

山西永东化工股份有限公司

2022 年年度财务报告



【2023 年 4 月】

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 27 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中兴华审字(2023)第 011168 号
注册会计师姓名	赵恒勤、陈艳红

审计报告正文

中兴华审字(2023)第 011168 号

山西永东化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西永东化工股份有限公司（以下简称“永东股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永东股份 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们将永东股份收入确认确定为需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）事项描述

永东股份主营业务为炭黑产品和改质沥青、工业萘等煤焦油深加工产品的生产和销售。2022 年度永东股份实现营业收入 450,402.08 万元，较上期 375,901.68 万元同比增长 19.82%，由于营业收入是永东股份关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对永东股份经营成果产生很大影响，因此我们将永东股份收入确认确定为关键审计事项。

（二）审计应对

我们针对永东股份收入确认实施的主要审计程序包括：

- 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键内部控制运行的有效性；
- 2、检查主要客户销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价永东股份收入确认是否符合会计准则要求；
- 3、选取主要客户样本对本期销售数量、金额执行函证程序，以评价营业收入的发生及准确性；
- 4、执行分析性程序，结合上期销售情况及本期市场状况对永东股份本期销售数量、销售价格、毛利率变动等因素的合理性进行分析；

5、获取本期销售记录，选取样本与销售合同、出库单、报关单、客户签收记录、发票等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

6、选取销售合同、出库单、客户签收单、报关单、发票等支持性文件与账面销售记录进行核对，评价营业收入的完整性；

7、对资产负债表日前后记录的交易执行截止性测试，以评价收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

永东股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永东股份 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督永东股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对永东股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永东股份不能持续经营。

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山西永东化工股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	105,686,703.73	164,258,412.27
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	10,026,000.00	29,466,800.00
应收账款	752,305,046.29	672,359,891.69
应收款项融资	136,642,301.28	227,189,518.88
预付款项	101,829,011.36	73,839,257.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,155,778.62	1,760,651.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	644,528,214.47	347,096,959.14
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	205,380,826.44	51,625,763.64
流动资产合计	1,958,553,882.19	1,567,597,254.37
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	156,310,775.92	153,646,770.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	8,931,688.31	9,121,089.23
固定资产	1,005,517,483.22	626,255,666.96
在建工程	110,219,764.03	356,064,841.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	95,328,200.64	101,434,887.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,080,078.67	10,593,762.08
其他非流动资产	624,586.90	11,361,073.64
非流动资产合计	1,395,012,577.69	1,278,478,090.86
资产总计	3,353,566,459.88	2,846,075,345.23
流动负债：		
短期借款	52,061,722.22	50,063,119.32
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	10,026,000.00	50,672,320.00
应付账款	197,630,154.35	159,368,067.02
预收款项		
合同负债	11,727,144.06	12,404,144.86
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	12,034,252.83	13,914,973.21
应交税费	2,338,910.10	3,572,053.61
其他应付款	764,971.00	1,309,956.58
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	361,797,166.88	4,352,707.68
其他流动负债	1,524,528.73	1,625,488.85

流动负债合计	649,904,850.17	297,282,831.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	130,000,000.00	
应付债券	356,284,479.42	316,909,788.87
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	14,151,667.00	14,825,000.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	500,436,146.42	331,734,789.19
负债合计	1,150,340,996.59	629,017,620.32
所有者权益：		
股本	375,465,702.00	375,440,672.00
其他权益工具	104,815,392.13	81,693,416.51
其中：优先股		
永续债		
资本公积	427,736,381.31	427,507,083.94
减：库存股		
其他综合收益	-545,331.17	-4,234,860.27
专项储备	8,012,733.26	8,701,058.49
盈余公积	156,398,389.79	152,442,345.15
一般风险准备		
未分配利润	1,131,342,195.97	1,175,508,009.09
归属于母公司所有者权益合计	2,203,225,463.29	2,217,057,724.91
少数股东权益		
所有者权益合计	2,203,225,463.29	2,217,057,724.91
负债和所有者权益总计	3,353,566,459.88	2,846,075,345.23

法定代表人：刘东杰 主管会计工作负责人：陈梦喜 会计机构负责人：蔡靖泽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	104,868,751.44	163,317,137.22
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,026,000.00	29,466,800.00
应收账款	752,305,046.29	672,359,891.69
应收款项融资	136,642,301.28	227,189,518.88
预付款项	101,829,011.36	73,839,257.59
其他应收款	2,155,778.62	1,760,651.16

其中：应收利息		
应收股利		
存货	644,528,214.47	347,096,959.14
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	205,380,826.44	51,625,763.64
流动资产合计	1,957,735,929.90	1,566,655,979.32
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	176,310,775.92	173,646,770.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	8,931,688.31	9,121,089.23
固定资产	1,005,517,483.22	626,255,666.96
在建工程	109,514,896.03	355,487,361.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	87,717,117.18	93,654,679.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,080,078.67	10,593,762.08
其他非流动资产	624,586.90	11,361,073.64
非流动资产合计	1,406,696,626.23	1,290,120,402.64
资产总计	3,364,432,556.13	2,856,776,381.96
流动负债：		
短期借款	52,061,722.22	50,063,119.32
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,026,000.00	50,672,320.00
应付账款	197,618,466.35	159,368,067.02
预收款项		
合同负债	11,727,144.06	12,404,144.86
应付职工薪酬	12,034,252.83	13,914,973.21
应交税费	2,338,910.10	3,572,053.61
其他应付款	10,764,971.00	11,309,956.58
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	361,797,166.88	4,352,707.68
其他流动负债	1,524,528.73	1,625,488.85
流动负债合计	659,893,162.17	307,282,831.13
非流动负债：		
长期借款	130,000,000.00	
应付债券	356,284,479.42	316,909,788.87
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	14,151,667.00	14,825,000.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	500,436,146.42	331,734,789.19
负债合计	1,160,329,308.59	639,017,620.32
所有者权益：		
股本	375,465,702.00	375,440,672.00
其他权益工具	104,815,392.13	81,693,416.51
其中：优先股		
永续债		
资本公积	427,736,381.31	427,507,083.94
减：库存股		
其他综合收益	-545,331.17	-4,234,860.27
专项储备	8,012,733.26	8,701,058.49
盈余公积	156,398,389.79	152,442,345.15
未分配利润	1,132,219,980.22	1,176,209,045.82
所有者权益合计	2,204,103,247.54	2,217,758,761.64
负债和所有者权益总计	3,364,432,556.13	2,856,776,381.96

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	4,504,020,765.79	3,759,016,832.64
其中：营业收入	4,504,020,765.79	3,759,016,832.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,465,143,572.57	3,410,164,267.45
其中：营业成本	4,305,071,254.69	3,280,102,007.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,631,507.82	10,382,731.44
销售费用	12,933,426.62	12,500,770.55
管理费用	36,673,379.74	38,319,786.55
研发费用	55,654,232.49	44,618,351.37
财务费用	43,179,771.21	24,240,620.03
其中：利息费用	53,448,626.72	23,569,804.01
利息收入	1,573,694.80	2,567,092.66
加：其他收益	2,766,674.60	2,812,120.65
投资收益（损失以“-”号填列）	11,359,265.91	17,973,372.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,208,396.42
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）	-4,200,362.18	-10,655,848.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,648,704.24	-2,827,043.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	208,023.41	-119,031.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,362,090.72	356,036,135.07
加：营业外收入	1,094,601.83	209,204.63
减：营业外支出	1,135,314.58	5,523,941.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,321,377.97	350,721,398.63
减：所得税费用	-62,320.92	33,558,654.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,383,698.89	317,162,743.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,383,698.89	317,162,743.95
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	39,383,698.89	317,162,743.95
2.少数股东损益		

六、其他综合收益的税后净额	3,689,529.10	-342,315.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,689,529.10	-342,315.03
(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	3,689,529.10	-342,315.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益	3,689,529.10	-342,315.03
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	43,073,227.99	316,820,428.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,073,227.99	316,820,428.92
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一)基本每股收益	0.1049	0.8448
(二)稀释每股收益	0.1049	0.7883

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

法定代表人：刘东杰 主管会计工作负责人：陈梦喜 会计机构负责人：蔡靖泽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	4,504,020,765.79	3,759,016,832.64
减：营业成本	4,305,071,254.69	3,280,102,007.51
税金及附加	11,622,040.36	10,373,263.98
销售费用	12,933,426.62	12,500,770.55
管理费用	36,504,254.98	38,150,661.79
研发费用	55,654,232.49	44,618,351.37
财务费用	43,181,615.91	24,241,475.35
其中：利息费用	53,448,626.72	23,569,804.01
利息收入	1,571,260.60	2,526,910.75
加：其他收益	2,766,674.60	2,812,120.65
投资收益（损失以“－”号填	11,359,265.91	17,973,372.66

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,200,362.18	-10,655,848.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,648,704.24	-2,827,043.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	208,023.41	-119,031.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,538,838.24	356,213,871.97
加：营业外收入	1,094,601.83	209,204.63
减：营业外支出	1,135,314.58	5,523,941.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,498,125.49	350,899,135.53
减：所得税费用	-62,320.92	33,558,654.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,560,446.41	317,340,480.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,560,446.41	317,340,480.85
（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	3,689,529.10	-342,315.03
（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	3,689,529.10	-342,315.03
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	3,689,529.10	-342,315.03
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	43,249,975.51	316,998,165.82

七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.1054	0.8453
（二）稀释每股收益	0.1054	0.7887

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	2,324,140,259.20	1,665,957,670.59
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	10,113,729.92	
收到其他与经营活动有关的现金	5,684,345.08	6,568,936.29
经营活动现金流入小计	2,339,938,334.20	1,672,526,606.88
购买商品、接受劳务支付的现金	2,450,779,292.58	1,420,148,892.96
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	89,396,748.55	76,994,597.41
支付的各项税费	32,082,867.82	108,671,498.46
支付其他与经营活动有关的现金	21,611,432.53	25,549,398.51
经营活动现金流出小计	2,593,870,341.48	1,631,364,387.34
经营活动产生的现金流量净额	-253,932,007.28	41,162,219.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	94,500,000.00	660,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,357,357.43	15,793,726.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,000,000.00	
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	109,857,357.43	675,793,726.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,132,425.81	202,888,661.03
投资支付的现金	240,000,000.00	479,500,000.00
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	319,132,425.81	682,388,661.03
投资活动产生的现金流量净额	-209,275,068.38	-6,594,934.79
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	586,700,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	586,700,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	71,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,433,634.99	38,327,858.85
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	383,500.00	8,000,000.00
筹资活动现金流出小计	159,817,134.99	66,327,858.85
筹资活动产生的现金流量净额	426,882,865.01	-16,327,858.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	424,822.11	-21,136.94
五、现金及现金等价物净增加额	-35,899,388.54	18,218,288.96
加：期初现金及现金等价物余额	141,586,092.27	123,367,803.31
六、期末现金及现金等价物余额	105,686,703.73	141,586,092.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	2,324,140,259.20	1,665,957,670.59
收到的税费返还	10,113,729.92	
收到其他与经营活动有关的现金	5,681,710.88	6,568,936.29
经营活动现金流入小计	2,339,935,700.00	1,672,526,606.88
购买商品、接受劳务支付的现金	2,450,779,292.58	1,420,148,892.96
支付给职工以及为职工支付的现金	89,396,748.55	76,994,597.41
支付的各项税费	32,073,400.36	108,662,886.32
支付其他与经营活动有关的现金	21,610,643.03	25,549,398.51
经营活动现金流出小计	2,593,860,084.52	1,631,355,775.20
经营活动产生的现金流量净额	-253,924,384.52	41,170,831.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	94,500,000.00	660,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,357,357.43	15,793,726.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,000,000.00	
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	109,857,357.43	675,793,726.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,016,725.81	202,311,181.03
投资支付的现金	240,000,000.00	480,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	319,016,725.81	682,811,181.03
投资活动产生的现金流量净额	-209,159,368.38	-7,017,454.79

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	586,700,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	586,700,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	71,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,433,634.99	38,327,858.85
支付其他与筹资活动有关的现金	383,500.00	8,000,000.00
筹资活动现金流出小计	159,817,134.99	66,327,858.85
筹资活动产生的现金流量净额	426,882,865.01	-16,327,858.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	424,822.11	-21,136.94
五、现金及现金等价物净增加额	-35,776,065.78	17,804,381.10
加：期初现金及现金等价物余额	140,644,817.22	122,840,436.12
六、期末现金及现金等价物余额	104,868,751.44	140,644,817.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	375,440,672.00			81,693,416.51	427,507,083.94		-4,234,860.27	8,701,058.49	152,442,345.15		1,175,508,009.09		2,217,057,724.91	2,217,057,724.91
加：会计政策变更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	375,440,672.00			81,693,416.51	427,507,083.94		-4,234,860.27	8,701,058.49	152,442,345.15		1,175,508,009.09		2,217,057,724.91	2,217,057,724.91
三、本期	25,030.0			23,121.9	229,297.		3,689.52	-688.	3,956,04		-44,1		13,8	-13,8

增减变动金额 (减少以“－”号填列)	0			75.6 2	37		9.10	325. 23	4.64		65,8 13.1 2		32,2 61.6 2		32,2 61.6 2
(一) 综合收益总额							3,68 9.52 9.10				39,3 83,6 98.8 9		43,0 73,2 27.9 9		43,0 73,2 27.9 9
(二) 所有者投入和减少资本	25,0 30.0 0			23,1 21,9 75.6 2	229, 297. 37								23,3 76,3 02.9 9		23,3 76,3 02.9 9
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,0 30.0 0			23,1 21,9 75.6 2	229, 297. 37								23,3 76,3 02.9 9		23,3 76,3 02.9 9
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									3,95 6,04 4.64		— 83,5 49,5 12.0 1		— 79,5 93,4 67.3 7		— 79,5 93,4 67.3 7
1. 提取盈余公积									3,95 6,04 4.64		— 3,95 6,04 4.64				
2.															

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								- 688, 325. 23					- 688, 325. 23		- 688, 325. 23
1. 本期提取								8,01 6,66 7.26					8,01 6,66 7.26		8,01 6,66 7.26
2. 本期使用								8,70 4,99 2.49					8,70 4,99 2.49		8,70 4,99 2.49
(六) 其他															
四、本期期末余额	375, 465, 702. 00			104, 815, 392. 13	427, 736, 381. 31		- 545, 331. 17	8,01 2,73 3.26	156, 398, 389. 79		1,13 1,34 2,19 5.97		2,20 3,22 5,46 3.29		2,20 3,22 5,46 3.29

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	375, 438, 464. 00			81,7 00,1 31.6 3	427, 475, 682. 50		- 3,89 2,54 5.24	11,2 51,3 11.5 8	120, 708, 297. 06		921, 991, 577. 12		1,93 4,67 2,91 8.65		1,93 4,67 2,91 8.65
加：															
：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初	375, 438, 464.			81,7 00,1 31.6	427, 475, 682.		- 3,89 2,54	11,2 51,3 11.5	120, 708, 297.		921, 991, 577.		1,93 4,67 2,91		1,93 4,67 2,91

余额	00			3	50		5.24	8	06		12		8.65		8.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,208.00			-6,715.12	31,401.44		-342,315.03	-2,550.253.09	31,734.048.09		253,516.431.97		282,384.806.26		282,384.806.26
（一）综合收益总额							-342,315.03				317,162.743.95		316,820.428.92		316,820.428.92
（二）所有者投入和减少资本	2,208.00			-6,715.12	31,401.44								26,894.32		26,894.32
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,208.00			-6,715.12	31,401.44								26,894.32		26,894.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									31,734.048.09		-63,646.311.98		-31,912.263.89		-31,912.263.89
1. 提取									31,734.0		-31,7				

盈余 公积									48.0 9		34,0 48.0 9				
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所 有者 (或 股 东) 的 分 配											- 31,9 12,2 63.8 9		- 31,9 12,2 63.8 9		- 31,9 12,2 63.8 9
4. 其他															
(四) 所有 者 权 益 内 部 结 转															
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5.															

其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								- 2,55 0,25 3.09					- 2,55 0,25 3.09		- 2,55 0,25 3.09
1. 本期提取								5,71 4,06 6.17					5,71 4,06 6.17		5,71 4,06 6.17
2. 本期使用								8,26 4,31 9.26					8,26 4,31 9.26		8,26 4,31 9.26
(六) 其他															
四、本期期末余额	375,440,672.00			81,693,416.51	427,507,083.94		-4,234,860.27	8,701,058.49	152,442,345.15			1,176,550,800.09		2,217,057,724.91	2,217,057,724.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	375,440,672.00			81,693,416.51	427,507,083.94		-4,234,860.27	8,701,058.49	152,442,345.15	1,176,209,045.82			2,217,758,761.64
加：会计政策变更													
期差错更正													
其他													
二、	375,440,672.00			81,693,416.51	427,507,083.94		-4,234,860.27	8,701,058.49	152,442,345.15	1,176,209,045.82			2,217,758,761.64

本年期初余额	2.00			.51	3.94		,860.27	49	5.15	045.82		761.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,030.00			23,121,975.62	229,297.37		3,689,529.10	-688,325.23	3,956,044.64	-43,989,065.60		-13,655,514.10
（一）综合收益总额							3,689,529.10			39,560,446.41		43,249,975.51
（二）所有者投入和减少资本	25,030.00			23,121,975.62	229,297.37							23,376,302.99
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,030.00			23,121,975.62	229,297.37							23,376,302.99
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,956,044.64	-83,549,512.01		-79,593,467.37
1. 提取盈									3,956,044.64	-3,956,044.		

余公积										64		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 79,593,467.37		- 79,593,467.37
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								- 688,325.23				- 688,325.23
1. 本期提取								8,016,667.26				8,016,667.26
2. 本期使用								8,704,992.49				8,704,992.49
(六) 其他												
四、本期期末余额	375,465.70 2.00			104,815.39 2.13	427,736.38 1.31		- 545,331.17	8,012,733.26	156,398.38 9.79	1,132,219.980.2 2		2,204,103,247.5 4

上期金额

单位：元

项目	2021 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	375,438.46 4.00			81,700,131.63	427,475.68 2.50		- 3,892,545.24	11,251,311.58	120,708.29 7.06	922,514.87 6.95		1,935,196,218.48
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	375,438.46 4.00			81,700,131.63	427,475.68 2.50		- 3,892,545.24	11,251,311.58	120,708.29 7.06	922,514.87 6.95		1,935,196,218.48
三、本期增减变动金额（减少以	2,208.00			- 6,715.12	31,401.44		- 342,315.03	- 2,550,253.09	31,734,048.09	253,694.16 8.87		282,562,543.16

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额							- 342,315.03			317,340,480.85		316,998,165.82
(二) 所有者投入和减少资本	2,208.00			- 6,715.12	31,401.44							26,894.32
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,208.00			- 6,715.12	31,401.44							26,894.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									31,734,048.09	- 63,646,311.98		- 31,912,263.89
1. 提取盈余公积									31,734,048.09	- 31,734,048.09		
2. 对所有者(或股东)的分配									- 31,912,263.89	- 31,912,263.89		- 31,912,263.89

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								- 2,550 ,253. 09				- 2,550 ,253. 09
1. 本期提取								5,714 ,066. 17				5,714 ,066. 17
2. 本								8,264				8,264

期使用								, 319. 26				, 319. 26
(六)其他												
四、本期期末余额	375,440,672.00			81,693,416.51	427,507,083.94		-4,234,860.27	8,701,058.49	152,442,345.15	1,176,209,045.82		2,217,758,761.64

三、公司基本情况

山西永东化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系以原山西永东化工有限公司全体股东作为发起人，于 2009 年 6 月 6 日采取整体变更方式设立的股份有限公司。现公司注册资本：人民币 375,440,672.00 元；法定代表人：刘东杰；公司统一社会信用代码：91140800719861645D；公司注册地址：山西省运城市稷山县稷山经济技术开发区振西大街东。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“在其他主体中的权益”部分。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司从事炭黑产品和改质沥青、工业萘等煤焦油深加工产品的生产经营。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体

会计政策和会计估计，详见本附注“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

1.
 1.) 发行方或债务人发生重大财务困难；
 2.) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①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
商业承兑汇票	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

②应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产, 本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
组合 1: 应收合并范围内关联方款项	本组合为信用风险较低的合并范围内关联单位款项。
组合 2: 应收外部第三方款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：应收合并范围内关联方款项	本组合为信用风险较低的合并范围内关联单位款项。
组合 2：应收外部第三方款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、应收票据

12、应收账款

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

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、半成品、低值易耗品和包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“金融资产减值”。

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金

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

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

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

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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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

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

- 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、

为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企

业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

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》中化工行业的披露要求

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。本公司收入确认的具体方法如下：

- (1) 国内销售：公司在商品发出并经客户验收完毕，且收到客户出具的签收回执后确认收入实现。
- (2) 国外销售：公司在将产品装运完毕并办理相关装运手续后确认收入实现。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

（2）租赁的归类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存

货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九中披露。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
详见公司于 2022 年 4 月 29 日披露的《关于会计政策变更的公告》(公告编号 2022-033)。	第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议	

①本公司自 2022 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021) 35 号)中“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”的相关规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

②本公司自 2021 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

③本公司自 2022 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021) 35 号)中“关于亏损合同的判断”的相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

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	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5.00
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山西永东化工股份有限公司	15.00
山西永东科技有限公司	25.00

2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 3 日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合颁发的编号为 GR202014001090 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司在 2022 年度执行高新技术企业优惠税率，减按 15.00% 的税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,435.18	14,074.64
银行存款	105,543,965.53	141,483,446.45
其他货币资金	116,303.02	22,760,891.18
合计	105,686,703.73	164,258,412.27

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,026,000.00	28,000,000.00
商业承兑票据		1,466,800.00
合计	10,026,000.00	29,466,800.00

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,026,000.00	100.00%			10,026,000.00	29,544,000.00	100.00%	77,200.00	0.26%	29,466,800.00
其中：										
银行承兑汇票组合	10,026,000.00	100.00%			10,026,000.00	28,000,000.00	94.77%			28,000,000.00
商业承兑汇票组合						1,544,000.00	5.23%	77,200.00	5.00%	1,466,800.00
合计	10,026,000.00	100.00%			10,026,000.00	29,544,000.00	100.00%	77,200.00	0.26%	29,466,800.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

银行承兑汇票组合	10,026,000.00	0.00	0.00%
商业承兑汇票组合			
合计	10,026,000.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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	
商业承兑汇票组合	77,200.00		77,200.00			
合计	77,200.00		77,200.00			

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

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,026,000.00
合计	10,026,000.00

(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

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 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	3,629,066.00	0.45%	3,629,066.00	100.00%		3,629,066.00	0.50%	3,629,066.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	803,612,302.85	99.55%	51,307,256.56	6.38%	752,305,046.29	719,431,403.13	99.50%	47,071,511.44	6.54%	672,359,891.69
其中：										
其中：组合1、应收合并范围内关联方款项										
组合2、应收外部第三方款项	803,612,302.85	99.55%	51,307,256.56	6.38%	752,305,046.29	719,431,403.13	99.50%	47,071,511.44	6.54%	672,359,891.69
合计	807,241,368.85	100.00%	54,936,322.56	6.81%	752,305,046.29	723,060,469.13	100.00%	50,700,577.44	7.01%	672,359,891.69

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

公司				确定性
合计	3,629,066.00	3,629,066.00		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	790,683,865.68	39,534,193.28	5.00%
1 至 2 年	372,906.09	37,290.61	10.00%
2 至 3 年	983,204.93	294,961.48	30.00%
3 至 4 年	30,567.05	15,283.53	50.00%
4 至 5 年	387,438.15	271,206.71	70.00%
5 年以上	11,154,320.95	11,154,320.95	100.00%
合计	803,612,302.85	51,307,256.56	

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	790,683,865.68
1 年以内	790,683,865.68
1 至 2 年	372,906.09
2 至 3 年	983,204.93
3 年以上	15,201,392.15
3 至 4 年	30,567.05
4 至 5 年	387,438.15
5 年以上	14,783,386.95
合计	807,241,368.85

(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	
期末单项计提坏账准备的应收账款	3,629,066.00					3,629,066.00
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	47,071,511.44	4,235,745.12				51,307,256.56
合计	50,700,577.44	4,235,745.12				54,936,322.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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
第 1 名	90,915,836.42	11.26%	4,545,791.82
第 2 名	71,304,535.48	8.83%	3,565,226.77
第 3 名	64,666,767.76	8.01%	3,233,338.39
第 4 名	34,003,679.84	4.21%	1,700,183.99
第 5 名	31,972,050.00	3.96%	1,598,602.50
合计	292,862,869.50	36.27%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	136,642,301.28	227,189,518.88
合计	136,642,301.28	227,189,518.88

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

项 目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	227,189,518.88	--	-90,547,217.60	--	136,642,301.28	--
应收账款	--	--	--	--	--	--
合 计	227,189,518.88	--	-90,547,217.60	--	136,642,301.28	--

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

其他说明：

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑票据

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,572,468,202.08	--	1,233,810,683.57	--
合 计	1,572,468,202.08	--	1,233,810,683.57	--

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	100,760,832.03	98.95%	71,892,865.46	97.36%
1 至 2 年	136,066.61	0.13%	427,678.29	0.58%
2 至 3 年	11,901.53	0.01%	836,479.94	1.13%
3 年以上	920,211.19	0.90%	682,233.90	0.92%
合计	101,829,011.36		73,839,257.59	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 29,964,637.39 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 29.43%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,155,778.62	1,760,651.16
合计	2,155,778.62	1,760,651.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 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

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,351,650.00	2,646,450.00
电力并网费用		485,968.60
个人负担社保、公积金	465,561.71	335,448.59
员工个人借款、备用金	475,206.63	170,200.00
其他	64,677.54	282,084.17
合计	4,357,095.88	3,920,151.36

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,272,647.43		886,852.77	2,159,500.20
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	527,785.66			527,785.66
本期核销			-485,968.60	-485,968.60
2022 年 12 月 31 日余额	1,800,433.09		400,884.17	2,201,317.26

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,491,561.71
1 年以内	1,491,561.71
1 至 2 年	177,000.00
2 至 3 年	180,000.00
3 年以上	2,508,534.17
3 至 4 年	906,000.00
4 至 5 年	1,650.00
5 年以上	1,600,884.17
合计	4,357,095.88

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	
其他应收款	2,159,500.20	527,785.66		485,968.60		2,201,317.26
合计	2,159,500.20	527,785.66		485,968.60		2,201,317.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	485,968.60

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
稷山电力开发公司	电力并网费用	170,668.60	款项无法收回	内部审批	否
太原彼特电力自动化有限公司	电力并网费用	143,700.00	款项无法收回	内部审批	否
山西省运城灵通电力信息控制科技有限公司天津分公司	电力并网费用	121,600.00	款项无法收回	内部审批	否
运城市伏安电力计量服务中心	电力并网费用	50,000.00	款项无法收回	内部审批	否
合计		485,968.60			

其他应收款核销说明：

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
第1名	保证金、押金	1,070,000.00	4年以内	24.56%	483,500.00
第2名	保证金、押金	1,000,000.00	5年以上	22.95%	1,000,000.00
第3名	待收回原料款	400,884.17	5年以上	9.20%	400,884.17
第4名	个人负担社保、公积金	350,763.62	1年以内	8.05%	17,538.18
第5名	保证金、押金	300,000.00	1年以内	6.89%	15,000.00
合计		3,121,647.79		71.65%	1,916,922.35

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

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

其他说明：

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	212,002,796.69		212,002,796.69	144,302,511.29		144,302,511.29
库存商品	209,168,374.79	6,310,751.36	202,857,623.43	103,701,870.82	2,862,802.59	100,839,068.23
半成品	198,014,804.08	1,042,291.55	196,972,512.53	84,472,390.78		84,472,390.78
发出商品	29,241,498.49		29,241,498.49	15,018,396.30		15,018,396.30
包装物	3,224,062.24		3,224,062.24	2,208,985.01		2,208,985.01
低值易耗品	229,721.09		229,721.09	255,607.53		255,607.53
合计	651,881,257.38	7,353,042.91	644,528,214.47	349,959,761.73	2,862,802.59	347,096,959.14

(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	

库存商品	2,862,802.59	8,606,412.69		5,158,463.92		6,310,751.36
半成品		1,042,291.55				1,042,291.55
合计	2,862,802.59	9,648,704.24		5,158,463.92		7,353,042.91

(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

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
本金保障型理财产品	188,226,900.00	39,500,000.00
预缴企业所得税	2,259,153.36	6,212,790.23
留抵、待认证增值税	14,894,773.08	5,912,973.41
合计	205,380,826.44	51,625,763.64

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

								备	
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

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

其他说明：

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											
山西稷山农村商业银行股份有限公司	153,646,770.50			9,604,326.32	3,689,529.10		10,629,850.00			156,310,775.92	
小计	153,646,770.50			9,604,326.32	3,689,529.10		10,629,850.00			156,310,775.92	
合计	153,646,770.50			9,604,326.32	3,689,529.10		10,629,850.00			156,310,775.92	

其他说明：

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

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

合计	10,000,000.00	10,000,000.00
----	---------------	---------------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		9,578,808.12		9,578,808.12
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		9,578,808.12		9,578,808.12
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		457,718.89		457,718.89
2. 本期增加金额		189,400.92		189,400.92
(1) 计提或摊销		189,400.92		189,400.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		647,119.81		647,119.81
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		8,931,688.31	8,931,688.31
2. 期初账面价值		9,121,089.23	9,121,089.23

(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

单位：元

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

其他说明：

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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,005,517,483.22	626,255,666.96
合计	1,005,517,483.22	626,255,666.96

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	211,672,441.22	692,524,468.65	8,281,891.26	14,718,850.58	927,197,651.71
2. 本期增加金额	85,426,833.88	348,918,386.71		6,725.66	434,351,946.25
(1) 购置	192,500.00			6,725.66	199,225.66
(2) 在建工程转入	85,234,333.88	348,918,386.71			434,152,720.59
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少	393,114.33				393,114.33

金额					
(1) 处置或报废	393,114.33				393,114.33
4. 期末余额	296,706,160.77	1,041,442,855.36	8,281,891.26	14,725,576.24	1,361,156,483.63
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,961,021.99	241,820,205.04	5,768,112.68	12,392,645.04	300,941,984.75
2. 本期增加金额	6,941,553.45	45,594,832.71	497,224.12	1,945,784.25	54,979,394.53
(1) 计提	6,941,553.45	45,594,832.71	497,224.12	1,945,784.25	54,979,394.53
3. 本期减少金额	282,378.87				282,378.87
(1) 处置或报废	282,378.87				282,378.87
4. 期末余额	47,620,196.57	287,415,037.75	6,265,336.80	14,338,429.29	355,639,000.41
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	249,085,964.20	754,027,817.61	2,016,554.46	387,146.95	1,005,517,483.22
2. 期初账面价值	170,711,419.23	450,704,263.61	2,513,778.58	2,326,205.54	626,255,666.96

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在使用受限的固定资产。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	107,135,219.88	347,784,146.84
工程物资	3,084,544.15	8,280,694.30
合计	110,219,764.03	356,064,841.14

(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
炭黑厂在建工程	4,893,490.17		4,893,490.17	11,536,209.41		11,536,209.41
煤化厂在建工程	1,712,297.04		1,712,297.04	300,180,010.00		300,180,010.00
后勤在建工程	3,534,204.64		3,534,204.64			
电厂在建工程	76,507,513.82		76,507,513.82	36,067,927.43		36,067,927.43
环保在建工程	20,487,714.21		20,487,714.21			
合计	107,135,219.88		107,135,219.88	347,784,146.84		347,784,146.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
烟气脱硫装置	6,318,749.36		3,735,501.81			3,735,501.81	59.12%	59.12				其他
发电一厂(新)	101,800.00	35,802,941.00	57,456,785.22			93,259,726.22	91.61%	91.61				其他
煤化工厂机柜间	2,925,386.65		738,646.40			738,646.40	25.25%	25.25				其他
特种炭黑项目	182,620.00		392,176.52			392,176.52	0.21%	0.21				募股资金
三煤化消防管道	3,000,000.00		196,308.55			196,308.55	6.54%	6.54				其他
化验楼、研发中心	11,637,572.84		2,829,336.64			2,829,336.64	24.31%	24.31				其他
东方公司煤气管道	9,002,627.30		4,501,313.65			4,501,313.65	50.00%	50.00				其他
炭黑四线袋滤改造	12,180,261.95	10,958,729.41	2,764,059.18	13,722,788.59			112.66%	100.00				其他
4万吨针状焦工程	327,946,607.98	251,348,195.81	106,058,610.60	357,406,806.41			108.98%	100.00				募股资金
1.5万吨酚精制工程	50,766,014.02	48,831,814.19	5,786,639.64	54,618,453.83			107.59%	100.00				募股资金
合计	708,197,220.10	346,941,680.41	184,459,378.21	425,748,048.83		105,653,009.79						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

(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

工程材料	3,084,544.15		3,084,544.15	8,280,694.30		8,280,694.30
合计	3,084,544.15		3,084,544.15	8,280,694.30		8,280,694.30

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用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		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	116,732,721.79	29,900.00		111,860.00	116,874,481.79
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	3,997,978.03				3,997,978.03
(1) 处置	3,997,978.03				3,997,978.03
4. 期末余额	112,734,743.76	29,900.00		111,860.00	112,876,503.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,297,834.48	29,900.00		111,860.00	15,439,594.48
2. 本期增加金额	2,314,710.08				2,314,710.08
(1) 计提	2,314,710.08				2,314,710.08
3. 本期减少金额	206,001.44				206,001.44
(1) 处置	206,001.44				206,001.44
4. 期末余额	17,406,543.12	29,900.00		111,860.00	17,548,303.12
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	95,328,200.64				95,328,200.64
2. 期初账面价值	101,434,887.31				101,434,887.31

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

单位：元

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

其他说明：

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		
合计								

其他说明：

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
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明：

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

其他说明：

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	64,490,682.73	9,673,602.42	55,800,080.23	8,370,012.03
与资产相关的政府补助	14,151,667.00	2,122,750.05	14,825,000.32	2,223,750.05
合计	78,642,349.73	11,796,352.47	70,625,080.55	10,593,762.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可转换权益成分形成的递延所得税负债	23,567,105.61	3,535,065.84		
固定资产加计扣除	1,208,053.09	181,207.96		

合计	24,775,158.70	3,716,273.80		
----	---------------	--------------	--	--

(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	3,716,273.80	8,080,078.67		10,593,762.08
递延所得税负债	3,716,273.80			

(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	874,822.20	699,925.32
合计	874,822.20	699,925.32

(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
2022 年		1,850.64	
2023 年	164,133.46	164,133.46	
2024 年	178,260.11	178,260.11	
2025 年	177,944.21	177,944.21	
2026 年	177,736.90	177,736.90	
2027 年	176,747.52		
合计	874,822.20	699,925.32	

其他说明：

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、工程款	52,286.90		52,286.90	10,788,773.64		10,788,773.64
预付购置土地款	572,300.00		572,300.00	572,300.00		572,300.00
合计	624,586.90		624,586.90	11,361,073.64		11,361,073.64

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	32,000,000.00	40,000,000.00
未到期贷款利息	61,722.22	63,119.32
合计	52,061,722.22	50,063,119.32

短期借款分类的说明：

(1) 本公司自中国光大银行股份有限公司太原分行取得信用借款人民币 2,000.00 万元，期限为 2022 年 5 月 26 日至 2023 年 3 月 7 日。

(2) 本公司自晋商银行股份有限公司运城分行取得保证借款人民币 1,200.00 万元，期限为 2022 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 29 日,由公司股东刘东良及其配偶靳彩红为该项借款提供连带无限责任保证担保。

(3) 本公司自招商银行股份有限公司太原分行取得保证借款人民币 2,000.00 万元，期限为 2022 年 1 月 24 日至 2023 年 1 月 23 日，由公司股东刘东良及其配偶靳彩红为该项借款提供连带无限责任保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,026,000.00	50,672,320.00
合计	10,026,000.00	50,672,320.00

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
原料款	34,094,190.18	38,381,003.96
设备、材料款	65,972,995.53	45,748,273.22
工程款	45,704,364.44	10,660,802.71
运输装卸费、港杂费	49,426,293.47	62,992,371.74
其他	2,432,310.73	1,585,615.39
合计	197,630,154.35	159,368,067.02

(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

其他说明：

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

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品购销合同	11,727,144.06	12,404,144.86
合计	11,727,144.06	12,404,144.86

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,912,289.11	81,057,072.10	82,938,518.88	12,030,842.33
二、离职后福利-设定提存计划	2,684.10	6,658,466.60	6,657,740.20	3,410.50
合计	13,914,973.21	87,715,538.70	89,596,259.08	12,034,252.83

(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	10,061,182.51	71,469,816.00	75,200,611.29	6,330,387.22
2、职工福利费		1,951,494.30	1,951,494.30	
3、社会保险费	1,749.80	2,745,013.60	2,746,710.40	53.00
其中：医疗保险费	1,708.10	1,654,560.12	1,656,268.22	
工伤保险费	41.70	1,090,453.48	1,090,442.18	53.00
4、住房公积金	318,940.00	2,399,448.20	2,249,240.80	469,147.40
5、工会经费和职工教育经费	3,530,416.80	2,491,300.00	790,462.09	5,231,254.71
合计	13,912,289.11	81,057,072.10	82,938,518.88	12,030,842.33

(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	2,602.70	6,272,263.28	6,271,558.88	3,307.10
2、失业保险费	81.40	386,203.32	386,181.32	103.40
合计	2,684.10	6,658,466.60	6,657,740.20	3,410.50

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

企业所得税	197,053.32	
增值税	366,502.14	1,230,939.64
房产税	105,199.82	523,008.62
土地使用税	383.40	498,594.66
印花税	798,484.23	445,388.70
重大水利基金	11,536.45	396,624.38
个人所得税	109,118.14	156,674.46
水资源税	254,724.00	121,032.00
环保税	100,444.18	76,697.19
城建税	18,325.11	61,546.98
教育费附加	10,995.06	36,928.19
地方教育费附加	7,330.04	24,618.79
可再生能源发展基金	111,335.93	
农网还贷资金收入	219,035.22	
大中型水库移民后期扶持基金	28,443.06	
合计	2,338,910.10	3,572,053.61

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	764,971.00	1,309,956.58
合计	764,971.00	1,309,956.58

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	531,678.00	1,100,958.75
员工考核金	25,000.00	206,234.63
其他	208,293.00	2,763.20
合计	764,971.00	1,309,956.58

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

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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
一年内到期的长期借款	9,158,138.89	
一年内到期的应付债券	352,639,027.99	4,352,707.68
合计	361,797,166.88	4,352,707.68

其他说明：

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	1,524,528.73	1,625,488.85
合计	1,524,528.73	1,625,488.85

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

							息				
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	130,000,000.00	
合计	130,000,000.00	

长期借款分类的说明：

(1) 2022 年 6 月 6 日，本公司与中国银行股份有限公司太原太忻经济一体化发展促进中心支行签订了编号为：（2022 太忻永东借字第 001 号）的《流动资金借款合同》，合同金额为 3,000.00 万元，借款期限 3 年；上述长期借款由本公司实际控制人刘东良及其配偶靳彩红提供连带责任保证担保。截止 2022 年末，该笔长期借款余额 2,900.00 万元；

(2) 2022 年 9 月 7 日，本公司与中国民生银行股份有限公司运城分行签订了编号为：（公流贷字第 ZX22000000410884 号）的《流动资金借款合同》，合同金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2 年；同期，本公司与中国民生银行股份有限公司运城分行签订了编号为：（公流贷字第 ZX22000000418231 号）的《流动资金借款合同》，合同金额为 2,000.00 万元，借款期限为 2 年；上述长期借款由本公司实控人刘东良提供连带责任保证担保。

(3) 2022 年 12 月 13 日，本公司与广发银行股份有限公司太原分行签订编号为（[2022]广银综授额字第 0000646 号）的《授信额度合同》；截止 2022 年末，本公司已向广发银行股份有限公司太原分行借款为 2,000.00 万元，借款还款日至 2024 年 2 月 12 日；上述长期借款由本公司实际控制人刘东良及其配偶靳彩红提供连带责任保证担保。

(4) 2022 年 8 月 17 日，本公司与中国进出口银行山西省分行签订了合同编号为：（HETO231000002620220800000009）的《借款合同（出口卖方信贷）》，合同金额为 3,000.00 万元，借款期限为 2 年。上述长期借款由本公司实际控制人刘东良及其配偶靳彩红提供连带责任保证担保。

(5) 本公司与中国农业银行股份有限公司稷山县支行签订了编号为：（14010120220000866）的《流动资金借款合同》，合同金额为 1,000.00 万元，期限 2 年；同期本公司与中国农业银行股份有限公司稷山县支行签订了编号为：（14010120220001205）的《流动资金借款合同》，合同金额为 2,000.00 万元，借款期限为 2 年。上述长期借款由本公司实际控制人刘东良及其配偶靳彩红提供连带责任保证担保。其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	356,284,479.42	316,909,788.87
合计	356,284,479.42	316,909,788.87

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年转股	期末余额
永东转债(128014)	340,000,000.00	2017/04/17	六年	340,000,000.00	316,909,788.87		20,852,477.37	15,579,087.01	3,000.00	76,000.00	332,409,875.88
永东转2(127059)	380,000,000.00	2022/04/08	六年	380,000,000.00		380,000,000.00	1,090,960.10	11,079,617.01		159,400.00	356,284,479.42
一年内到期的可转换公司债券利息					4,352,707.68						20,229,152.11
减：一年内到期部分期末余额					4,352,707.68						352,639,027.99
合计				340,000,000.00	316,909,788.87	380,000,000.00	21,943,437.47	26,658,704.02	3,000.00	235,400.00	356,284,479.42

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

①永东转债(128014)

经证监会证监许可[2017]393号文核准，本公司于2017年04月17日公开发行业面金额为100元、期限六年的可转换公司债券340万张。债券票面利率：第一年为0.50%，第二年为0.70%，第三年为1.00%，第四年为1.50%，第五年为1.80%，第六年为2.00%，永东转债采用每年付息一次的付息方式。转股起止日期为自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自2017年10月23日至2023年04月16日止。持有人可在转股期内将自己账户内的永东转债全部或部分申请转为公司股票。

到期赎回条款：本次发行的可转债到期后5个交易日内，公司将按债券面值的108%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。

有条件赎回条款：在本次发行的可转债转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债：①在本次发行的可转债转股期内，如果公司 A 股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）；②当本次发行的可转债未转股余额不足 3,000.00 万元时。

有条件回售条款：本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

附加回售条款：如果发行可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。

永东转债初始转股价格为 30.77 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日发行人 A 股股票交易均价和前一个交易日发行人 A 股股票交易均价。自可转换公司债券发行后，公司因转增股本、增发新股等对转股价格进行了调整，公司最新转股价格调整为 9.28 元/股。截至 2022 年 12 月 31 日，永东转债因转股、回售累计减少 3,092,200.00 元，累计转股数量为 228,621.00 股，剩余可转换公司债券面值 336,907,800.00 元。

②永东转 2(127059)

经中国证监会许可 [2021]4027 号文核准，本公司于 2022 年 4 月 8 日公开发行业面金额为 100 元、期限六年的可转换公司债 380 万张。债券票面利率：第一年为 0.40%，第二年为 0.60%，第三年为 1.00%，第四年为 1.50%，第五年为 2.00%，第六年为 3.00%，永东转 2 采用每年付息一次的付息方式。转股起止日期为自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自 2022 年 10 月 14 日至 2028 年 04 月 07 日止。持有人可在转股期内将自己账户内的永东转债全部或部分申请转为公司股票。

到期赎回条款：在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将本次发行的可转债票面面值的 115%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

有条件赎回条款：在本次发行的可转债转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债：①在本次发行的可转债转股期内，如果公司 A 股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）；②当本次发行的可转债未转股余额不足 3,000.00 万元时。

有条件回售条款：本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

附加回售条款：如果发行可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。

永东转 2 初始转股价格为 8.65 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日发行人 A 股股票交易均价和前一个交易日发行人 A 股股票交易均价。截至 2022 年 12 月 31 日，永东转 2 因转股累计减少 159,400.00 元，累计转股数量为 18,419.00 股，剩余可转换公司债券面值 379,840,600.00 元。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	14,825,000.32		673,333.32	14,151,667.00	与资产相关的政府补助
合计	14,825,000.32		673,333.32	14,151,667.00	--

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
年产 4 万吨煤系针状焦项目补助资金	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
12 万吨/年炭黑技术改造项目贴息资金	1,711,111.09			266,666.66			1,444,444.43	与资产相关
专项贷款贴息资金	306,667.00			160,000.00			146,667.00	与资产相关
12 万吨/年炭黑技术改造项目补助资金	307,222.23			46,666.66			260,555.57	与资产相关
30 万吨/年煤焦油深加工联产 8 万吨/年炭黑项目补助资金	2,500,000.00			200,000.00			2,300,000.00	与资产相关
合计	14,825,000.32			673,333.32			14,151,667.00	

其他说明：

(1) 根据国家发改委、工业和信息化部联合下发的《关于下达重点产业振兴和技术改造（第四批）2010 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2010]2251 号），本公司于 2011 年收到稷山县财政局拨付的年产 4 万吨煤系针状焦项目补助资金 1,000.00 万元，该补助资金性质为与资产相关的政府补助，待项目建成投产后按照相关资产的预计使用年限进行摊销。

(2) 根据山西省财政厅下发的《关于下达 2012 年度焦化行业贴息资金的通知》（晋财建一[2012]364 号），本公司于 2013 年收到稷山县财政局拨付的焦化行业贴息资金 400.00 万元，用于公司 12 万吨/年炭黑技术改造项目，按照相关资产的预计使用年限（15.00 年）进行摊销，本期摊销金额为 266,666.66 元。

(3) 根据山西经委下发的《关于下达山西宏特煤化工有限公司等企业技术改造项目资金计划的通知》（晋经投资字[2007]412 号），本公司于 2007 年 11 月 15 日收到山西省财政厅拨付的用于 30 万吨/年煤焦油加工联产 10 万吨炭黑项目的专项贷款贴息资金 240.00 万元，按照相关资产的预计使用年限（15.00 年）进行摊销，本期摊销金额为 160,000.00 元。

(4) 根据山西省运城市财政局下发的《关于拨付 2013 年中央外经贸区域协调发展促进项目资金的通知》（运财企[2013]26 号），本公司于 2013 年收到稷山县财政局拨付的补助资金 70.00 万元，用于公司 12 万吨/年炭黑技术改造项目，按照相关资产的预计使用年限（15.00 年）进行摊销，本期摊销金额为 46,666.66 元。

(5) 根据山西省运城市财政局下发的《关于下达运城市 2018 年市级工业技术改造项目扶持资金的通知》（运财企[2019]6 号），本公司于 2019 年收到稷山县财政局拨付的补助资金 300.00 万元，

用于公司 30 万吨/年煤焦油深加工联产 8 万吨/年炭黑项目建设，按照相关资产的预计使用年限（15.00 年）进行摊销，本期摊销金额为 200,000.00 元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	375,440,672.00				25,030.00	25,030.00	375,465,702.00

其他说明：

（1）本公司控股股东及持股比例 5%以上的股东股权质押情况如下：

①刘东良将其持有的本公司 62,265,326.00 股股份质押于中德证券有限责任公司作为本公司发行可转换公司债券的质押担保，质押期限为 2017 年 4 月 11 日至可转换公司债券全部清偿或转股之日止。

②靳彩虹将其持有的本公司 13,437,448.00 股股份质押于中德证券有限责任公司作为本公司发行可转换公司债券的质押担保，质押期限为 2019 年 9 月 25 日至可转换公司债券全部清偿或转股之日止。

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

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永东转债	3,369,868.00	81,693,416.51			790.00	19,151.43	3,369,078.00	81,674,265.08
永东转 2			3,800,000.00	23,153,018.45	1,594.00	11,891.40	3,798,406.00	23,141,127.05
合计	3,369,868.00	81,693,416.51	3,800,000.00	23,153,018.45	2,384.00	31,042.83	7,167,484.00	104,815,392.13

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

①根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》第二章金融负债和权益工具的区分，本期公司发行的可转换公司债券属于复合金融工具，公司应于初始确认时将扣除负债成分的公允价值后作为权益工具成分的价值。本期可转换公司债券募集资金总额扣除发行费用不含税金额人民币 6,287,358.50 元后净额为人民币 373,712,641.50 元，扣除应付债券的公允价值 345,364,262.41 元后余额 28,348,379.09 元为其他权益工具的价值；因可转换公司债券确认负债存在税法与会计上的差异，故就此差异确认递延所得税负债，减少其他权益工具金额 5,195,360.64 元。

②本期其他权益工具的减少原因系可转换公司债券持有人行使转股权所致。

其他说明：

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）	421,692,753.94	229,297.37		421,922,051.31
其他资本公积	5,814,330.00			5,814,330.00
合计	427,507,083.94	229,297.37		427,736,381.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

“资本公积——股本溢价”本期增加系可转换公司债券持有人行使转股权所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 4,234,860 .27	3,689,529 .10				3,689,529 .10	- 545,331.1 7
其中：权	-	3,689,529				3,689,529	-

益法下可转损益的其他综合收益	4,234,860.27	.10				.10		545,331.17
其他综合收益合计	4,234,860.27	3,689,529.10				3,689,529.10		545,331.17

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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	8,701,058.49	8,016,667.26	8,704,992.49	8,012,733.26
合计	8,701,058.49	8,016,667.26	8,704,992.49	8,012,733.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

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	152,442,345.15	3,956,044.64		156,398,389.79
合计	152,442,345.15	3,956,044.64		156,398,389.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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	1,175,508,009.09	921,991,577.12
调整后期初未分配利润	1,175,508,009.09	921,991,577.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,383,698.89	317,162,743.95
减：提取法定盈余公积	3,956,044.64	31,734,048.09
应付普通股股利	79,593,467.37	31,912,263.89
期末未分配利润	1,131,342,195.97	1,175,508,009.09

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	4,488,834,127.11	4,302,559,849.82	3,745,239,496.52	3,277,238,645.72
其他业务	15,186,638.68	2,511,404.87	13,777,336.12	2,863,361.79
合计	4,504,020,765.79	4,305,071,254.69	3,759,016,832.64	3,280,102,007.51

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
炭黑产品	2,991,226,068.83			2,991,226,068.83
煤焦油加工产品		1,497,608,058.28		1,497,608,058.28
按经营地区分类				
其中:				
国内销售	3,999,790,717.66			3,999,790,717.66
出口销售		489,043,409.45		489,043,409.45
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司合同履行义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕。

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 53,811,011.44 元，其中，53,811,011.44 元预计将于 2023 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。

其他说明：

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	273,234.42	2,501,214.29
印花税	163,940.62	1,950,349.01
教育费附加	3,105,270.88	1,500,728.56
房产税	1,235,446.03	1,183,248.68
地方教育费附加	109,293.77	1,000,485.68
土地使用税	985,831.07	999,687.27
环保税	305,689.69	352,221.57
水资源税	1,108,724.00	498,172.00
可再生能源发展基金	3,360,001.63	
重大水利建设基金	125,649.92	396,624.38
农网还贷资金收入	759,765.60	
大中型水库移民后期扶持基金	98,660.19	
合计	11,631,507.82	10,382,731.44

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,830,485.75	3,512,466.32
职工薪酬	3,479,907.31	3,412,233.66
租赁费、物业费	5,777,963.31	3,233,038.52
其他	712,296.76	1,310,611.34
差旅费	951,325.49	1,032,420.71
样品费	172,328.00	
宣传费	9,120.00	
合计	12,933,426.62	12,500,770.55

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,840,953.63	16,677,382.20
折旧、摊销	6,492,976.20	6,229,873.21
办公费	2,471,325.42	4,729,491.41
业务招待费	2,630,108.39	2,430,393.94
环保排污费	2,553,966.54	1,206,901.75
财产保险费	108,730.46	895,637.59
修理费	2,414,819.61	826,906.73
差旅费、交通费	727,909.67	818,682.80
残疾人保障金	878,450.09	658,324.47
其他	3,554,139.73	3,846,192.45
合计	36,673,379.74	38,319,786.55

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	43,838,130.90	33,276,221.16
燃料动力费	4,314,426.41	4,497,865.98
人工费	4,475,473.63	3,880,110.36
折旧费	2,981,591.30	2,927,150.55
其他	44,610.25	37,003.32
合计	55,654,232.49	44,618,351.37

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,448,626.72	23,569,804.01
减：利息收入	1,573,694.80	2,567,092.66
利息净支出	51,874,931.92	21,002,711.35
汇兑损益	-9,098,891.04	2,872,935.11
手续费及其他	403,730.33	364,973.57
合计	43,179,771.21	24,240,620.03

其他说明：

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
与企业日常活动相关的政府补助	2,739,660.32	2,796,152.33
个人所得税手续费返还	27,014.28	15,968.32
合计	2,766,674.60	2,812,120.65

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	9,604,326.32	7,208,396.42
债务重组收益	-300,000.00	-85,950.00
购买理财产品收益	3,913,227.77	3,893,426.24
联营企业按投资比例分回的不良资产 份额		6,957,500.00
票据贴现利息	-1,858,288.18	
合计	11,359,265.91	17,973,372.66

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	77,200.00	11,800.00
应收账款坏账损失	-4,235,745.12	-11,259,662.58
其他应收款坏账损失	-41,817.06	592,014.05
合计	-4,200,362.18	-10,655,848.53

其他说明：

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	-9,648,704.24	-2,827,043.43

合计	-9,648,704.24	-2,827,043.43
----	---------------	---------------

其他说明：

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
固定资产处置利得或损失		-119,031.47
无形资产处置利得或损失	208,023.41	
合计	208,023.41	-119,031.47

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
与企业日常活动无关的政府 补助	274,250.00	116,352.00	274,250.00
罚款及其他收入	820,351.83	92,852.63	820,351.83
合计	1,094,601.83	209,204.63	1,094,601.83

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
稷山县委 目标责任 考核中心 2021 年度 重要工作 先进表彰 奖励		奖励		否	否	200,000.0 0		与收益相 关
稷山县工 业信息化 和科技局 技术中心 奖励资金		奖励		否	否	20,000.00		与收益相 关
银收稷山 县水利局 2022 年取 用水监测 计量设备 补助款		补助		否	否	4,250.00		与收益相 关
银收运城 市工业和 信息化局 春节企业 慰问金		补助		否	否	50,000.00		与收益相 关
突出贡献 奖励资金		奖励		否	否		116,352.0 0	与收益相 关

其他说明：

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
固定资产报废损失	249,558.81	4,685,130.29	249,558.81
公益性捐赠支出	235,349.00	188,884.00	235,349.00
其他损失	650,406.77	649,926.78	650,406.77
合计	1,135,314.58	5,523,941.07	1,135,314.58

其他说明：

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	2,619,356.31	35,409,772.85
递延所得税费用	-2,681,677.23	-1,851,118.17
合计	-62,320.92	33,558,654.68

(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	39,321,377.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,907,554.83
子公司适用不同税率的影响	-17,674.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,123,691.66
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	44,186.88
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	-1,440,648.95
加计扣除费用的影响	-8,679,430.59
所得税费用	-62,320.92

其他说明：

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	1,558,662.95	2,567,092.66
政府补助	2,116,669.00	2,232,819.00
保险赔款	1,209,921.26	876,172.00
员工备用金	124,110.10	110,000.00
保证金及押金	366,941.51	690,000.00
违约金收入	82,256.24	92,852.63
其他收入	225,784.02	
合计	5,684,345.08	6,568,936.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
试验费	2,779,682.46	8,542,069.30
业务招待费	5,719,288.79	5,937,860.56
办公费	7,013,253.09	4,886,030.08
维修费	528,228.06	826,906.73
差旅费、交通费	1,209,229.81	1,853,505.22
员工备用金	665,777.00	190,000.00
租赁费	278,069.69	598,854.55
排污费	331,687.00	100,000.00
保证金及押金	2,065,433.58	1,277,592.35
其他	1,020,783.05	1,336,579.72
合计	21,611,432.53	25,549,398.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
特别流转金		8,000,000.00
发行费	383,500.00	
合计	383,500.00	8,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	39,383,698.89	317,162,743.95
加：资产减值准备	13,849,066.42	13,482,891.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,979,394.53	51,889,623.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,314,710.08	2,368,636.15
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）	208,023.41	119,031.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	249,558.81	4,685,130.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	44,349,735.68	23,144,130.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,359,265.91	-17,973,372.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,202,590.39	-1,851,118.17

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,479,086.84	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-301,921,495.65	-67,818,054.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,483,319.39	-170,791,760.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-89,820,436.92	-113,255,662.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-253,932,007.28	41,162,219.54
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	332,409,875.88	
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	105,686,703.73	141,586,092.27
减：现金的期初余额	141,586,092.27	123,367,803.31
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	-35,899,388.54	18,218,288.96

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	105,686,703.73	141,586,092.27
其中：库存现金	26,435.18	14,074.64
可随时用于支付的银行存款	105,543,965.53	141,483,446.45
可随时用于支付的其他货币资金	116,303.02	88,571.18
三、期末现金及现金等价物余额	105,686,703.73	141,586,092.27

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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
应收票据	10,026,000.00	开立银行承兑汇票保证金
合计	10,026,000.00	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,144.59	6.9646	14,936.21
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	12,071,776.00	6.9646	84,075,091.13
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

--	--	--	--

其他说明：

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

适用 不适用

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

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
崇明区财政局财政补助	1,072,000.00	其他收益	1,072,000.00
12万吨/年炭黑技术改造项 目贴息资金	266,666.66	其他收益	266,666.66
30万吨/年煤焦油深加工联 产8万吨/年炭黑项目补助 资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
专项贷款贴息资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
12万吨/年炭黑技术改造项 目补助资金	46,666.66	其他收益	46,666.66
稳岗补贴	394,327.00	其他收益	394,327.00
稷山县工业信息化和科技局 高新技术企业市级奖励资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
山西省市场监督管理局专利 转化费用	200,000.00	其他收益	200,000.00
稷山县委目标责任考核中心 2021年度重要工作先进表 彰奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
稷山县工业信息化和科技局 技术中心奖励资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
银收稷山县水利局2022年 取用水监测计量设备补助款	4,250.00	营业外收入	4,250.00
银收运城城市工业和信息化局 春节企业慰问金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合 计	3,013,910.32	——	3,013,910.32

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	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	合并当期期初至合并日被合并方的净	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

					入	利润		
--	--	--	--	--	---	----	--	--

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

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：

6、其他

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	
山西永东科技有限公司	山西太原	山西太原	技术开发、技术服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-----------	--

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

其他说明：

3、在合营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	
山西稷山农村商业银行股份有限公司	山西	山西	金融业	11.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计	9,270,456,428.71	8,173,123,236.18
流动负债		
非流动负债		
负债合计	8,475,114,344.21	7,431,936,968.76
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	795,342,084.50	741,186,267.42
按持股比例计算的净资产份额	87,487,629.30	81,530,489.42
调整事项		
--商誉	68,823,146.62	77,716,646.62
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	156,310,775.92	153,646,770.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	220,696,996.35	201,533,520.20
净利润	87,312,057.19	65,530,876.56
终止经营的净利润		
其他综合收益	-15,914,055.22	-3,111,954.82

综合收益总额	71,398,001.97	62,418,921.74
本年度收到的来自联营企业的股利	10,629,850.00	3,448,500.00

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

1、信用风险

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

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款和短期借款，面临的利率风险较小。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注六、53“外币货币性项目”。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			136,642,301.28	136,642,301.28
（二）其他非流动金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			146,642,301.28	146,642,301.28
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

(1) 应收款项融资剩余期限较短，时间价值因素对公允价值的影响不重大，且在票据背书中均以票面价值抵偿等额的应收应付账款，故本公司采用账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

(2) 本公司对被投资单位山西诺博科技有限公司投资比例较低，且该公司经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，故本公司采用投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

1、本公司的实际控制人情况

股东	期末		期初	
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
刘东良	25.84	25.84	25.84	25.84
靳彩红	4.49	4.49	4.49	4.49

股东	期末		期初	
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
合计	30.34	30.34	30.34	30.34

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”部分。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在联营企业中的权益”部分。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘东杰	董事长、实际控制人刘东良之弟
刘东秀	股东、实际控制人刘东良之姐
刘东梅	股东、实际控制人刘东良之姐
刘东玉	股东、实际控制人刘东良之兄
刘东果	股东、实际控制人刘东良之姐
刘东竹	股东、实际控制人刘东良之姐
深圳市东方富海投资管理股份有限公司	持股 5%以上股东
苏国贤	总经理
张巍	董事会秘书、副总经理
陈梦喜	财务总监
张瑞杰、吉英俊	副总经理
五指山五创茶业有限公司	实际控制人女儿控股公司

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
五指山五创茶业有限公司	茶叶采购	345,770.00	500,000.00	否	147,500.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
------	------	-------	-------	-----------

毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

①实际控制人刘东良、靳彩红为本公司银行贷款业务提供担保

刘东良、靳彩红与招商银行股份有限公司太原分行分别签订编号为：351XY202103918701 和 351XY202103918702 的《最高额不可撤销担保书》，为本公司与招商银行股份有限公司太原分行签订的《授信协议(适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形)》的合同提供连带责任保证担保。

刘东良、靳彩红与晋商银行股份有限公司运城分行分别签订了编号为：（0701）晋银个高保字（2022）第（046）号-1 和（0701）晋银个高保字（2022）第（046）号-1 的《最高额保证合同》，为本公司与晋商银行股份有限公司运城分行签订的《流动资金借款合同》提供连带责任保证担保。

刘东良、靳彩红与中国银行股份有限公司太原太忻经济一体化发展促进中心支行签订了编号为 2022 太忻永东保字第 001 号的《保证合同》，为本公司与中国银行股份有限公司太原太忻经济一体化发展促进中心支行签订的《流动资金借款合同》提供连带责任保证担保。

刘东良与中国民生银行股份有限公司运城分行签订了编号为公高保字第 2022 运综保 002 号《综合授信合同》项下的《最高额担保合同》，为本公司与中国民生银行股份有限公司运城分行签订的《流动资金借款合同》提供连带责任保证。

刘东良、靳彩红与广发银行股份有限公司太原分行分别签订了编号为（2022）广银综授额字第 0000646 号-担保-01 和编号为（2022）广银综授额字第 0000646 号-担保-02 的《最高额保证合同》，为本公司与广发银行股份有限公司太原分行签订的《授信额度合同》提供连带责任担保。

刘东良、靳彩红与中国进出口银行山西省分行分别签订了编号为 ZGHT23100000620220800000001 和编号为 ZGHT23100000620220800000002 的《最高额保证合同》，为本公司与中国进出口银行山西省分行签订了《借款合同（出口卖方信贷）》提供连带责任担保。

刘东良、靳彩红与中国农业银行股份有限公司稷山县支行分别签订编号为：14010120220000866-1 和编号为：14082420220000001 的《保证合同》为本公司与中国农业银行股份有限公司稷山县支行签订的《流动资金借款合同》提供连带责任保证担保。

②实际控制人刘东良、靳彩红为公司发行的可转换公司债券提供担保

刘东良将其持有的本公司 62,265,326.00 股股份质押于中德证券有限责任公司作为本公司发行可转换公司债券的质押担保，质押期限为 2017 年 4 月 11 日至可转换公司债券全部清偿或转股之日止。

靳彩红将其持有的本公司 13,437,448.00 股股份质押于中德证券有限责任公司作为本公司发行可转换公司债券的质押担保，质押期限为 2019 年 9 月 25 日至可转换公司债券全部清偿或转股之日止。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,839,219.68	1,908,694.48

(8) 其他关联交易

①关联交易的主要内容

本公司在山西稷山农村商业银行股份有限公司开立账户，并发生日常存取款、代发工资等业务的关联交易。根据公司董事会《关于公司 2022 年度日常关联交易预计的议案》，公司与山西稷山农村商业银行股份有限公司发生的日常存取款、短期借款等业务的关联交易，单日最高余额控制在 1.50 亿元人民币以内。公司对关联交易采取公平、公正、自愿、诚信的原则，关联交易定价按照公平市场价格，充分保护各方投资者的利益。具体定价原则如下：

A、存款业务：存款利率按人民银行同档次存款利率执行；

B、代发工资免收代发工资手续费。

②关联交易发生额

关联方	关联交易内容	本期发生额
山西稷山农村商业银行股份有限公司	储蓄业务产生的利息收入	205,226.02
	其他业务发生的手续费	540.00

2022 年度本公司在山西稷山农村商业银行股份有限公司单日最高存款余额为人民币 117,800,726.20 元；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司在山西稷山农村商业银行股份有限公司存款余额合计人民币 2,467,386.64 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、债券兑付

截止 2023 年 4 月 16 日(到期日)“永东转债”共有 44,445.00 张已转换为公司股票，累计转股数为 374,570.00 股，另有 30.00 张回售给公司，剩余未转股张数为 3,355,525.00 张，到期兑付金额为 362,396,700.00 元（含最后一期年度利息，含税），2023 年 4 月 17 日“永东转债”已兑付完毕。

2、期后借款

为保证公司正常经营及“永东转债”的及时兑付，截止本报告日公司增加银行借款 40,630.00 万元，其中：短期借款增加 5,770.00 万元，长期借款增加 34,860.00 万元。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

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	3,629,066.00	0.45%	3,629,066.00	100.00%		3,629,066.00	0.50%	3,629,066.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	803,612,302.85	99.55%	51,307,256.56	6.38%	752,305,046.29	719,431,403.13	99.50%	47,071,511.44	6.54%	672,359,891.69
其中：										
其中： 组合 1、应收合并范围内关联方款项										
组合	803,612	99.55%	51,307,	6.38%	752,305	719,431	99.50%	47,071,	6.54%	672,359

2、应收外部第三方款项	, 302.85		256.56		, 046.29	, 403.13		511.44		, 891.69
合计	807,241,368.85	100.00%	54,936,322.56	6.81%	752,305,046.29	723,060,469.13	100.00%	50,700,577.44	7.01%	672,359,891.69

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	790,683,865.68	39,534,193.28	5.00%
1 至 2 年	372,906.09	37,290.61	10.00%
2 至 3 年	983,204.93	294,961.48	30.00%
3 至 4 年	30,567.05	15,283.53	50.00%
4 至 5 年	387,438.15	271,206.71	70.00%
5 年以上	11,154,320.95	11,154,320.95	100.00%
合计	803,612,302.85	51,307,256.56	

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	790,683,865.68
1 年以内	790,683,865.68
1 至 2 年	372,906.09
2 至 3 年	983,204.93
3 年以上	15,201,392.15
3 至 4 年	30,567.05
4 至 5 年	387,438.15
5 年以上	14,783,386.95
合计	807,241,368.85

(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	
期末单项计提坏账准备的应收账款	3,629,066.00					3,629,066.00
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	47,071,511.44	4,235,745.12				51,307,256.56
合计	50,700,577.44	4,235,745.12				54,936,322.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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
第 1 名	90,915,836.42	11.26%	4,545,791.82
第 2 名	71,304,535.48	8.83%	3,565,226.77
第 3 名	64,666,767.76	8.01%	3,233,338.39
第 4 名	34,003,679.84	4.21%	1,700,183.99
第 5 名	31,972,050.00	3.96%	1,598,602.50
合计	292,862,869.50	36.27%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,155,778.62	1,760,651.16
合计	2,155,778.62	1,760,651.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 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

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,351,650.00	2,646,450.00
电力并网费用		485,968.60
个人负担社保、公积金	465,561.71	335,448.59
员工个人借款、备用金	475,206.63	170,200.00
其他	64,677.54	282,084.17
合计	4,357,095.88	3,920,151.36

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,272,647.43		886,852.77	2,159,500.20
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	527,785.66			527,785.66
本期核销			-485,968.60	-485,968.60
2022 年 12 月 31 日余额	1,800,433.09		400,884.17	2,201,317.26

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,491,561.71
1 年以内	1,491,561.71
1 至 2 年	177,000.00
2 至 3 年	180,000.00
3 年以上	2,508,534.17
3 至 4 年	906,000.00
4 至 5 年	1,650.00
5 年以上	1,600,884.17
合计	4,357,095.88

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	
坏账准备	2,159,500.20	527,785.66		485,968.60		2,201,317.26
合计	2,159,500.20	527,785.66		485,968.60		2,201,317.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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
第 1 名	保证金、押金	1,070,000.00	4 年以内	24.56%	483,500.00
第 2 名	保证金、押金	1,000,000.00	5 年以上	22.95%	1,000,000.00
第 3 名	待收回原料款	400,884.17	5 年以上	9.20%	400,884.17
第 4 名	个人负担社保、公积金	350,763.62	1 年以内	8.05%	17,538.18
第 5 名	保证金、押金	300,000.00	1 年以内	6.89%	15,000.00
合计		3,121,647.79		71.65%	1,916,922.35

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

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

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资	156,310,775.92		156,310,775.92	153,646,770.50		153,646,770.50
合计	176,310,775.92		176,310,775.92	173,646,770.50		173,646,770.50

(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		
山西永东科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	20,000,000.00					20,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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												
山西稷山农村商业银行股份有限公司	153,646,770.50			9,604,326.32	3,689,529.09		10,629,850.00				156,310,775.92	
小计	153,646,770.50			9,604,326.32	3,689,529.09		10,629,850.00				156,310,775.92	
合计	153,646,770.50			9,604,326.32	3,689,529.09		10,629,850.00				156,310,775.92	

	50					0			92
--	----	--	--	--	--	---	--	--	----

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,488,834,127.11	4,302,559,849.82	3,745,239,496.52	3,277,238,645.72
其他业务	15,186,638.68	2,511,404.87	13,777,336.12	2,863,361.79
合计	4,504,020,765.79	4,305,071,254.69	3,759,016,832.64	3,280,102,007.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
炭黑产品	2,991,226,068.83			2,991,226,068.83
煤焦油加工产品		1,497,608,058.28		1,497,608,058.28
按经营地区分类				
其中：				
国内销售	3,999,790,717.66			3,999,790,717.66
出口销售		489,043,409.45		489,043,409.45
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司合同履约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕。

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 53,811,011.44 元，其中，

53,811,011.44 元预计将于 2023 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。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,604,326.32	7,208,396.42
购买理财产品收益	3,913,227.77	3,893,426.24
联营企业按投资比例分回的不良资产份额		6,957,500.00
债务重组损益	-300,000.00	-85,950.00
票据贴现利息	-1,858,288.18	
合计	11,359,265.91	17,973,372.66

6、其他

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	-41,535.40	
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）	3,008,160.32	
债务重组损益	-300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173,667.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,014.28	
公益性捐赠	-235,349.00	
计入当期损益的联营企业按投资比例分回的不良资产份额		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
减：所得税影响额	293,793.67	
合计	2,338,164.09	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个人所得税手续费返还。

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	1.78%	0.1049	0.1049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66%	0.0979	0.0979

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