146,526,834.31	880,934,038.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	161,157,295.20	210,530,181.63
支付的各项税费	53,994,651.05	114,295,118.47
支付其他与经营活动有关的现金	61,419,985.09	74,377,600.65
经营活动现金流出小计	1,423,098,765.65	1,280,136,939.17
经营活动产生的现金流量净额	-55,761,698.38	-158,195,694.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,066,742.65	5,739,295.72
取得投资收益收到的现金	355,479.57	1,427,370.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	144,793.00	336,189.51
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	12,567,015.22	7,502,856.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,513,600.02	46,215,462.35
投资支付的现金	204,800,000.00	100,159,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	226,313,600.02	146,374,462.35
投资活动产生的现金流量净额	-213,746,584.80	-138,871,606.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	170,200,000.00	144,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	170,200,000.00	144,700,000.00
偿还债务支付的现金	173,200,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,201,935.54	3,158,266.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	31,725,878.31	
筹资活动现金流出小计	213,127,813.85	67,158,266.44
筹资活动产生的现金流量净额	-42,927,813.85	77,541,733.56
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	-312,436,097.03	-219,525,567.27
加：期初现金及现金等价物余额	360,875,541.35	442,408,736.47
六、期末现金及现金等价物余额	48,439,444.32	222,883,169.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	29,101,608.08	21,677,616.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	422,322,937.47	589,536,526.13
经营活动现金流入小计	451,424,545.55	611,214,142.23
购买商品、接受劳务支付的现金	17,778,482.75	42,088.38
支付给职工以及为职工支付的现金	22,227,170.86	48,111,530.13
支付的各项税费	24,775,183.10	7,785,100.82
支付其他与经营活动有关的现金	370,519,585.62	390,369,723.59
经营活动现金流出小计	435,300,422.33	446,308,442.92
经营活动产生的现金流量净额	16,124,123.22	164,905,699.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,000.00	1,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	414,930.00	19,894,670.00
投资支付的现金		130,159,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	192,000,000.00	
投资活动现金流出小计	192,414,930.00	150,053,670.00
投资活动产生的现金流量净额	-192,394,930.00	-150,052,370.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-176,270,806.78	14,853,329.31
加：期初现金及现金等价物余额	181,857,729.75	107,264,216.99
六、期末现金及现金等价物余额	5,586,922.97	122,117,546.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	609,182,254.00			0.00	94,082,993.00	0.00	28,524,815.29	3,184,302.41	71,348,827.66		626,908,581.60		1,433,231,773.96	26,344,047.70	1,459,575,821.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	609,182,254.00	0.00	0.00	0.00	94,082,993.00	0.00	28,524,815.29	3,184,302.41	71,348,827.66		626,908,581.60		1,433,231,773.96	26,344,047.70	1,459,575,821.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,448,764.16	0.00	0.00	-58,373,572.8		-56,924,808.12	42,544,715.32	-14,380,092.80
（一）综合收益总额											-58,373,572.8		-58,373,572.8	344,543.8	-58,029,039.0
（二）所有者投入和减少资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	42,344,256.58	42,344,256.58
1. 所有者投入的普通股													0.00	42,344,256.58	42,344,256.58
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有													0.00		0.00

者权益的金额															
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积											0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备											0.00		0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											0.00				0.00
4. 其他															0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		
6. 其他															
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	1,448,764.16	0.00	0.00	0.00		1,448,764.16	-144,085.14	1,304,679.02
1. 本期提取								10,239,901.64					10,239,901.64	50,388.82	10,290,290.46
2. 本期使用								8,791,137.48					8,791,137.48	194,473.95	8,985,611.43
(六) 其他															
四、本期期末余额	609,182,254.00	0.00	0.00	0.00	94,082,993.00	0.00	28,524,815.29	4,633,066.57	71,348,827.66	0.00	568,535,009.32		1,376,306,965.82	68,888,763.02	1,445,195,728.86

4

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	609,182,254.00			0.00	15,680,498.83	0.00	23,876,342.74	2,282,589.15	68,095,208.81		617,019,242.13		1,336,136,135.66	26,223,197.96	1,362,359,333.62
加：会计政策变更															0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并															
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	609,182,254.00	0.00	0.00	0.00	15,680,498.83	0.00	23,876,342.74	2,282,589.15	68,095,208.81		617,019,242.13		1,336,136,135.66	26,223,197.96	1,362,359,333.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	47,041,496.52	0.00	0.00	1,484,264.08	0.00	0.00	51,325,227.08		99,850,987.68	737,743.84	100,588,731.52
（一）综合收益总额											51,325,227.08		51,325,227.08	670,560.59	51,995,787.67
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	47,041,496.52	0.00	0.00	0.00			0.00		47,041,496.52	0.00	47,041,496.52
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额					47,041,496.52								47,041,496.52		47,041,496.52
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备											0.00		0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											0.00				0.00
4. 其他															0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		
6. 其他															
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	1,484,264.08	0.00	0.00	0.00		1,484,264.08	67,183.25	1,551,447.33
1. 本期提取								10,198,955.52					10,198,955.52	109,205.40	10,308,160.92
2. 本期使用								8,714,691.44					8,714,691.44	42,022.15	8,756,713.59
(六) 其他													0.00		
四、本期期末余额	609,180.00	0.00	0.00	0.00	62,721.00	0.00	23,876.00	3,766,095.00	68,095.00	0.00	668,340.00		1,435,350.00	26,960.00	1,462,948.00

	2,254.00				,995.35		,342.74	853.23	,208.81		4,469.21		987,123.34	,941.80	065.14
--	----------	--	--	--	---------	--	---------	--------	---------	--	----------	--	------------	---------	--------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	609,182,254.00				94,082,993.00				100,373,490.72	29,282,569.67		832,921,307.39
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	609,182,254.00				94,082,993.00				100,373,490.72	29,282,569.67		832,921,307.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-24,902,450.24		-24,902,450.24
（一）综合收益总额										24,902,450.24		24,902,450.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	609,182,254.00				94,082,993.00				100,373,490.72	4,380,119.43		808,018,857.15

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	609,182,254.00			0.00	15,680,498.83	0.00	0.00	0.00	97,119,871.87	-79,931,902.27	0.00	642,050,722.43
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00

其他												0.00
二、本年期初余额	609,182,254.00	0.00	0.00	0.00	15,680,498.83	0.00	0.00	0.00	97,119,871.87	-79,931,902.27	0.00	642,050,722.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	47,041,496.52	0.00	0.00	0.00	0.00	-58,750,581.97	0.00	-11,709,085.45
（一）综合收益总额										-58,750,581.97		-58,750,581.97
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	47,041,496.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		47,041,496.52
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					47,041,496.52							47,041,496.52
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										0.00		0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												
四、本期期末余额	609,182,254.00	0.00	0.00	0.00	62,721,995.35	0.00	0.00	0.00	97,119,871.87	-138,682,484.24	0.00	630,341,636.98

三、公司基本情况

(一) 公司概况

四川新金路集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本公司）是 1989 年 4 月经政府批准由四川省树脂总厂改组设立的股份有限公司，1992 年 4 月 18 日经工商登记注册成立。1993 年 5 月 7 日，本公司股票在深圳证券交易所上市。公司现持有德阳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91510600205111863C 营业执照。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司股本及注册资本均为 60,918.2254 万元。

注册地址：四川省德阳市区泰山南路二段 733 号银鑫·五洲广场一期 21 栋 22-23 层

法定代表人：刘江东

组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

所属行业：化学原料和化学制品制造业

经营范围：聚氯乙烯树脂、塑料制品、切割工具、人造革、人造金刚石、农药（不含危险化学品）、针纺织品自产自销，PVC 树脂、服装进出口，氢氧化钠、碳化钙、氢氧化钾不带储存经营（票据）（危险化学品经营许可证有效期至 2023 年 10 月 25 日）；电力生产销售，化工产品及其原料（不含危险品）、百货、五金交电、电器机械及器材、普通机械、建筑材料、汽车配件批发零售，烟、酒零售（凭有效许可证开展经营活动），汽车、家用电器修理，旅游服务，计算机及软件、电子及通信设备开发、生产（须取得环评后方可开展经营活动）、销售，计算机网络工程、系统集成，进出口业务，矿产品、煤炭销售（凭有效许可证开展经营活动），企业管理服务，经纪代理服务，人力资源服务（不含劳务派遣、职业技能培训）。（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）

(二) 合并报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围包括本公司及四川省金路树脂有限公司等 16 家子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》的有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法进行编制。

2、持续经营

经过评估，本公司董事会相信公司自本报告期末起 12 个月持续经营能力不存在问题，因此，本公司董事会继续以持续经营为基础编制本公司 2023 年半年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

无

4、记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（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且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日：（1）对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差异计入当期损益。（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。（3）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，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币会计报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

- （1）所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。
- （2）所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算。
- （3）“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。
- （4）折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额计入其他综合收益。
- （5）利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。
- （6）利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

- （1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类

金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（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的变量（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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

集团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，认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，预期信用损失率为 0%。商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行。

12、应收账款

项目	计量预期信用损失的方法
组合 1	风险组合（本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，同时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，计算预期信用损失）
组合 2	应收合并范围内关联方的款项

应收合并范围内关联方的款项，计算该组合预期信用损失率 0%。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 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。

2. 信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

15、存货

本公司存货主要是原材料、库存商品、低值易耗品、在产品、发出商品等。

本公司存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资，包括子公司和联营企业，以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

1. 长期股权投资的初始计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，应当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、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及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。合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。公司可以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

具备商业实质非货币性资产交换换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方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。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。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

3. 长期股权投资的后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，按照享有或分担的被投资单位实现的净损益及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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益及其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益及其他综合收益进行调整，并相应确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成（应明确认定标准）对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未

确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

1. 本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 固定资产的计价方法：

- (1) 外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价；
- (2) 自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值计价；
- (4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

3. 固定资产折旧方法除。已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

4. 公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变应当作为会计估计变更。

5. 企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益。

6. 公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30~50 年	0.03	3.23%~1.94%
机器设备	年限平均法	10~16 年	0.03	9.7%~6.06%
运输设备	年限平均法	10~15 年	0.03	9.7%~6.46%
其他	年限平均法	5~10 年	0.03	19.4%~9.7%

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

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、 在建工程

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

本公司在建工程以立项项目分类核算。

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

工程达到预定可使用状态前试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本；在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所构建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

2. 构建的固定资产在达到预定可使用状态时转作固定资产。构建固定资产达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按

估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对原估值进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

构建固定资产而借入的专门借款或占用了一般性借款发生的借款利息及专门借款发生的辅助费用，在构建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化；在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

3. 公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：a. 在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；b. 所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

- （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活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止

资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计量

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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受

的租赁激励相关金额；（3）发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；（4）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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的下月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够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计提折旧。

使用权资产的减值如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

2. 土地使用权

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

3. 专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

4. 摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

5. 对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

32、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要包括管道防腐费、房屋装修费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

35、租赁负债

1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

(1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：1) 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；2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：（1）确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；（2）支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；（3）因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3. 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后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。

36、预计负债

37、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，应当以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，应当按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，应当按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。以现金结算的股份支付，应当按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

权益工具的公允价值按照以下方法确定：存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定。

确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

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

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额。不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户的对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。

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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度

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

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (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) 客户已接受该商品或服务。

40、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以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，确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，应当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。除非合同条款和条件发生变化，企业无需重新评估合同是否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，公司进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

承租人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；

承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按资产减值会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租分类为经营租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按资产减值会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 会计政策变更

公司报告期末发生主要会计政策变更

2. 会计估计变更

公司报告期末发生主要会计估计变更

3. 会计差错更正

公司报告期末发生会计差错更正事项

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额（销项税额减可抵扣进项税的差额）	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%，0
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
其他税种	从税法有关规定	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川金路高新材料有限公司	15%
智策润诚（成都）数字科技有限公司	0

2、税收优惠

1. 四川金路高新材料有限公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件，自获得高新技术企业资格后，按高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。因此自 2022 年起至 2024 年按照 15%所得税税率征收企业所得税。

2. 智策润诚（成都）数字科技有限公司根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,486.79	71,119.63
银行存款	48,386,957.53	359,768,254.03

其他货币资金	119,616,408.13	48,214,505.95
合计	168,055,852.45	408,053,879.61

2. 受限货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	119,616,408.13	47,178,338.26
其他专户存款		
合计	119,616,408.13	47,178,338.26

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,500,000.00	6,000,000.00
商业承兑票据		3,621,875.00
合计	1,500,000.00	9,621,875.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,500,000.00	100.00%	0.00		1,500,000.00	9,812,500.00	100.00%	190,625.00	1.94%	9,621,875.00
其中：										
银行承兑汇票	1,500,000.00	100.00%	0.00		1,500,000.00	6,000,000.00	61.15%			6,000,000.00
商业承兑汇票						3,812,500.00	38.85%	190,625.00	5.00%	3,621,875.00
合计	1,500,000.00	100.00%			1,500,000.00	9,812,500.00	100.00%	190,625.00	1.94%	9,621,875.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	190,625.00		190,625.00			0.00
合计	190,625.00		190,625.00			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本公司期末用于质押的应收票据详见本附注“五、（五十六）（一） 所有权或使用权受到限制的资产”。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,445,000.00	1.59%	1,445,000.00	100.00%	0.00	5,915,544.89	15.80%	1,892,054.49	31.98%	4,023,490.40
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	89,564,278.79	98.41%	4,557,239.77	5.09%	85,007,039.02	31,513,139.07	84.20%	1,575,656.96	5.00%	29,937,482.11
其中：										
合计	91,009,278.79	100.00%	6,002,239.77	6.60%	85,007,039.02	37,428,683.96	100.00%	3,467,711.45	9.26%	33,960,972.51

按单项计提坏账准备：1,445,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
巨明实业（上海）有限公司	1,445,000.00	1,445,000.00	100.00%	被法院列为失信被执行人
合计	1,445,000.00	1,445,000.00		

按组合计提坏账准备：4,557,239.77

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	87,983,762.17	4,399,188.11	5.00%
1-2 年	1,580,516.62	158,051.66	10.00%
合计	89,564,278.79	4,557,239.77	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	87,983,762.17
1 至 2 年	1,580,516.62
3 年以上	1,445,000.00
5 年以上	1,445,000.00
合计	91,009,278.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,892,054.49		447,054.49			1,445,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,575,656.96	2,981,582.81				4,557,239.77
合计	3,467,711.45	2,981,582.81	447,054.49			6,002,239.77

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期无已核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川恒迪新材料集团有限公司	21,310,677.95	23.42%	1,065,533.90
甘肃金泥化工有限责任公司	11,754,940.22	12.92%	587,747.01
成都钦丰贸易有限公司	9,508,865.88	10.45%	475,443.29
重庆元香圆商贸有限公司	5,113,470.00	5.62%	255,673.50
全友家私有限公司	4,910,976.43	5.40%	245,548.82
合计	52,598,930.48	57.81%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,488,539.50	40,839,742.51
合计	36,488,539.50	40,839,742.51

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	58,275,309.12	95.62%	26,424,036.90	98.36%
1 至 2 年	2,655,674.28	4.36%	427,216.73	1.59%
2 至 3 年			14,508.54	0.05%
3 年以上	14,508.54	0.02%		
合计	60,945,491.94		26,865,762.17	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄 1 年以上的大额预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额的比例(%)
国网四川阿坝州电力有限责任公司	19,502,760.96	1 年以内	32.00
广德桐汭实业发展有限公司	14,603,199.60	1 年以内	23.96
国网四川省电力公司罗江县供电分公司	9,482,579.97	1 年以内	15.56
中海华通(山东)供应链有限公司	2,058,152.14	1 年以内	3.38
吴忠市同盛化工有限公司	1,647,071.60	1 年以内	2.70
合计	47,293,764.27		77.60

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	72,837,975.95	57,222,641.16
合计	72,837,975.95	57,222,641.16

(1) 应收利息

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	22,507,214.78	5,395,562.04

保证金及押金	2,563,080.77	3,963,080.77
应收股权转让款	50,000,000.00	50,000,000.00
固定资产处置款	3,223,794.64	3,344,627.48
其他	1,623,568.48	1,017,356.67
减：坏账准备	-7,079,682.72	-6,497,985.80
合计	72,837,975.95	57,222,641.16

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,372,907.97		2,125,077.83	6,497,985.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	78,545.47			78,545.47
其他变动	660,242.39			660,242.39
2023 年 6 月 30 日余额	4,954,604.89		2,125,077.83	7,079,682.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	71,512,740.20
1 至 2 年	250,179.80
2 至 3 年	368,121.63
3 年以上	7,786,617.04
3 至 4 年	87,775.10
4 至 5 年	620,005.03
5 年以上	7,078,836.91
合计	79,917,658.67

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	2,125,077.83					2,125,077.83
按信用风险特征组合计提坏	4,372,907.97		78,545.47		660,242.39	4,954,604.89

账准备的应收账款						
合计	6,497,985.80		78,545.47		660,242.39	7,079,682.72

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明:

本期无核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青海霖航贸易有限公司	股权转让款	50,000,000.00	1年以内	62.56%	2,500,000.00
广西栗木矿业有限公司管理人	破产和解资金	13,352,868.95	1年以内	16.71%	667,643.45
德阳烯碳科技有限公司	资产处置款	3,223,794.64	3年以上	4.03%	967,138.39
龙佰四川钛业有限公司	往来款	2,273,612.44	1年以内	2.84%	113,680.62
大连商品交易所服务中心	保证金	900,000.00	3年以上	1.13%	270,000.00
合计		69,750,276.03		87.28%	4,518,462.46

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	83,758,784.64	2,183,586.78	81,575,197.86	111,432,653.66	2,145,971.78	109,286,681.88
在产品			0.00	463,172.51		463,172.51
库存商品	129,827,026.14	16,352,407.34	113,474,618.80	103,365,313.31	20,215,124.56	83,150,188.75

发出商品				952,604.25		952,604.25
低值易耗品	41,462,076.24	86,936.42	41,375,139.82	35,244,732.18	86,936.42	35,157,795.76
合计	255,047,887.02	18,622,930.54	236,424,956.48	251,458,475.91	22,448,032.76	229,010,443.15

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,145,971.78	92,407.29		54,792.29		2,183,586.78
库存商品	20,215,124.56	15,102,562.28		18,965,279.50		16,352,407.34
低值易耗品	86,936.42					86,936.42
合计	22,448,032.76	15,194,969.57		19,020,071.79		18,622,930.54

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费	995,803.06	3,737,110.92
未抵扣及未认证增值税进项税	5,215,283.33	5,526,429.01
待摊费用	2,817,989.98	1,648,695.58
合计	9,029,076.37	10,912,235.51

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
德阳烯碳科技有限公司	16,459,666.43			-1,287,653.28						15,172,013.15	
北川卓兴矿业有限公司	11,051,967.91			2,737,893.85						13,789,861.76	
河南信恒企业管理合伙企业（有限合伙）	22,186,934.43		12,066,742.65	10,100,812.37			355,479.57			19,865,524.58	
贵州航瑞科技有限公司	24,775,127.02			-187,561.72						24,587,565.30	
小计	74,473,695.79		12,066,742.65	11,363,491.22			355,479.57			73,414,964.79	
合计	74,473,695.79		12,066,742.65	11,363,491.22			355,479.57			73,414,964.79	

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

德阳九源燃气工程有限公司	750,000.00	750,000.00
巴中农村商业银行股份有限公司	11,631,461.23	11,631,461.23
凉山农村商业银行股份有限公司	81,768,347.89	81,768,347.89
内蒙古萤合矿业有限公司	4,800,000.00	
合计	98,949,809.12	94,149,809.12

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
德阳九源燃气工程有限公司					战略性持有	
巴中农村商业银行股份有限公司		5,131,461.23			战略性持有	
内蒙古萤合矿业有限公司					战略性持有	
凉山农村商业银行股份有限公司		32,901,625.82			战略性持有	
合计		38,033,087.05				

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,086,069,175.59	1,025,844,688.22
合计	1,086,069,175.59	1,025,844,688.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
----	-------	------	------	---------	----

一、账面原值：					
1. 期初余额	759,285,618.31	1,832,550,871.26	104,191,086.07	28,855,993.68	2,724,883,569.32
2. 本期增加金额	68,167,957.23	109,300,112.45	1,601,888.26	657,518.10	179,727,476.04
(1) 购置		30,221,532.73	222,401.22	446,938.69	30,890,872.64
(2) 在建工程转入	34,362,757.33	36,305,420.59			70,668,177.92
(3) 企业合并增加	33,805,199.90	42,773,159.13	1,379,487.04	210,579.41	78,168,425.48
3. 本期减少金额	25,291,357.70	123,369,504.85	838,204.72	64,307.55	149,563,374.82
(1) 处置或报废	25,291,357.70	123,369,504.85	838,204.72	64,307.55	149,563,374.82
4. 期末余额	802,162,217.84	1,818,481,478.86	104,954,769.61	29,449,204.23	2,755,047,670.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	254,042,242.49	1,331,680,331.04	51,563,537.73	15,296,423.73	1,652,582,534.99
2. 本期增加金额	19,766,243.68	61,492,369.04	4,592,090.26	1,021,420.75	86,872,123.73
(1) 计提	13,377,721.93	29,531,292.45	3,411,012.09	906,478.10	47,226,504.57
合并增加	6,388,521.75	31,961,076.59	1,181,078.17	114,942.65	39,645,619.16
3. 本期减少金额	10,988,870.66	116,721,498.13	770,553.57	47,523.60	128,528,445.96
(1) 处置或报废	10,988,870.66	116,721,498.13	770,553.57	47,523.60	128,528,445.96
4. 期末余额	262,819,615.51	1,276,451,201.95	55,385,074.42	16,270,320.88	1,610,926,212.76
三、减值准备					
1. 期初余额	13,242,797.96	33,074,379.17	114,596.10	24,572.88	46,456,346.11
2. 本期增加金额	3,005,707.98	8,518,584.87	68,874.17	2,769.06	11,595,936.08
(1) 计提					
合并增加	3,005,707.98	8,518,584.87	68,874.17	2,769.06	11,595,936.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	16,248,505.94	41,592,964.04	183,470.27	27,341.94	58,052,282.19
四、账面价值					
1. 期末账面价值	523,094,096.39	500,437,312.87	49,386,224.92	13,151,541.41	1,086,069,175.59

2. 期初账面价值	492,000,577.86	467,796,161.05	52,512,952.24	13,534,997.07	1,025,844,688.22
-----------	----------------	----------------	---------------	---------------	------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
青年公寓	6,661,862.20	正在办理中

其他说明

期末无暂时闲置的固定资产

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	107,111,280.39	97,815,875.51
工程物资	3,954,565.50	193,716.82
合计	111,065,845.89	98,009,592.33

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全隐患整改第1、7、8项整改项目	142,673.20		142,673.20	47,120,708.79		47,120,708.79
离心母液水回收处理及循环利用				345,199.82		345,199.82
东面边坡综合治理项目	58,474,897.50		58,474,897.50	40,401,628.42		40,401,628.42
炭材烘干进料线路及设备技改				846,045.25		846,045.25
库房改扩建				779,236.94		779,236.94
综合办公楼	3,053,086.26		3,053,086.26	1,595,142.88		1,595,142.88
设备及安装调试	1,949,803.80		1,949,803.80	48,304.33		48,304.33
氯气干燥系统改造项目				423,693.44		423,693.44
动力分厂空压				1,620,514.48		1,620,514.48

站节能改造项目						
电石渣综合利用				1,836,299.67		1,836,299.67
西北冲沟修建拦砂坝及排洪沟				214,150.94		214,150.94
1#炉自动出炉机				356,294.49		356,294.49
埋地电缆桥架				82,884.66		82,884.66
灰场灰棚扩建项目				92,887.56		92,887.56
安全生产信息化系统软件				557,522.10		557,522.10
2#炉自动出炉机				246,422.72		246,422.72
3#炉自动出炉机				123,326.04		123,326.04
新建 3#立式烘干塔	4,351,324.77		4,351,324.77	880,343.37		880,343.37
钼铌（锡、钨）资源冶炼综合利用	88,990,701.43	55,456,830.57	33,533,870.86			
水溪庙三个黄牛井下掘进工程	50,769,888.81	50,769,888.81				
水溪庙采选厂 2000 吨/日项目	46,340,766.88	46,340,766.88				
水溪庙矿 1#斜井井筒永久性轨道铺设	539,758.54	539,758.54				
水溪庙主井恢复工程	896,688.39	896,688.39				
金竹源矿 150 中段脉外巷掘进	176,946.32	176,946.32				
水溪庙付井绞车改造	2,669,459.67	2,669,459.67				
金竹源矿 150-190 中段剩余采准切割工程，剩余中孔凿岩工程	3,016,541.41	3,016,541.41				
离心跳汰机回收幼泥中金属项目（中试）	161,497.91	161,497.91				
半导体新材料项目	1,030,537.99		1,030,537.99			
其他项目	4,575,086.01		4,575,086.01	245,269.61		245,269.61
合计	267,139,658.89	160,028,378.50	107,111,280.39	97,815,875.51	0.00	97,815,875.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安全隐患整改第1、7、8项整改项目		47,120,708.79	4,494,464.91	51,472,500.50		142,673.20						
动力分厂空压站节能改造项目		1,620,514.48		1,620,514.48								
电石渣综合利用		1,836,299.67	3,411,136.74	5,247,436.41								
东面边坡河道综合治理项目		40,401,628.42	18,073,269.08			58,474,897.50						
设备及安装调试		48,304.33	1,901,499.47			1,949,803.80						
综合办公楼		1,595,142.88	1,457,943.38			3,053,086.26						
新建3#立式烘干塔		880,343.37	3,470,981.40			4,351,324.77						
钽铌（锡、钨）资源冶炼综合利用			33,533,870.86			33,533,870.86						
合计		93,502,941.94	66,343,165.84	58,340,451.39		101,505,656.39						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	3,954,565.50		3,954,565.50	193,716.82		193,716.82
合计	3,954,565.50		3,954,565.50	193,716.82		193,716.82

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,693,774.60	18,693,774.60
2. 本期增加金额	630,000.00	630,000.00
租入	630,000.00	630,000.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	19,323,774.60	19,323,774.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,449,171.43	8,449,171.43
2. 本期增加金额	2,547,781.26	2,547,781.26
(1) 计提	2,547,781.26	2,547,781.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,996,952.69	10,996,952.69
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,326,821.91	8,326,821.91
2. 期初账面价值	10,244,603.17	10,244,603.17

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	96,723,205.78				7,027,622.42	103,750,828.20
2. 本期增加金额	275,425,621.19			71,033,825.00	660,202.93	347,119,649.12
(1) 购置					603,898.81	603,898.81
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	275,425,621.19			71,033,825.00	56,304.12	346,515,750.31
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	372,148,826.97			71,033,825.00	7,687,825.35	450,870,477.32
二、累计摊销						
1. 期初余额	36,424,645.94				5,802,632.15	42,227,278.09
2. 本期增加金额	8,673,948.33			51,499,523.12	519,695.10	60,693,166.55
(1) 计提	1,775,471.50			150,988.08	463,390.98	2,389,850.56
(2) 合并增加	6,898,476.83			51,348,535.04	56,304.12	58,303,315.99
3. 本期减少金额						
(1)						

处置						
4. 期末余额	45,098,594.27			51,499,523.12	6,322,327.25	102,920,444.64
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	327,050,232.70			19,534,301.88	1,365,498.10	347,950,032.68
2. 期初账面价值	60,298,559.84				1,224,990.27	61,523,550.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
金路智云产业互联网混合云项目	8,122,128.81	288,451.73						8,410,580.54
合计	8,122,128.81	288,451.73						8,410,580.54

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

广西有色栗木 矿业有限公司		5,531,295.71				5,531,295.71
四川岷江电化 有限公司	1,897,684.46					1,897,684.46
合计	1,897,684.46	5,531,295.71				7,428,980.17

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
四川岷江电化 有限公司	1,897,684.46					1,897,684.46
合计	1,897,684.46					1,897,684.46

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
整体搬迁工厂	131,658.43			131,658.43	
装修费	328,378.94	805,788.27	174,468.48		959,698.73
管道防腐费	1,196,680.51		159,311.70		1,037,368.81
树脂公司工厂绿化、装修	2,085,445.52		373,836.60		1,711,608.92
树脂公司外管架加固及防腐工程	265,483.68		69,256.68		196,227.00
树脂公司山体安全隐患治理项目	192,219.11		50,144.10		142,075.01
停车场	685,767.05		37,163.40		648,603.65
3#石灰窑改造工程		1,869,447.52	38,946.82		1,830,500.70
东面河道治理项目	12,148,325.10		650,803.14		11,497,521.96
天然气改造		1,575,000.00	39,375.00		1,535,625.00
合计	17,033,958.34	4,250,235.79	1,593,305.92	131,658.43	19,559,229.78

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	230,827,151.00	57,706,787.75	57,976,699.86	14,494,174.99
递延收益	26,924,415.24	6,731,103.81	26,924,415.24	6,731,103.81
合计	257,751,566.24	64,437,891.56	84,901,115.10	21,225,278.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	38,033,087.05	9,508,271.76	38,033,087.05	9,508,271.76
设备购买原值一次性在税前列支	232,478,450.92	58,119,612.73	224,962,604.80	56,240,651.20
资产评估增值	194,587,021.52	48,646,755.38		
合计	465,098,559.49	116,274,639.87	262,995,691.85	65,748,922.96

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		64,437,891.56		21,225,278.80
递延所得税负债		116,274,639.87		65,748,922.96

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	373,083,301.58	330,730,059.92
资产减值准备	21,837,714.74	21,084,001.26
合计	394,921,016.32	351,814,061.18

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	31,273,558.31	31,243,558.31	
2024 年	38,436,622.81	38,407,222.81	
2025 年	42,406,576.58	42,605,476.58	
2026 年	75,350,236.76	75,350,236.76	
2027 年	140,712,442.92	98,622,309.09	
2028 年	8,772,385.32	8,772,385.32	
2029 年	11,143,095.38	11,143,095.38	
2030 年	3,383,991.22	3,383,991.22	
2031 年	9,061,345.14	9,061,345.14	
2032 年	12,543,047.14	12,140,439.31	
合计	373,083,301.58	330,730,059.92	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备和工程款	15,117,870.91		15,117,870.91	20,801,140.12		20,801,140.12
股权诚意金	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

	0		0	0	0
预付购房款	19,573,840.0		19,573,840.0	19,573,840.0	19,573,840.0
	0		0	0	0
合计	64,691,710.9		64,691,710.9	70,374,980.1	70,374,980.1
	1		1	2	2

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,500,000.00	6,000,000.00
抵押借款	187,200,000.00	188,700,000.00
保证借款	10,000,000.00	7,000,000.00
短期借款利息	110,446.03	209,108.48
合计	198,810,446.03	201,909,108.48

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	97,472,718.71	46,673,237.16
合计	97,472,718.71	46,673,237.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款、工程款等	333,879,099.99	189,213,554.42
合计	333,879,099.99	189,213,554.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏双良锅炉有限公司	1,299,000.00	未结算完毕
浙江新三友环保工程技术有限公司	4,753,843.38	未结算完毕
四川省化工建设有限公司	3,679,267.40	未结算完毕

合计	9,732,110.78
----	--------------

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租款	558,303.81	2,065,761.01
合计	558,303.81	2,065,761.01

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	70,002,454.45	55,324,619.49
合计	70,002,454.45	55,324,619.49

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,502,810.20	110,587,767.48	145,054,622.23	26,035,955.45
二、离职后福利-设定提存计划	382,178.39	16,450,398.65	16,700,718.44	131,858.60
合计	60,884,988.59	127,038,166.13	161,755,340.67	26,167,814.05

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,054,050.77	89,425,809.64	123,535,106.84	24,944,753.57
2、职工福利费		7,613,916.63	7,613,916.63	
3、社会保险费	259,023.63	7,479,347.15	7,582,216.96	156,153.82
其中：医疗保险费	98,731.09	6,682,236.24	6,778,947.85	2,019.48
工伤保险费	102,398.61	610,638.97	614,985.67	98,051.91
生育保险费	57,893.93	186,471.94	188,283.44	56,082.43

4、住房公积金	18,698.00	3,520,323.32	3,514,283.47	24,737.85
5、工会经费和职工教育经费	1,171,037.80	2,548,370.74	2,809,098.33	910,310.21
合计	60,502,810.20	110,587,767.48	145,054,622.23	26,035,955.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	344,999.81	15,784,784.55	16,038,721.34	91,063.02
2、失业保险费	37,178.58	665,614.10	661,997.10	40,795.58
合计	382,178.39	16,450,398.65	16,700,718.44	131,858.60

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,773,118.39	2,457,122.01
企业所得税	1,921,080.96	2,073,503.45
个人所得税	179,330.16	23,225,126.49
城市维护建设税	333,534.94	140,250.41
印花税	357,687.09	824,572.83
房产税	571,204.22	649,167.58
教育费附加	198,789.17	76,816.89
地方教育费附加	132,526.04	51,211.27
环保税	54,108.73	48,726.69
资源税	82,210.78	60,502.18
土地使用税	110,816.38	136,228.70
其他代扣代缴税	36,375.46	
合计	10,750,782.32	29,743,228.50

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	190,968.37	190,968.37
其他应付款	133,566,973.39	33,928,989.70
合计	133,757,941.76	34,119,958.07

(1) 应付利息

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市蛇口旭业投资发展有限公司	121,375.80	121,375.80
北京屯泰财务技术咨询有限公司	55,898.89	55,898.89

蛇口利宝贸易公司	8,299.20	8,299.20
深圳合丰实业发展股份有限公司	5,394.48	5,394.48
合计	190,968.37	190,968.37

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末余额中应付蛇口利宝贸易公司、深圳合丰实业发展股份有限公司股利 13,693.68 元，因在股权分置改革时原大股东代其支付了对价，故将其股份冻结，股利暂不支付。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	17,975,631.47	21,117,248.93
其他往来款	115,591,341.92	12,811,740.77
合计	133,566,973.39	33,928,989.70

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
恭城栗桂钼铌有限责任公司	16,632,367.00	未到付款期
桂林市恭城县广达矿业有限公司	16,600,000.00	未到付款期
恭城县博洋高岭土购销有限公司	6,120,790.62	未到付款期
河南省地矿建设工程（集团）有限公司	3,463,000.00	未到付款期
桂林市临桂世纪家园房地产开发有限公司	3,000,000.00	未到付款期
四川省东方兴发建设集团有限公司	1,060,000.00	保证金
德阳鑫建房屋拆迁安置有限公司	1,800,000.00	往来款
合计	48,676,157.62	

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	46,177,739.81	57,672,939.90
一年内到期的租赁负债	8,326,773.39	5,390,460.06
合计	54,504,513.20	63,063,399.96

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,100,319.09	7,157,256.76

合计	9,100,319.09	7,157,256.76
----	--------------	--------------

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	9,937,952.64	9,571,982.67
减：一年内到期的租赁负债	-8,326,773.39	-5,390,460.06
合计	1,611,179.25	4,181,522.61

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	27,019,633.68	47,363,468.00
合计	27,019,633.68	47,363,468.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
青苗补偿费及其他	171,756.80	284,912.90
融资租赁款	73,025,616.69	104,751,495.00
减：一年内到期的融资租赁款	46,177,739.81	57,672,939.90
合计	27,019,633.68	47,363,468.00

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,464,988.76	5,000,000.00	1,874,273.64	33,590,715.12	政府拨入资金
合计	30,464,988.76	5,000,000.00	1,874,273.64	33,590,715.12	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
技改专项 资金	1,968,484 .84			109,583.3 4			1,858,901 .50	与资产相 关
节能技术 改造奖励	552,000.0 0			156,000.0 0			396,000.0 0	与资产相 关
40 万吨 PVC 项目专 项资金	113,000.0 0			56,500.00			56,500.00	与资产相 关
材料级氯 化聚乙烯 树脂工艺 技术研发	80,000.00			29,750.00			50,250.00	与资产相 关
就地改造	14,883,42 2.09			535,000.0 0			14,348,42 2.09	与资产相 关
技改专项 资金	266,666.6 5			33,333.34			233,333.3 1	与资产相 关
迁建专项 资金	2,088,536 .84			261,067.1 0			1,827,469 .74	与资产相 关
茂县工业 园区管委 会治理滑 坡工程款	968,750.0 0			37,500.00			931,250.0 0	与资产相 关
2014 年度 节能节水 专项资金	791,111.1 0			53,333.34			737,777.7 6	与资产相 关
2016 年工 业节能节 水专项资 金	462,777.7 6			23,333.34			439,444.4 2	与资产相 关
淘汰落后 产能新建 电石项目	266,666.6 5			33,333.34			233,333.3 1	与资产相 关

节约重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理	3,008,333.35			316,666.66			2,691,666.69	与资产相关
电气系统节能综合改造项目	461,111.10			33,333.34			427,777.76	与资产相关
茂县工业园区专项资金	133,333.36			16,666.66			116,666.70	与资产相关
茂县国资、财政补助资金	960,000.00			120,000.00			840,000.00	与资产相关
尾气利用生产石灰节能改造项目专项资金	228,571.43			28,571.44			199,999.99	与资产相关
静电除尘灰资源利用补助	133,333.36			6,666.66			126,666.70	与资产相关
茂县河堤维修补助	303,316.73			23,635.08			279,681.65	与资产相关
拆迁补助	2,466,091.63						2,466,091.63	与资产相关
汽车内饰永 PVC/ABS 共混改性环保材料开发及产业项目	54,375.00						54,375.00	与资产相关
TPO 复合材料研发与应用项目	275,106.87						275,106.87	与资产相关
栗木钽铌锡多金属矿资源综合利用示范工程		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
合计	30,464,988.76	5,000,000.00	0.00	1,874,273.64	0.00		33,590,715.12	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	609,182,254.00						609,182,254.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	94,082,993.00			94,082,993.00
合计	94,082,993.00			94,082,993.00

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	28,524,815.29							28,524,815.29
其他权益工具投资公允价值变动	28,524,815.29							28,524,815.29
其他综合收益合计	28,524,815.29							28,524,815.29

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,184,302.41	10,239,901.64	8,791,137.48	4,633,066.57
合计	3,184,302.41	10,239,901.64	8,791,137.48	4,633,066.57

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,200,166.89			61,200,166.89
任意盈余公积	10,148,660.77			10,148,660.77
合计	71,348,827.66			71,348,827.66

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	626,908,581.60	617,019,242.13
调整后期初未分配利润	626,908,581.60	617,019,242.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-58,373,572.28	13,142,958.32
提取任意盈余公积		3,253,618.85
期末未分配利润	568,535,009.32	626,908,581.60

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,548,852,780.29	1,468,067,139.37	1,799,655,835.81	1,519,455,661.16
其他业务	20,044,173.39	5,748,469.39	20,504,798.26	3,002,097.69
合计	1,568,896,953.68	1,473,815,608.76	1,820,160,634.07	1,522,457,758.85

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,135,965.24	2,480,401.98

教育费附加	667,006.42	1,402,744.75
资源税	146,390.58	108,157.81
房产税	2,066,360.48	2,090,198.30
土地使用税	993,212.33	1,045,735.06
车船使用税	30,766.40	39,428.25
印花税	1,977,592.42	2,195,493.38
地方教育附加	447,337.95	935,096.75
环保税	110,931.68	102,373.21
合计	7,575,563.50	10,399,629.49

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告及宣传费	124,185.20	809,236.41
职工薪酬	3,343,343.52	4,063,704.15
业务开发及招待费	285,248.75	155,540.11
其他	732,806.60	444,496.84
合计	4,485,584.07	5,472,977.51

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,312,009.08	54,099,484.48
维修费	18,881,023.28	23,205,044.64
折旧费	6,120,732.75	6,930,037.14
业务开发及招待费	13,195,459.01	18,601,181.13
办公费	1,251,362.77	1,366,954.02
车辆费用	1,904,468.84	1,591,352.93
中介机构费	9,505,321.61	1,868,139.00
无形资产摊销	2,389,850.56	1,257,750.76
差旅费	1,066,047.48	495,523.28
租赁费	3,990,827.55	3,384,699.90
物料消耗	442,815.59	823,502.15
诉讼费	67,656.96	18,580.94
其他	7,167,747.88	4,313,934.79
员工持股分摊		47,041,496.52
合计	110,295,323.36	164,997,681.68

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,486,436.14	2,082,377.08
原材料及燃动力	7,565,803.21	6,357,997.82
折旧及摊销	184,526.29	126,613.50
其他	337,022.19	
合计	11,573,787.83	8,566,988.40

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,166,141.68	4,255,823.77
减：利息收入	759,581.20	2,199,457.17
汇兑损益		
手续费	1,516,340.67	786,026.87
合计	11,922,901.15	2,842,393.47

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入的政府补助	1,874,273.64	1,889,273.64
直接计入的政府补助	1,983,215.02	371,319.43
合计	3,857,488.66	2,260,593.07

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,363,491.22	4,808,612.87
处置交易性金融资产取得的投资收益		145,347.39
合计	11,363,491.22	4,953,960.26

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	78,545.47	-172,103.96
应收票据坏账准备	190,625.00	-1,590,054.50
应收账款坏账准备	-2,525,279.86	-2,542,685.97
合计	-2,256,109.39	-4,304,844.43

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,194,969.57	-11,567,467.27
合计	-15,194,969.57	-11,567,467.27

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-497,417.85	-354,882.95
其中：固定资产处置收益	-497,417.85	-354,882.95
合计	-497,417.85	-354,882.95

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款收入	117,829.69		117,829.69
赔款及补偿款		419,655.45	
其他	322,414.70	122,156.49	322,414.70
合计	440,244.39	541,811.94	440,244.39

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
资产报废损失	1,898,599.06	4,663,413.69	1,898,599.06
罚款、滞纳金支出	482,791.61	12,203.58	482,791.61
其他	72,880.99	92,248.24	72,880.99
对外捐赠		411,900.00	
合计	2,454,271.66	5,179,765.51	2,454,271.66

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,268,809.15	30,130,486.53
递延所得税费用	246,860.06	9,646,335.58
合计	2,515,669.21	39,776,822.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-55,513,359.19
子公司适用不同税率的影响	2,268,809.15
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	246,860.06
所得税费用	2,515,669.21

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	687,479.01	1,075,389.57
政府补助	2,099,787.77	570,500.42
保证金及其他	9,115,440.93	1,854,112.56
合计	11,902,707.71	3,500,002.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用、销售费用	53,315,854.52	63,574,903.83
手续费	1,516,340.67	539,264.05
支付的往来款及其他	6,587,789.90	10,263,432.77
合计	61,419,985.09	74,377,600.65

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还融资租赁款	31,725,878.31	
合计	31,725,878.31	

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-58,029,028.40	51,995,787.67
加：资产减值准备	15,194,969.57	11,567,467.27
固定资产折旧、油气资产折	47,226,504.57	39,381,798.86

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	2,547,781.26	3,168,138.55
无形资产摊销	2,389,850.56	1,257,750.74
长期待摊费用摊销	1,593,305.92	783,390.53
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）	494,258.56	354,882.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,898,599.06	4,663,413.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,922,901.15	2,842,393.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,363,491.22	-4,953,960.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-43,212,612.76	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	50,525,716.91	9,646,335.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,589,411.11	-66,289,641.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-91,193,653.30	-171,492,693.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,576,501.46	-96,771,944.09
其他	2,256,109.39	55,651,185.38
经营活动产生的现金流量净额	-55,761,698.38	-158,195,694.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,439,444.32	222,883,169.20
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	360,875,541.35	442,408,736.47
现金及现金等价物净增加额	-312,436,097.03	-219,525,567.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	48,439,444.32	
其中：库存现金	52,486.79	71,119.63
可随时用于支付的银行存款	48,386,957.53	360,410,968.29
可随时用于支付的其他货币资金		393,453.43
二、现金等价物		360,875,541.35
三、期末现金及现金等价物余额	48,439,444.32	360,875,541.35

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	119,616,408.13	银行承兑汇票保证金
应收票据	1,500,000.00	银行承兑汇票质押借款
固定资产	222,753,685.47	银行借款抵押
无形资产	58,807,552.32	银行借款抵押
合计	402,677,645.92	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广西有色栗木矿业有限公司	2023年05月31日	247,819,294.47	85.00%	破产和解	2023年05月31日	取得控制权	60,000.00	-1,502,865.77

其他说明：

报告期，公司以承债式收购了广西有色栗木矿业有限公司股权，纳入公司报表合并范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	247,819,294.47
--现金	247,819,294.47
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	247,819,294.47
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	242,287,998.76
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,531,295.71

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	28,245.59	28,245.59
应收款项	59,390,905.25	59,390,905.25
存货	35,441.72	35,441.72
固定资产	27,229,258.21	18,792,538.85
无形资产	288,733,971.00	33,280,420.62

负债：		
借款		
应付款项	114,527,696.79	114,527,696.79
递延所得税负债	48,646,755.38	
净资产	284,897,479.99	109,285,355.85
减：少数股东权益	42,609,481.23	
取得的净资产	242,287,998.76	

经上海申威资产评估有限公司评估确定。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

本公司在本报告期末未发生同一控制下的企业合并。

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

本公司在本报告期末未发生反向购买事项。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本公司在本报告期末未发生其他原因的合并范围变动。

6、其他

本公司在本报告期无不再纳入合并范围的子公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
四川省金路树脂有限公司	德阳市	德阳市	化工产品生产及销售	100.00%		设立
四川金树正高新材料有限公司	德阳市	德阳市	化工产品生产及销售		51.00%	设立
四川岷江电化有限公司	茂县	茂县	电石生产	100.00%		购买
中江县金仓化工原料有限公司	中江县	中江县	盐卤输送等	57.00%		设立
四川金路高新材料有限公司	什邡市	什邡市	压延人造革	100.00%		设立
四川金路物流有限责任公司	德阳市	德阳市	物流运输	100.00%		设立
广州市川金路物流有限公司	广州市	广州市	代办仓储	90.00%		设立
四川金路仓储有限公司	广汉市	广汉市	仓储及材料销售	100.00%		设立
成都金泓股权投资有限公司	成都市	成都市	商业服务业	100.00%		设立
金路资产管理有限公司	成都市	成都市	商业服务业	100.00%		设立
四川旌路产业（集团）供应链有限公司	德阳市	德阳市	商业服务业	100.00%		设立
四川金路智云数字科技有限公司	成都市	成都市	商业服务业	75.00%		设立
成都合维德商贸有限公司	成都市	成都市	商业服务业		100.00%	购买

智策润诚（成都）数字科技有限公司	成都市	成都市	商业服务业		75.00%	购买
广西新金路矿业有限公司	恭城县	恭城县	非煤矿矿资源开采	85.00%		设立
广西有色栗木矿业有限公司	恭城县栗木矿区	恭城县	有色金属及非金属采矿、选矿、冶炼		85.00%	购买

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中江县金仓化工原料有限公司	43.00%	276,464.94		22,184,930.48
合计	43.00%	276,464.94		22,184,930.48

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中江县金仓化工原料有限公司	33,163,734.47	25,206,355.04	58,370,089.51	3,872,606.11	2,631,851.94	6,504,458.05	33,289,517.09	24,465,351.97	57,754,869.06	3,446,093.09	2,751,004.53	6,197,097.62
合计	33,163,734.47	25,206,355.04	58,370,089.51	3,872,606.11	2,631,851.94	6,504,458.05	33,289,517.09	24,465,351.97	57,754,869.06	3,446,093.09	2,751,004.53	6,197,097.62

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中江县金仓化工原料有限公司	13,725,569.79	642,941.73	642,941.73	-122,234.43	12,765,360.62	-695,147.47	-695,147.47	-228,963.64
合计	13,725,569.79	642,941.73	642,941.73	-122,234.43	12,765,360.62	-695,147.47	-695,147.47	-228,963.64

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

本公司在本报告期末未发生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。

(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

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
德阳烯碳科技有限公司	德阳市	德阳市	石墨烯研究及销售	12.50%		权益法
北川卓兴矿业有限公司	北川县	北川县	石灰石开采、生产	30.00%		权益法
河南信恒企业管理合伙企业(有限合伙)	郑州市	郑州市	企业管理咨询	19.55%		权益法
贵州航瑞科技有限公司	贵阳市	贵阳市	金属材料及其制品销售	8.62%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	256,689,634.30	233,919,499.27
非流动资产	170,809,909.22	179,054,278.06
资产合计	427,499,543.52	412,973,777.33
流动负债	115,828,100.85	101,134,010.01
非流动负债	73,447,916.75	71,239,815.56
负债合计	189,276,017.60	172,373,825.57
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	230,332,888.08	235,479,270.84
按持股比例计算的净资产份额	70,963,964.78	52,816,193.14
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	73,414,964.79	75,930,030.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	100,280,604.47	77,924,989.08
净利润	19,609,860.06	12,165,667.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	19,609,860.06	12,165,667.22
本年度收到的来自联营企业的股利	355,479.57	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。本公司带息债务主要为短期的固定利率银行借款，因此利率风险产生的影响较小。

2. 信用风险

于2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，为降低信用风险，本公司建立了客户信用审批制度，严格控制客户信用额度、并执行其它监控程序，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计 52,598,930.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.81%。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，并做好资金安排。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
刘江东				16.88%	16.88%

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东及实际控制人为刘江东。

截止 2023 年 6 月 30 日，刘江东持有本公司 8.82%股份，同时持有四川金海马实业有限公司 80.00%股份，四川金海马实业有限公司持有本公司 8.06%股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

子公司情况详见本附注“九、（一）1. 企业集团的构成”相关内容。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
德阳烯碳科技有限公司	联营企业
北川卓兴矿业有限公司	联营企业
河南信恒企业管理合伙企业(有限公司)	联营企业
贵州航瑞科技有限公司	联营企业
北川卓兴矿产开发有限公司	联营企业全资子公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北川卓兴矿产开发有限公司	购买石灰石、石灰	27,959,027.23			31,723,824.74
合计		27,959,027.23			31,723,824.74

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川省金路树脂有限公司	20,000,000.00	2022年10月31日	2023年10月26日	否
四川省金路树脂有限公司	55,000,000.00	2022年11月23日	2024年10月16日	否
四川省金路树脂有限公司	50,000,000.00	2022年11月29日	2024年10月13日	否
四川省金路树脂有限公司	20,000,000.00	2023年02月28日	2024年02月26日	否
四川省金路树脂有限公司	71,500,000.00	2023年02月20日	2024年01月30日	否
四川省金路树脂有限公司	30,000,000.00	2023年02月13日	2024年02月24日	否
四川省金路树脂有限公司	18,700,000.00	2023年06月29日	2024年06月29日	否
四川金路仓储有限责任公司	6,000,000.00	2022年12月09日	2023年12月21日	否
四川金路仓储有限责任公司	1,000,000.00	2022年12月09日	2023年12月21日	否
四川金路仓储有限责任公司	10,000,000.00	2023年02月13日	2024年02月12日	否
四川省金路树脂有限公司	30,000,000.00	2023年04月08日	2023年12月12日	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高级管理人员薪酬	4,022,691.04	5,312,324.80

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	德阳烯碳科技有限公司	3,223,794.64	967,138.39	3,344,627.48	1,003,388.24
其他应付款	北川卓兴矿业有限公司	100,000.00		100,000.00	
应付账款	北川卓兴矿业有限公司	15,891,706.88		4,893,418.20	

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化工分部及其他	物流运输分部	矿业分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,565,343,561.57	48,843,373.81	60,000.00	45,349,981.70	1,568,896,953.68
营业成本	1,471,175,768.45	42,294,120.71		39,654,280.40	1,473,815,608.76
营业利润	-55,728,246.21	4,159,225.72	-1,930,311.43		-53,499,331.92
资产总额	2,089,668,886.67	55,766,572.88	413,260,830.64		2,558,696,290.19
负债总额	926,231,167.06	14,015,682.65	173,253,711.62		1,113,500,561.33

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

2023年6月21日，公司2023年第五次临时董事局会议，2023年第三次临时监事局会议审议通过了《关于公司终止发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的议案》，《关于以现金收购安徽天兵电子科技股份有限公司部分股权的议案》，为尽快推进此次收购事项，基于维护公司及投资者利益、提高交易效率、降低交易成本的目的，经审慎考虑并与交易相关方充分论证协商后，公司决定采用以现金方式收购天兵科技部分股权，目前相关工作正按照协议约定推进之中。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,445,000.00	51.04%	1,445,000.00	100.00%	0.00	1,445,000.00	31.22%	1,445,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,386,104.54	48.96%	69,305.23	5.00%	1,316,799.31	3,182,803.38	68.78%	159,140.17	5.00%	3,023,663.21
其中：										
合计	2,831,104.54	100.00%	1,514,305.23	53.49%	1,316,799.31	4,627,803.38	100.00%	1,604,140.17	34.66%	3,023,663.21

按单项计提坏账准备：1,445,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

巨明实业（上海）有限公司	1,445,000.00	1,445,000.00	100.00%	被法院列为失信被执行人
合计	1,445,000.00	1,445,000.00		

按组合计提坏账准备：69,305.23

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,386,104.54	69,305.23	5.00%
合计	1,386,104.54	69,305.23	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,386,104.54
3 年以上	1,445,000.00
5 年以上	1,445,000.00
合计	2,831,104.54

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,445,000.00					1,445,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,140.17		89,834.94			69,305.23
合计	1,604,140.17		89,834.94			1,514,305.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
巨明实业（上海）有限公司	1,445,000.00	51.04%	1,445,000.00

遂宁盛新锂业有限公司	819,802.55	28.96%	40,990.13
金发科技股份有限公司	451,200.00	15.94%	22,560.00
四川盛威锂业有限公司	102,501.99	3.62%	5,125.10
重庆簇荣商贸有限公司	12,600.00	0.44%	630.00
合计	2,831,104.54	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	557,055,955.63	253,854,499.45
合计	557,055,955.63	253,854,499.45

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	506,925,898.35	203,377,902.75
保证金及押金	75,000.00	596,400.00
应收股权转让款	50,000,000.00	50,000,000.00
固定资产处置款	3,223,794.64	3,344,627.48
其他	396,997.06	259,327.90
减：坏账准备	-3,565,734.42	-3,723,758.68

合计	557,055,955.63	253,854,499.45
----	----------------	----------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,691,257.44		32,501.24	3,723,758.68
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	158,024.26			158,024.26
2023 年 6 月 30 日余额	3,533,233.18		32,501.24	3,565,734.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	483,508,119.64
1 至 2 年	6,030,061.40
2 至 3 年	12,969,938.60
3 年以上	58,113,570.41
3 至 4 年	1,093,877.52
5 年以上	57,019,692.89
合计	560,621,690.05

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	32,501.24					32,501.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,691,257.44		158,024.26			3,533,233.18
合计	3,723,758.68		158,024.26			3,565,734.42

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川岷江电化有限公司	子公司内部往来	231,305,722.19	一年以内	41.26%	
金路资产管理有 限公司	子公司内部往来	194,500,000.00	一年以内	34.69%	
四川金路高新材料有 限公司	子公司内部往来	71,717,263.63		12.79%	
青海霖航贸易有 限公司	股权转让款	50,000,000.00	一年以内	8.92%	2,500,000.00
成都金泓股权投资有 限公司	子公司内部往来	5,665,493.75	一年以内	1.01%	
合计		553,188,479.57		98.67%	2,500,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	830,347,521.08	77,075,000.00	753,272,521.08	830,347,521.08	77,075,000.00	753,272,521.08
对联营、合营企业投资	15,172,013.15		15,172,013.15	16,459,666.43		16,459,666.43
合计	845,519,534.23	77,075,000.00	768,444,534.23	846,807,187.51	77,075,000.00	769,732,187.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川金路仓储有限公司	32,000,000.00					32,000,000.00	
四川金路高新材料有限公司							77,075,000.00
中江县金仓化工原料有 限公司	29,640,000.00					29,640,000.00	

限公司									
四川省金路树脂有限公司	380,000,000.00							380,000,000.00	
四川岷江电化有限公司	106,284,631.08							106,284,631.08	
四川金路物流有限责任公司	22,305,000.00							22,305,000.00	
广州市川金路物流有限公司	18,000,000.00							18,000,000.00	
金路资产管理有限责任公司	46,542,890.00							46,542,890.00	
成都金泓股权投资有限公司	81,000,000.00							81,000,000.00	
四川金路智云数字科技有限公司	7,500,000.00							7,500,000.00	
四川旌路产业(集团)供应链有限公司	30,000,000.00							30,000,000.00	
合计	753,272,521.08							753,272,521.08	77,075,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
德阳烯碳科技有限公司	16,459,666.43		-1,287,653.28							15,172,013.15	
小计	16,459,666.43		-1,287,653.28							15,172,013.15	
合计	16,459,666.43		-1,287,653.28							15,172,013.15	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,029,793.64	16,389,731.81	15,639,356.38	
其他业务	2,997,528.93	1,337,628.99	3,715,852.93	42,088.38
合计	22,027,322.57	17,727,360.80	19,355,209.31	42,088.38

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,287,653.28	-361,518.60
合计	-1,287,653.28	-361,518.60

6、其他

报表主要项目变动分析				
项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	变动比例	变动原因
货币资金	168,055,852.45	408,053,879.61	-58.82%	主要是由于报告期公司支付了收购广西栗木矿业有限公司股权款以及归还到期的借款相应减少了货币资金所致
应收票据	1,500,000.00	9,621,875.00	-84.41%	主要是由于公司上期收到的商业承兑汇票已到期托收所致
应收账款	85,007,039.02	33,960,972.51	150.31%	主要是报告期为提高市场占有率，按合同对客户的铺垫金额增加所致
预付款项	60,945,491.94	26,865,762.17	126.85%	主要是由于报告期预付的货款增加以及部分预付款暂未收到发票进行结算所致
无形资产	347,950,032.68	61,523,550.11	465.56%	主要是由于报告期广西有色栗木矿业有限公司纳入本公司报表合并范围，相应的无形资产增加所致
商誉	5,531,295.71		不可比	主要是由于报告期公司以承债式收购广西有色栗木矿业有限公司股权，投资成本大于栗木公司净资产公允价值的差额所产生的商誉所致
递延所得税资产	64,437,891.56	21,225,278.80	203.59%	主要是由于报告期广西有色栗木矿业有限公司纳入本公司报表合并范围所致
应付票据	97,472,718.71	46,673,237.16	108.84%	主要是由于报告期公司向银行申请开具的银行承兑汇票金额增加所致
应付账款	333,879,099.99	189,213,554.42	76.46%	主要是报告期公司应付供应商往来货款暂未结算的金额增加所致
应付职工薪酬	26,167,814.05	60,884,988.59	-57.02%	主要是由于报告期支付了上年末计提的工资薪金所致

应交税费	10,750,782.32	29,743,228.50	-63.85%	主要是由于报告期支付了上年末计提的各项税费所致
其他应付款	133,757,941.76	34,119,958.07	292.02%	主要是由于报告期广西有色栗木矿业有限公司纳入本公司报表合并范围所致
长期应付款	27,019,633.68	47,363,468.00	-42.95%	主要是由于将于 12 个月内到期的融资租赁借款转入一年内到期的非流动负债核算所致
递延所得税负债	116,274,639.87	65,748,922.96	76.85%	主要是由于报告期收购广西有色栗木矿业有限公司股权，资产评估增值确认的递延所得税负债增加所致
项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	变动比例	变动原因
管理费用	110,295,323.36	164,997,681.68	-33.15%	主要是由于上年同期摊销了员工持股计划所致
财务费用	11,922,901.15	2,842,393.47	319.47%	主要是由于报告期支付的借款利息、银行承兑汇票贴现利息增加以及利息收入较上年同期减少所致
研发费用	11,573,787.83	8,566,988.40	35.10%	主要是由于报告期对新材料、新产品的研发投入增加所致
投资收益	11,363,491.22	4,953,960.26	129.38%	主要是由于报告期公司按权益法核算的联营企业实现的利润较上年同期增加，相应的投资收益增加所致
所得税费用	2,515,669.21	39,776,822.11	-93.68%	主要是由于报告期利润同比下降，相应计缴的企业所得税费用减少所致
项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-55,761,698.38	-158,195,694.66	不适用	主要是由于报告期公司以现金方式收到的货款同比增加，以及支付职工薪酬、税费等同比减少相应减少了经营活动现金流出所致
投资活动产生的现金流量净额	-213,746,584.80	-138,871,606.17	不适用	主要是由于报告期支付了收购广西栗木矿业有限公司股权款 2 亿元所致
筹资活动产生的现金流量净额	-42,927,813.85	77,541,733.56	-155.36%	主要是由于报告期公司归还到期的银行借款增加所致。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,396,016.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,857,488.66	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,428.21	
减：所得税影响额	21,874.68	
少数股东权益影响额	-1,305.68	
合计	1,325,474.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.16%	-0.0958	-0.0958
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.25%	-0.0980	-0.0980

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他