

宜宾天原集团股份有限公司

2024 年半年度财务报告

证券代码（002386）



2024 年 08 月

2024 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 4,428,266,210.53 | 3,449,334,265.65 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 3,505,435.00 | 388,320.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 296,560,141.75 | 221,702,946.19 |
| 应收款项融资 | 390,585,644.00 | 414,937,883.93 |
| 预付款项 | 253,361,163.52 | 198,323,041.90 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 434,707,193.77 | 389,634,956.27 |
| 其中：应收利息 | 6,942,554.15 | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 1,423,864,486.74 | 1,056,154,036.47 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 197,730,438.55 | 150,628,060.92 |
| 流动资产合计 | 7,428,580,713.86 | 5,881,103,511.33 |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 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 | 1,107,031,569.85 | 1,108,812,665.24 |
| 其他权益工具投资 | 97,032,255.61 | 97,032,255.61 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 6,755,161,086.73 | 6,253,899,665.60 |
| 在建工程 | 3,238,249,799.90 | 3,293,108,835.29 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 7,475,973.57 | 9,101,743.10 |
| 无形资产 | 853,282,037.21 | 855,792,546.91 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 115,853,971.60 | 115,853,971.60 |
| 长期待摊费用 | 43,251,732.97 | 40,721,045.84 |
| 递延所得税资产 | 96,873,966.29 | 96,873,966.29 |
| 其他非流动资产 | 538,192,864.18 | 536,715,540.76 |
| 非流动资产合计 | 12,852,405,257.91 | 12,407,912,236.24 |
| 资产总计 | 20,280,985,971.77 | 18,289,015,747.57 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 3,261,868,070.64 | 2,296,404,975.01 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 1,651,911,798.14 | 1,634,331,612.24 |
| 应付账款 | 1,398,161,108.93 | 1,340,910,341.05 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 142,139,011.23 | 128,113,396.07 |
| 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 | 56,490,935.57 | 90,730,071.91 |
| 应交税费 | 56,218,727.50 | 55,346,793.21 |
| 其他应付款 | 203,793,471.85 | 184,597,991.89 |
| 其中：应付利息 | | |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 应付股利 | 448,488.00 | 340,488.00 |
| 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 | 1,530,329,453.91 | 751,449,489.56 |
| 其他流动负债 | 18,478,071.46 | 16,582,444.59 |
| 流动负债合计 | 8,319,390,649.23 | 6,498,467,115.53 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 3,633,891,595.83 | 3,333,950,458.67 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 5,767,475.02 | 5,991,231.20 |
| 长期应付款 | 83,083,608.47 | 118,376,614.27 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 75,045,588.56 | 78,947,023.51 |
| 递延所得税负债 | 63,366,426.98 | 63,366,426.98 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 3,861,154,694.86 | 3,600,631,754.63 |
| 负债合计 | 12,180,545,344.09 | 10,099,098,870.16 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,301,647,073.00 | 1,301,647,073.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 3,968,829,942.29 | 3,968,829,942.29 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -19,312,721.20 | -30,985,581.95 |
| 专项储备 | 20,494,358.70 | 18,521,023.97 |
| 盈余公积 | 286,501,467.73 | 286,501,467.73 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 2,398,682,212.74 | 2,491,621,272.81 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 7,956,842,333.26 | 8,036,135,197.85 |
| 少数股东权益 | 143,598,294.42 | 153,781,679.56 |
| 所有者权益合计 | 8,100,440,627.68 | 8,189,916,877.41 |
| 负债和所有者权益总计 | 20,280,985,971.77 | 18,289,015,747.57 |

法定代表人：邓敏

主管会计工作负责人：田英

会计机构负责人：陶铸

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,320,418,091.50 | 1,265,890,607.03 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 821,338,205.33 | 703,170,409.95 |
| 应收款项融资 | 380,426,922.40 | 242,670,132.01 |
| 预付款项 | 303,994,808.34 | 205,511,843.95 |
| 其他应收款 | 4,167,681,941.28 | 3,695,408,341.33 |
| 其中：应收利息 | 1,608,820.84 | |
| 应收股利 | 170,049,600.00 | 85,024,800.00 |
| 存货 | 9,911,231.27 | 18,624,438.38 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 28,410,587.00 | 199,271.00 |
| 流动资产合计 | 7,032,181,787.12 | 6,131,475,043.65 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 253,000,000.00 | 253,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 8,534,391,405.02 | 8,617,463,035.73 |
| 其他权益工具投资 | 93,000,000.00 | 93,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 12,006,527.30 | 13,065,245.10 |
| 在建工程 | 7,288,671.93 | 7,288,671.93 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 55,589,884.87 | 58,276,243.27 |
| 无形资产 | 8,502,954.80 | 7,199,969.00 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 14,569,060.82 | 14,569,060.82 |
| 其他非流动资产 | 28,213,566.78 | 31,520,504.78 |
| 非流动资产合计 | 9,006,562,071.52 | 9,095,382,730.63 |
| 资产总计 | 16,038,743,858.64 | 15,226,857,774.28 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 440,000,000.00 | 780,815,405.56 |
| 交易性金融负债 | | |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 1,392,168,796.61 | 761,029,551.16 |
| 应付账款 | 627,223,124.89 | 966,591,204.11 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 4,039,987,833.29 | 3,698,303,390.71 |
| 应付职工薪酬 | 11,837,109.67 | 14,133,436.76 |
| 应交税费 | 27,196,524.47 | 2,458,995.55 |
| 其他应付款 | 1,308,506,112.56 | 1,212,357,943.12 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 387,478,608.72 | 156,110,999.66 |
| 其他流动负债 | 525,198,418.33 | 480,779,440.80 |
| 流动负债合计 | 8,759,596,528.54 | 8,072,580,367.43 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 715,300,000.00 | 534,375,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 63,378,734.76 | 61,156,877.26 |
| 长期应付款 | 9,946,705.17 | 22,793,685.73 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 210,000.00 | 210,000.00 |
| 递延所得税负债 | 14,569,060.82 | 14,569,060.82 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 803,404,500.75 | 633,104,623.81 |
| 负债合计 | 9,563,001,029.29 | 8,705,684,991.24 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,301,647,073.00 | 1,301,647,073.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 3,925,799,490.60 | 3,925,799,490.60 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -20,472,300.00 | -20,472,300.00 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 286,439,304.69 | 286,439,304.69 |
| 未分配利润 | 982,329,261.06 | 1,027,759,214.75 |
| 所有者权益合计 | 6,475,742,829.35 | 6,521,172,783.04 |
| 负债和所有者权益总计 | 16,038,743,858.64 | 15,226,857,774.28 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|---------------------|------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 6,599,924,134.98 | 11,777,329,107.57 |
| 其中：营业收入 | 6,599,924,134.98 | 11,777,329,107.57 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 6,708,367,533.72 | 11,834,866,148.74 |
| 其中：营业成本 | 6,298,799,378.93 | 11,449,356,316.79 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 34,141,016.22 | 42,447,445.20 |
| 销售费用 | 38,757,036.38 | 30,024,616.09 |
| 管理费用 | 235,217,035.71 | 208,860,016.66 |
| 研发费用 | 42,154,481.93 | 40,634,308.48 |
| 财务费用 | 59,298,584.55 | 63,543,445.52 |
| 其中：利息费用 | 68,128,235.01 | 70,210,275.08 |
| 利息收入 | 32,234,899.35 | 36,210,623.08 |
| 加：其他收益 | 73,335,419.99 | 34,788,946.35 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 23,054,319.87 | -23,202,435.59 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -758,014.15 | -20,961,400.17 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 785,735.00 | 2,085,495.00 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -10,412,848.42 | -4,580,621.71 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | 10,449,765.60 | -16,688,276.28 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | 31,950,518.46 | 82,104,521.96 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 20,719,511.76 | 16,970,588.56 |
| 加：营业外收入 | 6,294,745.40 | 5,120,665.30 |
| 减：营业外支出 | 11,714,640.96 | 14,044,608.15 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 15,299,616.20 | 8,046,645.71 |

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 减：所得税费用 | 14,256,192.83 | 7,267,821.08 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 1,043,423.37 | 778,824.63 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 1,043,423.37 | 778,824.63 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 11,192,705.77 | 10,824,020.93 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | -10,149,282.40 | -10,045,196.30 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 1,043,423.37 | 778,824.63 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 11,192,705.77 | 10,824,020.93 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -10,149,282.40 | -10,045,196.30 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0086 | 0.0083 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0086 | 0.0083 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：邓敏

主管会计工作负责人：田英

会计机构负责人：陶铸

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 3,793,792,880.90 | 4,088,792,100.72 |
| 减：营业成本 | 3,735,599,262.99 | 4,005,531,846.02 |
| 税金及附加 | 853,368.91 | 718,200.23 |
| 销售费用 | 71,317,490.08 | 80,036,425.73 |
| 管理费用 | 39,675,399.64 | 40,207,336.09 |
| 研发费用 | 1,972,604.58 | 319,475.93 |
| 财务费用 | 2,846,799.59 | 7,310,447.47 |
| 其中：利息费用 | 39,719,081.81 | 23,008,153.87 |
| 利息收入 | 46,866,041.17 | 28,929,016.30 |
| 加：其他收益 | 278,918.62 | 5,834,415.30 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 122,653,711.01 | -20,961,400.17 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -8,048,549.47 | -20,961,400.17 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -5,458,203.23 | -599,950.52 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | 1,577,606.45 | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | 915.03 | 26,277.74 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 60,580,902.99 | -61,032,288.40 |
| 加：营业外收入 | 180,909.16 | 443,334.74 |
| 减：营业外支出 | 2,060,000.00 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 58,701,812.15 | -60,588,953.66 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 58,701,812.15 | -60,588,953.66 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 58,701,812.15 | -60,588,953.66 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 58,701,812.15 | -60,588,953.66 |
| 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 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 7,606,927,271.51 | 12,906,046,297.85 |
| 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 | 62,351,718.39 | 7,047,430.46 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 152,731,583.00 | 164,207,217.80 |
| 经营活动现金流入小计 | 7,822,010,572.90 | 13,077,300,946.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 7,545,586,505.84 | 12,641,648,993.05 |
| 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 | 338,711,903.18 | 298,017,076.49 |
| 支付的各项税费 | 105,449,296.03 | 224,368,054.11 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 143,889,388.97 | 157,172,078.47 |
| 经营活动现金流出小计 | 8,133,637,094.02 | 13,321,206,202.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -311,626,521.12 | -243,905,256.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 365,621.24 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 507,934.07 | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 26,559,296.49 | 1,114,355.27 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 52,352,233.51 | 26,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 79,785,085.31 | 27,114,355.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 481,754,032.70 | 741,512,154.66 |
| 投资支付的现金 | | 39,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 10,443,935.51 | 22,582,657.23 |
| 投资活动现金流出小计 | 492,197,968.21 | 803,594,811.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -412,412,882.90 | -776,480,456.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,985,893,997.89 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 2,078,557,387.16 | 2,475,650,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 2,294,593,882.63 | 1,508,956,609.74 |
| 筹资活动现金流入小计 | 4,373,151,269.79 | 5,970,500,607.63 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,592,361,048.80 | 1,964,320,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 210,569,095.39 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,338,703,159.43 | 1,744,468,049.08 |
| 筹资活动现金流出小计 | 4,141,633,303.62 | 3,708,788,049.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 231,517,966.17 | 2,261,712,558.55 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 171,120.65 | 8,423,998.88 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -492,350,317.20 | 1,249,750,844.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 2,402,343,331.83 | 1,367,388,533.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,909,993,014.63 | 2,617,139,378.26 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 4,741,084,322.83 | 4,310,981,216.86 |
| 收到的税费返还 | 26,456,891.56 | 256,715.30 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 89,810,744.39 | 34,225,951.93 |
| 经营活动现金流入小计 | 4,857,351,958.78 | 4,345,463,884.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 4,780,761,607.24 | 4,187,085,752.76 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 45,805,647.00 | 29,241,841.02 |
| 支付的各项税费 | 1,890,660.22 | 1,278,939.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 57,549,666.27 | 12,815,115.69 |
| 经营活动现金流出小计 | 4,886,007,580.73 | 4,230,421,649.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -28,655,621.95 | 115,042,234.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,606,428.75 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 507,934.07 | |

| | | |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 132,953.42 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 2,114,362.82 | 132,953.42 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 210,677.25 | 203,502.04 |
| 投资支付的现金 | | 1,850,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 210,677.25 | 1,850,203,502.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,903,685.57 | -1,850,070,548.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,985,893,997.89 |
| 取得借款收到的现金 | 660,000,000.00 | 965,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 986,551,969.28 | 1,883,960.88 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,646,551,969.28 | 2,952,777,958.77 |
| 偿还债务支付的现金 | 795,105,271.95 | 992,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 135,010,279.54 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,122,137,767.87 | 279,436,217.88 |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,052,253,319.36 | 1,271,436,217.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -405,701,350.08 | 1,681,341,740.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,119,696.99 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -432,453,286.46 | -50,566,875.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 952,369,801.61 | 689,669,298.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 519,916,515.15 | 639,102,422.74 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|----------------|---------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,301,647,073.00 | | | | 3,968,829,942.29 | | -30,985,581.95 | 18,521,023.97 | 286,501,467.73 | | 2,491,621,272.81 | | 8,036,135,197.55 | 153,781,679.56 | 8,189,916,877.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|----------------|---------------|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,301,647,073.00 | | | | 3,968,829,942.29 | -30,985,581.95 | 18,521,023.97 | 286,501,467.73 | | 2,491,621,272.81 | | 8,036,135,197.85 | 153,781,679.56 | 8,189,916,877.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | 11,672,860.75 | 1,973,334.73 | | | -92,939,060.07 | | -79,292,864.59 | -10,183,385.14 | -89,476,249.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 11,672,860.75 | | | | 11,192,705.77 | | 22,865,566.52 | -10,149,282.40 | 12,716,284.12 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -104,317,765.84 | | -104,317,765.84 | | -104,317,765.84 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -104,317,765.84 | | -104,317,765.84 | | -104,317,765.84 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--|--|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积 弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合 收益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | 1,9 73, 334 .73 | | | | | 1,9 73, 334 .73 | -34 ,10 2.7 4 | 1,9 39, 231 .99 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 19, 294 ,67 9.5 3 | | | | | 19, 294 ,67 9.5 3 | 549 ,65 2.2 9 | 19, 844 ,33 1.8 2 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 17, 321 ,34 4.8 0 | | | | | 17, 321 ,34 4.8 0 | 583 ,75 5.0 3 | 17, 905 ,09 9.8 3 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 1,3 01, 647 ,07 3.0 0 | | | | 3,9 68, 829 ,94 2.2 9 | -19 ,31 2,7 21. 20 | 20, 494 ,35 8.7 0 | 286 ,50 1,4 67. 73 | | | 2,3 98, 682 ,21 2.7 4 | | 7,9 56, 842 ,33 3.2 6 | 143 ,59 8,2 94. 42 | 8,1 00, 440 ,62 7.6 8 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|------------------|--------------------------------------|-------------|--------|--|--------------------------------------|---------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈 余公 积 | 一 般风 险准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | 小 计 | | |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年 期末 余额 | 1,0 15, 114 ,12 2.0 0 | | | | 2,2 45, 625 ,05 2.0 3 | | -30 ,01 7,2 34. 99 | 10, 327 ,30 3.2 5 | 282 ,96 2,3 73. 44 | | 2,5 52, 677 ,14 1.9 8 | | 6,0 76, 688 ,75 7.7 1 | 178 ,32 7,3 27. 22 | 6,2 55, 016 ,08 4.9 3 |
| 加：会 计政策 变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期 差错 更正 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|--|---------------|--|-----------------|-------------|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,015,114,122.00 | | | | 2,245,625,052.03 | | | | | | | | | 6,255,016,084.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 286,532,951.00 | | | | 1,698,355,227.73 | | | | | | | | | 1,988,370,659.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 10,824,020.93 | | 10,824,020.93 | -10,965.130 | 778,824.63 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 286,532,951.00 | | | | 1,698,355,227.73 | | | | | | | 1,984,888,173.3 | | 1,988,888,173.3 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 286,532,951.00 | | | | 1,698,355,227.73 | | | | | | | 1,984,888,173.3 | | 1,988,888,173.3 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|------------------|----------------|---------------|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|---------------|
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 2,618,625.72 | | | | | 2,618,625.72 | 85,030.33 | 2,703,656.05 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 39,143,576.44 | | | | | 39,143,576.44 | 151,544.71 | 39,295,121.15 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 36,524,950.72 | | | | | 36,524,950.72 | 66,514.38 | 36,591,465.10 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,301,647,073.00 | | | 3,943,980,279.76 | -30,017,234.99 | 12,945,928.97 | 282,962,373.44 | | 2,563,501,162.91 | | 8,075,019,583.09 | 168,367,161.25 | 8,243,386,744.44 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,301,647,073.00 | | | | 3,925,799,490.60 | | -20,472,300.00 | | 286,439,304.69 | 1,027,759,214.75 | | 6,521,172,783.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,301,647,073.00 | | | | 3,925,799,490.60 | | -20,472,300.00 | | 286,439,304.69 | 1,027,759,214.75 | | 6,521,172,783.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | -45,429,953.69 | | -45,429,953.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 58,701,812.15 | | 58,701,812.15 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -104,131,765.84 | | -104,131,765.84 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -104,131,765.84 | | -104,131,765.84 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,301,647,073.00 | | | | 3,925,799,490.60 | | -20,472,300.00 | | 286,439,304.69 | 982,329,261.06 | | 6,475,742,829.35 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,015,114,122.00 | | | | 2,202,594,600.34 | | -20,472,300.00 | | 282,900,210.40 | 1,093,388,816.04 | | 4,573,525,448.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,015,114,122.00 | | | | 2,202,594,600.34 | | -20,472,300.00 | | 282,900,210.40 | 1,093,388,816.04 | | 4,573,525,448.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 286,532,951.00 | | | | 1,698,355,227.73 | | | | | -60,588,953.66 | | 1,924,299,225.07 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -60,588,953.66 | | -60,588,953.66 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 286,532,951.00 | | | | 1,698,355,227.73 | | | | | | | 1,984,888,178.73 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 286,532,951.00 | | | | 1,698,355,227.73 | | | | | | | 1,984,888,178.73 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|------------------|--|----------------|--|----------------|------------------|--|------------------|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,301,647,073.00 | | | 3,900,949,828.07 | | -20,472,300.00 | | 282,900,210.40 | 1,032,799,862.38 | | 6,497,824,673.85 | |

三、公司基本情况

宜宾天原集团股份有限公司(原名宜宾天原股份有限公司,2007年2月1日变更为现名称,以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)是经四川省经济体制改革委员会以川体改(1993)166号《关于对宜宾天原股份有限公司进行定向募集股份制试点的批复》批准,在原宜宾天原化工总厂整体改制的基础上,由原宜宾天原化工总厂独家发起,以定

向募集方式设立的股份有限公司。本公司于 2010 年 4 月 9 日在深圳证券交易所上市交易。本公司统一社会信用代码：9151150020885067X6；住所：四川省宜宾临港经济技术开发区港园路西段 61 号；法定代表人：邓敏。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司股本结构如下：

| 股东名称 | 持股数（股） | 出资比例（%） |
|----------------------------|------------------|---------|
| 宜宾发展控股集团有限公司（以下简称“宜宾发展控股”） | 228,708,436.00 | 17.57 |
| 中国东方资产管理公司 | 81,559,507.00 | 6.27 |
| 社会公众（A 股）股东 | 991,379,130.00 | 76.16 |
| 合计 | 1,301,647,073.00 | 100.00 |

本公司所属行业为化学原料及化学制品制造业。经营范围为：基本化学原料，有机合成化学原料，化工产品制造、销售（含危险化工产品生产及本企业生产的危险化工产品销售，其许可范围及有效期以许可证为准）及进出口贸易，塑料制品，压力容器，电气维修，电线电缆，建材，三级土建工程，化工防腐，化工机械制造安装，电气仪表安装施工（需许可证的限取得许可的分公司经营）；生产医用氧（有效期限以许可证为准）；香精香料的生产、销售（凭许可证经营）；电力业务（按许可证范围经营，有效期至 2029 年 6 月 16 日止）。（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）。主要产品为：有机和无机化工产品。

本财务报表于 2024 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团近三年经营情况良好，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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、完整地反映了本集团及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本报告对应的营业周期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

4、记账本位币

本公司及在中国境内及香港子公司以人民币为记账本位币。本集团下属子公司越南天祥新材料科技有限公司（以下简称“越南天祥”）根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照五、10 所述方法折算为人民币。

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 |
|---------------------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额超过 100 万元 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 单项金额超过 50 万元 |
| 本年重要的应收款项核销 | 单项金额超过 50 万元 |
| 账龄超过三年的单项金额重大的应收款项 | 单项金额超过 500 万元 |
| 重大的在建工程项目 | 单项金额超过 1000 万元 |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款 | 单项金额超过 100 万元 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债 | 单项金额超过 100 万元 |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款 | 单项金额超过 100 万元 |
| 重要的非全资子公司/联合营企业/纳入合并范围的重要境外经营实体 | 单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 15%以上 |
| 重要或有事项/日后事项/其他重要事项 | 金额超过 500 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

（1）同一控制下的企业合并

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。

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

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不涉及

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异或对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综

合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

本集团将金额大于 100 万元面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断交易对象和账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以交易对象组合和账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入日计算账龄。

应收款项融资的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收账款

（1）单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

（2）按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

| | |
|---------------------------|-----------------------------------|
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为预期信用风险特征划分组合 |
| 合并范围内关联方交易组合 | 以应收对象为合并报表范围内的关联方划分组合 |
| 按账龄组合计提坏账准备的计提方法： | 账龄分析法 |
| 按合并范围内关联方交易组合计提坏账准备的计提方法： | 先按（1）进行个别认定，个别认定后不存在回收风险的，不计提坏账准备 |

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，以应收款项的账龄作为预期信用风险特征组合计提坏账准备会计政策如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|-----------------|
| 1 年以内 | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3 年以上 | 50 | 50 |

13、应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日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等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

本集团以预期信用损失为基础，对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产计提减值准备并确认信用减值损失。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）单项计提坏账准备的其他应收款项

| | |
|-------------|--------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

（2）按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的其他应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对其他应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

| | |
|---------------------------|-----------------------------------|
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 以其他应收款项的账龄为预期信用风险特征划分组合 |
| 合并范围内关联方交易组合 | 以其他应收对象为合并报表范围内的关联方划分组合 |
| 按账龄组合计提坏账准备的计提方法： | 账龄分析法 |
| 按合并范围内关联方交易组合计提坏账准备的计提方法： | 先按（1）进行个别认定，个别认定后不存在回收风险的，不计提坏账准备 |

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，以其他应收款项的账龄作为预期信用风险特征组合计提坏账准备会计政策如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|-----------------|
| 1 年以内 | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3 年以上 | 50 | 50 |

15、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述财务报告五、11 金融工具相关内容。

16、存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。库存商品及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。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

17、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物等。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|----------|---------|
| 房屋建筑物 | 30 | 3 | 3.23 |

19、固定资产

（1）确认条件

本集团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，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下。

(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 | 20-50 | 3 | 1.94-4.85 |
| 其中：大坝、隧道 | 年限平均法 | 50 | 3 | 1.94 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-35 | 3 | 2.77-9.7 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-8 | 3 | 12.13-24.25 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-18 | 3 | 5.39-32.33 |
| 其中：输电线路 | 年限平均法 | 15-18 | 3 | 5.39-6.47 |

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，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固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

| 项目 | 结转固定资产的标准 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 实际开始使用 |
| 机器设备 | 达到设计要求并完成试生产 |

21、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；

占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22、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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件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。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。

将因无法预见为本集团带来经济利益期限的无形资产，确定为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

23、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的部分分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注七、27。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括离子膜膜片，矿产资源有偿使用费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。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。

25、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期福利主要包括职工安置支出等，对于属于搬迁补偿范围的职工安置支出，在确认时计入其他非流动资产—搬迁支出，其他长期福利在确认时计入当期损益。

27、预计负债

债务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

28、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

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供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，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付

金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等，收入确认原则如下：

- 1) 本集团销售商品收入确认的具体标准为货物已发出，并取得收款权利时确认收入。
- 2) 提供劳务收入：本集团劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，确认劳务收入的实现。
- 3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

29、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，或对年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。

本集团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，是指本集团取得的、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，本集团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。

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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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。

本集团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集团两种情况，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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|---------------------|
| 增值税 | 销售收入、运输收入 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 应交流转税的 7%、5%、1% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 应纳税所得额的 25%、15%、20% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 应交流转税的 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 应交流转税的 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 |
|----------------------|--------|
| 宜宾天原集团股份有限公司 | 25% |
| 宜宾海丰和锐有限公司 | 15% |
| 宜宾和锐科技有限公司 | 25% |
| 宜宾天蓝化工有限责任公司 | 25% |
| 马边长和电力有限责任公司 | 25% |
| 美姑罗姑水电开发有限公司 | 25% |
| 四川马边中天电力有限公司 | 25% |
| 马边无穷矿业有限公司 | 25% |
| 云南天原集团有限公司 | 25% |
| 云南天力煤化有限公司 | 25% |
| 昭通天力新材料有限公司 | 25% |
| 昭通天力矿业有限公司 | 25% |
| 大关天达化工有限公司 | 25% |
| 昭通天泓能源有限公司 | 25% |
| 水富金明新材料科技有限公司 | 25% |
| 宜宾天原物产集团有限公司 | 25% |
| 佛山天南兴瑞商贸有限公司 | 25% |
| 张家港保税区天泰国际贸易有限责任公司 | 25% |
| 宜丰（香港）有限公司 | 16.50% |
| 宜宾天畅物流有限责任公司 | 15% |
| 宜宾天畅航运有限责任公司 | 25% |
| 宜宾天港物流有限责任公司 | 25% |
| 四川天瑞行新能源商用运力科技有限责任公司 | 25% |
| 泉州戎原新材料有限责任公司 | 25% |
| 宜宾天原海丰和泰有限公司 | 15% |

| | |
|----------------|-----|
| 四川屏山天原钛业股份有限公司 | 25% |
| 宜宾天亿新材料科技有限公司 | 15% |
| 广东天瑞德新材料有限公司 | 20% |
| 福建天原化工有限公司 | 25% |
| 宜宾天程锂电新材料有限公司 | 25% |
| 宜宾天原锂电新材有限公司 | 25% |
| 宜宾天原科创设计有限公司 | 15% |
| 宜宾科捷检测技术有限公司 | 5% |
| 四川天原长行数字科技有限公司 | 5% |

2、税收优惠

(1) 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办 2019 年 2 月 2 日发布的《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22 号）：企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。本通知规定的税收政策执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。纳税人在 2021 年 12 月 31 日享受本通知规定税收优惠政策未满足 3 年的，可继续享受至 3 年期满为止。根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国家乡村振兴局《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局人力资源社会保障部国家乡村振兴局公告 2021 年第 18 号），上述税收优惠政策执行期限延长至 2025 年 12 月 31 日。本公司控股子公司海丰和锐、天力煤化、屏山钛业 2024 年享受此税收优惠。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78 号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。通知自 2015 年 7 月 1 日起执行。本公司控股子公司海丰和锐生产的水泥符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定，享受缴纳增值税的 70%即征即退优惠政策。

根据财政部税务总局关于《先进制造业企业增值税加计抵减政策》的公告（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，本公司控股子公司海丰和泰和天亿新材料符合相关规定，2023 年开始享受该优惠政策

(2) 所得税税收优惠

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。本公司控股子公司天畅物流主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中四川省第 20 条“公路旅客运输，

水路、铁路货物运输；仓储、运输、货代、包装、装卸、搬运、流通工、配送、信息处理等一体化服务；村级快递物流综合服务站建设及运营”，减按 15%的税率计缴企业所得税；本公司控股子公司天亿新材料主营业务分别符合《产业结构调整指导目录》第一类第十二条第 3 点功能型装饰装修材料及制品，绿色无醛人造板以及路面砖（板）、第一类第十九条第 4 点新型塑料建材，减按 15%的税率计缴企业所得税；本公司控股子公司海丰和泰主营业务符合第一类鼓励类第十一条石化化工第 7 点单线产能 3 万吨/年及以上氯化法钛白粉生产，减按 15%的税率计缴企业所得税。

2023 年 10 月 16 日，本公司控股子公司海丰和锐获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202351000990 号”《高新技术企业证书》，有效期三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，海丰和锐 2024 年度按 15%税率计缴企业所得税。

2023 年 10 月 16 日，本公司控股子公司天原设计获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202351001930 号”《高新技术企业证书》，有效期三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，天原设计 2024 年度按 15%税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局 2023 年 3 月 26 日出具的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司控股子公司广东天瑞德和长行数科应纳税所得额未超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行存款 | 2,109,993,014.63 | 2,402,343,331.83 |
| 其他货币资金 | 2,318,273,195.90 | 1,046,990,933.82 |
| 合计 | 4,428,266,210.53 | 3,449,334,265.65 |

注：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、期货保证金等。

使用受到限制的货币资金：

| 项目 | 期末余额（元） | 期初余额（元） |
|-----------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 2,177,856,515.77 | 787,473,117.65 |
| 信用证保证金 | 60,312,615.55 | 168,471,349.77 |
| 期货保证金 | 79,685,728.67 | 87,163,932.11 |
| 定期存款利息 | | 3,322,152.77 |
| 质押的定期存单 | 200,000,000.00 | |

| | | |
|---------|------------------|------------------|
| 远期结汇保证金 | | 559,909.97 |
| 冻结资金 | | 471.55 |
| 其他 | 418,335.91 | |
| 合计 | 2,518,273,195.90 | 1,046,990,933.82 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,505,435.00 | 388,320.00 |
| 其中： | | |
| 其中： | | |
| 其他 | 3,505,435.00 | 388,320.00 |
| 合计 | 3,505,435.00 | 388,320.00 |

3、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） | 213,036,705.84 | 133,826,336.78 |
| 1 至 2 年 | 58,690,927.58 | 89,471,996.04 |
| 2 至 3 年 | 52,830,070.79 | 22,060,495.26 |
| 3 年以上 | 43,559,224.24 | 39,814,314.03 |
| 3 至 4 年 | 224,174.73 | 1,053,748.75 |
| 4 至 5 年 | 5,153,136.55 | 572,218.46 |
| 5 年以上 | 38,181,912.96 | 38,188,346.82 |
| 合计 | 368,116,928.45 | 285,173,142.11 |

(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 | 44,608,617.22 | 12.12% | 44,608,617.22 | 100.00% | 0.00 | 43,150,812.08 | 15.13% | 43,150,812.08 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合 | 323,508 | 87.88% | 26,948, | 8.33% | 296,560 | 242,022 | 84.87% | 20,319, | 8.40% | 221,702 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 计提坏账准备的应收账款 | , 311.23 | | 169.48 | | , 141.75 | , 330.03 | | 383.84 | | , 946.19 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 323,508,311.23 | 88.30% | 26,948,169.48 | 8.33% | 296,560,141.75 | 242,022,330.03 | 84.87% | 20,319,383.84 | 8.40% | 221,702,946.19 |
| 合计 | 368,116,928.45 | 100.00% | 71,556,786.70 | | 296,560,141.75 | 285,173,142.11 | 100.00% | 63,470,195.92 | | 221,702,946.19 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项全额计提

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 |
| 客户一 | 11,110,450.66 | 11,110,450.66 | 11,110,450.66 | 11,110,450.66 | 100.00% | 账龄较长，预计难以收回 |
| 客户二 | 4,711,589.46 | 4,711,589.46 | 4,711,589.46 | 4,711,589.46 | 100.00% | 公司破产 |
| 客户三 | 3,999,999.94 | 3,999,999.94 | 3,999,999.94 | 3,999,999.94 | 100.00% | 账龄较长，预计难以收回 |
| 客户四 | 3,620,000.00 | 3,620,000.00 | 3,620,000.00 | 3,620,000.00 | 100.00% | 资产被冻结，预计难以收回 |
| 客户五 | 2,702,976.72 | 2,702,976.72 | 2,702,976.72 | 2,702,976.72 | 100.00% | 账龄较长，预计难以收回 |
| 客户六 | 1,961,737.79 | 1,961,737.79 | 1,961,737.79 | 1,961,737.79 | 100.00% | 账龄较长，预计难以收回 |
| 客户七 | 1,743,740.46 | 1,743,740.46 | 1,743,740.46 | 1,743,740.46 | 100.00% | 资产被冻结，预计难以收回 |
| 客户八 | 1,605,352.87 | 1,605,352.87 | 1,484,785.71 | 1,484,785.71 | 100.00% | 诉讼后预计难以收回 |
| 客户九 | 1,156,538.60 | 1,156,538.60 | 1,156,538.60 | 1,156,538.60 | 100.00% | 判决结案，无财产可执行，法院已裁定终止执行 |
| 客户十 | 10,538,425.58 | 10,538,425.58 | 12,116,797.88 | 12,116,797.88 | 100.00% | 账龄较长，预计难以收回 |
| 合计 | 43,150,812.08 | 43,150,812.08 | 44,608,617.22 | 44,608,617.22 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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 | 213,274,265.20 | 10,663,713.26 | 5.00% |
| 1-2年 | 63,202,383.30 | 6,320,238.33 | 10.00% |
| 2-3年 | 45,172,044.94 | 9,034,408.99 | 20.00% |
| 3年以上 | 1,859,617.79 | 929,808.90 | 50.00% |
| 合计 | 323,508,311.23 | 26,948,169.48 | |

确定该组合依据的说明：

以应收账款的账龄作为预期信用组合分类依据，按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

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 | |
| 坏账准备 | 63,470,195.92 | 8,369,935.64 | 283,344.86 | | | 71,556,786.70 |
| 合计 | 63,470,195.92 | 8,369,935.64 | 283,344.86 | | | 71,556,786.70 |

(4) 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 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 69,820,437.61 | | 69,820,437.61 | 18.97% | 11,022,208.67 |
| 客户二 | 18,979,245.65 | | 18,979,245.65 | 5.16% | 948,962.28 |
| 客户三 | 14,683,734.56 | | 14,683,734.56 | 3.99% | 734,186.73 |
| 客户四 | 14,215,500.59 | | 14,215,500.59 | 3.86% | 710,775.03 |
| 客户五 | 11,110,450.66 | | 11,110,450.66 | 3.02% | 11,110,450.66 |
| 合计 | 128,809,369.07 | | 128,809,369.07 | 35.00% | 24,526,583.37 |

4、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 | 390,585,644.00 | 414,937,883.93 |
| 合计 | 390,585,644.00 | 414,937,883.93 |

(2) 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 |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 244,879,851.02 |
| 合计 | 244,879,851.02 |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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 | 636,884,265.52 | |
| 合计 | 636,884,265.52 | |

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 414,937,883.93 | 1,125,740,636.32 | 1,150,092,876.25 | 390,585,644.00 |
| 合计 | 414,937,883.93 | 1,125,740,636.32 | 1,150,092,876.25 | 390,585,644.00 |

备注：期末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 6,942,554.15 | |
| 其他应收款 | 427,764,639.62 | 389,634,956.27 |
| 合计 | 434,707,193.77 | 389,634,956.27 |

(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 |
|------|--------------|------|
| 定期存款 | 6,942,554.15 | |
| 合计 | 6,942,554.15 | |

(2) 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 |
|-----------|----------------|----------------|
| 搬迁补偿款 | 272,114,287.00 | 302,114,287.00 |
| 融资租赁保证金 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 预付货款长期未到货 | 14,332,039.83 | 13,633,147.79 |
| 周转借款 | 20,414,138.53 | 62,548,314.76 |
| 经营性保证金 | 22,726,733.07 | 10,392,532.06 |
| 备用金 | 2,459,842.34 | 2,808,444.12 |
| 土地保证金 | 23,288,001.00 | 5,000,000.00 |
| 其他 | 97,276,672.65 | 15,659,047.70 |
| 合计 | 455,611,714.42 | 415,155,773.43 |

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） | 136,884,934.15 | 269,714,136.43 |
| 1 至 2 年 | 226,341,820.91 | 9,507,153.67 |
| 2 至 3 年 | 1,267,928.74 | 2,019,362.34 |
| 3 年以上 | 91,117,030.62 | 133,915,120.99 |
| 3 至 4 年 | 2,751,854.97 | 2,768,660.90 |
| 4 至 5 年 | 850,115.77 | 1,476,769.00 |
| 5 年以上 | 87,515,059.88 | 129,669,691.09 |
| 合计 | 455,611,714.42 | 415,155,773.43 |

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 | 356,565,743.55 | 78.26% | 15,850,378.88 | 4.45% | 340,715,364.67 | 377,362,525.70 | 90.90% | 16,036,196.79 | 4.25% | 361,326,328.91 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 99,045,970.87 | 21.74% | 11,996,695.92 | 12.11% | 87,049,274.95 | 37,793,247.73 | 9.10% | 9,484,620.37 | 25.10% | 28,308,627.36 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| | 99,045,970.87 | 21.74% | 11,996,695.92 | 12.11% | 87,049,274.95 | 37,793,247.73 | 9.10% | 9,484,620.37 | 25.10% | 28,308,627.36 |
| 合计 | 455,611,714.42 | 100.00% | 27,847,074.80 | 6.11% | 427,764,639.62 | 415,155,773.43 | 100.00% | 25,520,817.16 | 6.15% | 389,634,956.27 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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 |
| 客户一 | 252,114,287.00 | | 222,114,287.00 | | | 政府搬迁补偿款，预计无回收风险 |
| 客户二 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | | | 政府搬迁补偿款，预计无回收风险 |
| 客户三 | 26,656,912.00 | | | | | |
| 客户四 | 11,153,898.00 | | | | | |
| 客户五 | 4,559,190.00 | | | | | |
| 客户六 | 9,600,000.00 | | 9,600,000.00 | | | 子公司少数股东及少数股东关联方拆借款，与天原集 |

| | | | | | | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------|----------------------------|
| | | | | | | 团约定未来子公司减资时抵减应收投资额，预计无回收风险 |
| 客户七 | 5,200,000.00 | | 23,288,001.00 | | | 保证金，预计无回收风险 |
| 客户八 | 4,681,527.90 | 4,681,527.90 | 4,681,527.90 | 4,681,527.90 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户九 | 2,882,765.00 | 2,882,765.00 | 2,882,765.00 | 2,882,765.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户十 | 2,049,393.81 | 2,049,393.81 | 2,049,393.81 | 2,049,393.81 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户十一 | 1,065,231.19 | | 4,417,957.98 | | | 进出口海关保证金 |
| 客户十二 | 7,399,320.80 | 6,422,510.08 | 37,531,810.86 | 6,236,692.17 | 16.62% | 预计无法收回 |
| 合计 | 377,362,525.70 | 16,036,196.79 | 356,565,743.55 | 15,850,378.88 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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 | 81,222,694.66 | 4,061,134.73 | 5.00% |
| 1-2年 | 1,489,995.73 | 148,999.57 | 10.00% |
| 2-3年 | 1,266,928.74 | 253,385.75 | 20.00% |
| 3年以上 | 15,066,351.74 | 7,533,175.87 | 50.00% |
| 合计 | 99,045,970.87 | 11,996,695.92 | |

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） | |
| 2024年1月1日余额 | 9,484,620.37 | | 16,036,196.79 | 25,520,817.16 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 2,596,330.82 | | | 2,596,330.82 |
| 本期转回 | | | 270,073.18 | 270,073.18 |
| 2024年6月30日余额 | 12,080,951.19 | | 15,766,123.61 | 27,847,074.80 |

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 | |
| 坏账准备 | 25,520,817.16 | 2,596,330.82 | 270,073.18 | | | 27,847,074.80 |

| | | | | | | |
|----|---------------|--------------|------------|--|--|---------------|
| 合计 | 25,520,817.16 | 2,596,330.82 | 270,073.18 | | | 27,847,074.80 |
|----|---------------|--------------|------------|--|--|---------------|

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-----------|----------------|------|------------------|--------------|
| 客户一 | 搬迁补偿款 | 222,114,287.00 | 1-2年 | 48.75% | |
| 客户二 | 搬迁补偿款 | 50,000,000.00 | 5年以上 | 10.97% | |
| 客户三 | 土地保证金 | 23,290,001.00 | 5年以上 | 5.11% | |
| 客户四 | 周转借款 | 9,684,255.27 | 5年以上 | 2.13% | 84,255.27 |
| 客户五 | 预付货款长期未到货 | 4,681,527.90 | 5年以上 | 1.03% | 4,681,527.90 |
| 合计 | | 309,770,071.17 | | 67.99% | 4,765,783.17 |

6、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 | 245,926,020.39 | 97.07% | 194,931,799.11 | 98.28% |
| 1至2年 | 1,748,932.73 | 0.69% | 2,197,048.29 | 1.11% |
| 2至3年 | 1,110,040.50 | 0.44% | 10,193.27 | 0.01% |
| 3年以上 | 4,576,169.90 | 1.81% | 1,184,001.23 | 0.60% |
| 合计 | 253,361,163.52 | | 198,323,041.90 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 137,152,765.79 元，占预付款项年末余额合计数的比例 54.13 %

7、存货

(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 | 383,622,678.61 | | 383,622,678.61 | 263,119,337.27 | | 263,119,337.27 |
| 在产品 | 175,878,320. | | 175,878,320. | 129,986,182. | | 129,986,182. |

| | | | | | | |
|------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 21 | | 21 | 98 | | 98 |
| 库存商品 | 882,859,817.81 | 28,761,274.55 | 854,098,543.26 | 694,046,172.56 | 39,854,255.11 | 654,191,917.45 |
| 周转材料 | 10,264,944.66 | | 10,264,944.66 | 8,856,598.77 | | 8,856,598.77 |
| 合计 | 1,452,625,761.29 | 28,761,274.55 | 1,423,864,486.74 | 1,096,008,291.58 | 39,854,255.11 | 1,056,154,036.47 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 39,854,255.11 | | | 11,092,980.56 | | 28,761,274.55 |
| 合计 | 39,854,255.11 | | | 11,092,980.56 | | 28,761,274.55 |

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 197,730,438.55 | 149,601,066.39 |
| 预缴税费 | | 1,026,994.53 |
| 合计 | 197,730,438.55 | 150,628,060.92 |

9、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 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 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------------------------|-----------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|-----------|---------------------------|
| 宜宾人才创新创业股权投资合伙企业（有限合伙） | 50,000.00 | | | | | | 50,000.00 | |
| 德盛天林股权投资合伙企业（有限合伙） | 20,000.00 | | | | | | 20,000.00 | |
| 佛山晟景二期股权投资合伙企业（有限合伙） | 20,000.00 | | | | | | 20,000.00 | |
| 四川电力 | 3,160,264 | | | | | | 3,160,264 | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|
| 交易中心有限公司 | .41 | | | | | | .41 | |
| 乐山市商业银行股份有限公司 | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 | |
| 江苏丽天石化码头有限公司 | 255,910.51 | | | | | | 255,910.51 | |
| 马边彝族自治县农村信用合作联社 | 116,080.69 | | | | | | 116,080.69 | |
| 佛山晟杰股权投资合伙企业（有限合伙） | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 | |
| 伊犁南岗化工有限责任公司 | | | | | 30,017.234.99 | | | |
| 合计 | 97,032,255.61 | | | | 30,017.234.99 | | 97,032,255.61 | |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------------------|------------|------------|------|-----------------|----------------------------|-----------------|
| 宜宾人才创新创业股权投资合伙企业（有限合伙） | | | | | 对被投资单位无重大影响，短期内无处置计划，拟长期持有 | |
| 德盛天林股权投资合伙企业（有限合伙） | 507,934.07 | 507,934.07 | | | 对被投资单位无重大影响，短期内无处置计划，拟长期持有 | |
| 佛山晟景二期股权投资合伙企业（有限合伙） | | | | | 对被投资单位无重大影响，短期内无处置计划，拟长期持有 | |
| 四川电力交易中心有限公司 | | | | | 对被投资单位无重大影响，短期内无处置计划，拟长期持有 | |
| 乐山市商业银行股份有限公司 | | 82,493.36 | | | 对被投资单位无重大影响，短期内无处置计划，拟长期 | |

| | | | | | | |
|--------------------|--|--|---------------|--|----------------------------|--|
| | | | | | 持有 | |
| 江苏丽天石化码头有限公司 | | | | | 对被投资单位无重大影响，短期内无处置计划，拟长期持有 | |
| 马边彝族自治县农村信用合作联社 | | | | | 对被投资单位无重大影响，短期内无处置计划，拟长期持有 | |
| 佛山晟杰股权投资合伙企业（有限合伙） | | | | | 对被投资单位无重大影响，短期内无处置计划，拟长期持有 | |
| 伊犁南岗化工有限责任公司 | | | 30,017,234.99 | | 对被投资单位无重大影响，短期内无处置计划，拟长期持有 | |

10、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 | | | | | | | | | | | | |
| 广州锂宝新材料有限公司（简称“广州锂宝”） | 555,109.49 1.54 | | | | -5,882,616.96 | | | | | | 549,226.87 4.58 | |
| 小计 | 555,109.49 1.54 | | | | -5,882,616.96 | | | | | | 549,226.87 4.58 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 天原鑫华 | 1,923,091.34 | | | | 1,841,358.82 | | | | | | 3,764,450.16 | |
| 宜原环境 | 3,724,596.95 | | | | 117,882.64 | | | | | | 3,842,479.59 | |
| 海云天智 | 500,538.19 | | | 1,023,081. | 522,543.05 | | | | | | 0.00 | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------|--------------------|--|--|--------------|---------------|--|--|--|--|--------------------|--|
| | | | | 24 | | | | | | | |
| 四川瑞祈 | 23,619.70 | | | | | | | | | 23,619.70 | |
| 宜宾锂宝 | 496,214.74 4.03 | | | | -2,806,358.20 | | | | | 493,408.38 5.83 | |
| 三江新能源 | 51,316,583.49 | | | | 858,828.26 | | | | | 52,175,411.75 | |
| 天原包装 | | | | | 4,590,348.24 | | | | | 4,590,348.24 | |
| 小计 | 553,703,173.70 | | | 1,023,081.24 | 5,124,602.81 | | | | | 557,804,695.27 | |
| 合计 | 1,108,812,665.24 | | | 1,023,081.24 | -758,014.15 | | | | | 1,107,031,569.85 | |

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

11、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

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 6,755,161,086.73 | 6,253,899,665.60 |
| 合计 | 6,755,161,086.73 | 6,253,899,665.60 |

(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 | 4,060,295,040.00 | 6,247,205,048.70 | 170,611,431.17 | 1,055,218,572.10 | 11,533,330,091.97 |
| 2. 本期增加金额 | 348,409,893.05 | 354,918,195.60 | 383,150.15 | 9,503,904.50 | 713,215,143.30 |

| | | | | | | |
|---|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 置 | (1) 购 | 54,188.04 | 21,618,071.06 | 383,150.15 | 9,503,904.50 | 31,559,313.75 |
| | (2) 在 建工程转入 | 348,355,705.01 | 333,300,124.54 | | | 681,655,829.55 |
| | (3) 企 业合并增加 | | | | | |
| | | | | | | |
| | 3. 本期减少 金额 | 2,024,409.62 | 23,871,368.57 | 7,370,290.62 | 1,247,229.40 | 34,513,298.21 |
| | (1) 处 置或报废 | 2,024,409.62 | 23,582,791.36 | 7,370,290.62 | 1,234,578.10 | 34,212,069.70 |
| | (2) 其他 | | 288,577.21 | | 12,651.30 | 301,228.51 |
| | 4. 期末余额 | 4,406,680,523.43 | 6,578,251,875.73 | 163,624,290.70 | 1,063,475,247.20 | 12,212,031,937.06 |
| | 二、累计折旧 | | | | | |
| | 1. 期初余额 | 1,233,024,500.70 | 3,138,925,993.66 | 90,127,245.06 | 764,969,836.98 | 5,227,047,576.40 |
| | 2. 本期增加 金额 | 64,573,275.40 | 118,132,904.50 | 3,294,420.59 | 23,434,995.69 | 209,435,596.18 |
| | (1) 计 提 | 64,573,275.40 | 118,132,904.50 | 3,294,420.59 | 23,434,995.69 | 209,435,596.18 |
| | | | | | | |
| | 3. 本期减少 金额 | | 23,876,622.58 | 6,953,885.04 | 1,164,664.60 | 31,995,172.22 |
| | (1) 处 置或报废 | | 23,876,622.58 | 6,953,885.04 | 1,164,664.60 | 31,995,172.22 |
| | | | | | | |
| | 4. 期末余额 | 1,297,597,776.10 | 3,233,182,275.58 | 86,467,780.61 | 787,240,168.07 | 5,404,488,000.36 |
| | 三、减值准备 | | | | | |
| | 1. 期初余额 | 45,191,306.77 | 6,942,556.73 | 115,330.32 | 133,656.15 | 52,382,849.97 |
| | 2. 本期增加 金额 | | | | | |
| | (1) 计 提 | | | | | |
| | | | | | | |
| | 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| | (1) 处 置或报废 | | | | | |
| | | | | | | |
| | 4. 期末余额 | 45,191,306.77 | 6,942,556.73 | 115,330.32 | 133,656.15 | 52,382,849.97 |
| | 四、账面价值 | | | | | |
| | 1. 期末账面 价值 | 3,063,891,440.56 | 3,338,127,043.42 | 77,041,179.77 | 276,101,422.98 | 6,755,161,086.73 |
| | 2. 期初账面 价值 | 2,782,079,232.53 | 3,101,336,498.31 | 80,368,855.79 | 290,115,078.97 | 6,253,899,665.60 |

(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 |
|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|----|
| 房屋建筑物 | 451,700,549.47 | 212,029,807.74 | 18,058,164.71 | 221,612,577.02 | |
| 机器设备 | 304,351,858.20 | 197,845,254.68 | 6,773,605.12 | 99,732,998.40 | |
| 运输设备 | 1,060,531.17 | 821,955.98 | | 238,575.19 | |
| 电子设备及其他 | 6,922,122.70 | 5,890,954.57 | 30,771.29 | 1,000,396.84 | |
| 合计 | 764,035,061.54 | 416,587,972.97 | 24,862,541.12 | 322,584,547.45 | |

(3) 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 |
|-------|----------------|------------|
| 房屋建筑物 | 502,891,526.22 | 尚在办理 |

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 3,097,507,220.63 | 3,077,935,184.50 |
| 工程物资 | 140,742,579.27 | 215,173,650.79 |
| 合计 | 3,238,249,799.90 | 3,293,108,835.29 |

(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 |
| 彝安煤矿项目 | 1,064,352,284.23 | | 1,064,352,284.23 | 991,456,108.70 | | 991,456,108.70 |
| 年产10万吨磷酸铁锂正极材料前驱体项目 | 540,835,235.93 | | 540,835,235.93 | 628,364,802.13 | | 628,364,802.13 |
| 年产10万吨磷酸铁锂正极材料项目 | 506,145,361.82 | | 506,145,361.82 | 431,072,371.39 | | 431,072,371.39 |
| 50kt/年大规模碳电极项目 | 241,559,587.87 | | 241,559,587.87 | 241,559,587.87 | | 241,559,587.87 |
| 新建220KV线路及变电站项目 | 164,800,597.29 | | 164,800,597.29 | 153,145,741.99 | | 153,145,741.99 |
| 许家院煤矿项目 | 125,811,320.30 | | 125,811,320.30 | 125,773,584.45 | | 125,773,584.45 |
| 废渣资源综合利用项目 | 1,057,449.19 | | 1,057,449.19 | 118,828,743.77 | | 118,828,743.77 |
| 水合肼副产盐 | 114,947,328. | | 114,947,328. | 107,899,755. | | 107,899,755. |

| | | | | | | |
|--|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|
| 水治理设施升级改造项目 | 91 | | 91 | 69 | | 69 |
| 越南年产 3000 万平方米（一期 500 万平方米）高档环保型生态地板项目 | 62,872,063.66 | | 62,872,063.66 | 40,851,351.43 | | 40,851,351.43 |
| 年产 600 吨负极材料中试示范产线 | | | | 28,363,590.22 | | 28,363,590.22 |
| 电石炉气综合利用装置节能升级改造项目 | | | | 56,776,748.34 | | 56,776,748.34 |
| 丁家磷矿采选工程项目 | 53,353,890.56 | | 53,353,890.56 | 42,307,387.94 | | 42,307,387.94 |
| 装置提质改造优化项目 | 21,162,607.33 | | 21,162,607.33 | 17,205,744.13 | | 17,205,744.13 |
| 海丰和泰系统匹配及设备提升优化项目 | 17,464,251.39 | | 17,464,251.39 | 14,231,372.95 | | 14,231,372.95 |
| 海丰和锐水资源综合利用项目 | 12,620,920.22 | | 12,620,920.22 | 9,346,300.00 | | 9,346,300.00 |
| HCl 合成蒸汽炉改造 | 17,082,570.55 | | 17,082,570.55 | 6,039,087.65 | | 6,039,087.65 |
| 海丰和泰一般固废、废气综合治理提升改造项目 | 20,317,735.92 | | 20,317,735.92 | 4,026,935.76 | | 4,026,935.76 |
| 氯钛一体化中试研发平台建设项目 | 14,145,210.51 | | 14,145,210.51 | 2,204,559.30 | | 2,204,559.30 |
| 研发检测中心建设项目 | 13,848,294.35 | | 13,848,294.35 | 6,616,324.26 | | 6,616,324.26 |
| 其他项目 | 105,130,510.60 | | 105,130,510.60 | 51,865,086.53 | | 51,865,086.53 |
| 合计 | 3,097,507,220.63 | | 3,097,507,220.63 | 3,077,935,184.50 | | 3,077,935,184.50 |

(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 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------|------------------|-------------|------|----------------|---------------|----------|------|
| 彝安煤矿项目 | 929,742,100.00 | 991,456,108.70 | 72,896,175.53 | | | 1,064,352,284.23 | 114.48% | 在建 | 194,353,758.24 | 14,526,680.00 | 4.35% | 其他 |
| 年产 10 万吨磷 | 1,279,620,000.0 | 628,364,802.13 | 177,708,681.73 | 265,238,247.93 | | 540,835,235.93 | 62.99% | 在建 | 25,199,269.24 | 8,523,910.98 | 3.35% | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|--------|------|---------------|--------------|-------|----|
| 酸铁 锂正 极材 料前 驱体 项目 | 0 | | | | | | | | | | | |
| 年产 10 万 吨磷 酸铁 锂正 极材 料项 目 | 1,363,799,800.00 | 431,072,371.39 | 247,224,266.97 | 172,151,276.54 | | 506,145,361.82 | 58.81% | 在建 | 140,513.89 | | 3.35% | 其他 |
| 50kt/ 年大 规模 碳电 极项 目 | 618,930,000.00 | 241,559,587.87 | | | | 241,559,587.87 | 39.03% | 部分完工 | 66,195,303.67 | | | 其他 |
| 新建 220KV 线路 及变 电站 项目 | 258,280,000.00 | 153,145,741.99 | 11,654,855.30 | | | 164,800,597.29 | 63.81% | 在建 | 2,036,709.35 | 712,196.34 | 3.55% | 其他 |
| 许家 院煤 矿项 目 | 150,000,000.00 | 125,773,584.45 | 37,735.85 | | | 125,811,320.30 | 83.87% | 在建 | 1,739,697.06 | | | 其他 |
| 废渣 资源 综合 利用 项目 | 279,603,300.00 | 118,828,743.77 | 25,239,229.71 | 143,010,524.29 | | 1,057,449.19 | 98.41% | 在建 | 10,435,158.08 | 4,314,868.36 | 4.35% | 其他 |
| 水合 肼副 产盐 水治 理设 施升 级改 造项 目 | 137,807,000.00 | 107,899,755.69 | 7,047,573.22 | | | 114,947,328.91 | 83.41% | 在建 | 4,651,832.05 | | 3.82% | 其他 |
| 越南 年产 3000 平方 米（ 一期 500 平方 米） 高档 环保 型生 态地 | 136,520,000.00 | 40,851,351.43 | 22,925,273.54 | | 904,561.31 | 62,872,063.66 | 46.72% | 在建 | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------|----|--|--|--|----|
| 板项目 | | | | | | | | | | | | |
| 年产600吨负极材料中试示范产线 | 33,960,000.00 | 28,363,590.22 | 6,860,294.55 | 35,223,884.77 | | 0.00 | 103.72% | 在建 | | | | 其他 |
| 电石炉气综合利用装置节能升级改造项目 | 105,000.00 | 56,776,748.34 | 9,255,147.68 | 66,031,896.02 | | 0.00 | 62.89% | 在建 | | | | 其他 |
| 丁家磷矿采选工程项目 | 179,280.20 | 42,307,387.94 | 11,398,950.07 | | 352,447.45 | 53,353,890.56 | 29.76% | 在建 | | | | 其他 |
| 装置提质改造优化项目 | 23,000.00 | 17,205,744.13 | 3,956,863.20 | | | 21,162,607.33 | 92.01% | 在建 | | | | 其他 |
| 海丰和泰系统匹配及设备提升优化项目 | 12,098,400.00 | 14,231,372.95 | 3,232,878.44 | | | 17,464,251.39 | 144.35% | 在建 | | | | 其他 |
| 系统安全环保升级改造项目 | 12,500,000.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00% | 在建 | | | | 其他 |
| 海丰和锐水资源综合利用项目 | 59,010,000.00 | 9,346,300.00 | 3,274,620.22 | | | 12,620,920.22 | 21.39% | 在建 | | | | 其他 |
| HCl合成蒸汽炉改造 | 50,717,000.00 | 6,039,087.65 | 11,043,482.90 | | | 17,082,570.55 | 33.68% | 在建 | | | | 其他 |
| 海丰和泰一般 | 22,807,600.00 | 4,026,935.76 | 16,290,800.16 | | | 20,317,735.92 | 89.08% | 在建 | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------------|------------|----|------------------------|-----------------------|--|----|
| 固废、 废气 综合 治理 提升 改造 项目 | | | | | | | | | | | | |
| 氯钛 一体 化中 试研 发平 台建 设项 目 | 25,38 1,200 .00 | 2,204 ,559. 30 | 11,94 0,651 .21 | | | 14,14 5,210 .51 | 55.73 % | 在建 | | | | 其他 |
| 研发 检测 中心 建设 项目 | 205,9 00,00 0.00 | 6,616 ,324. 26 | 7,231 ,970. 09 | | | 13,84 8,294 .35 | 6.73% | 在建 | | | | 其他 |
| 其他 项目 | | 51,86 5,086 .53 | 53,35 5,642 .83 | | 90,21 8.76 | 105,1 30,51 0.60 | | | 7,861 ,401. 35 | | | 其他 |
| 合计 | 5,883 ,956, 600.0 0 | 3,077 ,935, 184.5 0 | 702,5 75,09 3.20 | 681,6 55,82 9.55 | 1,347 ,227. 52 | 3,097 ,507, 220.6 3 | | | 312,6 13,64 2.93 | 28,07 7,655 .68 | | |

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------------|------|--------------------|--------------------|------|--------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 108,766,550. 74 | | 108,766,550. 74 | 52,044,108.1 3 | | 52,044,108.1 3 |
| 专用设备 | 14,495,466.3 4 | | 14,495,466.3 4 | 84,061,716.9 1 | | 84,061,716.9 1 |
| 工器具 | 17,480,562.1 9 | | 17,480,562.1 9 | 79,067,825.7 5 | | 79,067,825.7 5 |
| 合计 | 140,742,579. 27 | | 140,742,579. 27 | 215,173,650. 79 | | 215,173,650. 79 |

14、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 | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 1. 期初余额 | 14,069,553.20 | 14,069,553.20 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 14,069,553.20 | 14,069,553.20 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 4,967,810.10 | 4,967,810.10 |
| 2. 本期增加金额 | 1,625,769.53 | 1,625,769.53 |
| (1) 计提 | 1,625,769.53 | 1,625,769.53 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 6,593,579.63 | 6,593,579.63 |
| 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 | 7,475,973.57 | 7,475,973.57 |
| 2. 期初账面价值 | 9,101,743.10 | 9,101,743.10 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

15、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 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 629,598,629.70 | 15,272,584.92 | 43,141,648.93 | 435,985,300.29 | 1,123,998,163.84 |
| 2. 本期增加金额 | 21,257,639.68 | 812,360.65 | 2,472,663.77 | | 24,542,664.10 |
| (1) 购置 | | 812,360.65 | 2,472,663.77 | | 3,285,024.42 |
| (2) 内 | | | | | |

| | | | | | |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他 | 21,257,639.68 | | | | 21,257,639.68 |
| 3. 本期减少金额 | 22,700,844.74 | | | | 22,700,844.74 |
| (1) 处置 | 20,835,844.74 | | | | 20,835,844.74 |
| (2) 其他 | 1,865,000.00 | | | | 1,865,000.00 |
| 4. 期末余额 | 628,155,424.64 | 16,084,945.57 | 45,614,312.70 | 435,985,300.29 | 1,125,839,983.20 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 122,714,500.91 | 10,401,742.85 | 39,262,940.19 | 95,826,432.98 | 268,205,616.93 |
| 2. 本期增加金额 | 6,378,035.32 | 1,428,218.00 | 11,068.70 | 331,378.04 | 8,148,700.06 |
| (1) 计提 | 6,378,035.32 | 1,428,218.00 | 11,068.70 | 331,378.04 | 8,148,700.06 |
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 3,757,939.74 | 38,431.26 | | | 3,796,371.00 |
| (1) 处置 | 3,366,289.74 | 38,431.26 | | | 3,404,721.00 |
| (2) 其他 | 391,650.00 | | | | 391,650.00 |
| 4. 期末余额 | 125,334,596.49 | 11,791,529.59 | 39,274,008.89 | 96,157,811.02 | 272,557,945.99 |
| 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 | 502,820,828.15 | 4,293,415.98 | 6,340,303.81 | 339,827,489.27 | 853,282,037.21 |
| 2. 期初账面价值 | 506,884,128.79 | 4,870,842.07 | 3,878,708.74 | 340,158,867.31 | 855,792,546.91 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

注：本期减少中其他系新疆天南注销所致。

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、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 | | |
| 天亿新材料 | 7,236,460.51 | | | | | 7,236,460.51 |
| 海丰和锐 | 63,802,205.37 | | | | | 63,802,205.37 |
| 天力煤化 | 769,400.54 | | | | | 769,400.54 |
| 水富金明 | 12,856,520.32 | | | | | 12,856,520.32 |
| 天蓝化工 | 377,038.30 | | | | | 377,038.30 |
| 马边长和电力有限责任公司（以下简称“长和电力”） | 10,070,604.11 | | | | | 10,070,604.11 |
| 四川马边中天电力有限责任公司（以下简称“中天电力”） | 32,058,362.09 | | | | | 32,058,362.09 |
| 屏山钛业 | 13,982,602.35 | | | | | 13,982,602.35 |
| 合计 | 141,153,193.59 | | | | | 141,153,193.59 |

(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 | | |
| 水富金明 | 12,856,520.32 | | | | | 12,856,520.32 |
| 天蓝化工 | 377,038.30 | | | | | 377,038.30 |
| 长和电力 | 10,070,604.11 | | | | | 10,070,604.11 |
| 中天电力 | 1,995,059.26 | | | | | 1,995,059.26 |
| 合计 | 25,299,221.99 | | | | | 25,299,221.99 |

(3) 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

(4) 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

17、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 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 征地费 | 19,066,135.20 | | 220,306.80 | | 18,845,828.40 |
| 离子膜膜片 | 12,091,504.25 | 1,486,725.66 | 3,823,978.05 | | 9,754,251.86 |
| 装修费 | 1,188,650.84 | 2,143,090.72 | 1,008,221.68 | | 2,323,519.88 |
| 船舶修理费 | 1,735,068.19 | 30,481.81 | 213,372.66 | | 1,552,177.34 |
| 越南天祥待摊费用 | 5,228,146.28 | | | 5,228,146.28 | |
| 矿产资源有偿使用费 | 831,331.15 | 118,255.76 | 47,302.32 | | 902,284.59 |
| 其他 | 580,209.93 | 12,819,685.99 | 3,526,225.02 | | 9,873,670.90 |
| 合计 | 40,721,045.84 | 16,598,239.94 | 8,839,406.53 | 5,228,146.28 | 43,251,732.97 |

18、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 | 128,967,925.92 | 26,289,421.71 | 139,417,691.52 | 28,097,387.65 |
| 内部交易未实现利润 | 14,989,791.12 | 3,747,447.78 | 14,989,791.12 | 3,747,447.78 |
| 可抵扣亏损 | 329,513,957.72 | 55,782,458.85 | 324,542,409.90 | 55,270,358.04 |
| 与资产相关的政府补助 | 59,034,714.95 | 9,305,031.50 | 54,886,472.84 | 8,267,970.97 |
| 租赁负债 | 9,291,038.39 | 1,290,741.14 | 9,067,282.21 | 1,234,802.09 |
| 其他时间性差异 | 2,812,884.56 | 458,865.31 | 1,706,665.07 | 255,999.76 |
| 合计 | 544,610,312.66 | 96,873,966.29 | 544,610,312.66 | 96,873,966.29 |

(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 |
| 试生产亏损 | 93,340,329.28 | 14,986,695.08 | 93,340,329.28 | 14,986,695.08 |
| 购买日评估增值 | 189,228,354.85 | 47,138,356.81 | 189,228,354.85 | 47,138,356.81 |
| 其他时间性差异 | 9,101,743.10 | 1,241,375.09 | 9,101,743.10 | 1,241,375.09 |
| 合计 | 291,670,427.23 | 63,366,426.98 | 291,670,427.23 | 63,366,426.98 |

(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 | | 96,873,966.29 | | 96,873,966.29 |
| 递延所得税负债 | | 63,366,426.98 | | 63,366,426.98 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 可抵扣亏损 | 1,057,684,918.21 | 991,592,613.58 |
| 与资产相关的政府补助 | 19,912,308.56 | 24,060,550.67 |
| 计提资产减值准备 | 79,302,920.83 | 89,752,686.43 |
| 合计 | 1,156,900,147.60 | 1,105,405,850.68 |

(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 |
|---------|------------------|----------------|----|
| 2024 年度 | | 219,161,756.40 | |
| 2025 年度 | 253,233,140.94 | 238,646,920.87 | |
| 2026 年度 | 258,506,401.09 | 104,564,526.02 | |
| 2027 年度 | 122,072,460.90 | 139,447,641.55 | |
| 2028 年度 | 163,070,824.74 | 289,771,768.74 | |
| 2029 年度 | 260,802,090.54 | | |
| 合计 | 1,057,684,918.21 | 991,592,613.58 | |

19、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 |
| 搬迁支出 | 28,213,566.78 | | 28,213,566.78 | 28,018,204.53 | | 28,018,204.53 |
| 刘家坪子勘探支出 | 74,728,213.83 | | 74,728,213.83 | 74,728,213.83 | | 74,728,213.83 |
| 刘家坪子煤矿收购及产能置换指标支出 | 42,376,603.73 | | 42,376,603.73 | 42,376,603.73 | | 42,376,603.73 |
| 许家院煤矿产能置换指标支出 | 4,429,610.00 | | 4,429,610.00 | 4,429,610.00 | | 4,429,610.00 |
| 预付设备款 | 313,862,220.42 | | 313,862,220.42 | 302,575,942.09 | | 302,575,942.09 |
| 其他 | 74,582,649.42 | | 74,582,649.42 | 84,586,966.58 | | 84,586,966.58 |
| 合计 | 538,192,864.18 | | 538,192,864.18 | 536,715,540.76 | | 536,715,540.76 |

其他说明：

注 1：年末搬迁支出余额系本公司搬迁发生的代支付款项，用于待工人员薪酬和职工安置费用，向政府据实申报，本集团暂在其他非流动资产中列示。

注 2：刘家坪子勘探支出系子公司天力煤化为取得刘家坪子采矿权发生的尚待转入无形资产的探矿支出。

注 3：刘家坪子煤矿收购及产能置换指标支出、许家院煤矿产能置换指标支出系子公司天力煤化购买产能指标尚待转入无形资产的支出。

注 4：其他主要系子公司天力煤化预付土地款以及福建天原碳酸二甲酯在建项目拆除转入。

20、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 | 2,518,273,195.90 | 2,518,273,195.90 | 使用受限 | 注 1 | 1,046,990,933.82 | 1,046,990,933.82 | 质押、使用受限 | 注 1 |
| 固定资产 | 687,664,757.38 | 687,664,757.38 | 抵押 | 注 3 | 1,122,236,962.51 | 621,014,421.45 | 抵押 | 注 3 |
| 无形资产 | 153,257,885.99 | 153,257,885.99 | 抵押 | 注 4 | 244,575,661.49 | 183,093,649.24 | 抵押 | 注 4 |
| 应收款项融资 | 244,879,851.02 | 244,879,851.02 | 质押 | 注 2 | 210,145,854.98 | 210,145,854.98 | 质押 | 注 2 |
| 合计 | 3,604,075,690.29 | 3,604,075,690.29 | | | 2,623,949,412.80 | 2,061,244,859.49 | | |

其他说明：

注 1：详细情况见财务报告七、1；

注 2：本项目主要为开具银行承兑汇票而质押的银行承兑汇票；

注 3：本项目主要为取得银行借款抵押的房屋建筑物、机器设备等固定资产；

注 4：本项目主要为取得银行借款抵押的土地使用权。

21、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 | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 |
| 抵押借款 | | 40,000,000.00 |
| 信用借款 | 500,900,000.00 | 940,000,000.00 |
| 已贴现未到期内部票据或福费廷贷款 | 2,399,000,000.00 | 950,600,000.00 |
| 短期借款利息 | 1,968,070.64 | 5,804,975.01 |
| 合计 | 3,261,868,070.64 | 2,296,404,975.01 |

22、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,651,911,798.14 | 1,634,331,612.24 |
| 合计 | 1,651,911,798.14 | 1,634,331,612.24 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 1,398,161,108.93 | 1,340,910,341.05 |
| 合计 | 1,398,161,108.93 | 1,340,910,341.05 |

(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 |
|--------|----------------|-----------|
| 供应商一 | 46,818,251.05 | 尚未结算 |
| 供应商二 | 38,351,794.00 | 尚未结算 |
| 供应商三 | 17,009,793.48 | 尚未结算 |
| 供应商四 | 10,940,518.00 | 工程结算期内 |
| 供应商五 | 10,603,873.30 | 尚未结算 |
| 供应商六 | 8,816,096.97 | 尚未结算 |
| 供应商七 | 7,547,169.81 | 尚未结算 |
| 供应商八 | 6,176,411.54 | 尚未结算 |
| 供应商九 | 4,199,067.26 | 尚未结算 |
| 供应商十 | 3,966,273.30 | 工程结算期内 |
| 供应商十一 | 3,941,019.84 | 尚未结算 |
| 供应商十二 | 3,680,451.98 | 尚未结算 |
| 供应商十三 | 3,572,421.68 | 尚未结算 |
| 供应商十四 | 3,416,471.32 | 尚未结算 |
| 供应商十五 | 3,154,490.00 | 尚未结算 |
| 供应商十六 | 3,035,000.00 | 尚未结算 |
| 供应商十七 | 2,502,400.00 | 尚未结算 |
| 供应商十八 | 2,276,271.85 | 尚未结算 |
| 供应商十九 | 2,189,531.20 | 尚未结算 |
| 供应商二十 | 2,093,162.40 | 尚未结算 |
| 供应商二十一 | 2,071,830.27 | 尚未结算 |
| 供应商二十二 | 1,955,000.00 | 尚未结算 |
| 供应商二十三 | 1,719,327.75 | 尚未结算 |
| 供应商二十四 | 1,701,362.66 | 尚未结算 |
| 供应商二十五 | 1,691,943.90 | 尚未结算 |
| 供应商二十六 | 1,654,516.41 | 尚未结算 |
| 供应商二十七 | 1,644,902.61 | 尚未结算 |
| 供应商二十八 | 1,451,690.00 | 尚未结算 |
| 供应商二十九 | 1,412,503.30 | 尚未结算 |
| 供应商二十九 | 1,412,389.28 | 尚未结算 |
| 供应商三十 | 1,381,680.00 | 尚未结算 |
| 供应商三十一 | 1,320,000.00 | 尚未结算 |
| 供应商三十二 | 1,108,665.30 | 尚未结算 |
| 供应商三十三 | 1,019,617.11 | 尚未结算 |
| 合计 | 205,835,897.57 | |

24、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | 448,488.00 | 340,488.00 |
| 其他应付款 | 203,344,983.85 | 184,257,503.89 |
| 合计 | 203,793,471.85 | 184,597,991.89 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------|------------|
| 自然人股东 | 101,488.00 | 97,488.00 |
| 宜宾天越化工有限责任公司 | 84,500.00 | 84,500.00 |
| 宜宾美宜租赁有限公司 | 54,500.00 | 54,500.00 |
| 四川省宜宾四丰盐化工业有限公司 | 208,000.00 | 104,000.00 |
| 合计 | 448,488.00 | 340,488.00 |

(2) 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 | 142,531,160.29 | 144,483,930.53 |
| 煤矿互助金 | 9,300,000.00 | 9,300,000.00 |
| 代扣代收费用 | 13,952,999.16 | 5,125,389.88 |
| 库区基金 | 4,157,196.87 | 4,157,196.87 |
| 其他 | 33,403,627.53 | 21,190,986.61 |
| 合计 | 203,344,983.85 | 184,257,503.89 |

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 |
|-------|---------------|-----------|
| 供应商一 | 17,100,000.00 | 保证金 |
| 供应商二 | 9,300,000.00 | 煤矿互助金 |
| 供应商三 | 4,613,810.92 | 代扣代收费用 |
| 供应商四 | 4,157,196.87 | 库区基金 |
| 供应商五 | 3,114,550.00 | 保证金 |
| 供应商六 | 3,000,000.00 | 保证金 |
| 供应商七 | 2,604,000.00 | 保证金 |
| 供应商八 | 2,020,000.00 | 保证金 |
| 供应商九 | 2,000,000.00 | 保证金 |
| 供应商十 | 1,800,000.00 | 保证金 |
| 供应商十一 | 1,723,064.00 | 保证金 |
| 供应商十二 | 1,690,000.00 | 保证金 |
| 供应商十三 | 1,649,000.00 | 保证金 |
| 供应商十四 | 1,600,000.00 | 保证金 |
| 供应商十三 | 1,500,000.00 | 对方未催收 |
| 供应商十五 | 1,253,600.00 | 保证金 |
| 供应商十六 | 1,250,000.00 | 保证金 |
| 供应商十七 | 1,170,000.00 | 保证金 |
| 合计 | 61,545,221.79 | |

25、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 合同负债 | 142,139,011.23 | 128,113,396.07 |
| 合计 | 142,139,011.23 | 128,113,396.07 |

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 |
|-----|--------------|-----------|
| 客户一 | 2,189,479.57 | 履约过程中 |
| 合计 | 2,189,479.57 | |

26、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 | 90,403,310.10 | 286,512,420.87 | 320,926,646.29 | 55,989,084.68 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 326,761.81 | 33,072,687.43 | 32,897,598.35 | 501,850.89 |
| 合计 | 90,730,071.91 | 319,585,108.30 | 353,824,244.64 | 56,490,935.57 |

(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 | 85,989,092.06 | 222,402,772.98 | 256,826,151.01 | 51,565,714.03 |
| 2、职工福利费 | 121,810.00 | 23,626,596.47 | 23,616,565.19 | 131,841.28 |
| 3、社会保险费 | 341,331.37 | 18,234,441.37 | 18,340,201.23 | 235,571.51 |
| 其中：医疗保险费 | 126,430.05 | 15,325,540.21 | 15,381,965.01 | 70,005.25 |
| 工伤保险费 | 147,576.62 | 2,028,725.21 | 2,034,679.92 | 141,621.91 |
| 生育保险费 | 67,324.70 | 23,809.03 | 23,809.03 | 67,324.70 |
| 4、住房公积金 | 1,672,947.03 | 17,897,604.17 | 17,922,638.73 | 1,647,912.47 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,278,129.64 | 4,351,005.88 | 4,221,090.13 | 2,408,045.39 |
| 合计 | 90,403,310.10 | 286,512,420.87 | 320,926,646.29 | 55,989,084.68 |

(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 | 293,050.56 | 31,867,437.51 | 31,690,159.63 | 470,328.44 |
| 2、失业保险费 | 33,711.25 | 1,205,249.92 | 1,207,438.72 | 31,522.45 |
| 合计 | 326,761.81 | 33,072,687.43 | 32,897,598.35 | 501,850.89 |

27、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 31,160,035.57 | 19,910,897.85 |
| 企业所得税 | 11,141,198.82 | 23,864,100.42 |
| 个人所得税 | 4,131,624.02 | 1,385,734.13 |
| 城市维护建设税 | 94,018.60 | 352,364.34 |
| 印花税 | 2,691,935.98 | 3,383,782.92 |
| 环境保护税 | 520,275.39 | 512,442.76 |
| 房产税 | 586,309.94 | 502,985.33 |
| 土地使用税 | 939,323.19 | 902,313.69 |
| 资源税 | 282,367.91 | 1,687,698.62 |
| 教育费附加 | 54,704.10 | 210,368.91 |
| 地方教育费附加 | 36,469.40 | 140,245.97 |
| 其他 | 4,580,464.58 | 2,493,858.27 |
| 合计 | 56,218,727.50 | 55,346,793.21 |

28、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 | 1,455,610,554.63 | 649,987,526.88 |
| 一年内到期的长期应付款 | 74,718,899.28 | 98,089,820.32 |
| 一年内到期的租赁负债 | | 3,372,142.36 |
| 合计 | 1,530,329,453.91 | 751,449,489.56 |

29、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 待转销项税 | 18,478,071.46 | 16,582,444.59 |
| 合计 | 18,478,071.46 | 16,582,444.59 |

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 305,100,000.00 | 56,000,000.00 |
| 抵押借款 | 398,400,000.00 | 418,000,000.00 |

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 2,930,391,595.83 | 2,859,950,458.67 |
| 合计 | 3,633,891,595.83 | 3,333,950,458.67 |

长期借款分类的说明：

抵押借款系海丰和锐以自有的土地及房屋建筑物进行抵押取得借款、海丰和泰以自有的土地及房屋建筑物进行抵押取得借款。质押借款系本公司以持有子公司海丰和锐股权进行质押为海丰和锐及海丰和泰取得借款。

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率区间为 2.7%至 4.65%。

31、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 3,388,064.15 | 3,372,142.36 |
| 1-2 年 | 120,415.40 | 3,152,202.63 |
| 2-3 年 | 2,258,995.47 | 2,340,918.79 |
| 3 年以上 | | 498,109.78 |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | | -3,372,142.36 |
| 合计 | 5,767,475.02 | 5,991,231.20 |

32、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 长期应付款 | 83,083,608.47 | 118,376,614.27 |
| 合计 | 83,083,608.47 | 118,376,614.27 |

(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 |
|---------|---------------|----------------|
| 应付融资租赁款 | 57,512,345.05 | 92,805,350.85 |
| 采矿权出让金 | 25,571,263.42 | 25,571,263.42 |
| 合计 | 83,083,608.47 | 118,376,614.27 |

33、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 | 78,947,023.51 | 246,807.16 | 4,148,242.11 | 75,045,588.56 | 收到与资产或与收益相关的政府补助 |
| 合计 | 78,947,023.51 | 246,807.16 | 4,148,242.11 | 75,045,588.56 | |

34、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 | 1,301,647,073.00 | | | | | | 1,301,647,073.00 |

35、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 3,698,806,891.28 | | | 3,698,806,891.28 |
| 其他资本公积 | 270,023,051.01 | | | 270,023,051.01 |
| 合计 | 3,968,829,942.29 | | | 3,968,829,942.29 |

36、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 | -30,017,234.99 | 11,672,860.75 | | | | 11,672,860.75 | | -18,344,374.24 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | -30,017,234.99 | 11,672,860.75 | | | | 11,672,860.75 | | -18,344,374.24 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -968,346.96 | | | | | | | -968,346.96 |
| 其他综合收益合计 | -30,985,581.95 | 11,672,860.75 | | | | 11,672,860.75 | | -19,312,721.20 |

37、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 | 18,521,023.97 | 19,294,679.53 | 17,321,344.80 | 20,494,358.70 |
| 合计 | 18,521,023.97 | 19,294,679.53 | 17,321,344.80 | 20,494,358.70 |

38、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 | 286,501,467.73 | | | 286,501,467.73 |

| | | | | |
|----|----------------|--|--|----------------|
| 合计 | 286,501,467.73 | | | 286,501,467.73 |
|----|----------------|--|--|----------------|

39、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 | 2,491,621,272.81 | 2,552,677,141.98 |
| 调整后期初未分配利润 | 2,491,621,272.81 | 2,552,677,141.98 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 11,192,705.77 | 39,964,675.02 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 3,539,094.29 |
| 应付普通股股利 | 104,131,765.84 | 97,481,449.90 |
| 期末未分配利润 | 2,398,682,212.74 | 2,491,621,272.81 |

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、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 | 6,572,345,926.13 | 6,281,747,989.93 | 11,765,125,936.81 | 11,443,353,824.68 |
| 其他业务 | 27,578,208.85 | 17,051,389.00 | 12,203,170.76 | 6,002,492.11 |
| 合计 | 6,599,924,134.98 | 6,298,799,378.93 | 11,777,329,107.57 | 11,449,356,316.79 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 合计 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按照行业分类： | | | | |
| 电力行业 | 40,143,965.36 | 30,507,424.10 | 40,143,965.36 | 30,507,424.10 |
| 化工行业 | 4,529,250,423.75 | 4,245,134,070.81 | 4,529,250,423.75 | 4,245,134,070.81 |
| 建材行业 | 189,176,059.78 | 199,137,378.97 | 189,176,059.78 | 199,137,378.97 |
| 供应链及其他行业 | 1,841,353,686.09 | 1,824,020,505.05 | 1,841,353,686.09 | 1,824,020,505.05 |
| 合计 | 6,599,924,134.98 | 6,298,799,378.93 | 6,599,924,134.98 | 6,298,799,378.93 |
| 按照商品类型分类： | | | | |
| 电 | 40,143,965.36 | 30,507,424.10 | 40,143,965.36 | 30,507,424.10 |

| | | | | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 聚苯乙烯类 | 2,264,591,463.38 | 2,264,381,316.62 | 2,264,591,463.38 | 2,264,381,316.62 |
| 氯碱产品类 | 1,581,170,972.93 | 1,388,285,146.09 | 1,581,170,972.93 | 1,388,285,146.09 |
| 钛化工产品 | 683,487,987.44 | 592,467,608.10 | 683,487,987.44 | 592,467,608.10 |
| 供应链及其他类 | 1,841,353,686.09 | 1,824,020,505.05 | 1,841,353,686.09 | 1,824,020,505.05 |
| 高分子材料及水泥类 | 189,176,059.78 | 199,137,378.97 | 189,176,059.78 | 199,137,378.97 |
| 合计 | 6,599,924,134.98 | 6,298,799,378.93 | 6,599,924,134.98 | 6,298,799,378.93 |

41、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 525,022.88 | 1,161,647.62 |
| 教育费附加 | 286,818.64 | 666,876.50 |
| 资源税 | 4,393,454.60 | 4,940,367.73 |
| 房产税 | 8,334,130.95 | 7,325,724.25 |
| 土地使用税 | 7,969,272.08 | 8,071,102.62 |
| 车船使用税 | 60,160.60 | 49,775.86 |
| 印花税 | 4,964,171.94 | 5,803,414.85 |
| 地方教育费附加 | 191,096.49 | 381,406.45 |
| 环境保护税 | 822,503.00 | 1,875,414.21 |
| 地方性基金 | 6,594,385.04 | 12,129,395.71 |
| 其他 | | 42,319.40 |
| 合计 | 34,141,016.22 | 42,447,445.20 |

42、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 105,099,279.84 | 93,851,358.23 |
| 环保费 | 21,905,076.64 | 34,518,502.88 |
| 折旧费 | 21,483,440.86 | 19,012,019.62 |
| 停工损失 | 46,195,987.33 | 22,306,392.62 |
| 无形资产摊销 | 6,852,934.58 | 8,492,176.39 |
| 聘请中介机构费 | 5,758,968.23 | 7,220,171.10 |
| 劳务费 | 5,202,410.89 | 2,194,300.51 |
| 办公费 | 1,581,947.60 | 1,602,214.83 |
| 业务招待费 | 2,451,029.62 | 2,404,275.82 |
| 小车队日常费用 | 2,112,103.70 | 1,848,608.13 |
| 差旅费 | 2,669,915.23 | 2,260,071.67 |
| 其他费用 | 13,903,941.19 | 13,149,924.86 |
| 合计 | 235,217,035.71 | 208,860,016.66 |

43、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 薪酬、人工及销售服务费 | 25,030,633.08 | 25,545,186.83 |
| 仓储费 | 9,813,870.73 | 2,674,901.89 |
| 进出口费用 | 14,227.26 | 5,094.34 |
| 其他销售费用 | 3,898,305.31 | 1,799,433.03 |
| 合计 | 38,757,036.38 | 30,024,616.09 |

44、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 23,043,135.32 | 22,408,721.50 |
| 材料费 | 853,548.30 | 4,248,480.72 |
| 折旧费 | 14,313,640.69 | 11,020,824.20 |
| 动力费 | 8,231.87 | 37,327.69 |
| 其他 | 3,935,925.75 | 2,918,954.37 |
| 合计 | 42,154,481.93 | 40,634,308.48 |

45、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 68,128,235.01 | 70,210,275.08 |
| 减：利息收入 | 32,234,899.35 | 36,210,623.08 |
| 加：汇兑损失 | -2,316,063.31 | -8,443,380.14 |
| 加：贴现息 | 14,195,530.90 | 21,226,843.70 |
| 加：其他支出 | 11,525,781.30 | 16,760,329.96 |
| 合计 | 59,298,584.55 | 63,543,445.52 |

46、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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 73,335,419.99 | 34,788,946.35 |

47、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 | 785,735.00 | 2,085,495.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 785,735.00 | 2,085,495.00 |
| 合计 | 785,735.00 | 2,085,495.00 |

48、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 | -758,014.15 | -20,961,400.17 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -679,213.54 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 23,983,613.49 | -2,241,035.42 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 507,934.07 | |
| 合计 | 23,054,319.87 | -23,202,435.59 |

49、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -8,086,590.78 | -4,300,570.98 |
| 其他应收款坏账损失 | -2,326,257.64 | -280,050.73 |
| 合计 | -10,412,848.42 | -4,580,621.71 |

50、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 | 10,449,765.60 | -16,688,276.28 |
| 合计 | 10,449,765.60 | -16,688,276.28 |

51、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 | 31,950,518.46 | 82,104,521.96 |
| 其中：固定资产处置收益 | 31,950,518.46 | 82,104,521.96 |

52、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 5,000.00 | | 5,000.00 |
| 违约金收入 | 486,527.31 | 874,509.64 | 486,527.31 |
| 非流动资产毁损报废利得 | | 777,286.01 | |
| 其他零星收入合计 | 5,803,218.09 | 3,468,869.65 | 5,803,218.09 |
| 合计 | 6,294,745.40 | 5,120,665.30 | 6,294,745.40 |

53、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 | 2,096,317.66 | 1,020,000.00 | 2,096,317.66 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 136,761.35 | 3,268,620.90 | 136,761.35 |
| 其中：固定资产报废损失 | 136,761.35 | 3,268,620.90 | 136,761.35 |
| 非常损失 | 9,343,143.37 | 6,052,710.92 | 9,343,143.37 |
| 罚款支出 | 138,418.58 | 120,000.00 | 138,418.58 |
| 其他 | | 3,583,276.33 | |
| 合计 | 11,714,640.96 | 14,044,608.15 | 11,714,640.96 |

其他说明：非常损失系因云南昭通地区煤矿整合而导致部分公司停产及部分子公司非正常停工而发生的相关支出。

54、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 | 14,256,192.83 | 7,267,821.08 |
| 合计 | 14,256,192.83 | 7,267,821.08 |

(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 | 15,299,616.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,824,904.05 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 10,431,288.78 |
| 所得税费用 | 14,256,192.83 |

55、其他综合收益

详见附注七、36

56、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 |
|--------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 65,465,490.99 | 25,818,750.95 |
| 利息收入 | 26,641,016.72 | 25,254,013.34 |
| 保证金 | 59,836,061.01 | 108,791,074.22 |
| 往来款及其他 | 789,014.28 | 4,343,379.29 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 152,731,583.00 | 164,207,217.80 |
|----|----------------|----------------|

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 |
|-----------|----------------|----------------|
| 仓储费 | 9,813,870.73 | 4,310,719.16 |
| 出口费用 | 4,080,155.90 | 2,618,594.84 |
| 其他营业费用 | 4,613,597.82 | 6,901,588.18 |
| 办公费 | 1,795,724.15 | 1,875,921.10 |
| 业务招待费 | 3,643,224.09 | 2,398,055.56 |
| 聘请中介机构费 | 5,807,719.17 | 6,592,305.33 |
| 车队日常费用 | 2,161,148.87 | 2,091,402.97 |
| 差旅费 | 4,795,540.01 | 2,273,842.25 |
| 环保费 | 17,523,275.46 | 18,308,749.67 |
| 营业外支出 | 273,136.82 | 1,478,712.00 |
| 保证金 | 57,750,219.92 | 82,911,175.83 |
| 银行手续费及其他 | 8,165,621.97 | 8,327,431.48 |
| 其他零星支出及往来 | 23,466,154.06 | 17,083,580.10 |
| 合计 | 143,889,388.97 | 157,172,078.47 |

(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 |
|---------|---------------|---------------|
| 期货保证金退还 | 52,352,233.51 | |
| 土地保证金 | | 26,000,000.00 |
| 合计 | 52,352,233.51 | 26,000,000.00 |

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 |
|------------|---------------|---------------|
| 期货保证金 | 10,443,935.51 | 9,025,037.00 |
| 处置子公司现金净流出 | | |
| 老厂区环境治理 | | 2,557,620.23 |
| 土地保证金 | | 11,000,000.00 |
| 合计 | 10,443,935.51 | 22,582,657.23 |

(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 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 本年已贴现未到期内部票据收到的现金净额 | 2,289,000,000.00 | 1,498,000,000.00 |
| 保证金利息收入 | 5,593,882.63 | 10,956,609.74 |
| 合计 | 2,294,593,882.63 | 1,508,956,609.74 |

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 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 年初已贴现未到期内部票据本年到期支付的现金 | 803,426,055.03 | 1,061,350,000.00 |
| 期末受限资金增加 | 1,471,282,262.08 | 596,634,892.67 |
| 偿还融资租赁款 | 63,994,842.32 | 86,483,156.41 |
| 合计 | 2,338,703,159.43 | 1,744,468,049.08 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

57、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 | 1,043,423.37 | 778,824.63 |
| 加：资产减值准备 | -1,746,396.18 | 16,688,276.28 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 209,435,596.18 | 229,641,362.55 |
| 使用权资产折旧 | 1,625,769.53 | 825,886.41 |
| 无形资产摊销 | 8,148,700.06 | 8,968,595.16 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,839,406.53 | 3,709,972.58 |
| 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） | -31,950,518.46 | -82,104,521.96 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -785,735.00 | -2,085,495.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 71,744,070.37 | 63,543,445.52 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -15,763,784.55 | 23,202,435.59 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -367,710,450.27 | -441,270,566.26 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -135,850,675.09 | -202,060,994.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -58,655,927.61 | 136,257,523.39 |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -311,626,521.12 | -243,905,256.01 |
| 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 | 1,909,993,014.63 | 2,617,139,378.26 |
| 减：现金的期初余额 | 2,402,343,331.83 | 1,367,388,533.46 |
| 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 | -492,350,317.20 | 1,249,750,844.80 |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 1,743,837.58 |
| 其中： | |
| 新疆天南 | 1,743,837.58 |
| 其中： | |
| 其中： | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 1,743,837.58 |

(3) 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 | 1,909,993,014.63 | 2,402,343,331.83 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,909,993,014.63 | 2,402,343,331.83 |

(4) 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 |
|-----------|------------------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 2,177,856,515.77 | 1,692,826,157.89 | 使用受限 |
| 信用证保证金 | 60,312,615.55 | 60,394,803.38 | 使用受限 |
| 期货保证金 | 79,685,728.67 | 86,245,398.14 | 使用受限 |
| 质押的定期存单 | 200,000,000.00 | 50,000,000.00 | 使用受限 |
| 冻结资金 | | 471.55 | 使用受限 |
| 其他 | 418,335.91 | | 使用受限 |
| 合计 | 2,518,273,195.90 | 1,889,466,830.96 | |

58、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 | | | 80,859,235.87 |
| 其中：美元 | 11,334,783.73 | 7.1268 | 80,780,736.69 |
| 欧元 | 2.16 | 7.6617 | 16.55 |
| 港币 | 85,988.41 | 0.91268 | 78,479.90 |
| 日元 | 61.00 | 0.044738 | 2.73 |
| 应收账款 | | | 30,740,753.09 |
| 其中：美元 | 4,313,401.96 | 7.1268 | 30,740,753.09 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | -- | 3,727,625.35 |
| 其中：美元 | 523,043.35 | 7.1268 | 3,727,625.35 |
| 应付账款 | | -- | 98,416,534.02 |
| 其中：美元 | 13,809,358.20 | 7.1268 | 98,416,534.02 |
| 其他应付款 | | -- | 446,859.13 |
| 其中：美元 | 62,701.23 | 7.1268 | 446,859.13 |

(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

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目 | 本期发生额（元） | 上期发生额（元） |
|----------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债利息费用 | 271,820.76 | 287,832.65 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 650,870.13 | 1,158,072.26 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,045,043.67 | 2,934,194.61 |

(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 |
|-------|------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 289,668.72 | |
| 合计 | 289,668.72 | |

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

(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

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 23,043,135.32 | 22,408,721.50 |
| 材料费 | 853,548.30 | 4,248,480.72 |
| 折旧费 | 14,313,640.69 | 11,020,824.20 |
| 动力费 | 8,231.87 | 37,327.69 |
| 其他 | 3,935,925.75 | 2,918,954.37 |
| 合计 | 42,154,481.93 | 40,634,308.48 |
| 其中：费用化研发支出 | 42,154,481.93 | 40,634,308.48 |

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

公司下属子公司新疆天南能源化工有限责任公司于 2024 年 4 月 3 日完成工商注销，不再纳入并表范围。

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 | |
| 宜宾海丰和锐有限公司 | 2,128,320,000.00 | 江安县 | 江安县 | 生产企业 | 99.87% | | 非同一控制下企业合并 |
| 宜宾和锐科技有限公司 | 200,000,000.00 | 江安县 | 江安县 | 生产企业 | | 100.00% | 投资设立的子公司 |
| 马边长和电力有限责任 | 192,838,847.00 | 马边县 | 马边县 | 生产企业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |

| | | | | | | | |
|----------------------|------------------|------|------|------|---------|---------|-------------|
| 公司 | | | | | | | |
| 美姑罗姑水电开发有限公司 | 30,000,000.00 | 美姑县 | 美姑县 | 生产企业 | | 100.00% | 投资设立的子公司 |
| 马边无穷矿业有限公司 | 130,000,000.00 | 马边县 | 马边县 | 生产企业 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 四川马边中天电力有限公司 | 109,000,000.00 | 马边县 | 马边县 | 生产企业 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 云南天原集团有限公司 | 1,000,000,000.00 | 昭通市 | 昭通市 | 投资企业 | 100.00% | | 投资设立的子公司 |
| 水富金明新材料科技有限公司 | 48,000,000.00 | 水富县 | 水富县 | 生产企业 | | 76.25% | 非同一控制下企业合并 |
| 大关天达化工有限公司 | 150,000,000.00 | 大关县 | 大关县 | 生产企业 | | 90.67% | 投资设立的子公司 |
| 昭通天泓能源有限公司 | 80,000,000.00 | 水富县 | 水富县 | 生产企业 | | 51.00% | 投资设立的子公司 |
| 昭通天力新材料有限公司 | 350,000,000.00 | 彝良县 | 彝良县 | 生产企业 | | 100.00% | 子公司派生分立的子公司 |
| 昭通天力矿业有限公司 | 350,000,000.00 | 彝良县 | 彝良县 | 生产企业 | | 100.00% | 投资设立的子公司 |
| 云南天力煤化有限公司 | 350,000,000.00 | 彝良县 | 彝良县 | 生产企业 | | 100.00% | 投资设立的子公司 |
| 彝良县许家院煤矿有限公司 | 50,600,000.00 | 彝良县 | 彝良县 | 生产企业 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 宜宾天畅物流有限责任公司 | 30,000,000.00 | 宜宾市 | 宜宾市 | 运输企业 | | 80.00% | 投资设立的子公司 |
| 宜宾天畅航运有限责任公司 | 20,000,000.00 | 江安县 | 江安县 | 运输企业 | 1.00% | 99.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 四川天瑞行新能源商用运力科技有限责任公司 | 50,000,000.00 | 宜宾市 | 宜宾市 | 运输企业 | | 51.00% | 投资设立的子公司 |
| 宜宾天港物流有限责任公司 | 10,000,000.00 | 江安县 | 江安县 | 运输企业 | | 60.00% | 投资设立的子公司 |
| 宜宾天原物产集团有限公司 | 100,000,000.00 | 宜宾市 | 宜宾市 | 商贸企业 | 100.00% | | 投资设立的子公司 |
| 泉州戎原新材料有限责任公司 | 10,000,000.00 | 泉州市 | 泉州市 | 商贸企业 | | 100.00% | 投资设立的子公司 |
| 张家港保税区天泰国际贸易有限责任公司 | 50,000,000.00 | 张家港市 | 张家港市 | 商贸企业 | | 90.00% | 投资设立的子公司 |
| 佛山天南兴瑞商贸有限公司 | 50,000,000.00 | 佛山市 | 佛山市 | 商贸企业 | | 100.00% | 投资设立的子公司 |
| 宜丰(香港)有限公司 | 3,961,344.11 | 香港 | 香港 | 商贸企业 | | 100.00% | 投资设立的子公司 |
| 宜宾天亿新 | 311,731,80 | 宜宾市 | 宜宾市 | 生产企业 | 64.16% | | 投资设立的 |

| | | | | | | | |
|--------------------------|---------------|-------|-------|------|---------|---------|------------|
| 材料科技有限公司 | 0.00 | | | | | | 子公司 |
| 越南天祥新材料科技有限公司（注册资本为美元列示） | 9,348,571.43 | 越南海防市 | 越南海防市 | 生产企业 | | 100.00% | 投资设立的子公司 |
| 广东天瑞德新材料有限公司 | 100,000.00 | 佛山市 | 佛山市 | 生产企业 | | 51.00% | 投资设立的子公司 |
| 宜宾天蓝化工有限责任公司 | 200,000.00 | 南溪县 | 南溪县 | 生产企业 | 99.83% | | 投资设立的子公司 |
| 宜宾天原科创设计有限公司 | 190,000.00 | 宜宾市 | 宜宾市 | 设计企业 | 100.00% | | 投资设立的子公司 |
| 四川天原长行数字科技有限公司 | 10,000,000.00 | 宜宾市 | 宜宾市 | 设计企业 | | 100.00% | 投资设立的子公司 |
| 宜宾科捷检测技术有限公司 | 5,000,000.00 | 宜宾市 | 宜宾市 | 设计企业 | | 100.00% | 投资设立的子公司 |
| 福建天原化工有限公司 | 200,000.00 | 泉州市 | 泉州市 | 生产企业 | 100.00% | | 投资设立的子公司 |
| 宜宾天原海丰和泰有限公司 | 1,000,000.00 | 江安县 | 江安县 | 生产企业 | 100.00% | | 投资设立的子公司 |
| 四川屏山天原钛业股份有限公司 | 91,850,000.00 | 屏山县 | 屏山县 | 生产企业 | | 77.87% | 非同一控制下企业合并 |
| 宜宾天原锂电新材料有限公司 | 1,280,000.00 | 宜宾市 | 宜宾市 | 生产企业 | 100.00% | | 投资设立的子公司 |
| 宜宾天程锂电新材料有限公司 | 400,000.00 | 宜宾市 | 宜宾市 | 生产企业 | 79.79% | | 投资设立的子公司 |

(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 |
|-------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 海丰和锐 | 0.13% | 86,782.70 | 216,000.00 | 6,812,493.26 |
| 天亿新材料 | 35.84% | -12,746,915.03 | | 134,588,507.10 |

(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 |
| 海丰和锐 | 8,558,822.488.9 | 2,597,258.551.5 | 11,156,081,040. | 4,049,834,205.9 | 1,737,851,828.7 | 5,787,686,034.6 | 7,664,087,391.1 | 2,671,216,170.5 | 10,335,303,561. | 2,943,306,004.0 | 1,921,723,634.5 | 4,865,029,638.5 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 8 | 2 | 50 | 0 | 3 | 3 | 5 | 0 | 65 | 0 | 4 | 4 |
| 天亿新材料 | 361,670,132.90 | 793,812,662.02 | 1,155,482,794.92 | 763,613,269.67 | 16,343,556.78 | 779,956,826.45 | 382,558,592.12 | 823,694,152.62 | 1,206,252,744.74 | 688,639,118.72 | 90,281,061.65 | 778,920,180.37 |

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 |
| 海丰和锐 | 1,744,182,688.73 | 68,386,682.76 | 68,386,682.76 | 100,858,135.27 | 1,674,497,540.81 | 21,632,400.20 | 21,632,400.20 | 155,427,205.90 |
| 天亿新材料 | 116,347,388.29 | -35,566,169.17 | -35,566,169.17 | -9,969,557.75 | 144,401,966.33 | -22,035,018.51 | -22,035,018.51 | 1,626,093.30 |

2、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 | |
| 广州锂宝 | 广州市 | 广州市 | 锂离子电池制造 | 49.00% | | 权益法 |
| 宜宾锂宝 | 宜宾市 | 宜宾市 | 锂离子电池制造 | 9.77% | | 权益法 |

(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 | 344,890.37 | 584,746.59 |
| 其中：现金和现金等价物 | 183,497.27 | 561,163.66 |
| 非流动资产 | 1,307,660,057.10 | 1,329,152,070.98 |
| 资产合计 | 1,308,004,947.47 | 1,329,736,817.57 |
| 流动负债 | 138,246,992.86 | 135,523,582.24 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 138,246,992.86 | 135,523,582.24 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 1,169,757,954.61 | 1,194,213,235.33 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 573,181,397.76 | 585,164,485.31 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | -30,054,993.77 | -30,054,993.77 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 549,226,874.58 | 555,109,491.54 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的 | | |

| | | |
|-----------------|----------------|------------------|
| 公允价值 | | |
| 营业收入 | 0.00 | 2,589,535,799.71 |
| 财务费用 | 2,735,963.43 | 19,970,467.06 |
| 所得税费用 | 0.00 | 3,560,206.87 |
| 净利润 | -10,344,473.42 | -90,348,019.61 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -10,344,473.42 | -90,348,019.61 |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | 0.00 | 0.00 |

(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 | 4,753,335,763.96 | 4,610,400,501.70 |
| 非流动资产 | 2,309,130,054.34 | 2,370,876,498.82 |
| 资产合计 | 7,062,465,818.30 | 6,981,277,000.52 |
| 流动负债 | 2,079,371,794.40 | 1,837,335,129.63 |
| 非流动负债 | 1,225,039,606.55 | 1,304,078,416.23 |
| 负债合计 | 3,304,411,400.95 | 3,141,413,545.86 |
| 净资产合计 | 3,758,054,417.35 | 3,839,863,454.66 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 3,758,054,417.35 | 3,839,863,454.70 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 367,161,916.58 | 375,154,659.52 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | 126,438,049.04 | 126,438,049.04 |
| --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 | 493,408,385.83 | 496,214,744.03 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 1,536,524,131.05 | 2,589,535,799.71 |
| 净利润 | -28,724,239.47 | -87,221,270.45 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -28,724,239.47 | -87,221,270.45 |
| | | |
| 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 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 64,396,309.44 | 57,878,008.64 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 7,331,831.13 | 119,440.39 |
| --综合收益总额 | 7,331,831.13 | 119,440.39 |

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

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 78,947,023.51 | 246,807.16 | | 4,148,242.11 | | 75,045,588.56 | 与资产相关 |

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 |
|------|---------------|---------------|
| 其他收益 | 73,335,419.99 | 34,788,946.35 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和越南盾有关，除本集团境外子公司越南天祥以美元记账，以及本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、港币、越南盾余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 货币资金 - 美元 | 80,780,736.69 | 86,568,494.26 |
| 货币资金 - 港币 | 78,479.90 | 860,331.54 |
| 货币资金 - 越南盾 | | 173,547.26 |
| 货币资金 - 欧元 | 16.55 | 20.36 |
| 货币资金 - 日元 | 2.73 | 3.01 |
| 货币资金 - 瑞士法郎 | 0 | 3.03 |
| 应收账款 - 美元 | 30,740,753.09 | 28,786,086.94 |
| 其他应收款 - 美元 | 3,727,625.35 | 3,752,091.28 |
| 其他应收款 - 越南盾 | | 262,882.63 |
| 应付账款 - 美元 | 98,416,534.02 | 29,979,792.51 |
| 应付账款 - 韩元 | | 56,002.81 |
| 应付账款 - 越南盾 | | 3,466,056.22 |
| 其他应付款 - 美元 | 446,859.13 | 101,920.05 |
| 其他应付款 - 越南盾 | | 321,777.12 |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

随着进出口贸易份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、中期票据及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币借款、长期应付款和租赁负债。带息债务明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | 3,261,868,070.64 | 2,296,404,975.01 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,530,329,453.91 | 751,449,489.56 |
| 长期借款 | 3,633,891,595.83 | 3,333,950,458.67 |
| 长期应付款 | 83,083,608.47 | 118,376,614.27 |
| 租赁负债 | 5,767,475.02 | 5,991,231.20 |

3) 价格风险

本集团以市场价格销售 PVC、烧碱、水合肼等自产产品及国内外商贸产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，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，本集团于每个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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款前五名金额合计：128,809,369.07 元，占本公司应收账款总额的 35%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率明显上升，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，且如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团将其视为已发生信用减值。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。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 6 月 30 日金额：

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|----------|------------------|------|------|---------------|------------------|
| 金融资产 | | | | | - |
| 货币资金 | 4,428,266,210.53 | | | | 4,428,266,210.53 |
| 交易性金融资产 | 3,505,435.00 | | | | 3,505,435.00 |
| 应收款项融资 | 390,585,644.00 | | | | 390,585,644.00 |
| 应收账款 | 296,560,141.75 | | | | 296,560,141.75 |
| 其他应收款 | 434,707,193.77 | | | | 434,707,193.77 |
| 其他权益工具投资 | | | | 97,032,255.61 | 97,032,255.61 |
| 金融负债 | | | | | - |
| 短期借款 | 3,261,868,070.64 | | | | 3,261,868,070.64 |
| 应付票据 | 1,651,911,798.14 | | | | 1,651,911,798.14 |
| 应付账款 | 1,390,870,573.61 | | | | 1,390,870,573.61 |
| 其他流动负债 | 18,478,071.46 | | | | 18,478,071.46 |

| | | | | | |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 其他应付款 | 252,575,571.45 | | | | 252,575,571.45 |
| 应付股利 | 448,488.00 | | | | 448,488.00 |
| 应付职工薪酬 | 56,490,935.57 | | | | 56,490,935.57 |
| 一年内到期的非流动 负债 | 1,530,329,453.91 | | | | 1,530,329,453.91 |
| 长期借款 | | 2,292,529,268.20 | 911,494,654.80 | 429,867,672.83 | 3,633,891,595.83 |
| 长期应付款 | | 70,481,311.57 | 12,602,296.90 | | 83,083,608.47 |
| 租赁负债 | 5,767,475.02 | | | | 5,767,475.02 |

2、套期

为规避原材料价格大幅波动给公司大宗原材料采购带来的成本风险以及规避汇率波动带来的风险,进一步锁定公司未来现金流量支出,公司进行了相关商品期货、外汇套期保值业务。本集团开展的商品期货套期保值业务仅限于与生产经营相关的产品,不做投机性交易。

3、金融资产

本集团已背书给供应商用于结算应付账款及已向银行贴现的尚未到期的银行承兑汇票账面价值合计为 636,884,265.52 元,本集团认为,应收票据于贴现时已经转移了几乎所有的风险与报酬,符合金融资产终止确认条件,因此,终止确认相关应收票据。

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

为规避原材料价格大幅波动给公司大宗原材料采购带来的成本风险以及规避汇率波动带来的风险,进一步锁定公司未来现金流量支出,公司进行了相关商品期货、外汇套期保值业务。本集团开展的商品期货套期保值业务仅限于与生产经营相关的产品,不做投机性交易。

(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

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 | -- | -- | -- | -- |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,505,435.00 | | | 3,505,435.00 |
| (4) 其他 | 3,505,435.00 | | | 3,505,435.00 |
| (三)其他权益工具投资 | | | 97,032,255.61 | 97,032,255.61 |
| (四) 应收款项融资 | | | 390,585,644.00 | 390,585,644.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 3,505,435.00 | | 487,617,899.61 | 491,123,334.61 |
| 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

第一层次是公司在年末能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

不适用

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他权益工具投资在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本集团以账面价值作为其公允价值；应收款项融资到期日较短，受市场利率等因素影响较小，以账面价值作为其公允价值。

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

本集团持续的第三层次公允价值计量项目主要系其他权益工具投资，但在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本集团以账面价值作为其公允价值，年初与年末账面价值间不存在调节情况。

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

本年内未发生各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本年内使用的估值技术未发生变更。

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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债和租赁负债。本集团 2023 年 12 月 31 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

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 |
|--------|------|------|--------------------|--------------|---------------|
| 宜宾发展控股 | 有限公司 | 宜宾市 | 5,000,000,000.00 元 | 17.57% | 17.57% |

本企业的母公司情况的说明

(1) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东 | 年初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 宜宾发展控股 | 5,000,000,000.00 | | | 5,000,000,000.00 |

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例 (%) | |
|--------|----------------|----------------|----------|-------|
| | 期末金额 | 年初金额 | 期末比例 | 年初比例 |
| 宜宾发展控股 | 228,708,436.00 | 228,708,436.00 | 17.57 | 17.57 |

本企业最终控制方是宜宾市政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注财务报告十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注财务报告十、2。

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 |
|-----------------------------|----------------------------|
| 盐津云宏化工有限责任公司（以下简称“盐津云宏”） | 联营企业 |
| 石棉天盛化工有限公司（以下简称“石棉天盛”） | 联营企业 |
| 广州锂宝新材料有限公司（以下简称“广州锂宝”） | 合营企业 |
| 宜宾博原环境科技有限责任公司（以下简称“博原环境”） | 联营企业 |
| 宜宾天原包装有限责任公司（以下简称“天原包装”） | 联营企业 |
| 四川天原鑫华供应链科技有限公司（以下简称“天原鑫华”） | 联营企业 |
| 四川海云天智物联科技有限公司（以下简称“海云天智”） | 联营企业（已于 2024 年 5 月 20 日注销） |
| 宜宾锂宝新材料股份有限公司（以下简称“宜宾锂宝”） | 联营企业 |

| | |
|---------------------------|------|
| 四川瑞祈供应链管理有限公司（以下简称“四川瑞祈”） | 联营企业 |
|---------------------------|------|

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 |
|---|-------------|
| 宜宾纸业股份有限公司（以下简称“宜宾纸业”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾海丝特纤维有限责任公司（以下简称“宜宾海丝特”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川三江新能源供应链科技有限责任公司（以下简称“三江新能源”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川九河电力股份有限公司（以下简称“九河电力”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川丝丽雅纤维科技有限公司（以下简称“四川丽雅纤维”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川省宜宾五粮液集团安吉物流航运有限责任公司（以下简称“安吉物流”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾五粮液酒类销售有限责任公司（以下简称“五粮液销售”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾市清源水务集团有限公司（以下简称“清源水务”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川省宜宾环球华欣商业发展有限公司（原名：四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司）（以下简称“环球华欣商业”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川金派源供应链科技有限公司（以下简称“四川金派源”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川普天包装股份有限公司（以下简称“普天包装”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川省宜宾普什汽车零部件有限公司（以下简称“普什汽车”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 成都华裕玻璃制造有限公司（以下简称“成都华裕”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川省宜宾普什模具有限公司（以下简称“普什模具”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川省宜宾普什集团有限公司（以下简称“普什集团”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾建投集团资产运营有限公司（原名“四川金开泰城市经营管理有限公司”，以下简称“宜宾建投资产运营”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾川红茶业集团有限公司（以下简称“川红茶业”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾海翔化工有限责任公司（以下简称“宜宾海翔”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾金喜来酒类销售有限公司（以下简称“金喜来酒类销售”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 国药控股宜宾医药有限公司（以下简称“国药控股宜宾医药”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾综合保税区投资发展有限公司（以下简称“宜宾综合保税区投发”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾临港自来水有限公司（以下简称“临港自来水”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川广港文化旅游发展有限公司（以下简称“广港文旅”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾市三江商贸有限责任公司（以下简称“三江商贸”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾市叙州区天泉供水有限责任公司（以下简称“叙州区天泉供水”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾雅士德纺织有限公司（以下简称“雅士德纺织”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川省宜宾环球神州包装科技有限公司（以下简称“环球神州包装”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾建恒工程安装有限责任公司（以下简称“建恒工程”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 成都丽雅纤维股份有限公司（以下简称“成都丽雅纤维股份”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾丽雅纤维股份有限公司（以下简称“宜宾丽雅纤维股份”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川丽雅电子商务有限公司（以下简称“丽雅电子”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 上海安吉通国际物流有限公司（以下简称“上海安吉通”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾市南溪区金盾保安服务有限责任公司（简称“金盾保安”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川省宜宾五粮液集团生态酿酒营销有限公司（以下简称“五粮液酿酒营销”） | 控股股东控制的其他企业 |

| | |
|---|-------------|
| 宜宾仙林酒类营销有限责任公司（以下简称“仙林酒类营销”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 成都安久供应链有限公司（以下简称“安久供应链”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司（以下简称“环球格拉斯玻璃”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾雅钼奇纳米科技有限公司（以下简称“宜宾雅钼奇”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾临港房产管理有限责任公司（以下简称“宜宾临港房产”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川辰海数科信息技术有限公司（原名：四川三江数智科技有限公司）（以下简称“辰海数科”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川数安网信科技有限责任公司（以下简称“数安网信”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川长江产融智库咨询有限公司（以下简称“长江产融智库”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾吉驰汽车销售服务有限公司（以下简称“吉驰汽车”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾金喜来酒业有限公司（以下简称“金喜来酒业”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾丽雅贸易有限责任公司（以下简称“丽雅贸易”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾蜀南文旅文创产品开发有限公司（以下简称“蜀南文旅文创”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾宜行汽车科技有限公司（以下简称“宜行汽车”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川三江江海融资租赁有限公司（以下简称“三江江海”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川金竹纸业有限责任公司（以下简称“金竹纸业”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川省宜宾普什商贸有限公司（以下简称“普什商贸”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川天下奇寓商业管理有限责任公司（以下简称“天下奇寓”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾丽雅纤维产业有限责任公司（以下简称“宜宾丽雅纤维产业”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾市公服集团市政工程有限责任公司（以下简称“公服集团市政工程”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾建投集团和建材股份有限公司（以下简称“建投长和建材”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾丝丽雅进出口有限公司（以下简称“丝丽雅进出口”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 淮滨县腾龙贸易有限公司（以下简称“腾龙贸易”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾国际会展集团有限公司（以下简称“国际会展”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川港荣美成投资发展集团有限公司（以下简称“港荣美成”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 四川港荣投资发展集团有限公司（以下简称“港荣投资”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾雅信物业管理有限公司（以下简称“雅信物业”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾丽雅量典置业有限责任公司（以下简称“丽雅量典置业”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾市润宜天然气有限公司（以下简称“润宜天然气”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾发展创投有限公司（以下简称“发展创投”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾竹海竹资源科技有限责任公司（以下简称“竹资源科技”） | 控股股东控制的其他企业 |
| 宜宾光原锂电材料有限公司（以下简称“宜宾光原”） | 联营企业的子公司 |
| 宜宾天原锂电产业技术有限公司（以下简称“宜宾锂电”） | 联营企业的子公司 |
| 泉州戎鑫新材料有限公司（以下简称“泉州戎鑫”） | 联营企业的子公司 |
| 海南天宜和锐贸易有限公司（以下简称“天宜和锐”） | 联营企业的子公司 |
| 上海天鑫源泰实业有限公司（以下简称“天鑫源泰”） | 联营企业的子公司 |
| 四川三江广聚科技有限公司（以下简称“三江广聚”） | 联营企业的子公司 |
| 浙江天甬新材料科技有限公司（以下简称“浙江天甬”） | 联营企业的子公司 |

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 |
|----------|-----------|----------------|----------------|----------|----------------|
| 天鑫源泰 | 购买商品、接受劳务 | 17,960,176.99 | 828,088,100.00 | 否 | |
| 海云天智 | 购买商品、接受劳务 | 126,930.66 | 130,000.00 | 否 | 1,280,451.21 |
| 九河电力 | 购买商品、接受劳务 | 46,288,900.74 | 82,920,000.00 | 否 | 26,452,771.31 |
| 三江新能源 | 购买商品、接受劳务 | 11,803,540.81 | 215,890,800.00 | 否 | 57,643,197.72 |
| 环球神州包装 | 购买商品、接受劳务 | 18,080.62 | 215,890,800.00 | 否 | 457,586.64 |
| 天原鑫华 | 购买商品、接受劳务 | 410,860,611.47 | 782,800,000.00 | 否 | 237,821,009.70 |
| 博原环境 | 购买商品、接受劳务 | 13,391,577.19 | 33,130,700.00 | 否 | 11,402,420.33 |
| 发展创投 | 购买商品、接受劳务 | 3,622.64 | 15,000,000.00 | 否 | |
| 宜宾光原 | 购买商品、接受劳务 | 45,378.93 | 18,129,200.00 | 否 | |
| 宜宾建投资产运营 | 购买商品、接受劳务 | 1,089,889.62 | 1,500,000.00 | 否 | |
| 金喜来酒类销售 | 购买商品、接受劳务 | 36,318.58 | 50,019,800.00 | 否 | |
| 宜宾锂宝 | 购买商品、接受劳务 | 9,038,259.60 | 18,129,200.00 | 否 | 791,941.04 |
| 清源水务 | 购买商品、接受劳务 | 620,045.14 | 3,514,000.00 | 否 | 921,689.79 |
| 天原包装 | 购买商品、接受劳务 | 92,671,684.66 | 828,088,100.00 | 否 | 383,047,175.10 |
| 雅信物业 | 购买商品、接受劳务 | 1,860.83 | 50,019,800.00 | 否 | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|----------------|----------------|
| 泉州戎鑫 | 销售商品、提供劳务 | 32,234,513.28 | |
| 天鑫源泰 | 销售商品、提供劳务 | 2,973.46 | |
| 金竹纸业 | 销售商品、提供劳务 | 4,627,287.92 | |
| 九河电力 | 销售商品、提供劳务 | 26,300,824.10 | 1,363,553.58 |
| 三江新能源 | 销售商品、提供劳务 | 17,146,260.21 | 205,872,479.71 |
| 环球格拉斯玻璃 | 销售商品、提供劳务 | 733,488.49 | 801,606.57 |
| 四川丽雅纤维 | 销售商品、提供劳务 | 192,745.28 | |
| 天下奇寓 | 销售商品、提供劳务 | 182,241.08 | |
| 天原鑫华 | 销售商品、提供劳务 | 7,354,878.19 | 54,029,567.60 |
| 博原环境 | 销售商品、提供劳务 | 6,995,991.60 | 6,422,167.88 |
| 宜宾光原 | 销售商品、提供劳务 | 8,813,874.04 | 8,404,182.94 |
| 建投长和建材 | 销售商品、提供劳务 | 2,807,264.09 | |
| 丽雅量典置业 | 销售商品、提供劳务 | 277,466.02 | |
| 宜宾丽雅纤维 | 销售商品、提供劳务 | 115,575,659.07 | 70,562,472.18 |
| 天原包装 | 销售商品、提供劳务 | 437,952,130.02 | 112,306,465.98 |

| | | | |
|------|-----------|--------------|--------------|
| 宜宾纸业 | 销售商品、提供劳务 | 6,186,436.04 | 6,995,642.43 |
| 浙江天甬 | 销售商品、提供劳务 | 991.16 | |

(2) 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 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 宜宾天原包装有限责任公司 | 厂房租赁 | 289,668.72 | 135,178.74 |

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 |
| 四川三江汇海融资租赁有限公司 | 融资租赁服务 | | | | | 1,105,570.02 | | | | | |
| 宜宾锂宝新材料股份有限公司 | 房屋租赁 | | | | | 2,808,695.48 | 696,695.78 | 138,591.50 | 146,808.43 | | |
| 宜宾宜宾行绿电商业运营管理公司 | 汽车租赁 | | | | | 11,684.96 | | | | | |

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,429,484.00 | 1,483,023.00 |

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 |
|-------|----------|---------------|------------|---------------|------------|
| 预付款项 | 天原包装 | 1,700,445.69 | | 22,672,279.92 | |
| 预付款项 | 清源水务 | 541,765.10 | | 397,734.81 | |
| 预付款项 | 宜宾锂宝 | | | 382,302.00 | |
| 预付款项 | 博原环境 | 3,294,180.00 | | 1,098,060.00 | |
| 预付款项 | 三江新能源 | 22,569,337.65 | | 3,598,837.65 | |
| 预付款项 | 辰海数科 | 142,000.00 | | 142,000.00 | |
| 预付款项 | 九河电力 | 1,790,365.98 | | 6,446,452.11 | |
| 预付款项 | 海云天智 | 0.33 | | 0.33 | |
| 应收账款 | 浙江天甬 | 560.00 | 28.00 | 560.00 | 28.00 |
| 应收账款 | 宜宾纸业 | 320,797.25 | 320,797.25 | 320,797.25 | 320,797.25 |
| 应收账款 | 天原包装 | 11,823,593.69 | 591,179.68 | 3,066,003.18 | 153,300.16 |
| 应收账款 | 三江商贸 | | | 4,196.56 | 2,098.28 |
| 应收账款 | 清源水务 | 1,266.92 | 63.35 | 1,266.92 | 63.35 |
| 应收账款 | 公服集团市政工程 | 1,012,741.02 | 50,637.05 | 1,312,741.02 | 65,637.05 |
| 应收账款 | 临港自来水 | 1,760.31 | 88.02 | 1,760.31 | 88.02 |
| 应收账款 | 丽雅量典置业 | 258,790.40 | 12,939.52 | 383,393.32 | 21,592.50 |
| 应收账款 | 宜宾锂宝 | 241,633.27 | 12,081.66 | 372,533.27 | 68,836.01 |
| 应收账款 | 宜宾光原 | 6,153,243.10 | 307,662.16 | 2,584,951.66 | 131,797.58 |
| 应收账款 | 盐津云宏 | 1,801,240.46 | 900,620.23 | 1,801,240.46 | 900,620.23 |
| 应收账款 | 天原鑫华 | 3,721,301.52 | 186,065.08 | 2,310,758.89 | 115,537.94 |
| 应收账款 | 环球格拉斯玻璃 | 652,617.34 | 32,630.87 | 945,615.46 | 47,280.77 |
| 应收账款 | 三江新能源 | 109,060.00 | 5,453.00 | 29,420.00 | 1,471.00 |
| 应收账款 | 四川瑞祈 | 1,960.14 | 98.01 | 1,960.14 | 98.01 |
| 应收账款 | 九河电力 | 5,868,672.00 | 293,433.60 | 668,780.18 | 33,439.01 |
| 应收账款 | 天鑫源泰 | 1,680.00 | 84.00 | 1,680.00 | 84.00 |
| 应收账款 | 成都丽雅纤维 | 296,950.19 | 148,475.10 | 296,950.19 | 148,475.10 |
| 应收账款 | 三江广聚 | 131,524.93 | 6,576.25 | | |
| 应收账款 | 四川丽雅纤维 | 204,310.00 | 10,215.50 | | |
| 应收账款 | 建投长和建材 | 2,759,917.87 | 137,995.89 | | |
| 应收账款 | 宜宾丽雅纤维产业 | 18,979,245.65 | 948,962.28 | | |
| 其他应收款 | 宜行汽车 | | | 10,000.00 | 500.00 |
| 其他应收款 | 叙州区天泉供水 | 20,000.00 | 4,000.00 | 20,000.00 | 4,000.00 |
| 其他应收款 | 公服集团市政工程 | 100,000.00 | 5,000.00 | 100,000.00 | 5,000.00 |
| 其他应收款 | 宜宾临港房产 | 15,500.00 | 3,100.00 | 15,500.00 | 3,100.00 |
| 其他应收款 | 丽雅量典置业 | 35,100.00 | 3,510.00 | 35,100.00 | 3,510.00 |
| 其他应收款 | 宜宾光原 | 13,788.90 | 689.45 | 81,197.50 | 8,119.75 |
| 其他应收款 | 环球华欣商业 | 60,000.00 | 12,000.00 | 60,000.00 | 12,000.00 |
| 其他应收款 | 环球格拉斯玻璃 | 50,000.00 | 10,000.00 | 50,000.00 | 10,000.00 |
| 其他应收款 | 海云天智 | 2,636.42 | 131.82 | 2,636.42 | 131.82 |
| 其他应收款 | 博原环境 | 4,069,304.89 | 203,465.24 | | |
| 其他应收款 | 天原包装 | 128,126.77 | 6,406.34 | | |
| 其他应收款 | 天原鑫华 | 120,009.69 | 6,000.48 | | |
| 其他应收款 | 建投长和建材 | 100,000.00 | 5,000.00 | | |

(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 |
|------|------|------------|--------------|
| 合同负债 | 丽雅纤维 | | 1,873,866.36 |
| 合同负债 | 博原环境 | | 1,061,203.01 |
| 合同负债 | 宜宾纸业 | 219,837.50 | 899,481.29 |

| | | | |
|--------|----------|---------------|---------------|
| 合同负债 | 三江广聚 | | 516,631.62 |
| 合同负债 | 金竹纸业 | 376,362.88 | 202,730.46 |
| 合同负债 | 宜宾光原 | | 114,250.16 |
| 合同负债 | 安吉物流 | | 22,240.27 |
| 合同负债 | 宜宾海丝特 | 11,050.44 | 11,050.44 |
| 合同负债 | 四川金派源 | | 4,752.95 |
| 合同负债 | 九河电力 | 530.97 | 530.97 |
| 合同负债 | 天原鑫华 | 9,068.66 | 217.73 |
| 合同负债 | 宜宾丽雅纤维产业 | 963,129.61 | |
| 合同负债 | 天下奇寓 | 37,131.04 | |
| 合同负债 | 天原包装 | 5,459,458.50 | |
| 其他流动负债 | 宜宾丽雅纤维股份 | | 243,602.63 |
| 其他流动负债 | 博原环境 | | 137,956.39 |
| 其他流动负债 | 宜宾纸业 | 28,578.87 | 116,932.56 |
| 其他流动负债 | 三江广聚 | | 30,997.90 |
| 其他流动负债 | 金竹纸业 | 48,927.17 | 26,354.96 |
| 其他流动负债 | 宜宾光原 | | 14,852.52 |
| 其他流动负债 | 安吉物流 | | 2,891.23 |
| 其他流动负债 | 宜宾海丝特 | 1,436.56 | 1,436.56 |
| 其他流动负债 | 四川金派源 | | 617.88 |
| 其他流动负债 | 九河电力 | 69.03 | 69.03 |
| 其他流动负债 | 天原鑫华 | 1,178.93 | 28.32 |
| 其他流动负债 | 宜宾丽雅纤维产业 | 125,206.85 | |
| 其他流动负债 | 天下奇寓 | 4,827.04 | |
| 其他流动负债 | 天原包装 | 709,729.60 | |
| 其他应付款 | 三江新能源 | 504,000.00 | 504,000.00 |
| 其他应付款 | 博原环境 | 294,515.00 | 274,515.00 |
| 其他应付款 | 九河电力 | | 22,000.00 |
| 其他应付款 | 竹资源科技 | | 20,000.00 |
| 其他应付款 | 环球天沃 | | 10,000.00 |
| 其他应付款 | 数安网信 | | 9,000.00 |
| 其他应付款 | 天原包装 | 7,612.83 | 8,301.00 |
| 其他应付款 | 宜宾锂宝 | 1,427,381.30 | 2,025.15 |
| 其他应付款 | 宜宾光原 | 45,378.93 | |
| 应付账款 | 天原包装 | 144,624.79 | 41,385,305.65 |
| 应付账款 | 天原鑫华 | 8,385,152.57 | 10,550,200.11 |
| 应付账款 | 博原环境 | 6,375,553.05 | 3,965,311.83 |
| 应付账款 | 宜宾锂宝 | 12,351,361.38 | 1,497,530.00 |
| 应付账款 | 九河电力 | 476,060.40 | 813,035.40 |
| 应付账款 | 三江广聚 | | 496,002.00 |
| 应付账款 | 环球神州包装 | 207,864.50 | 287,433.40 |
| 应付账款 | 普天包装 | | 163,788.50 |
| 应付账款 | 长江产融智库 | | 135,000.00 |
| 应付账款 | 数安网信 | 34,356.80 | 119,927.20 |
| 应付账款 | 海云天智 | 214,547.13 | 80,000.63 |
| 应付账款 | 清源水务 | 74,014.80 | 74,014.80 |
| 应付账款 | 辰海数科 | 14,200.00 | 28,400.00 |
| 应付账款 | 石棉天盛 | 26,401.15 | 26,401.15 |
| 应付账款 | 宣行汽车 | | 22,000.00 |
| 应付账款 | 天鑫源泰 | 295,000.00 | |
| 应付账款 | 宜宾建投资产运营 | 193,830.00 | |
| 应付账款 | 金喜来酒类销售 | 6,000.00 | |

7、关联方承诺

本公司的参股公司广州锂宝作为有限合伙人，与四川省集成电路和信息安全产业投资基金有限公司（以下简称“集安基金”）、四川弘芯股权投资基金管理有限公司共同出资设立成都集信锂宝投资中心（有限合伙）。

合伙企业将通过股权及可转债的方式定向投资于广州锂宝的两家子公司，即宜宾锂宝与宜宾光原，用于建设年产 2 万吨锂电池三元正极材料及其配套前驱体项目。其中，以增资的方式投资宜宾锂宝、宜宾光原各 2.5 亿元；以可转债的方式投资宜宾锂宝、宜宾光原各 1 亿元。

合伙企业未来拟通过换股成为广州锂宝的股东，通过广州锂宝上市或被上市公司并购方式完成退出。若合伙企业未通过换股成为广州锂宝股东或未通过广州锂宝 IPO、借壳上市、上市公司并购顺利退出，本公司和国光电器股份有限公司（以下简称“国光电器”）将分别按照 90%、10%的比例承担回购合伙企业所持有宜宾锂宝和宜宾光原的股权或集安基金换股后持有的广州锂宝股权义务。同时，本公司和国光电器分别按照 90%、10%的比例对合伙企业以可转债方式投资到宜宾锂宝、宜宾光原的债权投资提供保证担保。

为保障本公司的合法权益，广州锂宝同意无条件将其所持的宜宾锂宝和宜宾光原股权的 90%质押给本公司，为本公司在上述回购义务及担保义务提供反担保。同时，广州锂宝同意合伙企业将广州锂宝按约定享有的分配额（含按单利 8%/年约定收益分配额和剩余收益 90%的分配额）的 90%支付给本公司。

十五、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

(1)、截至 2024 年 6 月 30 日，本集团对外重大承诺事项具体如下：

单位：万元

| 投资项目名称 | 预算金额 | 已投入金额 | 尚需投入金额 |
|----------------------|------------|-----------|-----------|
| 年产 10 万吨磷酸铁锂正极材料生产项目 | 128,000.00 | 73,271.30 | 54,728.70 |
| 研发检测中心建设项目 | 17,000.00 | 2,082.00 | 14,918.00 |

(2)、除存在上述承诺事项外，截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 福建天原与北大方正物产集团有限公司、汕头海洋投资发展有限公司、福建方兴化工有限公司、福建鸿润化工有限公司诉讼案件进展情况说明

2015 年 12 月，原告汕头海洋投资发展有限公司因侵害商业秘密纠纷一案向福建省高级人民法院提起诉讼，请求北大方正物产集团有限公司、福建方兴化工有限公司、福建鸿润化工有限公司三被告停止侵害原告专有技术知识产权的侵权行为，并赔偿原告经济损失人民币 1 亿元。2017 年 4 月，原告向福建省高级人民法院递交《追加被告申请书》，追加福建天原为被告并要求福建天原承担连带赔偿责任。福建天原在 2017 年 5 月 15 日向福建省高院递交了《管辖权异议申请》和《驳回汕头海洋公司追加福建天原公司为被告的申请》。福建省高院在 2017 年 5 月 18 日作出裁定，驳回福建天原管辖权异议申请；福建天原不服一审裁定，于 2017 年 6 月 2 日提起上诉，二审裁定为驳回上诉，维持原判。原告不服福建省高院裁定，已上诉至中华人民共和国最高人民法院，2020 年 8 月 13 日最高人民法院裁定撤销原福建省高级人民法院所作出的驳回原告起诉的裁定，并指定福建省高院继续审理。由于北大方正物产集团有限公司的母公司已进入重整，2020 年 12 月 22 日，本公司收到《福建省高级人民法院民事裁定书》（[2020]闽民初字第 208 号），裁定本案中止诉讼。2022 年 3 月 8 日，本公司收到汕头海洋投资发展有限公司《变更诉讼请求申请书》，将诉讼金额提升至人民币 3 亿元。截至 2024 年 6 月 30 日，福建省高级人民法院尚未作出判决。

2) 天蓝化工因合同纠纷起诉四川北方红光特种化工有限公司

2007 年 4 月 27 日，天蓝化工与四川北方红光特种化工有限公司（以下简称“红光化工”）签定《TDA 项目氢气合作协议》。因红光化工违反协议约定自建制氢装置并彻底停用天蓝化工生产的氢气，2019 年 9 月 25 日，天蓝化工向四川省宜宾市中级人民法院起诉红光化工，要求其赔偿未按合作协议足额使用氢气给原告造成的经济损失 13,511,424.43 元；赔偿自 2015 年 6 月 25 日后彻底不用氢气导致天蓝化工设备损失 122,582,957.00 元；请求判令案件受理费、保全费等诉讼费用由红光化工承担。2020 年 9 月 10 日，四川省宜宾市中级人民法院作出判决，解除天蓝化工与红光化工签定《TDA 项目氢气合作协议》，红光化工向天蓝化工支付赔偿款 1,350,000.00 元。天蓝化工不服宜宾市中级人民法院该判决，于 2020 年 10 月 9 日向四川省高级人民法院提起上诉，请求撤销一审判决，将案件发回重审，或改判支持天蓝化工上述诉讼请求。四川省高级人民法院裁定发回宜宾市中级人民法院重审，2023 年 11 月 23 日，宜宾市中级人民法院作出判决（（2021）川 15 民初 76 号）：1、天蓝化工与红光化工 2007 年 4 月 27 日签订的《TDA 项目氢气合作协议》于 2019 年 10 月 29 日解除；2、红光化工向天蓝化工支付未足额用氢气补偿款 5,343,500.00 元，设备闲置损失 12,015,754.32 元，共计 17,359,254.32 元；3、天蓝化工向红光化工支付停车损失 1,493,700.00 元，管道闲置损失 281,950.00 元，共计 1,775,650.00 元；上述第 2、3 项品迭后，红光化工向天蓝化工支付 15,583,604.32 元；4、驳回天蓝化工的其他诉讼请求；5、驳回红光化工的其他反诉请求。天蓝化工不服宜宾市中级人民法院该判决，于 2023 年 11 月 24 日再次向四川省高级人民法院提起上诉，一、请求依法改判（2021）川 15 民初 76 号民事判决第二项：红光化工应向天蓝化工支付未足额用氢气补偿款 5,343,500.00 元，设备闲置损失 34,215,391.00 元，共计 39,558,891.00 元；二、请求依法改判（2021）川 15 民初 76 号民事判决第三项：驳回红光化工要求支付停车损失和管道闲置损失的诉讼请求；三、请求判令红光化工承担

本案一审及二审案件受理费、鉴定费。截至 2023 年 12 月 31 日，四川省高级人民法院受理，尚未判决。截至 2024 年 6 月 30 日，除上述事项外，本集团无需披露的其他重大或有事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 603,872,885.40 | 520,634,743.46 |
| 1 至 2 年 | 127,588,228.34 | 165,537,360.08 |
| 2 至 3 年 | 103,984,048.69 | 27,179,356.48 |
| 3 年以上 | 8,076,223.47 | 7,815,137.74 |
| 3 至 4 年 | 224,174.73 | |
| 4 至 5 年 | 394,406.68 | 394,406.68 |
| 5 年以上 | 7,457,642.06 | 7,420,731.06 |
| 合计 | 843,521,385.90 | 721,166,597.76 |

(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 | 7,431,606.86 | 0.88% | 7,431,606.86 | 100.00% | 0.00 | 7,431,606.86 | 1.03% | 7,431,606.86 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 836,089,779.04 | 99.12% | 14,751,573.71 | 1.76% | 821,338,205.33 | 713,734,990.90 | 98.97% | 10,564,580.95 | 1.48% | 703,170,409.95 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 138,598,403.69 | 16.43% | 14,751,573.71 | 10.64% | 123,846,829.98 | 106,608,300.09 | 14.78% | 10,564,580.95 | 9.91% | 96,043,719.14 |
| 其他组合 | 697,491,375.35 | 82.69% | | | 697,491,375.35 | 607,126,690.81 | 84.19% | | | 607,126,690.81 |
| 合计 | 843,521,385.90 | 100.00% | 22,183,180.57 | | 821,338,205.33 | 721,166,597.76 | 100.00% | 17,996,187.81 | | 703,170,409.95 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项全额计提坏账准备

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 |
| 客户一 | 2,702,976.72 | 2,702,976.72 | 2,702,976.72 | 2,702,976.72 | 100.00% | 账龄较长，预计难以收回 |
| 客户二 | 1,961,737.79 | 1,961,737.79 | 1,961,737.79 | 1,961,737.79 | 100.00% | 账龄较长，预计难以收回 |
| 客户三 | 2,766,892.35 | 2,766,892.35 | 2,766,892.35 | 2,766,892.35 | 100.00% | 账龄较长，预计难以收回 |
| 合计 | 7,431,606.86 | 7,431,606.86 | 7,431,606.86 | 7,431,606.86 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合计提坏账

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 | 70,083,861.54 | 3,504,193.08 | 5.00% |
| 1-2 年 | 26,489,127.82 | 2,648,912.78 | 10.00% |
| 2-3 年 | 41,380,797.72 | 8,276,159.54 | 20.00% |
| 3 年以上 | 644,616.61 | 322,308.31 | 50.00% |
| 合计 | 138,598,403.69 | 14,751,573.71 | |

确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据，按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内关联方组合 | 697,491,375.35 | | |
| 合计 | 697,491,375.35 | | |

确定该组合依据的说明：

以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据，按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

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 | |
| 坏账准备 | 17,996,187.81 | 4,186,992.76 | | | | 22,183,180.57 |
| 合计 | 17,996,187.81 | 4,186,992.76 | | | | 22,183,180.57 |

(4) 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 |
|------|----------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 257,026,257.12 | | | 30.47% | |
| 客户二 | 150,692,409.08 | | | 17.86% | |
| 客户三 | 89,996,307.26 | | | 10.67% | |
| 客户四 | 89,637,079.63 | | | 10.63% | |
| 客户五 | 69,820,571.61 | | | 8.28% | 11,022,208.67 |
| 合计 | 657,172,624.70 | | | 77.91% | 11,022,208.67 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 1,608,820.84 | |
| 应收股利 | 170,049,600.00 | 85,024,800.00 |
| 其他应收款 | 3,996,023,520.44 | 3,610,383,541.33 |
| 合计 | 4,167,681,941.28 | 3,695,408,341.33 |

(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 |
|------|--------------|------|
| 定期存款 | 1,608,820.84 | |
| 合计 | 1,608,820.84 | |

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|---------------|
| 海丰和锐 | 170,049,600.00 | 85,024,800.00 |
| 合计 | 170,049,600.00 | 85,024,800.00 |

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 集团内部单位往来 | 3,890,903,071.37 | 3,551,631,214.23 |
| 搬迁补偿款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 周转借款 | 8,639,611.78 | 8,531,479.53 |
| 预付货款长期未到货 | 9,043,316.95 | 8,380,223.58 |
| 经营性保证金 | 1,798,701.00 | 387,621.00 |
| 备用金 | 470,246.78 | 463,534.86 |
| 其他 | 49,378,418.88 | 3,928,103.98 |
| 合计 | 4,010,233,366.76 | 3,623,322,177.18 |

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） | 1,161,571,965.64 | 2,010,595,259.10 |
| 1 至 2 年 | 1,492,983,182.37 | 745,344,977.37 |
| 2 至 3 年 | 678,558,457.61 | 402,886,223.64 |
| 3 年以上 | 677,119,761.14 | 464,495,717.07 |
| 3 至 4 年 | 246,624,338.68 | 162,219,357.78 |
| 4 至 5 年 | 162,219,357.78 | 30,825,477.37 |
| 5 年以上 | 268,276,064.68 | 271,450,881.92 |
| 合计 | 4,010,233,366.76 | 3,623,322,177.18 |

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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 86,694,910.62 | 2.16% | 8,280,544.22 | 9.55% | 78,414,366.40 | 58,466,147.79 | 1.61% | 8,280,544.22 | 14.16% | 50,185,603.57 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,923,538,456.14 | 97.84% | 5,929,302.10 | 0.15% | 3,917,609,154.04 | 3,564,856,029.39 | 98.39% | 4,658,091.63 | 0.13% | 3,560,197,937.76 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按账龄组合 | 32,635,384.77 | 0.81% | 5,929,302.10 | 18.17% | 26,706,082.67 | 13,224,815.16 | 0.36% | 4,658,091.63 | 35.22% | 8,566,723.53 |
| 交易对象组合 | 3,890,903,071.37 | 97.03% | | | | 3,551,631,214.23 | 98.03% | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|------------------|---------|---------------|-------|------------------|------------------|---------|---------------|-------|------------------|
| 合计 | 4,010,233,366.76 | 100.00% | 14,209,846.32 | 0.35% | 3,996,023,520.44 | 3,623,322,177.18 | 100.00% | 12,938,635.85 | 0.36% | 3,610,383,541.33 |
|----|------------------|---------|---------------|-------|------------------|------------------|---------|---------------|-------|------------------|

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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 |
| 客户一 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | | | 政府搬迁补偿款, 预计回收无风险 |
| 客户二 | 2,882,765.00 | 2,882,765.00 | 2,882,765.00 | 2,882,765.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户三 | 5,583,382.79 | 5,397,779.22 | 33,812,145.62 | 5,397,779.22 | 15.96% | 预计无法收回 |
| 合计 | 58,466,147.79 | 8,280,544.22 | 86,694,910.62 | 8,280,544.22 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合计提

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 | 22,011,861.75 | 1,100,593.09 | 5.00% |
| 1-2 年 | 656,434.70 | 65,643.47 | 10.00% |
| 2-3 年 | 734,928.74 | 146,985.75 | 20.00% |
| 3 年以上 | 9,232,159.58 | 4,616,079.79 | 50.00% |
| 合计 | 32,635,384.77 | 5,929,302.10 | |

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） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 4,658,091.63 | | 8,280,544.22 | 12,938,635.85 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 1,271,210.47 | | | 1,271,210.47 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 5,929,302.10 | | 8,280,544.22 | 14,209,846.32 |

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 | |

| | | | | | | |
|------|---------------|--------------|--|--|--|---------------|
| 坏账准备 | 12,938,635.85 | 1,271,210.47 | | | | 14,209,846.32 |
| 合计 | 12,938,635.85 | 1,271,210.47 | | | | 14,209,846.32 |

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 |
|------|-------|------------------|-------|------------------|----------|
| 客户一 | 关联方往来 | 1,642,348,436.83 | 0-4 年 | 40.95% | |
| 客户二 | 关联方往来 | 390,610,604.76 | 0-2 年 | 9.74% | |
| 客户三 | 关联方往来 | 339,498,646.27 | 0-5 年 | 8.47% | |
| 客户四 | 关联方往来 | 326,382,728.87 | 0-2 年 | 8.14% | |
| 客户五 | 关联方往来 | 319,631,871.32 | 0-2 年 | 7.97% | |
| 合计 | | 3,018,472,288.05 | | 75.27% | |

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 | 7,487,322,273.45 | | 7,487,322,273.45 | 7,561,322,273.45 | | 7,561,322,273.45 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,047,069,131.57 | | 1,047,069,131.57 | 1,056,140,762.28 | | 1,056,140,762.28 |
| 合计 | 8,534,391,405.02 | | 8,534,391,405.02 | 8,617,463,035.73 | | 8,617,463,035.73 |

(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 | | |
| 海丰和锐 | 2,919,313,237.24 | | | | | | 2,919,313,237.24 | |
| 海丰和泰 | 1,000,000,000.00 | | | | | | 1,000,000,000.00 | |
| 云南天原 | 1,000,000,000.00 | | | | | | 1,000,000,000.00 | |
| 长和电力 | 351,583,786.23 | | | | | | 351,583,786.23 | |
| 天亿新材料 | 241,654,285.09 | | | | | | 241,654,285.09 | |
| 天蓝化工 | 203,462,659.02 | | | | | | 203,462,659.02 | |
| 福建天原 | 200,000,000.00 | | | | | | 200,000,000.00 | |
| 物产集团 | 101,109,7 | | | | | | 101,109,7 | |

| | | | | | | | | |
|------|------------------|--|--|---------------|--|--|------------------|--|
| | 05.87 | | | | | | 05.87 | |
| 新疆天南 | 74,000,000.00 | | | 74,000,000.00 | | | 0.00 | |
| 天原设计 | 190,000,000.00 | | | | | | 190,000,000.00 | |
| 天畅航运 | 198,600.00 | | | | | | 198,600.00 | |
| 锂电新材 | 1,280,000,000.00 | | | | | | 1,280,000,000.00 | |
| 合计 | 7,561,322,273.45 | | | 74,000,000.00 | | | 7,487,322,273.45 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 广州锂宝 | 555,109.49 1.54 | | | | -5,882,616.96 | | | | | | 549,226.87 4.58 | |
| 小计 | 555,109.49 1.54 | | | | -5,882,616.96 | | | | | | 549,226.87 4.58 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 博原环境 | 4,315,988.52 | | | | 117,882.64 | | | | | | 4,433,871.16 | |
| 海云天智 | 500,538.19 | | | 1,023,081.24 | 522,543.05 | | | | | | 0.00 | |
| 宜宾锂宝 | 496,214.74 4.03 | | | | -2,806,358.20 | | | | | | 493,408.38 5.83 | |
| 小计 | 501,031.27 0.74 | | | 1,023,081.24 | -2,165,932.51 | | | | | | 497,842.25 6.99 | |
| 合计 | 1,056,140,762.28 | | | 1,023,081.24 | -8,048,549.47 | | | | | | 1,047,069,131.57 | |

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

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 | 3,793,792,880.90 | 3,735,599,262.99 | 4,088,710,409.32 | 4,005,531,846.02 |
| 其他业务 | 0.00 | 0.00 | 81,691.40 | 0.00 |
| 合计 | 3,793,792,880.90 | 3,735,599,262.99 | 4,088,792,100.72 | 4,005,531,846.02 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 合计 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按照商品类别分类： | | | | |
| 氯碱产品类 | 1,553,297,606.14 | 1,496,376,946.27 | 1,553,297,606.14 | 1,496,376,946.27 |
| 钛化工产品 | 590,035,231.64 | 589,739,519.25 | 590,035,231.64 | 589,739,519.25 |
| 供应链及其他类 | 1,650,460,043.12 | 1,649,482,797.47 | 1,650,460,043.12 | 1,649,482,797.47 |
| 合计 | 3,793,792,880.90 | 3,735,599,262.99 | | 3,735,599,262.99 |
| 按行业分类 | | | | |
| 化工行业 | 2,143,332,837.78 | 2,086,116,465.52 | 2,143,332,837.78 | 2,086,116,465.52 |
| 供应链及其他行业 | 1,650,460,043.12 | 1,649,482,797.47 | 1,650,460,043.12 | 1,649,482,797.47 |
| 合计 | 3,793,792,880.90 | 3,735,599,262.99 | 3,793,792,880.90 | 3,735,599,262.99 |

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 | 170,049,600.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -8,048,549.47 | -20,961,400.17 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -39,855,273.59 | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 507,934.07 | |
| 合计 | 122,653,711.01 | -20,961,400.17 |

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|------------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 31,950,518.46 | 主要系本期闲置资产等处置收益 |
| 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) | 49,654,286.50 | 主要系本期收到的与日常经营活动相关的政府补助 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,419,895.56 | 主要系本期非正常停工损失影响 |
| 减：所得税影响额 | 9,258,414.99 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 4,873,529.46 | |
| 合计 | 62,052,964.95 | -- |

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

| 项目 | 涉及金额(元) | 原因 |
|-----------------------|---------------|--|
| 生产运营扶持奖补 | 12,500,000.00 | 子公司海丰和泰与江安县人民政府签订的相关协议将在持续一段时间内根据公司生产经营情况对海丰和泰进行奖补。 |
| 递延收益摊销 | 4,148,242.11 | 本公司递延收益摊销将在较长的期间内对公司损益产生持续影响。 |
| 增值税即征即退 | 1,319,858.06 | 本公司控股子公司海丰和泰根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78号)，销售水泥持续享受增值税即征即退政策。 |
| 先进制造业企业增值税加计扣除 | 3,742,921.51 | 本公司控股子公司海丰和泰和天亿新材料根据财政部、税务总局关于《先进制造业企业增值税加计抵减政策》的公告(财政部税务总局公告2023年第43号)，截止2027年12月31日之前持续每年享受进项税加计扣除 |
| 全市工业企业用电用气补贴 | 1,754,800.00 | 根据宜宾市人民政府办公室《关于印发宜宾市工业企业用电用气补贴办法》，本公司控股子公司海丰和泰符合该政策要求，且每年均获取该政策补贴，将对公司损益产生持续性影响。 |
| 其他对公司产生持续影响的政府补助或税收减免 | 215,311.81 | 公司持续多年收到的稳岗补贴、税收减免-招收退伍军人和建档立卡贫困户和个税手续费返还，对公司损益产生持续性影响。 |

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 | 0.14% | 0.0086 | 0.0086 |

| | | | |
|-------------------------|--------|---------|---------|
| 利润 | | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.63% | -0.0391 | -0.0391 |

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

适用 不适用