

四川新金路集团股份有限公司

2023 年度财务报告

2024 年 04 月

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	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	希会审字(2024)3302 号
注册会计师姓名	杨树杰、徐宜丰

审计报告正文

四川新金路集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川新金路集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

如贵公司财务报表附注“五、（四十一）营业收入、营业成本”所述，2023 年度营业收入 258,930.45 万元，较上期 303,882.05 万元下降 44,951.60 万元，增长率-14.79%。由于收入是关键业绩指标，收入确认存在固有风险，其收入确认是否在恰当的财务报表期间，可能存在潜在错报，故我们将收入确认识别为报告期关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

- (1) 了解和评估管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试其关键控制执行的有效性；
- (2) 结合业务类型对收入以及毛利情况执行分析性复核；
- (3) 与管理层讨论收入确认时点的合理性；
- (4) 实施实质性分析程序，确定前后期收入确认是否存在异常变动，分析变动原因；
- (5) 获取收入明细账及客户销售订单、出库单、收货单、销售发票等实施细节测试；
- (6) 抽取资产负债表日前后收入确认凭证实施截止性测试；
- (7) 对公司主要客户的往来及交易进行函证。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨树杰

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：徐宜丰

2024 年 4 月 25 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川新金路集团股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	324,372,516.22	408,053,879.61
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,000,000.00	9,621,875.00
应收账款	74,098,341.78	33,960,972.51
应收款项融资	19,960,468.40	40,839,742.51
预付款项	44,884,071.83	26,865,762.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,649,173.33	57,222,641.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	318,720,750.27	229,010,443.15
合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	16,473,292.42	10,912,235.51
流动资产合计	839,158,614.25	816,487,551.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	63,654,278.83	74,473,695.79
其他权益工具投资	102,265,716.32	94,149,809.12
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产		0.00
固定资产	1,075,076,395.24	1,025,844,688.22
在建工程	77,837,898.18	98,009,592.33

生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	9,353,949.05	10,244,603.17
无形资产	180,088,472.96	61,523,550.11
开发支出	0.00	8,122,128.81
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	95,156,353.61	17,033,958.34
递延所得税资产	79,201,462.53	23,469,191.91
其他非流动资产	63,044,097.85	70,374,980.12
非流动资产合计	1,745,678,624.57	1,483,246,197.92
资产总计	2,584,837,238.82	2,299,733,749.54
流动负债：		
短期借款	291,380,436.94	201,909,108.48
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	174,338,963.43	46,673,237.16
应付账款	288,637,244.34	189,213,554.42
预收款项	1,879,879.13	2,065,761.01
合同负债	42,503,432.23	55,324,619.49
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	52,573,031.49	60,884,988.59
应交税费	3,210,893.35	29,743,228.50
其他应付款	70,516,446.16	34,119,958.07
其中：应付利息		
应付股利	190,968.37	190,968.37
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	100,388,985.46	63,063,399.96
其他流动负债	5,525,446.15	7,157,256.76
流动负债合计	1,030,954,758.68	690,155,112.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	26,000,000.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00

租赁负债	3,215,884.17	4,181,522.61
长期应付款	37,150,632.75	47,363,468.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	308,000.00	
递延收益	34,362,586.90	30,464,988.76
递延所得税负债	125,990,556.38	68,310,073.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	227,027,660.20	150,320,053.13
负债合计	1,257,982,418.88	840,475,165.57
所有者权益：		
股本	609,182,254.00	609,182,254.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	105,392,090.47	94,082,993.00
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	30,636,745.69	28,524,815.29
专项储备	3,739,418.84	3,184,302.41
盈余公积	71,348,827.66	71,348,827.66
一般风险准备	0.00	
未分配利润	449,961,791.02	626,604,852.38
归属于母公司所有者权益合计	1,270,261,127.68	1,432,928,044.74
少数股东权益	56,593,692.26	26,330,539.23
所有者权益合计	1,326,854,819.94	1,459,258,583.97
负债和所有者权益总计	2,584,837,238.82	2,299,733,749.54

法定代表人：刘江东

主管会计工作负责人：蔡渝

会计机构负责人：张东

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	30,729,546.19	181,857,729.75
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	3,621,875.00
应收账款	2,199,650.81	3,023,663.21
应收款项融资	4,395,903.67	16,501,787.15
预付款项	1,797,607.79	8,204,824.98
其他应收款	352,886,301.33	253,854,499.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,455,706.14	67,240.59
合同资产		
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	

其他流动资产	2,754,097.11	2,571,532.84
流动资产合计	398,218,813.04	469,703,152.97
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	768,138,951.81	769,732,187.51
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	111,075,410.32	114,891,793.27
在建工程	0.00	232,697.46
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	2,279,141.28	0.00
无形资产	1,686,713.54	2,196,985.61
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	470,027.36	0.00
其他非流动资产	49,573,840.00	49,573,840.00
非流动资产合计	933,224,084.31	936,627,503.85
资产总计	1,331,442,897.35	1,406,330,656.82
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	166,859,770.40	83,707,766.28
预收款项	1,879,879.13	2,065,761.01
合同负债	29,665,444.35	42,265,902.74
应付职工薪酬	14,001,452.63	14,262,044.68
应交税费	138,068.20	23,517,238.17
其他应付款	331,407,338.91	402,096,069.19
其中：应付利息		
应付股利	190,968.37	190,968.37
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	1,880,109.44	0.00
其他流动负债	3,856,507.73	5,494,567.36
流动负债合计	549,688,570.79	573,409,349.43
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00

应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	569,785.32	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	569,785.32	0.00
负债合计	550,258,356.11	573,409,349.43
所有者权益：		
股本	609,182,254.00	609,182,254.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	94,082,993.00	94,082,993.00
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	100,373,490.72	100,373,490.72
未分配利润	-22,454,196.48	29,282,569.67
所有者权益合计	781,184,541.24	832,921,307.39
负债和所有者权益总计	1,331,442,897.35	1,406,330,656.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,589,304,485.83	3,038,820,516.07
其中：营业收入	2,589,304,485.83	3,038,820,516.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,733,623,464.14	2,976,592,003.86
其中：营业成本	2,408,812,856.68	2,624,151,181.56
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	15,763,367.72	18,982,686.60
销售费用	8,549,234.42	11,144,812.39

管理费用	253,486,302.28	297,650,595.43
研发费用	25,294,231.78	17,844,678.81
财务费用	21,717,471.26	6,818,049.07
其中：利息费用	23,068,888.52	10,372,824.53
利息收入	2,510,636.48	4,703,155.54
加：其他收益	7,472,322.52	7,394,502.64
投资收益（损失以“-”号填列）	16,520,734.14	19,220,374.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,688,500.50	11,840,674.66
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）		0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	-54,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,856,234.52	-4,893,033.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,325,690.64	-27,358,131.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,040,162.61	-388.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-159,467,684.20	56,537,836.30
加：营业外收入	1,599,591.72	2,312,737.77
减：营业外支出	13,593,970.86	8,050,985.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-171,462,063.34	50,799,588.54
减：所得税费用	6,443,510.81	37,689,151.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-177,905,574.15	13,110,436.63
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-177,905,574.15	13,110,436.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-176,643,061.36	12,999,191.68
2. 少数股东损益	-1,262,512.79	111,244.95
六、其他综合收益的税后净额	2,111,930.40	4,648,472.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,111,930.40	4,648,472.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,111,930.40	4,648,472.55
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	2,111,930.40	4,648,472.55
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	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-175,793,643.75	17,758,909.18

归属于母公司所有者的综合收益总额	-174,531,130.96	17,647,664.23
归属于少数股东的综合收益总额	-1,262,512.79	111,244.95
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.2900	0.0213
（二）稀释每股收益	-0.2900	0.0213

法定代表人：刘江东

主管会计工作负责人：蔡渝

会计机构负责人：张东

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	40,418,561.54	79,267,941.69
减：营业成本	35,721,232.06	34,572,605.88
税金及附加	2,670,564.91	4,125,221.66
销售费用	1,233,862.10	1,601,094.19
管理费用	54,719,288.57	128,692,567.95
研发费用	0.00	0.00
财务费用	160,247.40	-429,197.81
其中：利息费用	204,201.19	0.00
利息收入	71,682.53	470,682.64
加：其他收益	361,593.35	197,249.30
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,593,235.70	204,024,670.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,593,235.70	-816,329.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	444,469.46	-2,881,544.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-55,758.06	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,228,826.28	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-51,700,738.17	112,046,025.15
加：营业外收入	113,729.98	426,423.21
减：营业外支出	50,000.00	4,357.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-51,637,008.19	112,468,090.79
减：所得税费用	99,757.96	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-51,736,766.15	112,468,090.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-51,736,766.15	112,468,090.79
（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	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	

4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	
5. 现金流量套期储备	0.00	
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他	0.00	
六、综合收益总额	-51,736,766.15	112,468,090.79
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,347,342,198.81	1,969,886,341.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,130,225.99	9,933,013.34
收到其他与经营活动有关的现金	28,216,636.63	47,926,876.42
经营活动现金流入小计	2,378,689,061.43	2,027,746,231.16
购买商品、接受劳务支付的现金	1,906,058,138.84	1,462,657,721.38
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	260,337,898.46	312,372,876.38
支付的各项税费	77,721,841.61	166,458,733.99
支付其他与经营活动有关的现金	255,695,079.02	105,668,518.41
经营活动现金流出小计	2,499,812,957.93	2,047,157,850.16
经营活动产生的现金流量净额	-121,123,896.50	-19,411,619.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,862,965.39	32,273,038.60
取得投资收益收到的现金	3,824,823.81	11,260,355.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,505,268.74	317,888.90

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	51,159,000.00
投资活动现金流入小计	55,193,057.94	95,010,283.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,980,128.97	82,622,401.77
投资支付的现金	233,800,000.00	20,441,130.44
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		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		130,159,000.00
投资活动现金流出小计	267,780,128.97	233,222,532.21
投资活动产生的现金流量净额	-212,587,071.03	-138,212,248.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	363,200,000.00	195,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	104,000,000.00
筹资活动现金流入小计	443,200,000.00	299,700,000.00
偿还债务支付的现金	236,700,000.00	209,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,472,093.02	7,510,870.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	77,848,486.03	6,398,456.77
筹资活动现金流出小计	323,020,579.05	223,609,327.38
筹资活动产生的现金流量净额	120,179,420.95	76,090,672.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-213,531,546.58	-81,533,195.12
加：期初现金及现金等价物余额	360,875,541.35	442,408,736.47
六、期末现金及现金等价物余额	147,343,994.77	360,875,541.35

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	221,226,760.44	105,047,651.75
收到的税费返还	0.00	2,259,001.80
收到其他与经营活动有关的现金	28,625,092.19	101,523,744.76
经营活动现金流入小计	249,851,852.63	208,830,398.31
购买商品、接受劳务支付的现金	29,262,234.00	16,241,309.78
支付给职工以及为职工支付的现金	29,605,828.14	60,287,116.90
支付的各项税费	3,424,095.07	20,302,357.62
支付其他与经营活动有关的现金	384,107,494.63	103,601,453.25
经营活动现金流出小计	446,399,651.84	200,432,237.55
经营活动产生的现金流量净额	-196,547,799.21	8,398,160.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	
取得投资收益收到的现金	0.00	204,841,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,572,625.00	1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的	0.00	

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	56,324,000.00
投资活动现金流入小计	29,572,625.00	261,166,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,009.35	20,311,948.00
投资支付的现金	0.00	32,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	142,159,000.00
投资活动现金流出小计	38,009.35	194,970,948.00
投资活动产生的现金流量净额	29,534,615.65	66,195,352.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	18,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	18,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,115,000.00	
筹资活动现金流出小计	2,115,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	15,885,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-151,128,183.56	74,593,512.76
加：期初现金及现金等价物余额	181,857,729.75	107,264,216.99
六、期末现金及现金等价物余额	30,729,546.19	181,857,729.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	609,182,254.00			0.00	94,082,993.00	0.00	28,524,815.29	3,184,302.41	71,348,827.66		626,604,852.38		1,432,928,044.74	26,330,539.23	1,459,258,583.97
加：会计政策变更													0.00		0.00
期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00

二、 本年期初 余额	609, 182, 254. 00	0.00	0.00	0.00	94,0 82,9 93.0 0	0.00	28,5 24,8 15.2 9	3,18 4,30 2.41	71,3 48,8 27.6 6		626, 604, 852. 38		1,43 2,92 8,04 4.74	26,3 30,5 39.2 3	1,45 9,25 8,58 3.97
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “-”号 填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	11,3 09,0 97.4 7	0.00	2,11 1,93 0.40	555, 116. 43	0.00	0.00	- 176, 643, 061. 36		- 162, 666, 917. 06	30,2 63,1 53.0 3	- 132, 403, 764. 03
(一) 综合收 益总额							2,11 1,93 0.40				- 176, 643, 061. 36		- 174, 531, 130. 96	- 1,26 2,51 2.79	- 175, 793, 643. 75
(二)所 有者投 入和减 少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	11,3 09,0 97.4 7	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		11,3 09,0 97.4 7	31,6 96,3 64.6 3	43,0 05,4 62.1 0
1.所 有者投 入的普 通股					11,3 09,0 97.4 7								11,3 09,0 97.4 7	30,0 00,0 00.0 0	41,3 09,0 97.4 7
2.其 他权益 工具持 有者投 入资本													0.00		0.00
3.股 份支付 计入所 有者权 益的金 额													0.00		0.00
4.其 他													0.00	1,69 6,36 4.63	1,69 6,36 4.63
(三) 利润分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

配															
1. 提取盈余公积									0.00		0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备											0.00				0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											0.00		0.00		0.00
4. 其他															0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留													0.00		

存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00			
6. 其他																
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	555,116.43	0.00	0.00	0.00		555,116.43	-170,698.81	384,417.62	
1. 本期提取								21,938,711.86					21,938,711.86	100,777.63	22,039,489.9	
2. 本期使用								21,383,595.43					21,383,595.43	271,476.44	21,655,071.87	
(六) 其他													0.00			
四、本期末余额	609,182,254.00	0.00	0.00	0.00	105,392,090.47	0.00	30,636,745.69	3,739,418.84	71,348,827.66	0.00	449,961,791.02		1,270,261,127.68	56,593,692.26	1,326,854,819.94	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	609,182,254.00			0.00	15,680,498.83	0.00	23,876,342.74	2,282,589.15	68,095,208.81		617,019,242.13		1,336,136,135.66	26,223,197.96	1,362,359,333.62
加：会计政策变更											-159,962.58		-159,962.58	-13,958.60	-173,921.18
期差错更正													0.00		0.00
他													0.00		0.00

二、 本年期初余额	609,182,254.00	0.00	0.00	0.00	15,680,498.83	0.00	23,876,342.74	2,282,589.15	68,095,208.81		616,859,279.55		1,335,976,173.08	26,209,239.36	1,362,185,412.44
三、 本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	78,402,494.17	0.00	4,648,472.55	901,713.26	3,253,618.85	0.00	9,745,572.83		96,951,871.66	121,299.87	97,073,171.53
(一) 综合收益总额							4,648,472.55				12,999,191.68		17,647,664.23	111,244.95	17,758,909.18
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	78,402,494.17	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		78,402,494.17	0.00	78,402,494.17
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					78,402,494.17								78,402,494.17		78,402,494.17
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,253,618.85	0.00	-3,253,618.85		0.00	0.00	0.00

配															
1. 提取 盈余 公积									3,253,618.85		-3,253,618.85		0.00		0.00
2. 提取 一般 风险 准备													0.00		0.00
3. 对所有者 (或 股东) 的分配											0.00		0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者 权益 内部 结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)													0.00		0.00
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)													0.00		0.00
3. 盈余 公积 弥补 亏损													0.00		0.00
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留													0.00		0.00

存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00	
6. 其他																0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	901,713.26	0.00	0.00	0.00		901,713.26	10,054.92	911,768.18	
1. 本期提取								19,247,030.28					19,247,030.28	218,410.77	19,465,441.05	
2. 本期使用								18,345,317.02					18,345,317.02	208,355.85	18,553,672.87	
(六) 其他																
四、本期末余额	609,182,254.00	0.00	0.00	0.00	94,082,993.00	0.00	28,524,815.29	3,184,302.41	71,348,827.66	0.00	626,604,852.38		1,432,928,044.74	26,330,539.23	1,459,258,583.97	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	609,182,254.00	0.00	0.00	0.00	94,082,993.00	0.00	0.00	0.00	100,373,490.72	29,282,569.67			832,921,307.39
加：会计政策变更													0.00
期差错更正													0.00

正												
他												0.00
二、 本年期初 余额	609,182,254.00	0.00	0.00	0.00	94,082,993.00	0.00	0.00	0.00	100,373,490.72	29,282,569.67		832,921,307.39
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “-”号 填列)												
(一) 综合收 益总额										-51,736,766.15		-51,736,766.15
(二) 所有者 投入和减 少资本												
1. 所 有者投 入的普 通股												0.00
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												0.00
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												0.00
(三) 利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

润分配												
1. 提取盈余公积									0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										0.00		0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												
四、本期期末余额	609,182,254.00	0.00	0.00	0.00	94,082,993.00	0.00	0.00	0.00	100,373,490.72	-22,454,196.48		781,184,541.24

上期金额

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	609,182,254.00	0.00	0.00	0.00	15,680,498.83	0.00	0.00	0.00	97,119,871.87	-79,931,902.27		642,050,722.43
加：会计政策变更												0.00
期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	609,182,254.00	0.00	0.00	0.00	15,680,498.83	0.00	0.00	0.00	97,119,871.87	-79,931,902.27		642,050,722.43
三、本期	0.00	0.00	0.00	0.00	78,402,494.17	0.00	0.00	0.00	3,253,618.85	109,214,471.94		190,870,584.96

增减变动金额 (减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额										112,468,090.79		112,468,090.79
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	78,402,494.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		78,402,494.17
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					78,402,494.17							78,402,494.17
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,253,618.85	-3,253,618.85		0.00
1. 提取盈余公积									3,253,618.85	-3,253,618.85		0.00
2. 对所有者												0.00

(或 股东) 的分配												
3. 其他												0.00
(四) 所有者 权益 内部 结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												0.00
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												0.00
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												0.00
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												0.00
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												0.00
(五) 专项 储	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

备												
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												
四、本期末余额	609,182,254.00	0.00	0.00	0.00	94,082,993.00	0.00	0.00	0.00	100,373,490.72	29,282,569.67		832,921,307.39

三、公司基本情况

(一) 公司概况

四川新金路集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本公司）是 1989 年 4 月经政府批准由四川省树脂总厂改组设立的股份有限公司，1992 年 4 月 18 日经工商登记注册成立。1993 年 5 月 7 日，本公司股票在深圳证券交易所上市。公司现持有德阳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91510600205111863C 营业执照。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股本及注册资本均为 60,918.2254 万元。

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

法定代表人：刘江东

组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

所属行业：化学原料和化学制品制造业

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

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司以氯碱化工为基础，配套仓储、物流、贸易等经营业务，并积极介入了矿业及军工新业务领域，目前，公司主导产品为聚氯乙烯树脂（PVC）和烧碱，产品业务结构在报告期尚未发生重大变化。

PVC 树脂是五大通用树脂之一，是我国第一、世界第二大通用型合成树脂材料，由于其具有优异的阻燃性、耐磨性、抗化学腐蚀性、综合机械性能、制品透明性、电绝缘性及易加工性等特点，目前 PVC 树脂已成为应用领域最为广泛的塑料品种之一，广泛应用于工业、建筑、农业、包装、电力、公用事业等领域。随着目前产业结构的升级、优化，PVC 制品正向高性能化、轻量化和绿色环保化的升级换代步伐推进。

烧碱产品广泛应用于轻工、纺织、化工、农业、建材、电力、电子、食品加工等方面，是国家最重要也是用途最广泛的基础化工原料之一。

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》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的规定编制。

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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 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

无

4、记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项发生额大于 500 万元
账龄超过 1 年且金额重要的往来款项	账龄超过 1 年且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的合同负债	账龄超过 1 年且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的应付股利	账龄超过 1 年且金额大于 100 万元
重要的非全资子公司	营业收入超过 2000 万
重要的合营、联营企业	持股比例 20%及以上，且资产总额大于 5000 万元

6、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（参见本附注三（六）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三（十三）“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）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

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原则、程序及方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十三）“长期股权投资”或本附注三（九）“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”（详见本附注三（十三）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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

9、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。

10、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，按交易日的即期汇率（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；以及（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

3、外币财务报表的折算方法

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

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

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、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该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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) 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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等,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。

12、应收票据

(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承兑汇票
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

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

13、应收账款

应收账款及合同资产

项目	计量预期信用损失的方法
组合 1	风险组合（本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，同时参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失）
组合 2	应收合并范围内关联方的款项

应收合并范围内关联方的款项，计算该组合预期信用损失率 0%。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、九“金融工具”及附注三、十“金融资产减值”。

15、其他应收款

1. 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 信用损失的转回

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

16、合同资产

17、存货

本公司存货主要是原材料、库存商品、低值易耗品、在产品、发出商品等。

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

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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（九）“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股东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股东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股东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，按本附注三（六）2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

2. 固定资产的计价方法：

(1) 外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价；

(2) 自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值计价；

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30~50 年	3%	3.23%~1.94%
机器设备	年限平均法	10~16 年	3%	9.7%~6.06%
运输设备	年限平均法	10~15 年	3%	9.7%~6.46%
其他	年限平均法	5~10 年	3%	19.4%~9.7%

3. 固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

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

6. 公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

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

本公司在建工程以立项项目分类核算。

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

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

2. 构建的固定资产在达到预定可使用状态时转作固定资产。构建固定资产达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对原估值进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

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

2. 借款费用资本化的期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计量

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

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

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

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

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

2. 土地使用权

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

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

4. 摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

30、长期资产减值

1. 资产减值的计量

资产减值是指资产的可收回金额低于其账面价值。除存货、建造合同、递延所得税资产、金融资产的减值外，均按执行本办法。本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2. 可能发生减值资产的认定

存在以下迹象的，表明资产可能发生了减值：资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3. 资产可收回金额的计量

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

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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存

在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。企业按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。预计的资产未来现金流量包括以下各项：资产持续使用过程中预计产生的现金流入。为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出（包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出）。

该现金流出是可直接归属于或者可通过合理和一致的基础分配到资产中的现金流出。资产使用寿命结束时，处置资产所收到或者支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行交易时，企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 资产组

资产组的认定，应以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。资产组一经确定，各个会计期间保持一致，不得随意变更。

31、长期待摊费用

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

32、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。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

35、股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

38、合同成本

39、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

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

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

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

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

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

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

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

(3) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

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

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

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号--所得	项目	
	递延所得税资产	2,243,913.11
	递延所得税负债	2,561,150.80
	未分配利润	-303,729.22
	少数股东权益	-13,508.47
	所得税费用	143,316.51
	少数股东损益	450.13

税》的规定进行追溯调整。		
--------------	--	--

(2) 重要会计估计变更□适用 不适用**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**适用 □不适用

调整情况说明

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	调整前金额	调整后金额
递延所得税资产	21,225,278.80	23,469,191.91
递延所得税负债	65,748,922.96	68,310,073.76
未分配利润	626,908,581.60	626,604,852.38
少数股东权益	26,344,047.70	26,330,539.23
所得税费用	37,545,835.40	37,689,151.91
少数股东损益	110,794.82	111,244.95

44、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

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

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

2、税收优惠

1. 四川金路高新材料有限公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件，自获得高新技术企业资格后，按高新技术企业证书注

明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。因此自 2022 年起至 2024 年按照 15% 所得税税率征收企业所得税。

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

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	86,168.59	71,119.63
银行存款	148,235,897.18	359,768,254.03
其他货币资金	176,050,450.45	48,214,505.95
合计	324,372,516.22	408,053,879.61

2. 受限货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	176,433,505.43	47,178,338.26
其他专户存款	595,016.02	
合计	177,028,521.45	47,178,338.26

（1）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 177,028,521.45 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 47,178,338.26 元），系本公司银行承兑汇票保证金及专户存款。

（2）其他货币资金年末余额为 176,050,450.45（2022 年 12 月 31 日：48,214,505.95 元），其中 176,028,275.43 元系为本公司向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金存款，22,175.02 元系期末期货余额。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,000,000.00	6,000,000.00
商业承兑票据		3,812,500.00
减：坏账准备		-190,625.00
合计	6,000,000.00	9,621,875.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	190,625.00			190,625.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-190,625.00			-190,625.00
本期转回				

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

本期无核销的应收票据。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	78,719,181.51	35,983,683.96
1 至 2 年	1,018,938.65	
3 年以上	1,445,000.00	1,445,000.00
5 年以上	1,445,000.00	1,445,000.00
合计	81,183,120.16	37,428,683.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	33,483,508.41	41.24%	4,648,850.84	13.88%	28,834,657.57	5,915,544.89	15.80%	1,892,054.49	31.98%	4,023,490.40
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	47,699,611.75	58.76%	2,435,927.54	5.11%	45,263,684.21	31,513,139.07	84.20%	1,575,656.96	5.00%	29,937,482.11
其中:										
合计	81,183,120.16	100.00%	7,084,778.38	8.73%	74,098,341.78	37,428,683.96	100.00%	3,467,711.45	9.26%	33,960,972.51

按单项计提坏账准备: 4,648,850.84

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
巨明实业(上海)有限公司	1,445,000.00	1,445,000.00	1,445,000.00	1,445,000.00	100.00%	被法院列为失信被执行人
甘肃金泥化工有限责任公司	2,890,028.27	289,002.83	8,794,606.03	879,460.60	10.00%	可收回金额存在不确定性
四川恒迪新材料集团有限公司			23,243,902.38	2,324,390.24	10.00%	可收回金额存在不确定性
青海盐湖海纳化工有限公司	1,580,516.62	158,051.66				可收回金额存在不确定性
合计	5,915,544.89	1,892,054.49	33,483,508.41	4,648,850.84		

按组合计提坏账准备: 2,435,927.54

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	46,680,673.10	2,334,033.67	5.00%
1-2年	1,018,938.65	101,893.87	10.00%
合计	47,699,611.75	2,435,927.54	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,575,656.96		1,892,054.49	3,467,711.45
2023年1月1日余额				

在本期				
本期计提	860,270.58		2,756,796.35	3,617,066.93
2023年12月31日余额	2,435,927.54		4,648,850.84	7,084,778.38

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,892,054.49	2,756,796.35				4,648,850.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,575,656.96	860,270.58				2,435,927.54
合计	3,467,711.45	3,617,066.93				7,084,778.38

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
四川恒迪新材料集团有限公司	23,243,902.38		23,243,902.38	28.63%	2,324,390.24
甘肃金泥化工有限责任公司	8,794,606.03		8,794,606.03	10.83%	879,460.60
重庆元香圆商贸有限公司	7,793,660.00		7,793,660.00	9.60%	389,683.00
成都钦丰贸易有限公司	6,132,483.59		6,132,483.59	7.55%	306,624.18
涌纬集团股份有限公司	5,967,132.75		5,967,132.75	7.35%	298,356.64
合计	51,931,784.75		51,931,784.75	63.96%	4,198,514.66

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计						0.00

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,960,468.40	40,839,742.51
商业承兑汇票		
合计	19,960,468.40	40,839,742.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
其中:										

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位: 元

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

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位: 元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	254,816,170.40	
合计	254,816,170.40	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位: 元

项目	核销金额

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,649,173.33	57,222,641.16
合计	34,649,173.33	57,222,641.16

(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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,367,730.35	5,395,562.04
保证金及押金	2,280,415.75	3,963,080.77
应收股权转让款	25,000,000.00	50,000,000.00
固定资产处置款	3,119,146.04	3,344,627.48
其他	1,809,659.58	1,017,356.67
减：坏账准备	-6,927,778.39	-6,497,985.80
合计	34,649,173.33	57,222,641.16

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,076,837.97	54,244,556.84
1 至 2 年	26,298,727.80	592,208.95
2 至 3 年	402,218.99	346,289.68
3 年以上	6,799,166.96	8,537,571.49
3 至 4 年	816,531.29	573,209.53
4 至 5 年	500,000.00	635,136.00
5 年以上	5,482,635.67	7,329,225.96
合计	41,576,951.72	63,720,626.96

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,863,489.63	6.89%	2,572,080.74	89.82%	291,408.89	3,372,518.90	5.29%	2,125,077.83	63.01%	1,247,441.07
其中：										
按组合计提坏账准备	38,713,462.09	93.11%	4,355,697.65	11.25%	34,357,764.44	60,348,108.06	94.71%	4,372,907.97	7.25%	55,975,200.09
其中：										
合计	41,576,951.72	100.00%	6,927,778.39	16.66%	34,649,173.33	63,720,626.96	100.00%	6,497,985.80	10.20%	57,222,641.16

按单项计提坏账准备：2,572,080.74

按组合计提坏账准备：4,355,697.65

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	7,753,050.31	387,652.52	5.00%
1-2 年	26,298,727.80	2,629,872.79	10.00%
2-3 年	402,218.99	60,332.85	15.00%
3 年以上	4,259,464.99	1,277,839.49	30.00%
合计	38,713,462.09	4,355,697.65	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	4,372,907.97		2,125,077.83	6,497,985.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-17,210.32		447,002.91	429,792.59
2023 年 12 月 31 日余额	4,355,697.65		2,572,080.74	6,927,778.39

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	2,125,077.83	447,002.91				2,572,080.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,372,907.97	-17,210.32				4,355,697.65
合计	6,497,985.80	429,792.59				6,927,778.39

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

本期无核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青海富康矿业资产管理有限公司	股权转让款	25,000,000.00	1-2 年	60.13%	2,500,000.00
德阳烯碳科技有限公司	资产处置款	3,119,146.04	3 年以上	7.50%	935,743.81
阿坝州硅业协会	往来款	2,494,882.13	3 年以上	6.00%	2,494,882.13
大连商品交易所服务中心	保证金	900,000.00	3 年以上	2.16%	270,000.00
民生金融租赁股份有限公司	保证金	900,000.00	1 年以内	2.16%	45,000.00
合计		32,414,028.17		77.95%	6,245,625.94

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	44,465,446.93	99.07%	26,424,036.90	98.36%
1 至 2 年	318,381.11	0.71%	427,216.73	1.59%
2 至 3 年	85,735.30	0.19%	14,508.54	0.05%
3 年以上	14,508.49	0.03%		
合计	44,884,071.83		26,865,762.17	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄 1 年以上的大额预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额的比例(%)
国网四川省电力公司罗江县供电分公司	13,834,394.57	1 年以内	30.82
梅州市基础设施建设投资有限公司	6,000,000.00	1 年以内	13.37

国网四川阿坝州电力有限责任公司	3,168,965.69	1 年以内	7.06
溧阳德维透平机械有限公司	3,129,000.00	1 年以内	6.97
陕西雍禾供应链管理有限公司	2,492,661.92	1 年以内	5.55
合计	28,625,022.18		63.77

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	234,598,180.09	6,830,437.40	227,767,742.69	111,432,653.66	2,145,971.78	109,286,681.88
在产品	378,180.72		378,180.72	463,172.51		463,172.51
库存商品	51,367,802.88	9,253,008.54	42,114,794.34	103,365,313.31	20,215,124.56	83,150,188.75
发出商品	503,593.65		503,593.65	952,604.25		952,604.25
低值易耗品	48,043,375.29	86,936.42	47,956,438.87	35,244,732.18	86,936.42	35,157,795.76
合计	334,891,132.63	16,170,382.36	318,720,750.27	251,458,475.91	22,448,032.76	229,010,443.15

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,145,971.78	5,222,920.47		538,454.85		6,830,437.40
库存商品	20,215,124.56	22,299,357.25		33,261,473.27		9,253,008.54
低值易耗品	86,936.42					86,936.42
合计	22,448,032.76	27,522,277.72		33,799,928.12		16,170,382.36

(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

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

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
合计	0.00	0.00

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费	2,942,720.05	3,737,110.92
未抵扣及未认证增值税进项税	9,720,488.74	5,526,429.01
待摊费用	3,810,083.63	1,648,695.58
合计	16,473,292.42	10,912,235.51

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
德阳九源燃气工程有限公司	750,000.00	750,000.00						战略性持有
巴中农村商业银行股份有限公司	11,060,313.63	11,631,461.23			4,560,313.63		296,581.40	战略性持有
凉山农村商业银行股份有限公司	85,218,274.47	81,768,347.89			36,351,552.40		2,535,652.24	战略性持有
内蒙古萤合矿业资源有限公司	5,237,128.22					62,871.78		战略性持有
合计	102,265,716.32	94,149,809.12			40,911,866.03	62,871.78	2,832,233.64	

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
德阳烯碳科技有限公司	16,459,666.43				-1,593,235.70						14,866,430.73	
北川卓兴矿业有限公司	11,051,967.91				4,390,527.21					-18,811.59	15,423,683.53	
河南信恒企业管理合伙企业(有限合伙)	22,186,934.43			12,862,965.39	9,277,727.00				992,590.17	10,633,550.31	6,975,555.56	10,633,550.31
贵州航瑞科技有限公司	24,775,127.02				1,613,481.99						26,388,609.01	
小计	74,473,695.79			12,862,965.39	13,688,500.50				992,590.17	10,633,550.31	63,654,278.83	10,633,550.31
合计	74,473,695			12,862,965	13,688,500				992,590.17	10,633,550	63,654,278	10,633,550

	.79			.39	.50				.31	1.59	.83	.31
--	-----	--	--	-----	-----	--	--	--	-----	------	-----	-----

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
河南信恒企业管理合伙企业（有限合伙）	17,609,105.87	6,975,555.56	10,633,550.31				
合计	17,609,105.87	6,975,555.56	10,633,550.31				

其他说明：

2024年1月15日，河南信恒企业管理合伙企业（有限合伙）组织召开合伙人会议，各劣后级（金路资产管理有限公司、河南四联企业管理有限公司、河南曜鑫企业管理咨询中心（有限合伙）、中军资产管理（珠海）有限公司、柒捌玖资产管理有限公司）一致同意将应分配至其五个合伙人的债权统一分配给北京尚中资产管理有限公司，由北京尚中资产管理有限公司代为处置。

截止2024年2月28日，北京尚中资产管理有限公司共计收到处置回款1,220.00万元，按照各劣后级投资比例共计分配1,220.00万元。金路资产管理有限公司投资比例为47.78%，实际分配金额为5,828,888.89元。截至处置完毕前，2024年金路资产管理有限公司共计收到分配金额为6,975,555.56元（其中1,146,666.67元为收回项目本金及利息），报告期末根据期后可收回金额与账面价值的差额确认长期股权投资减值准备10,633,550.31元。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,075,076,395.24	1,025,844,688.22
固定资产清理		
合计	1,075,076,395.24	1,025,844,688.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	759,285,618.31	1,832,550,871.26	104,191,086.07	28,855,993.68	2,724,883,569.32
2. 本期增加金额	61,050,160.71	89,931,529.32	8,246,828.89	1,498,104.53	160,726,623.45
（1）购置	357,146.80	14,493,245.79	4,093,933.78	1,498,104.53	20,442,430.90
（2）在建工程转入	32,800,398.19	73,910,640.78	3,385,727.11		110,096,766.08
（3）企业合并增加	27,892,615.72	1,527,642.75	767,168.00		30,187,426.47
（4）其他					
3. 本期减少金额	22,160,599.46	179,804,581.74	2,670,948.87	994,298.70	205,630,428.77
（1）处置或报废	22,160,599.46	179,804,581.74	2,670,948.87	994,298.70	205,630,428.77
（2）其他					
4. 期末余额	798,175,179.56	1,742,677,818.84	109,766,966.09	29,359,799.51	2,679,979,764.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	254,042,242.49	1,331,680,331.04	51,563,537.73	15,296,423.73	1,652,582,534.99
2. 本期增加金额	26,736,500.51	56,179,913.77	7,367,706.57	3,026,153.03	93,310,273.88
（1）计提	21,478,668.97	55,184,751.02	6,759,981.65	3,026,153.03	86,449,554.67
（2）合并范围变化	5,257,831.54	995,162.75	607,724.92		6,860,719.21
3. 本期减少金额	12,452,554.86	170,107,327.62	2,345,945.67	949,603.68	185,855,431.83
（1）处置或报废	12,452,554.86	170,107,327.62	2,345,945.67	949,603.68	185,855,431.83
（2）其他					
4. 期末余额	268,326,188.14	1,217,752,917.19	56,585,298.63	17,372,973.08	1,560,037,377.04
三、减值准备					
1. 期初余额	13,242,797.96	33,074,379.17	114,596.10	24,572.88	46,456,346.11

2. 本期增加金额	2,416,755.55	456,030.01	90,515.55	41,585.25	3,004,886.36
(1) 计提	102,372.90		25,904.46	41,585.25	169,862.61
2) 合并范围变化	2,314,382.65	456,030.01	64,611.09		2,835,023.75
3. 本期减少金额	3,257,048.55	1,338,192.20			4,595,240.75
(1) 处置或报废	3,257,048.55	1,338,192.20			4,595,240.75
4. 期末余额	12,402,504.96	32,192,216.98	205,111.65	66,158.13	44,865,991.72
四、账面价值					
1. 期末账面价值	517,446,486.46	492,732,684.67	52,976,555.81	11,920,668.30	1,075,076,395.24
2. 期初账面价值	492,000,577.86	467,796,161.05	52,512,952.24	13,534,997.07	1,025,844,688.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

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
青年公寓	6,774,654.10	正在办理中
合计	6,774,654.10	

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋、建筑物	306,203.34	203,830.44	102,372.90	公司参考市场因素综合判断	参考市场因素	公司对不再使用、无内部调拨价值或无对外转让价值的闲置的资产参考市场因素计
运输设备	835,324.84	809,420.38	25,904.46			
电子设备及其他	260,386.50	218,801.25	41,585.25			

						提减值准备
合计	1,401,914.68	1,232,052.07	169,862.61			

本期子公司广西栗木根据上海申威资产评估有限公司出具的评估报告（沪申威评报字（2024）第 XJ0015 号）计提固定资产减值准备 169,862.61 元。

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	72,761,092.65	97,815,875.51
工程物资	5,076,805.53	193,716.82
合计	77,837,898.18	98,009,592.33

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石灰窑综合节能技术改造项目	274,542.63		274,542.63			
撬装加油站	219,768.92		219,768.92			
电石炉电极测控项目	71,689.89		71,689.89			
模温机项目	922.61		922.61			
广西栗木钽铌锡钨多金属矿区金属矿及非金属矿储量核实、钻探施工	4,005,012.00		4,005,012.00			
设备更新升级改造项目	1,034,103.44		1,034,103.44			
水溪庙三个黄牛井下掘进工程	50,769,888.81	50,769,888.81				
钽铌（锡、钨）资源冶炼综合利用	88,990,701.43	55,685,789.03	33,304,912.40			
水溪庙采选厂 2000 吨/日项目	46,340,766.88	46,340,766.88				
水溪庙矿 1#斜井井筒永久性轨道铺设	539,758.54	539,758.54				
水溪庙主井恢复工程	896,688.39	896,688.39				
金竹源矿 150 中段脉外巷掘进	176,946.32	176,946.32				

水溪庙付井绞车改造	2,669,459.67	2,669,459.67			
金竹源矿 150-190 中段剩余采准切割工程, 剩余中孔凿岩工程	3,016,541.41	3,016,541.41			
离心跳汰机回收幼泥中金属项目(中试)	161,497.91	161,497.91			
年产 30 万吨水洗高岭土项目	94,339.62		94,339.62		
广西栗木钨铌锡钨多金属矿勘察	388,301.89		388,301.89		
广西栗木钨铌锡钨多金属矿区高岭土矿储量核实	1,498,301.88		1,498,301.88		
广西栗木钨铌锡钨多金属矿区大理岩矿地质勘察	1,786,415.10		1,786,415.10		
3#自动包装改造项目	537,917.35		537,917.35		
半导体新材料项目	27,467,560.36		27,467,560.36		
安全设计诊断隐患整改项目	124,626.92		124,626.92		
离子膜 C 区机柜间搬迁工程	1,201,916.49		1,201,916.49		
安全隐患整改第 1、7、8 项整改项目				47,120,708.79	47,120,708.79
离心母液水回收处理及循环利用				345,199.82	345,199.82
东面边坡河道项目				40,183,995.94	40,183,995.94
炭材烘干进料线路及设备技改				846,045.25	846,045.25
库房改扩建				779,236.94	779,236.94
综合办公楼				1,595,142.88	1,595,142.88
设备及安装调试	705,772.02		705,772.02	48,304.33	48,304.33
氯气干燥系统改造项目				423,693.44	423,693.44
动力分厂空压站节能改造项目				1,620,514.48	1,620,514.48
电石渣综合利用				1,836,299.67	1,836,299.67
东面边坡滑坡中间段综合治理				217,632.48	217,632.48
西北冲沟修建拦砂坝及排洪沟				214,150.94	214,150.94
1#炉自动出炉机				356,294.49	356,294.49
埋地电缆桥架				82,884.66	82,884.66
灰场灰棚扩建项目				92,887.56	92,887.56
安全生产信息化系统软件				557,522.10	557,522.10
2#炉自动出炉机				246,422.72	246,422.72
3#炉自动出炉机				123,326.04	123,326.04
新建 3#立式烘干				880,343.37	880,343.37

塔						
其他零星项目	44,989.13		44,989.13	245,269.61		245,269.61
合计	233,018,429.61	160,257,336.96	72,761,092.65	97,815,875.51		97,815,875.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
东面边坡项目		40,183,995.94	598,549.62		40,782,545.56							其他
东面边坡滑坡中间段综合治理		217,632.48	33,497,986.53		33,715,619.01							其他
水溪庙三个黄牛井下掘进工程			50,769,888.81		50769888.81							其他
钼铌（锡、钨）资源冶炼综合利用			88,990,701.43		55685789.03	33304912.4						其他
水溪庙采选厂2000吨/日项目			46,340,766.88		46340766.88							其他
安全隐患整改第7项PVC干燥装置收尘整改项目		23,237,775.97	3,419,026.64	26,656,802.61			100.00%	100.00%				其他
安全隐患整改第8项乙炔、30m ³ PVC聚合机柜间整改项目		21,703,035.53	7,009,432.64	28,712,468.17			100.00%	100.00%				其他
半导体新材料项目			27,467,560.36			27,467,560.36	70.60%	90.00%				其他
合计		85342439.92	258093912.91	55369270.78	227294609.29	60772472.76						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
水溪庙三个黄牛井下掘进工程		50,769,888.81		50,769,888.81	
钽铌（锡、钨）资源冶炼综合利用		55,685,789.03		55,685,789.03	
水溪庙采选厂2000吨/日项目		46,340,766.88		46,340,766.88	
水溪庙付井绞车改造		2,669,459.67		2,669,459.67	
金竹源矿150-190中段剩余采准切割工程，剩余中孔凿岩工程		3,016,541.41		3,016,541.41	
水溪庙矿1#斜井井筒永久性轨道铺设		539,758.54		539,758.54	
水溪庙主井恢复工程		896,688.39		896,688.39	
金竹源矿150中段脉外巷掘进		176,946.32		176,946.32	
离心跳汰机回收幼泥中金属项目（中试）		161,497.91		161,497.91	
合计		160,257,336.96		160,257,336.96	--

注：主要是报告期公司完成广西有色栗木矿业有限公司的破产和解，广西栗木纳入公司报表合并范围，广西栗木的在建工程减值准备纳入公司报表合并范围所致。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	5,076,805.53		5,076,805.53	193,716.82		193,716.82
合计	5,076,805.53		5,076,805.53	193,716.82		193,716.82

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	18,263,021.12	18,263,021.12
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	7,690,040.75	7,690,040.75
租入	7,690,040.75	7,690,040.75
3. 本期减少金额	1,738,538.30	1,738,538.30
其他	1,738,538.30	1,738,538.30
4. 期末余额	24,214,523.57	24,214,523.57
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,018,417.95	8,018,417.95
2. 本期增加金额	7,416,997.55	7,416,997.55
(1) 计提	7,416,997.55	7,416,997.55
3. 本期减少金额	574,840.98	574,840.98
(1) 处置		
其他	574,840.98	574,840.98
4. 期末余额	14,860,574.52	14,860,574.52
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	9,353,949.05	9,353,949.05
2. 期初账面价值	10,244,603.17	10,244,603.17

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	96,723,205.78				7,027,622.42	103,750,828.20
2. 本期增加金额	67,064,704.02			103,937,558.11	12,277,414.12	183,279,676.25
(1) 购置					1,956,749.85	1,956,749.85
(2) 内部研发					10,320,664.27	10,320,664.27
(3) 企业合并增加	67,064,704.02			103,937,558.11		171,002,262.13
3. 本期减少金额	2,082,442.60					2,082,442.60
(1) 处置	2,082,442.60					2,082,442.60
(2) 其他						
4. 期末余额	161,705,467.20			103,937,558.11	19,305,036.54	284,948,061.85
二、累计摊销						
1. 期初余额	36,424,645.94				5,802,632.15	42,227,278.09
2. 本期增加金额	9,892,724.80			52,170,147.61	1,341,501.31	63,404,373.72
(1) 计提	3,527,615.59			934,500.20	1,285,247.75	5,747,363.54
(2) 企业合并增加	6,365,109.21			51,235,647.41	56,253.56	57,657,010.18
3. 本期减少金额	772,062.92					772,062.92
(1) 处置	772,062.92					772,062.92
(2) 其他						
4. 期末余额	45,545,307.82			52,170,147.61	7,144,133.46	104,859,588.89
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	116,160,159.38			51,767,410.50	12,160,903.08	180,088,472.96
2. 期初账面价值	60,298,559.84				1,224,990.27	61,523,550.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.63%。

(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
----	------	------------

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

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

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
整体搬迁工厂	131,658.43		131,658.43		
装修费	328,378.94	4,540,238.49	678,454.62		4,190,162.81
家属区天然气改造		1,575,000.00	118,125.00		1,456,875.00
管道防腐费	1,196,680.51		318,623.40		878,057.11
树脂公司工厂绿化、装修	2,085,445.52		722,268.91		1,363,176.61
树脂公司外管架加固及防腐工程	265,483.68		138,513.36		126,970.32
树脂公司山体安全隐患治理项目	192,219.11		100,273.19		91,945.92
停车场	685,767.05		74,326.80		611,440.25
东面河道治理项目	12,148,325.10		1,301,606.28		10,846,718.82
石灰窑大修		1,869,447.52	155,787.28		1,713,660.24
东面边坡治理		74,498,164.57	620,818.04		73,877,346.53
合计	17,033,958.34	82,482,850.58	4,360,455.31		95,156,353.61

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	222,300,535.54	55,568,738.95	57,976,699.96	14,494,174.99
可弥补亏损	62,434,081.27	15,608,520.31		
其他权益工具投资公允价值变动	62,871.78	15,717.95		
递延收益	23,668,113.84	5,917,028.46	26,924,415.24	6,731,103.81
租赁负债	8,365,827.43	2,091,456.86	8,975,652.44	2,243,913.11
合计	316,831,429.86	79,201,462.53	93,876,767.64	23,469,191.91

(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
设备购买原值一次性在税前列支	226,682,799.68	56,670,699.93	224,962,604.80	56,240,651.20
其他权益工具投资公允价值变动	40,911,866.04	10,227,966.51	38,033,087.05	9,508,271.76
使用权资产	9,353,949.05	2,338,487.26	10,244,603.17	2,561,150.80
评估增值	227,013,610.71	56,753,402.68		
合计	503,962,225.48	125,990,556.38	273,240,295.02	68,310,073.76

(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		79,201,462.53		23,469,191.91
递延所得税负债		125,990,556.38		68,310,073.76

(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
资产减值准备	23,639,282.58	21,084,001.26
可抵扣亏损	507,867,128.79	330,730,059.92
合计	531,506,411.37	351,814,061.18

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		31,243,558.31	
2024 年	38,385,968.34	38,407,222.81	
2025 年	42,406,576.58	42,605,476.58	
2026 年	75,350,236.76	75,350,236.76	
2027 年	84,891,567.66	98,622,309.09	
2028 年	224,653,124.35	8,772,385.32	
2029 年	11,143,095.38	11,143,095.38	
2030 年	3,383,991.22	3,383,991.22	
2031 年	9,061,345.14	9,061,345.14	
2032 年	12,140,439.31	12,140,439.31	
2033 年	6,450,784.05		
合计	507,867,128.79	330,730,059.92	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备和工程款	13,470,257.85		13,470,257.85	20,801,140.12		20,801,140.12
股权诚意金	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
预付购房款	19,573,840.00		19,573,840.00	19,573,840.00		19,573,840.00
合计	63,044,097.85		63,044,097.85	70,374,980.12		70,374,980.12

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	177,028,521.45	177,028,521.45	应付票据保证金及专户存款		47,178,338.26	47,178,338.26	应付票据保证金及专户存款	
应收票据	6,000,000.00	6,000,000.00	银行承兑汇票质押借款		6,000,000.00	6,000,000.00	银行承兑汇票质押借款	
固定资产	215,169,628.26	215,169,628.26	银行借款抵押		227,634,640.46	227,634,640.46	银行借款抵押	
无形资产	54,768,885.52	54,768,885.52	银行借款抵押		51,767,395.53	51,767,395.53	银行借款抵押	
合计	452,967,035.23	452,967,035.23			332,580,374.25	332,580,374.25		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款	250,200,000.00	188,700,000.00
保证借款	35,000,000.00	7,000,000.00
短期借款利息	180,436.94	209,108.48
合计	291,380,436.94	201,909,108.48

(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 0.00 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
------	------	------	------	------

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：		

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,000,000.00	
银行承兑汇票	154,338,963.43	46,673,237.16
合计	174,338,963.43	46,673,237.16

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款、工程款等	288,637,244.34	189,213,554.42
合计	288,637,244.34	189,213,554.42

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江新三友环保工程技术有限公司	4,753,843.38	未结算完毕
四川省化工建设有限公司	3,695,523.89	未结算完毕
江苏双良锅炉有限公司	1,299,000.00	未结算完毕
合计	9,748,367.27	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	190,968.37	190,968.37
其他应付款	70,325,477.79	33,928,989.70
合计	70,516,446.16	34,119,958.07

(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：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市蛇口旭业投资发展有限公司	121,375.80	121,375.80
北京屯泰财务技术咨询有限公司	55,898.89	55,898.89
蛇口利宝贸易公司	8,299.20	8,299.20
深圳合丰实业发展股份有限公司	5,394.48	5,394.48
合计	190,968.37	190,968.37

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	18,264,504.58	21,117,248.93
其他往来款	52,060,973.21	12,811,740.77
合计	70,325,477.79	33,928,989.70

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
桂林市恭城县广达矿业有限公司	16,600,000.00	往来款
恭城县博洋高岭土购销有限公司	6,120,790.62	往来款
河南省地矿建设工程（集团）有限公司	3,463,000.00	往来款
德阳鑫建房屋拆迁安置有限公司	1,800,000.00	往来款
四川省东方兴发建设集团有限公司	1,060,000.00	往来款
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	1,280,391.95	往来款
广西恭城真铭矿业有限公司	1,050,000.00	往来款
恭城四海建材有限公司	1,500,000.00	往来款
恭城升源矿业有限公司	1,200,000.00	往来款
合计	34,074,182.57	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租款	1,879,879.13	2,065,761.01
合计	1,879,879.13	2,065,761.01

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	42,503,432.23	55,324,619.49
合计	42,503,432.23	55,324,619.49

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,502,810.20	243,033,650.59	251,098,767.84	52,437,692.95
二、离职后福利-设定提存计划	382,178.39	22,582,056.25	22,828,896.10	135,338.54
合计	60,884,988.59	265,615,706.84	273,927,663.94	52,573,031.49

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,054,050.77	198,541,456.85	206,475,159.55	51,120,348.07
2、职工福利费		17,383,543.26	17,383,543.26	

3、社会保险费	259,023.63	12,213,229.23	12,253,022.88	219,229.98
其中：医疗保险费	98,731.09	10,652,647.96	10,686,380.65	64,998.40
工伤保险费	102,398.61	1,185,492.74	1,189,742.20	98,149.15
生育保险费	57,893.93	375,088.53	376,900.03	56,082.43
4、住房公积金	18,698.00	10,748,858.50	10,765,766.50	1,790.00
5、工会经费和职工教育经费	1,171,037.80	4,146,562.75	4,221,275.65	1,096,324.90
合计	60,502,810.20	243,033,650.59	251,098,767.84	52,437,692.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	344,999.81	21,758,581.19	22,002,463.83	101,117.17
2、失业保险费	37,178.58	823,475.06	826,432.27	34,221.37
合计	382,178.39	22,582,056.25	22,828,896.10	135,338.54

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	619,944.92	2,457,122.01
企业所得税	1,181,028.22	2,073,503.45
个人所得税	710,485.14	23,225,126.49
城市维护建设税	30,783.98	140,250.41
印花税	495,816.05	824,572.83
房产税	9,831.37	649,167.58
教育费附加	16,484.65	76,816.89
地方教育费附加	10,989.76	51,211.27
环保税	80,705.00	48,726.69
资源税	54,541.44	60,502.18
土地使用税	282.82	136,228.70
合计	3,210,893.35	29,743,228.50

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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	11,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	83,601,645.30	57,672,939.90
一年内到期的租赁负债	5,746,273.49	5,390,460.06

一年内到期的长期借款利息	41,066.67	
合计	100,388,985.46	63,063,399.96

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,525,446.15	7,157,256.76
合计	5,525,446.15	7,157,256.76

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

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
抵押借款	32,000,000.00	
信用借款	5,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	-11,000,000.00	
合计	26,000,000.00	0.00

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(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

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	9,532,051.78	10,207,063.17
减：未确认融资费用	-569,894.12	-635,080.50
减：一年内到期的租赁负债	-5,746,273.49	-5,390,460.06
合计	3,215,884.17	4,181,522.61

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	37,150,632.75	47,363,468.00
合计	37,150,632.75	47,363,468.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
青苗补偿费	143,825.81	284,912.90
融资租赁款	120,608,452.24	104,751,495.00
减：一年内到期的融资租赁款	83,601,645.30	57,672,939.90
合计	37,150,632.75	47,363,468.00

(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

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

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
广西栗木未清偿债务	308,000.00		承债式收购
合计	308,000.00		

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,464,988.76	7,923,666.35	4,026,068.21	34,362,586.90	政府拨入资金
合计	30,464,988.76	7,923,666.35	4,026,068.21	34,362,586.90	--

其他说明：

补助项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
汽车内饰永 PVC/ABS 共混改性环保材料开发及产业项目	54,375.00			14,500.00		39,875.00	与资产相关
TP0 复合材料研发与应用项目	275,106.87			32,051.28		243,055.59	与资产相关
技改专项资金	1,968,484.84			218,832.07		1,749,652.77	与资产相关
节能技术改造奖励	552,000.00			162,000.00		390,000.00	与资产相关
40万吨PVC项目专项资金	113,000.00			113,000.00			与资产相关
材料级氯化聚乙烯树脂工艺技术研发	80,000.00			80,000.00			与资产相关
就地改造	14,883,422.			1,062,588.7		13,820,833.	与资产相关

	09		4	35	
技改专项资金	266,666.65		66,666.68	199,999.97	与资产相关
迁建专项资金	2,088,536.84		522,134.20	1,566,402.64	与资产相关
茂县工业园区管委会治理滑坡工程款	968,750.00		75,000.00	893,750.00	与资产相关
2014 年度节能节水专项资金	791,111.10		106,666.68	684,444.42	与资产相关
2016 年工业节能节水专项资金	462,777.77		46,666.68	416,111.09	与资产相关
淘汰落后产能新建电石项目	266,666.65		66,666.68	199,999.97	与资产相关
节约重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理	3,008,333.35		633,333.32	2,375,000.03	与资产相关
电气系统节能综合改造项目	461,111.10		66,666.68	394,444.42	与资产相关
茂县工业园区专项资金	133,333.36		33,333.32	100,000.04	与资产相关
茂县国资、财政补助资金	960,000.00		240,000.00	720,000.00	与资产相关
尾气利用生产石灰节能改造项目专项资金	228,571.42		57,142.88	171,428.54	与资产相关
静电除尘灰资源利用补助	133,333.36		13,333.32	120,000.04	与资产相关
茂县河堤维修补助	303,316.73		47,270.16	256,046.57	与资产相关
拆迁补助	2,466,091.63	2,923,666.35	368,215.52	5,021,542.46	与资产相关
栗木钽铌锡多金属矿资源综合利用示范工程		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
合计	30,464,988.76	7,923,666.35	4,026,068.21	34,362,586.90	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

53、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	609,182,254.00						609,182,254.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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
合计		0.00						0.00

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
其他资本公积	94,082,993.00	11,309,097.47		105,392,090.47
合计	94,082,993.00	11,309,097.47		105,392,090.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据 2022 年 12 月 25 日金路资产管理有限公司、桂林龙达矿业有限公司、广西有色金属集团桂北投资有限公司签订的承诺书，将桂林龙达矿业有限公司取得原广西有色金属集团桂北投资有限公司对广西有色栗木有限公司全部债权 4,300.55 万元，作价 3,000.00 万元作为对广西新金路矿业有限公司的增资款，该事项增加广西新金路矿业有限公司注册资本 3,000.00 万元、资本公积 1,300.55 万元，按实缴持股比例计算增加本公司资本公积 1,130.91 万元。

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
合计	0.00			0.00

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	28,524,815.29	2,815,907.20			703,976.80	2,111,930.40		30,636,745.69
其他权益工具	28,524,815.29	2,815,907.20			703,976.80	2,111,930.40		30,636,745.69

投资公允价值变动								
其他综合收益合计	28,524,815.29	2,815,907.20			703,976.80	2,111,930.40		30,636,745.69

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,184,302.41	21,938,711.86	21,383,595.43	3,739,418.84
合计	3,184,302.41	21,938,711.86	21,383,595.43	3,739,418.84

59、盈余公积

单位：元

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

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	626,604,852.38	617,019,242.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-159,962.58
调整后期初未分配利润	626,604,852.38	616,859,279.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-176,643,061.36	12,999,191.68
减：提取法定盈余公积		3,253,618.85
期末未分配利润	449,961,791.02	626,604,852.38

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 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-159,962.58 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	2,554,444,934.33	2,397,406,053.23	2,999,585,027.51	2,612,388,218.86
其他业务	34,859,551.50	11,406,803.45	39,235,488.56	11,762,962.70

合计	2,589,304,485.83	2,408,812,856.68	3,038,820,516.07	2,624,151,181.56
----	------------------	------------------	------------------	------------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,589,304,485.83	45,059,062.89	3,038,820,516.07	202,710,694.04
营业收入扣除项目合计金额	45,059,062.89	45,059,062.89	202,710,694.04	202,710,694.04
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.74%		6.67%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	34,859,551.50	其他业务收入	39,235,488.56	其他业务收入
2. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	10,199,511.39	供应链业务收入	163,475,205.48	供应链业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	45,059,062.89	45,059,062.89 0	202,710,694.04	202,710,694.04
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计				
营业收入扣除后金额	2,544,245,422.94	2,544,245,422.94	2,836,109,822.03	2,836,109,822.03

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	1,513,583.82	2,005,247.96
资源税	274,777.14	237,909.40
房产税	4,260,136.20	4,757,597.15
土地使用税	1,887,185.66	2,204,854.00
车船使用税	56,511.70	61,501.25
印花税	3,917,315.83	4,526,829.42
城建税	2,565,595.27	3,644,463.92
地方教育费附加	1,009,271.28	1,336,993.17
环保税	278,990.82	207,290.33

合计	15,763,367.72	18,982,686.60
----	---------------	---------------

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,387,933.59	107,783,877.99
维修费	39,046,538.97	35,693,184.35
折旧费	11,788,562.45	10,152,436.80
业务开发及招待费	31,096,725.53	32,145,301.53
办公费	3,165,596.17	2,342,710.73
车辆费用	4,031,862.34	3,450,067.96
中介机构费	17,928,232.71	5,202,482.96
无形资产摊销	5,489,346.94	2,775,056.91
差旅费	2,670,695.82	1,758,421.22
租赁费	8,035,607.12	7,148,582.49
物料消耗	899,967.50	341,252.23
员工持股分摊		78,402,494.17
其他	18,945,233.14	10,454,726.09
合计	253,486,302.28	297,650,595.43

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告及宣传费	147,191.78	1,182,416.27
职工薪酬	6,985,385.49	8,387,474.51
业务开发及招待费	502,104.38	240,362.24
其他	914,552.77	1,334,559.37
合计	8,549,234.42	11,144,812.39

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,988,377.95	4,715,725.42
原材料及燃动力	18,967,373.98	12,855,469.54
折旧及摊销	338,479.85	268,928.69
其他		4,555.16
合计	25,294,231.78	17,844,678.81

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,068,888.52	10,372,824.53
减：利息收入	-2,510,636.48	-4,703,155.54
汇兑损益		
手续费	1,159,219.22	1,148,380.08
合计	21,717,471.26	6,818,049.07

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入的政府补助	4,026,068.21	4,181,444.31
直接计入的政府补助	3,446,254.31	3,213,058.33
合计	7,472,322.52	7,394,502.64

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

69、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
交易性金融资产		-54,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-54,000.00
合计	0.00	-54,000.00

70、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	13,688,500.50	11,840,674.66
处置交易性金融资产取得的投资收益		425,656.41
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,832,233.64	2,113,043.53
其他		4,841,000.00
合计	16,520,734.14	19,220,374.60

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	190,625.00	-190,625.00
应收账款坏账损失	-3,617,066.93	-1,543,113.01
其他应收款坏账损失	-429,792.59	-3,159,295.06
合计	-3,856,234.52	-4,893,033.07

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-27,522,277.72	-23,931,043.03
二、长期股权投资减值损失	-10,633,550.31	
三、固定资产减值损失	-169,862.61	-3,427,088.06
合计	-38,325,690.64	-27,358,131.09

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	3,040,162.61	-388.99
其中：固定资产处置收益	-491,905.70	-388.99
无形资产处置收益	3,242,245.32	
使用权资产处置收益	289,822.99	
合计	3,040,162.61	-388.99

74、营业外收入

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
资产报废收入	29,776.88	126,205.38	29,776.88
罚款收入	193,168.62	275,522.09	193,168.62
违约金收入	305,460.06		305,460.06
赔款	605,302.63	688,500.00	605,302.63
其他	465,883.53	1,222,510.30	465,883.53
合计	1,599,591.72	2,312,737.77	1,599,591.72

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
对外捐赠	1,113,830.00	713,300.00	1,113,830.00
罚款、滞纳金支出	24,973.38	741,867.72	24,973.38
资产报废损失	11,117,488.46	5,710,003.76	11,117,488.46
赔偿、补偿款		730,940.00	
非常损失	477,441.66		477,441.66
其他	860,237.36	154,874.05	860,237.36
合计	13,593,970.86	8,050,985.53	13,593,970.86

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	5,199,275.61	30,994,418.00
递延所得税费用	1,244,235.20	6,694,733.91
合计	6,443,510.81	37,689,151.91

(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	-171,462,063.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-42,159,729.92
子公司适用不同税率的影响	-1,150,676.08
调整以前期间所得税的影响	1,562,094.80
非应税收入的影响	-3,763,628.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,665,542.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-446,221.79
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	49,777,832.82
加计扣除及抵免所得税影响	-5,044,283.84
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	2,581.54
所得税费用	6,443,510.81

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,510,636.48	4,703,155.54
政府补助	6,386,014.41	3,336,204.45
保证金及其他	19,319,985.74	39,887,516.43
合计	28,216,636.63	47,926,876.42

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现管理费用、销售费用	18,630,160.16	73,037,089.12
手续费	1,159,219.22	1,148,380.08
罚款、赔偿支出及损赠支出	1,138,803.38	2,186,107.72
支付的往来款及其他	234,766,896.26	29,296,941.49
合计	255,695,079.02	105,668,518.41

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让款	30,000,000.00	51,159,000.00
合计	30,000,000.00	51,159,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
股权转让款		100,159,000.00
股权收购诚意金		30,000,000.00
合计		130,159,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收员工持股计划出资		
融资租赁款	80,000,000.00	104,000,000.00
合计	80,000,000.00	104,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股用于员工持股股份		
支付租赁款	77,848,486.03	6,398,456.77
购买少数股权支付		
合计	77,848,486.03	6,398,456.77

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

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	-177,905,574.15	13,110,436.63
加：资产减值准备	42,181,925.16	32,251,164.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,449,554.67	80,578,340.23
使用权资产折旧	7,416,997.55	6,618,107.81
无形资产摊销	5,747,363.54	2,775,056.91
长期待摊费用摊销	4,360,455.31	2,701,891.16
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）	-3,040,162.61	388.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,087,711.58	5,583,798.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		54,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	23,068,888.52	10,372,824.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,520,734.14	-19,220,374.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,563,320.38	-4,179,860.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-319,085.18	10,874,594.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-117,268,026.56	-59,103,415.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	535,641,699.46	-39,918,738.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-523,588,230.03	-140,312,327.43
其他		78,402,494.17
经营活动产生的现金流量净额	-121,123,896.50	-19,411,619.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	147,343,994.77	360,875,541.35
减：现金的期初余额	360,875,541.35	442,408,736.47
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	-213,531,546.58	-81,533,195.12

(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：

注：其他为公司本年员工持股计划分摊计入费用金额。

(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：	

(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	147,343,994.77	360,875,541.35
其中：库存现金	86,168.59	71,119.63
可随时用于支付的银行存款	147,235,651.16	360,410,968.29
可随时用于支付的其他货币资金	22,175.02	393,453.43
三、期末现金及现金等价物余额	147,343,994.77	360,875,541.35

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

注：本公司“现金及现金等价物”的期末余额与资产负债表“货币资金”的差异系使用受限制的保证金存款存款。

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、土地及其他资产租赁收入	7,191,261.60	
合计	7,191,261.60	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	5,118,271.44	3,750,328.76
养老保险	456,980.10	507,281.75
医疗保险	203,655.90	224,964.79
失业保险	17,140.12	19,024.57
工伤保险	24,770.75	33,471.31
生育保险	7,722.54	6,905.92
住房公积金	159,837.10	173,748.32
材料费用	15,161,176.52	11,458,048.43
燃料费用	36,443.74	
动力费用	3,769,753.72	1,397,421.11
设备折旧费	338,479.85	268,928.69
差旅费		4,555.16
合计	25,294,231.78	17,844,678.81
其中：费用化研发支出	25,294,231.78	17,844,678.81

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至	购买日至	购买日至

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	期末被购买方的净利润	期末被购买方的现金流
广西有色栗木矿业有限公司	2024年05月31日	251,650,206.60	85.00%	破产和解	2023年05月31日	被购买方的生产经营决策的控制权转移	555,972.33	-15,260,627.09	9,399,464.69

其他说明：

报告期内，公司完成广西有色栗木矿业有限公司的破产和解，广西栗木纳入公司报表合并范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本		
--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		251,650,206.60
--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		251,650,206.60
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		251,650,206.60
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：

本次收购为承债式收购，合并成本公允价值以广西栗木破产和解中最终需偿付的债务金额确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项 目	广西有色栗木矿业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	28,245.59	28,245.59
预付款项	1,277,350.00	1,277,350.00
其他应收款	72,045,040.95	68,150,188.90
存货	141,171,846.03	35,441.72
其他流动资产	395,313.29	395,313.29
流动资产合计	214,917,795.86	69,886,539.50
固定资产	20,491,683.51	18,792,538.85
在建工程	33,304,912.40	116,127,543.61

项 目	广西有色栗木矿业有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
无形资产	113,345,251.95	33,280,420.62
递延所得税资产	57,279,873.05	40,164,733.11
非流动资产合计	224,421,720.91	208,365,236.19
资产总计	439,339,516.77	278,251,775.69
负债：		
应付账款	1,911,310.46	1,911,310.46
应付职工薪酬	20,536,869.24	20,536,869.24
应交税费	668,700.65	668,700.65
其他应付款	101,984,556.77	101,984,556.77
流动负债合计	125,101,437.12	125,101,437.12
预计负债	308,000.00	
递延收益	5,000,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债	57,279,873.05	
非流动负债合计	62,587,873.05	5,000,000.00
负债总计	187,689,310.17	130,101,437.12
净资产	251,650,206.60	148,150,338.57
取得的净资产	251,650,206.60	148,150,338.57

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：资产基础法

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方 名称	企业合并 中取得的 权益比例	构成同一 控制下企 业合并的 依据	合并日	合并日的 确定依据	合并当期 期初至合 并日被合 并方的收 入	合并当期 期初至合 并日被合 并方的净 利润	比较期间 被合并方 的收入	比较期间 被合并方 的净利润
------------	----------------------	----------------------------	-----	--------------	-----------------------------------	------------------------------------	---------------------	----------------------

其他说明：

本公司在本报告期末未发生非同一控制下的企业合并。

(2) 反向购买

本公司在本报告期末未发生反向购买事项。

(3) 不再纳入合并范围的子公司

本公司在本报告期无不再纳入合并范围的子公司。

(4) 其他原因的合并范围变动

本公司在本报告期末未发生其他原因的合并范围变动。

(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	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
四川省金路树脂有限公司	380,000,000.00	德阳市	德阳市	化工产品生产及销售	100.00%		设立
四川金树正高新材料有限公司	30,000,000.00	德阳市	德阳市	化工产品生产及销售		51.00%	设立
四川岷江电化有限公司	150,000,000.00	茂县	茂县	电石生产	100.00%		购买
中江县金仓化工原料有限公司	52,000,000.00	中江县	中江县	盐卤输送等	57.00%		设立
四川金路高新材料有限公司	77,075,000.00	什邡市	什邡市	压延人造革	100.00%		设立
四川金路物流有限责任公司	15,000,000.00	德阳市	德阳市	物流运输	100.00%		设立
广州市川金路物流有限公司	20,000,000.00	广州市	广州市	代办仓储	90.00%		设立
四川金路仓储有限公司	50,000,000.00	广汉市	广汉市	仓储及材料销售	84.00%	16.00%	设立
成都金泓股权投资有限公司	100,000,000.00	成都市	成都市	商业服务业	100.00%		设立
金路资产管理有限公司	100,000,000.00	成都市	成都市	商业服务业	100.00%		设立
四川旌路产业(集团)供应链有限公司	30,000,000.00	德阳市	德阳市	商业服务业	100.00%		设立
四川金路智云数字科技有限公司	10,000,000.00	成都市	成都市	商业服务业	90.00%		设立
成都合维德商贸有限公司	20,000,000.00	成都市	成都市	商业服务业		100.00%	购买
智策润诚(成都)数字科技有限公司	1,000,000.00	成都市	成都市	商业服务业		75.00%	购买

广西新金路矿业有限公司	240,000,000.00	恭城县	恭城县	非煤矿矿资源开采	85.00%		设立
广西有色栗木矿业有限公司	328,750,000.00	恭城县栗木矿区	恭城县	有色金属及非金属采矿、选矿、冶炼		85.00%	购买

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中江县金仓化工原料有限公司	43.00%	307,514.15		22,164,837.17
合计		307,514.15		22,164,837.17

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中江县金仓化工原料有限公司	35,804,337.85	26,668,307.05	62,472,644.90	5,430,028.67	5,178,308.05	10,608,336.72	33,289,517.09	24,480,769.39	57,770,286.48	3,446,093.09	2,778,060.43	6,224,153.52
合计	35,804,337.85	26,668,307.05	62,472,644.90	5,430,028.67	5,178,308.05	10,608,336.72	33,289,517.09	24,480,769.39	57,770,286.48	3,446,093.09	2,778,060.43	6,224,153.52

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中江县金仓化工原料有限公司	24,995,605.94	715,149.18	715,149.18	1,542,147.81	15,624,438.85	3,709,464.32	3,709,464.32	2,195,458.20
合计	24,995,605.94	715,149.18	715,149.18	1,542,147.81	15,624,438.85	3,709,464.32	3,709,464.32	2,195,458.20

(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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司在本报告期末未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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	

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

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：

注 1：因本公司向德阳烯碳科技有限公司派有董事能够对其施加重大影响，故本公司对其按权益法核算。

注 2:因本公司之子公司金路资产管理有限公司向河南信恒企业管理合伙企业(有限公司)派出投委会成员,能够对其施加重大影响,故本公司对其按权益法核算。

注 3:因本公司之子公司成都金泓股权投资有限公司向贵州航瑞科技有限公司派出董事能够对其施加重大影响,故本公司对其按权益法核算。

(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		
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		

(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		
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		
对联营企业权益投资的账面价值	63,654,278.83	74,473,695.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		

净利润	13,688,500.50	11,840,674.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	13,688,500.50	11,840,674.66
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

(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
-------------	--------------	---------------------	-------------

(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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入的政府补助	4,026,068.21	4,181,444.31
直接计入的政府补助	3,446,254.31	3,213,058.33
合计	7,472,322.52	7,394,502.64

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

1. 利率风险

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

2. 信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计 51,931,784.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 63.96%。

3. 流动风险

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，刘江东持有本公司 8.82% 股份，同时持有四川金海马实业有限公司 80.00% 股份，四川金海马实业有限公司持有本公司 8.06% 股份。

本企业最终控制方是刘江东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、（一）1. 企业集团的构成”相关内容。

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十、3。

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

4、其他关联方情况

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北川卓兴矿产开发有限公司	购买石灰石、石灰	46,049,035.67			48,637,573.44
合计		46,049,035.67			48,637,573.44

(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

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

(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

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川省金路树脂有限公司	29,705,744.65	2022年11月23日	2024年10月16日	否
四川省金路树脂有限公司	19,172,308.90	2022年11月23日	2024年10月14日	否

四川省金路树脂有限公司	71,500,000.00	2023年02月20日	2024年01月30日	否
四川省金路树脂有限公司	30,000,000.00	2023年02月13日	2024年02月12日	否
四川省金路树脂有限公司	18,700,000.00	2023年06月29日	2024年06月29日	否
四川省金路树脂有限公司	40,000,000.00	2023年10月27日	2024年07月23日	否
四川省金路树脂有限公司	80,000,000.00	2023年07月24日	2024年07月23日	否
四川省金路树脂有限公司	32,000,000.00	2023年09月19日	2026年10月26日	否
四川省金路树脂有限公司	50,000,000.00	2023年12月01日	2025年12月01日	否
四川金路高新材料公司	5,000,000.00	2023年10月16日	2026年10月26日	否
四川岷江电化有限公司	25,801,610.08	2023年08月21日	2026年08月31日	否
四川金路仓储有限责任公司	10,000,000.00	2023年02月13日	2024年02月12日	否
四川金路仓储有限责任公司	5,000,000.00	2023年11月30日	2024年11月30日	否
四川金路仓储有限责任公司（成都市农村产权流转融资担保有限公司）	10,000,000.00	2023年11月06日	2024年11月21日	否
四川金路物流有限责任公司	10,000,000.00	2023年12月27日	2024年12月26日	否
四川金路智云数字科技有限公司	5,000,000.00	2023年10月27日	2024年10月26日	否
四川金路智云数字科技有限公司	5,000,000.00	2023年12月04日	2024年12月03日	否

(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	11,075,701.93	14,768,207.12

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	德阳烯碳科技有限公司	3,119,146.04	935,743.81	3,344,627.48	1,003,388.24

(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
其他应付款	北川卓兴矿业有限公司	100,000.00	100,000.00
应付账款	北川卓兴矿业有限公司	15,785,842.30	4,893,418.20

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 广西栗木清偿金额尚未确定

截止 2023 年 12 月 31 日，广西栗木已查明的应清偿及预计清偿债权金额合计为 251,650,206.60 元，累计已清偿债权总额为 225,342,690.60 元，未清偿债权金额为 26,307,516.00 元，明细如下：

单位名称	未偿还金额	未偿还原因
防城港市防城区三麦鑫利石料有限公司	1,000,000.00	承包合同保证金, 金额有争议
广西北斗星测绘科技有限公司	589,516.00	暂未支付
桂林市恭城县广达矿业有限公司	16,000,000.00	承包合同保证金, 金额有争议
河南省地矿建设工程(集团)有限公司	2,500,000.00	承包合同保证金, 金额有争议
恭城县博洋高岭土购销有限公司	1,900,000.00	承包合同保证金, 金额有争议
恭城四海建材有限公司	1,500,000.00	承包合同保证金, 金额有争议
恭城升源矿业有限公司	1,200,000.00	承包合同保证金, 金额有争议
广西恭城真铭矿业有限公司	1,050,000.00	承包合同保证金, 金额有争议
恭城瑶族自治县矿产公司	200,000.00	暂未支付
桂林矿产地质研究所	60,000.00	暂未支付
预计负债	308,000.00	职工债权及承包合同预计清偿金额
合计	26,307,516.00	

截止 2023 年 12 月 31 日, 上述明细中承包合同保证金及部分高管职工债权尚未偿付, 需通过诉讼解决, 企业针对上述事项计提预计负债 308,000.00 元, 除上述两项事项尚未确定外, 不存在其他未确定债权。

2. 安徽天兵过渡期损益未纳入合并范围

2023 年 6 月, 公司同蔡昱、江川、张东响、胡仕伟、芜湖天英芯片技术服务中心(有限合伙)签署了《股份转让协议》, 公司拟通过现金收购其合计持有的安徽天兵电子科技有限公司(以下简称“天兵科技”或“标的公司”)45.28%股权, 股权转让价款为 267,166,237.00 元, 公司同金成仁签署了《股份转让协议》, 拟通过现金收购其持有的天兵科技 8.27%股权, 股权转让价款为 3308 万元。上述股权转让总价款为 300,246,237.00 元, 股权转让完成后, 公司将持有标的公司 53.55%股权, 标的公司将成为公司控股子公司, 纳入公司合并报表范围。

根据新金路与安徽天兵股东蔡昱、江川、张东响、胡仕伟、芜湖天英芯片技术服务中心(有限合伙)、金成仁 2023 年度签署的《表决权委托协议》及《表决权委托协议之补充协议》, 上述股东将其持有的股份对应的全部表决权委托给新金路行使, 委托期限至 2024 年 6 月 30 日, 全权行使包括但不限于如下的权利:

(1) 代表授权方对所有依据相关法律或公司章程需要股东大会讨论、决议的事项行使表决权并签署会议相关文件, 前述讨论、决议的事项包括但不限于出售、转让、质押或处置其股份的全部或任何一部分, 以及指定和选举公司的法定代表人、董事、监事、总经理、财务负责人及其他应由股东任免的高级

管理人员。

(2) 对目标公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；决定目标公司利润分配方案和投资计划。

(3) 目标公司章程项下的其他表决权。

新金路与股权转让方约定的过渡期为自评估基准日(2022 年 12 月 31 日)起至股份交割日止的期间，双方约定，天兵科技在过渡期盈利的，盈利归新金路享有，天兵科技在过渡期亏损的，股权转让方应按其出售的标的公司股份比例以现金方式向甲方补偿，双方对赌期为 2023 至 2025 年度，2023 年度属于过渡期，但由于安徽天兵股东启迪新材料（北京）有限公司涉诉，股权交割尚未完成，该部分损益实际未纳入新金路合并范围。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1. 贵州航瑞科技有限公司 8.62%股权转让

2022 年 12 月公司子公司成都金泓股权投资有限公司与蒋丽、程飞签订《股权转让合同》，合同约定，成都金泓股权投资有限公司将持有贵州航瑞科技有限公司 8.62%的股权以 2,721.25 万元的价格转让给蒋丽，转让后成都金泓股权投资有限公司不再持有贵州航瑞科技有限公司股份，程飞以持有贵州航瑞科技有限公司 24.4361%股权及其名下其他资产为受让人蒋丽提供连带责任担保，根据转让协议约定，蒋丽最迟付款日期不得晚于 2023 年 3 月 20 日，但截止 2023 年底，仅收到蒋丽股权转让定金 600.00 万元。现企业通过诉讼已于蒋丽达成和解，2024 年 3 月 13 日收到德阳瑞拓企业管理有限公司代蒋丽支付的所有款项，股权转让款均已收到，2024 年 3 月 18 日，该事项已完成工商变更。

2. 青海霖航贸易有限公司股权转让

根据 2022 年度新金路与青海霖航贸易有限公司签订的《合同权利义务概括转移协议》，新金路将原与深圳市兆新能源签订的股权转让协议（深圳市兆新能源将其所持有的青海锦泰钾肥有限公司全部股权 9.8793% 转让给新金路）的权利义务转移给青海霖航贸易，转让价款 10,500 万元，截止 2022 年报告期末，青海霖航贸易已支付 5,500 万元，剩余 5,000.00 万元尚未收回挂账其他应收款，2023 年度收回 2,500.00 万元，期末余额 2,500.00 万元。

2023 年 10 月 27 日，青海富康矿业资产管理有限公司（青海锦泰钾肥有限公司股东）吸收合并青海霖航贸易有限公司，2023 年 11 月 1 日，青海富康矿业资产管理有限公司向新金路集团出具通知函，原 2,500.00 万元债务由青海富康矿业资产管理有限公司继承并继续履行义务。

2023 年 12 月 19 日，新金路集团提交仲裁申请书，请求裁决支付转让款 2,500.00 万元、支付逾期违约金 217.40 万元（按日万分之四计算，暂计算至 2023 年 12 月 15 日，该金额未入账）、裁决有权对青海富康矿业资产管理有限公司质押的锦泰公司 1% 的股权拍卖或变卖所得价款在未能清偿的转让款本金、违约金、律师费、保全费、保全保险费范围内优先受偿。截止目前，公司尚未收到成都仲裁委员会出具的相关裁决。

3. 以简易程序向特定对象发行股票

2023 年 4 月 23 日，公司 2023 年第四次临时董事局会议通过了《关于提请股东大会授权董事局办理以简易程序向特定对象发行股票的议案》。2023 年 5 月 5 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于提请股东大会授权董事局办理以简易程序向特定对象发行股票的议案》，就发行证券种类和面值、发行方式、发行对象及向原股东配售的安排、定价方式或者价格区间、募集资金用途、决议的有效期限等发行相关事宜予以审议决定，并授权公司董事局全权办理与本次以简易程序向特定对象发行股票有关的全部事宜。

根据 2022 年度股东大会的授权，公司于 2023 年 12 月 5 日召开 2023 年第六次董事局会议，审议通过了本次发行方案及其他发行相关事宜。公司分别于 2024 年 2 月 6 日、2024 年 3 月 18 日召开 2024 年第三次临时董事局会议、2024 年第四次临时董事局会议，分别审议通过了发行调整方案及其他发行相关调整事宜。2024 年 4 月 25 日，公司召开第十二届第四次董事局会议，审议通过了《关于提请股东大会延长授权董事局以简易程序向特定对象发行股票授权有效期的议案》，会议同意提请股东大会延长授权董事局以简易程序向特定对象发行股票授权有效期，将授权有效期自原届满之日起延长 12 个月，即 2023 年年度股东大会审议通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日止，授权内容及范围不变，该事项尚需提交公司股东大会审议。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化工及其他	物流运输	矿产分部	分部间抵销	合计
营业收入	2,585,526,878.53	71,022,770.22	555,972.33	67,801,135.25	2,589,304,485.83
营业成本	2,406,414,971.33	58,315,075.17	0.00	55,917,189.82	2,408,812,856.68
营业利润	-152,226,507.84	8,010,177.43	-15,251,353.79		-159,467,684.20
资产总额	2,113,325,131.62	69,436,265.57	402,075,841.63		2,584,837,238.82
负债总额	1,059,830,267.86	23,796,775.09	174,355,375.93		1,257,982,418.88

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,315,421.91	3,182,803.38
3 年以上	1,445,000.00	1,445,000.00
5 年以上	1,445,000.00	1,445,000.00
合计	3,760,421.91	4,627,803.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,445,000.00	38.43%	1,445,000.00	100.00%		1,445,000.00	31.22%	1,445,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,315,421.91	61.57%	115,771.10	5.00%	2,199,650.81	3,182,803.38	68.78%	159,140.17	5.00%	3,023,663.21
其中：										
合计	3,760,421.91	100.00%	1,560,771.10	41.51%	2,199,650.81	4,627,803.38	100.00%	1,604,140.17	34.66%	3,023,663.21

按单项计提坏账准备：1,445,000.00

单位：元

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

合计	1,445,000.00	1,445,000.00	1,445,000.00	1,445,000.00		
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	2,315,421.91	115,771.10	5.00%
合计	2,315,421.91	115,771.10	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,445,000.00					1,445,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,140.17	-43,369.07				115,771.10
合计	1,604,140.17	-43,369.07				1,560,771.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
巨明实业(上海)有限公司	1,445,000.00		1,445,000.00	38.44%	1,445,000.00
遂宁盛新锂业有限公司	913,690.40		913,690.40	24.30%	45,684.52
联合利华(四川)有限公司	605,556.00		605,556.00	16.10%	30,277.80
金发科技股份有限公司	458,736.00		458,736.00	12.20%	22,936.80
四川盛威锂业有限公司	269,454.26		269,454.26	7.17%	13,472.71
合计	3,692,436.66		3,692,436.66	98.21%	1,557,371.83

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	352,886,301.33	253,854,499.45
合计	352,886,301.33	253,854,499.45

(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
------	------	------	------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	327,742,072.53	203,377,902.75
保证金及押金	86,400.00	596,400.00
应收股权转让款	25,000,000.00	50,000,000.00
固定资产处置款	3,119,146.04	3,344,627.48
其他	451,966.05	259,327.90
减：坏账准备	-3,513,283.29	-3,723,758.68
合计	352,886,301.33	253,854,499.45

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	253,338,656.58	191,942,207.67
1 至 2 年	99,832,880.76	12,984,995.88
2 至 3 年		21,400.00
3 年以上	3,228,047.28	52,629,654.58
3 至 4 年		3,895,263.47
4 至 5 年		48,734,391.11
5 年以上	3,228,047.28	
合计	356,399,584.62	257,578,258.13

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,691,257.44		32,501.24	3,723,758.68
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-210,475.39			-210,475.39
2023 年 12 月 31 日余额	3,480,782.05		32,501.24	3,513,283.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	32,501.24					32,501.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,691,257.44	-210,475.39				3,480,782.05
合计	3,723,758.68	-210,475.39				3,513,283.29

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其他应收款核销说明:

本期无核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例	
金路资产管理有 限公司	子公司往来款	234,730,000.00	1年以内,3年以 上	65.86%	
四川金路高新材 料有限公司	子公司往来款	71,099,141.30	3年以上	19.95%	
青海富康矿业资 产管理有限公司	权利义务转让款	25,000,000.00	1-2年	7.01%	2,500,000.00
广西新金路矿业 有限公司	子公司往来款	9,710,000.00	1年以内	2.72%	
成都金泓股权投 资有限公司	子公司往来款	5,722,661.83	1年以内	1.61%	
合计		346,261,803.13		97.15%	2,500,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	830,347,521.08	77,075,000.00	753,272,521.08	830,347,521.08	77,075,000.00	753,272,521.08
对联营、合营 企业投资	14,866,430.73		14,866,430.73	16,459,666.43		16,459,666.43
合计	845,213,951.81	77,075,000.00	768,138,951.81	846,807,187.51	77,075,000.00	769,732,187.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单 位	期初余额 (账面价 值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
四川金路 仓储有限 公司	32,000,000.00						32,000,000.00	
四川金路 高新材料 有限公司		77,075,000.00						77,075,000.00
中江县金 仓化工原 料有限公 司	29,640,000.00						29,640,000.00	
四川省金 路树脂有 限公司	380,000,000.00						380,000,000.00	
四川岷江 电化有限 公司	106,284,631.08						106,284,631.08	
四川金路 物流有限 责任公司	22,305,000.00						22,305,000.00	
广州市川	18,000,000.00						18,000,000.00	

金路物流有限公司	0.00							0.00	
金路资产管理有限公司	46,542,890.00							46,542,890.00	
成都金泓股权投资有限公司	81,000,000.00							81,000,000.00	
四川金路智云数字科技有限公司	7,500,000.00							7,500,000.00	
四川旌路产业(集团)供应链有限公司	30,000,000.00							30,000,000.00	
合计	753,272,521.08	77,075,000.00						753,272,521.08	77,075,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
德阳烯碳科技有限公司	16,459,666.43				-1,593,235.70						14,866,430.73	
小计	16,459,666.43				-1,593,235.70						14,866,430.73	
合计	16,459,666.43				-1,593,235.70						14,866,430.73	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(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	35,047,737.57	33,044,618.26	72,013,695.43	31,855,259.52
其他业务	5,370,823.97	2,676,613.80	7,254,246.26	2,717,346.36
合计	40,418,561.54	35,721,232.06	79,267,941.69	34,572,605.88

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		200,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,593,235.70	-816,329.19
其他		4,841,000.00
合计	-1,593,235.70	204,024,670.81

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-8,047,548.97	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,472,322.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-906,667.56	
减：所得税影响额	-65,502.05	
少数股东权益影响额（税后）	261,995.93	
合计	-1,678,387.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-13.06	-0.2900	-0.2900

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.93	-0.2872	-0.2872
-------------------------	--------	---------	---------

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

报表主要项目变动分析

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动比例	变动原因
货币资金	324,372,516.22	408,053,879.61	-20.51%	主要是由于报告期公司支付广西栗木破产和解诚意金 2.285 亿元相应减少了货币资金所致。
应收账款	74,098,341.78	33,960,972.51	118.19%	主要是报告期为提高市场占有率，按合同对客户的铺垫金额增加所致
预付款项	44,884,071.83	26,865,762.17	67.07%	主要是由于报告期预付的原燃材料货款增加所致
存货	318,720,750.27	229,010,443.15	39.17%	主要是由于报告期广西栗木矿业有限公司纳入本公司报表合并范围，相应存货增加所致
无形资产	180,088,472.96	61,523,550.11	192.71%	主要是由于报告期广西栗木纳入本公司报表合并范围，相应的无形资产增加所致
开发支出	0.00	8,122,128.81	-100%	主要是由于报告期金路智云产业互联网混合云项目完成并转入无形资产核算所致
长期待摊费用	95,156,353.61	17,033,958.34	458.63%	主要是由于报告期岷江电化东面边坡及河道综合治理项目完工转入本科目核算所致
递延所得税资产	79,201,462.53	23,469,191.91	237.47%	主要是由于报告期广西栗木资产减值准备计提的递延所得税资产所致
短期借款	291,380,436.94	201,909,108.48	44.31%	主要是由于报告期公司收到的银行借增加所致
应付票据	174,338,963.43	46,673,237.16	273.53%	主要是由于报告期公司向银行申请开具的银行承兑汇票金额增加所致
应付账款	288,637,244.34	189,213,554.42	52.55%	主要是报告期公司应付供应商往来货款暂未结算的金额增加所致

应交税费	3,210,893.35	29,743,228.50	-89.20%	主要是由于报告期支付了上年末计提的各项税费所致
其他应付款	70,516,446.16	34,119,958.07	106.67%	主要是由于报告期广西栗木纳入本公司报表合并范围所致
一年内到期的非流动负债	100,388,985.46	63,063,399.96	59.19%	主要是由于将于12个月内到期的融资租赁借款转入本科目核算所致
长期借款	26,000,000.00	-	不可比	主要是由于报告期公司取得的长期借款增加所致
递延所得税负债	125,990,556.38	68,310,073.76	84.44%	主要是由于报告期收购广西栗木股权，资产评估增值确认的递延所得税负债增加所致
项目	2023年1-12月	2022年1-12月	变动比例	变动原因
财务费用	21,717,471.26	6,818,049.07	218.53%	主要是由于报告期银行借款增加，相应的借款利息费用增加所致
研发费用	25,294,231.78	17,844,678.81	41.75%	主要是由于报告期对新材料、新产品的研发投入增加所致
资产减值损失	-38,325,690.64	-27,358,131.09	-40.09%	主要是由于报告期计提的长期股权投资减值准备增加所致
资产处置收益	3,040,162.61	-388.99	--	主要是由于报告期什邡市土地收储中心收回公司土地，实现资产处置收益所致。
营业外支出	13,593,970.86	8,050,985.53	68.85%	主要是由于报告期公司资产报废损失增加所致。
所得税费用	6,443,510.81	37,689,151.91	-82.90%	主要是由于报告期公司亏损，下属子公司计缴的企业所得税费用减少所致
项目	2023年1-12月	2022年1-12月	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-121,123,896.50	-19,411,619.00	-523.98%	主要是由于报告期公司支付购买原燃材料的现金同比增加相应增加了经营活动现金流出所致。
投资活动产生的现金流量净额	-212,587,071.03	-138,212,248.74	-53.81%	主要是由于报告期支付广西栗木破产和解款，相应的投资活动产生的现金流量较上年同期多流出所致。
筹资活动产生的现金流量净额	120,179,420.95	76,090,672.62	57.94%	主要是由于报告期公司收到的银行借款同比增加所致。