

山西永东化工股份有限公司

2023 年年度报告

2024-021



【2024 年 4 月】

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘东杰、主管会计工作负责人陈梦喜及会计机构负责人（会计主管人员）蔡靖泽声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述的，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“公司未来发展的展望”部分详细描述公司生产经营中可能面对的风险因素，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2023 年度权益分派实施公告中确定的股权登记日当日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.37 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	28
第五节 环境和社会责任	42
第六节 重要事项	46
第七节 股份变动及股东情况	54
第八节 优先股相关情况	60
第九节 债券相关情况	61
第十节 财务报告	66

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有公司董事长刘东杰先生签名的 2023 年年度报告文件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
深交所	指	深圳证券交易所
永东股份	指	山西永东化工股份有限公司
橡胶协会	指	中国橡胶工业协会
炭黑分会	指	中国橡胶工业协会炭黑分会
永东科技、全资子公司	指	山西永东科技有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
可转债	指	“永东转债”、“永东转 2”
稷山农商行	指	山西稷山农村商业银行股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	永东股份	股票代码	002753
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山西永东化工股份有限公司		
公司的中文简称	永东股份		
公司的外文名称（如有）	SHANXI YONGDONG CHEMISTRY INDUSTRY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	YONGDONG		
公司的法定代表人	刘东杰		
注册地址	山西省运城市稷山县稷山经济技术开发区振西大街东		
注册地址的邮政编码	043205		
公司注册地址历史变更情况	公司注册地址名称发生变化，地理位置未发生变动。详见公司于 2022 年 7 月 1 日披露的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-057）。		
办公地址	山西省运城市稷山县稷山经济技术开发区振西大街东		
办公地址的邮政编码	043205		
公司网址	www.sxydhg.com		
电子信箱	zqb@sxydhg.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张巍	贾璐
联系地址	山西省运城市稷山县稷山经济技术开发区振西大街东	山西省运城市稷山县稷山经济技术开发区振西大街东
电话	0359-5662069	0359-5662069
传真	0359-5662095	0359-5662095
电子信箱	zqb@sxydhg.com	zqb@sxydhg.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91140800719861645D
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市石景山区古城南街9号院金融文化城4号楼15层
签字会计师姓名	冯万奇、臧旭

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中德证券有限责任公司	北京市朝阳区建国路81号 华贸中心1号写字楼22层	崔学良、潘登	至募集资金使用完毕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	4,562,985,345.63	4,504,020,765.79	1.31%	3,759,016,832.64
归属于上市公司股东的净利润（元）	101,360,149.77	39,383,698.89	157.37%	317,162,743.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	98,851,203.60	37,045,534.80	166.84%	312,465,256.81
经营活动产生的现金流量净额（元）	197,089,105.40	-253,932,007.28	177.61%	41,162,219.54
基本每股收益（元/股）	0.2698	0.1049	157.20%	0.8448
稀释每股收益（元/股）	0.2630	0.1049	150.71%	0.7883
加权平均净资产收益率	4.49%	1.78%	2.71%	15.27%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
总资产（元）	3,253,645,659.05	3,353,566,459.88	-2.98%	2,846,075,345.23
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,305,389,518.66	2,203,225,463.29	4.64%	2,217,057,724.91

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,138,764,649.09	1,052,969,180.60	1,159,341,123.47	1,211,910,392.47
归属于上市公司股东的净利润	-4,540,547.17	208,616.78	63,648,561.07	42,043,519.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,501,696.46	-380,573.23	62,824,291.63	40,909,181.66
经营活动产生的现金流量净额	-57,090,129.98	97,606,671.77	94,281,421.62	62,291,141.99

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	262,786.49	-41,535.40	-4,566,098.82	
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）	3,570,425.00	3,008,160.32	2,896,152.33	
债务重组损益	-822,988.57	-300,000.00	-79,598.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-309,300.98	173,667.56	-649,926.78	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,682.94	27,014.28	15,968.33	
公益性捐赠		-235,349.00	-188,884.00	
计入当期损益的联营企业按投资比例分回的不良资产份额			6,957,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			1,022,518.87	
减：所得税影响额	252,658.71	293,793.67	710,144.79	
合计	2,508,946.17	2,338,164.09	4,697,487.14	--

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

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

截止到 2023 年 12 月，百川盈孚统计中国炭黑总产能 859.7 万吨，2023 年炭黑行业平均开工预计 57.67% 左右。面对复杂多变的国内外经济环境以及市场竞争加剧的严峻形势，公司全体员工始终保持团结、拼搏、无私的奉献精神，砥砺奋进。公司充分利用自身的资源优势，深挖循环产业链条价值，并以夯实安全生产、清洁文明生产、提升经营效益为工作重点，降本增效，进一步增强了公司的抗风险能力。公司重视研发，提升研发创新能力，实现了生产经营的持续健康发展。

我国炭黑行业存在一定的结构性产能过剩的情况，同质化竞争较为严重。在低端炭黑产品市场，市场竞争激烈，产品价格调整难度较大，行业利润空间有限，而在中高端产品市场，如绿色轮胎需要的低滚动阻力炭黑、高性能炭黑等产品，仍有很大的需求缺口，保持着较高的利润水平。此外，我国炭黑企业盈利水平差异较大，一些产业结构完整、具备创新能力、具备较高成本控制水平以及具备相对完善销售网络的企业，其盈利能力明显高于行业利润的平均水平。近年来，国家相继出台了《产业结构调整指导目录》《淘汰落后生产能力、工艺和产品的目录》《2030 年前碳达峰行动方案》等一系列相关政策、规定文件，为炭黑行业的发展指明了方向，推动我国炭黑产品向高端化、绿色化、品牌化等差异化发展道路在现阶段看来尤为重要。

公司拥有的自主知识产权、产品技术处于行业领先水平。公司是一家对煤焦油深入研究及应用的高新技术企业，专注于煤焦油深加工产业链的不断延伸和高效利用，致力于高品质炭黑产品、煤焦油精细加工产品、新材料产品的研发和生产，通过“煤焦油加工+炭黑生产+尾气发电+精细化工新材料”的有机结合形成可持续循环的产业模式，充分发挥公司循环经济产业链优势，增加新型高端炭黑品种，推动公司炭黑产品向高端延伸，实现炭黑产品的高端化、差异化和规模化，同时进一步延伸煤焦油精细加工产业链条，增加高附加值煤焦油精细化工产品种类，对公司向新材料领域拓展及产品结构转型升级具有重要意义。

行业情况：

1、上游行业

炭黑生产的主要原材料为煤焦油、乙烯焦油等原料油。煤焦油为炼焦生成的副产品；乙烯焦油为石油精炼生成乙烯的副产品。因此，炭黑行业的上游为煤化工行业和石油化工行业。国内一般炭黑原料油中煤焦油占比为 53%左右，是最主要的原料油，煤焦油的价格在很大程度上决定了炭黑的生产成本，对炭黑生产的影响最为明显。因此，国内炭黑行业受煤化工行业的影响较大。

2023 年煤焦油的市场价格走势如下：

国内煤焦油价格走势



注：以上数据来源于百川盈孚

公司采购煤焦油并自行精制炭黑原料油，在获取炭黑原料油的基础上进一步提取工业萘、洗油、轻油、沥青等化工产品，一方面可以作为染料、农药、医药、材料等产业的原料，另一方面也有效提高了炭黑品质的稳定性。

2、下游行业

轮胎用橡胶是炭黑应用比重最大的领域，炭黑行业的发展与轮胎行业息息相关。根据中国汽车工业协会数据，2023 年全国汽车产销分别完成 3016.1 万辆和 3009.4 万辆，同比分别增长 11.6% 和 12%，我国汽车产销双双突破 3000 万辆，创下历史新高。截至 2023 年底，我国汽车保有量达到 3.36 亿辆，汽车保有量持续增长。在替换胎市场和配套胎市场双重驱动下，轮胎需求将保持稳定，从而带动炭黑行业的整体需求。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
煤焦油	竞标采购	91.71%	否	4,082.35	4,148.99
煤气	长期合作	2.53%	否	0.55	0.58

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

2023 年上半年煤焦油平均价格比 2022 年下半年平均价格下降 24.78%，原材料价格发生变化的主要原因为：受焦化行业产业政策及市场供求等多因素叠加的影响，2022 年原料煤焦油供应持续紧张，价格一路上涨，达到历史高位。在下游难以承受的情况下，受供需关系变化的影响，2023 年上半年煤焦油价格高位回落跌幅较大。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

不适用

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
炭黑、煤焦油精制及深加工	成熟阶段	核心技术人员多人	核心技术申请了专利，其中发明专利 18 件，实用新型专利 22 件。	公司自主研发的煤焦油基导电炭黑生产技术，经山西省科技厅鉴定，达到国际先进水平；其生产工艺绿色、环保，技术装备国内领先，能源及副产品循环利用；多样化的产品布局延长了煤焦油的产业链。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
炭黑	34 万吨/年	100.00%	7 万吨/年	建设阶段，具体投资建设情况详见公司于 2024 年 4 月 29 日披露的《2023 年度募集资金存放与使用情况专项报告》

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
稷山经济技术开发区	橡胶用炭黑、导电炭黑、色素炭黑、轻油、酚油、工业萘等

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内，公司“2×10 万吨/年葱油深加工项目”与“50 万吨/年煤焦油深加工项目”环评报告正在审批中。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

资质证书/批准文件	证书编号/文号	有效期截止日	颁发机构
《安全生产许可证》	(晋)WH 安许证[2022]235B2 号	2024.11.23	山西省应急管理厅
《电力业务许可证》	1010411-00209	2031.03.27	国家电力监管委员会
《全国工业产品生产许可证》	(晋)XK13-014-00052	2026.04.05	山西省市场监督管理局
《危险化学品登记证》	14082300023	2026.07.06	山西省防灾减灾保障中心、应急管理部化学品登记中心
《取水许可证》	取水(晋运)字[2019]第 00005 号	2024.06.03	运城市水务局
《排污许可证》	91140800719861645D001V	2028.08.19	运城市行政审批服务管理局
《高新技术企业证书》	GR202314000963	2026.12.08	山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

三、核心竞争力分析

公司核心竞争力主要体现在循环经济产业链优势、生产组织优势、技术优势、成本优势、区位优势和品牌优势等方面，具体如下：

1、循环经济产业链优势

公司自成立以来，制定了战略发展规划，依托当地资源优势，专注于煤焦油深加工产业链的不断延伸和高效利用，致力于高品质炭黑产品、煤焦油精细加工产品、新材料产品的研发和生产，通过“煤焦油加工+炭黑生产+尾气发电+精细化工新材料”的有机结合形成可持续循环的产业模式。充分发挥公司循环经济产业链优势，增加新型高端炭黑品种，推动公司炭黑产品向高端延伸，实现炭黑产品的高端化、差异化和规模化，同时进一步延伸煤焦油精细加工产业链条，增加高附加值煤焦油精细化工产品种类，对公司向新材料领域拓展及产品结构转型升级具有重要意义。

2、生产组织优势

公司各业务环节在工序、空间上紧密衔接，有效降低了经营成本。同时，由于公司煤焦油加工厂、炭黑厂、自备电厂等生产部门之间的空间距离较近，在小范围内可以完成整个生产过程，从而为公司降低成本，确立竞争优势创造了良好条件。公司各主要生产产品的生产需要消耗大量电力，公司拥有自备电厂，用电不受供电峰谷限制，保证了公司的平稳生产。

3、技术优势

公司作为高新技术企业，自设立以来一直非常重视科学技术的研究和发展，通过不断的积累与创新，公司培养和组建了一批核心技术人才队伍，为公司技术水平的不断提高奠定了基础。截至年底，公司共有 40 项专利，其中 18 项发明专利，22 项实用新型专利。公司自主研发的煤焦油基导电炭黑生产技术，经山西省科技厅鉴定，达到国际先进水平，该项技术的运用改变了我国该类产品由外资企业主导的局面。

公司着力推进科技战略，创新、赋能激发新动力。坚持研发为先锋，积极推进“科技兴企”战略，进一步提升了煤焦油加工及高端炭黑制造领域开发利用的水平。后续公司将积极发挥循环经济产业结构优势，逐步向煤焦油精细加工产品、高品质炭黑等具有高技术含量的领域拓展，增加新型高端炭黑品种，推动公司炭黑产品向高端延伸，实现炭黑产品的高端化、差异化和规模化，同时进一步延伸煤焦油精细加工产业链条，增加高附加值煤焦油精细化工产品种类，向新材料领域延伸。

4、成本优势

（1）能源综合利用优势

公司形成了“煤焦油加工+炭黑生产+尾气发电+精细化工新材料”的有机结合形成可持续循环的产业模式。公司建有炭黑尾气发电装置，在炭黑生产的同时实现了公司生产及办公生活用电的自供，大量节约了公司的用电成本。公司通过技术改造，利用炭黑生产尾气产生蒸汽推动汽轮机、并直接驱动炭黑生产用风机，可同时供多条生产线用风，既利用了剩余的炭黑尾气，又提高了设备的利用效率。公司对焦油加工管式炉烟道气余热进行再利用，一部分用于干燥脱硫剂，其他用于管式炉循环加热助燃空气，降低了煤气消耗。

公司利用富余蒸汽，对公司的油品进行加热、设备管道保温吹扫，同时加热循环水供给生活采暖系统。公司通过对上述炭黑尾气、蒸汽、余热的再利用，进一步提高了循环经济产业链条的能源利用率，使得能源综合利用优势进一步显现。

（2）燃料成本

公司位于稷山县经济技术开发区，周边分布有多家焦化企业，在生产过程中产生大量的焦炉煤气，焦炉煤气资源充足，且这些焦化企业自身对焦炉煤气的利用率较低。公司在使用天然气作为燃料的同时，采购周边焦化企业的焦炉煤气并铺设管道直接引入公司生产线，有效降低了公司的燃料成本。

5、区位优势

公司所处山西南部地区，交通便利、基础配套设施完善，铁路、公路运输条件较为优越；山西省作为煤炭资源大省，具有丰富的煤焦油资源，为公司提供了可靠的原料供应保障。公司生产所需主要原料均可就近采购，区位优势明显。公司具有较高的资源利用效率及独特的产业链条结构，为区域循环经济、能源就地转化和科技成果转化提供了具有实践意义的发展模式。

6、品牌优势

公司通过 GB/T19001-2016/ISO9001:2015、IATF16949:2016 质量管理体系认证、GB/T 45001-2020/ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证、GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系认证和 GB/T 29490-2013 知识产权管理。“永东”牌炭黑产品质量稳定优质，获得行业协会颁发的“质量守信企业”和“推荐品牌”荣誉。公司“煤焦油基导电炭黑”产品获得首批“山西精品”认证。永东品牌具备高度的客户认可度，凭借公司品牌优势，公司与普利司通、住友、韩泰、赛轮、中策、通用、佳通、双钱集团、锦湖轮胎、耐克森、固铂、玲珑、卡莱等国内外知名轮胎企业保持了良好稳定的合作关系。公司自主研发的高性能导电炭黑产品，经鉴定已达到国际先进水平，与国外产品相比性价比优势明显，也得到了客户的普遍认可。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，面对复杂多变的国内外经济环境以及市场竞争加剧的严峻形势，公司全体员工始终保持团结、拼搏、无私的奉献精神，砥砺奋进。公司充分利用自身的资源优势，深挖循环产业链条价值，并以夯实安全生产、清洁文明生产、提升经营效益为工作重点，降本增效，进一步增强了公司的抗风险能力。公司重视研发，提升研发创新能力，实现了生产经营的持续健康发展。

一、2023 年公司经营情况

1、公司生产经营情况

2023 年度，公司实现营业收入 4,562,985,345.63 元，较上年同期增长 1.31%；利润总额 111,678,691.94 元，较上年同期增长 184.02%；归属于上市公司股东的净利润 101,360,149.77 元，较上年同期增长 157.37%。

截至报告期末，公司总资产为 3,253,645,659.05 元，比上年年末下降 2.98%；负债为 948,256,140.39 元，比上年年末下降 17.57%；所有者权益 2,305,389,518.66 元，比上年年末增加 4.64%。

2、安全生产和清洁文明生产管理工作

严格执行《安全生产法》相关规定，从严落实全员安全生产责任制。加大全员安全生产集中警示教育力度，认真开展隐患排查治理工作，牢固树立全员安全意识，增加应急演练频次，提高全员应急避险和应急救援协作能力。为了进一步夯实全员安全生产责任制的基础。报告期内，公司推出了两项新的举措，即：《公司高管安全生产包联带班管理制度》、《安全生产绩效奖管理制度》，这两项制度的宗旨在于，要求全员自觉履行岗位安全生产责任，形成齐抓共管，全员自觉保安全的安全企业文化。

为了加强生产现场管理，营造生产环境整洁有序、设备设施维护完好、安全管理严谨规范的工作环境，实现以现场管理的提升推动企业管理工作的规范化、科学化，进一步革除了生产现场管理细节上的弊端，并成为一项常态化的工作延续和执行。

3、研发方面的工作

2023 年，公司新增 2 项发明专利，至此，专利总数达到 40 项。技术中心按照公司决策部署，在做好技术改造工作的同时解决了多项生产中遇到的问题，在工艺调整、产品开发等方面开展了具体有效的研究；在本年度的省级企业技术中心评价、高新技术企业复审工作中顺利通过评定；通过了“国家知识产权优势企业”认定；公司“煤焦油基导电炭黑”产品获得首批“山西精品”认证。

4、营销方面的工作

供应部门面对焦油价格的波动情况，克服困难，确保了全年生产需要。同时及时调整库存，降低原料均价，对控制原料成本起到了一定的作用。产品销售方面，全年实现了产销平衡。在客户开发方面，公司优质客户数量及供应量均有所提高。

5、开源节流、降本增效

在燃料使用上，公司坚持“有尾气不用煤气，能用煤气不用天然气”这一原则，通过用 LNG 替代天然气、新建煤气管线两项措施，大幅降低了燃料成本；在原料油运输环节，供应部利用运输产品的回程车，采取“捎回货”的方式，节约运输成本；在供货运输环节，由于部分客户对吨包提出限高要求及吨包的重量发生变化，致使整车装载量减少，运费变相增加。在与客户协商的情况下，对包装袋进行了控高加宽改造，整车装载依然保持不变，此项措施节约了供货运输费用；在增收环节，公司全年增加脱水尾气使用量，扩大蒸汽的对外供应量，这两项措施也给公司增加了一笔可观的收入。2023 年，公司节能降耗、降本增效工作确实取得了一定的成效。

6、治理方面的工作

公司高度重视上市公司治理机制建设，持续完善内部控制规范体系，始终坚守诚实守信，合规经营，规范治理。通过深化内控合规管理，不断提升公司治理能力，推动公司高质量发展，切实提升公司长期投资价值。同时，公司秉承可持续发展理念，积极回报社会及广大投资者，努力实现企业与社会、环境协调发展。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,562,985,345.63	100%	4,504,020,765.79	100%	1.31%
分行业					
化学原料及化学制品制造业	4,562,985,345.63	100.00%	4,504,020,765.79	100.00%	1.31%
分产品					
炭黑产品	2,961,172,568.97	64.90%	2,991,226,068.83	66.41%	-1.00%
煤焦油加工产品	1,587,881,452.59	34.80%	1,497,608,058.28	33.25%	6.03%
其他	13,931,324.07	0.31%	15,186,638.68	0.34%	-8.27%
分地区					
国内	4,173,185,330.05	91.46%	4,014,977,356.34	89.14%	3.94%
国外	389,800,015.58	8.54%	489,043,409.45	10.86%	-20.29%
分销售模式					
直销	4,562,985,345.63	100.00%	4,504,020,765.79	100.00%	1.31%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学原料及化学制品制造业	4,562,985,345.63	4,309,060,283.22	5.56%	1.31%	0.09%	1.14%
分产品						
炭黑产品	2,961,172,568.97	2,787,130,857.08	5.88%	-1.00%	-2.10%	1.06%
煤焦油加工产品	1,587,881,452.59	1,519,413,044.07	4.31%	6.03%	4.38%	1.51%
分地区						
国内	4,173,185,330.05	3,967,662,939.47	4.92%	4.34%	2.81%	1.40%
国外	389,800,015.58	341,397,343.75	12.42%	-20.29%	-23.02%	3.11%
分销售模式						
直销	4,562,985,345.63	4,309,060,283.22	5.56%	1.31%	0.09%	1.14%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
炭黑	361,419.88	365,663.38	2,961,172,568.97	先降后升，期末低于期初	受原材料价格波动及产品市场行情的影响
工业萘	76,896.71	75,787.59	378,729,400.09	先降后升，期末略低于期初	受原材料价格波动及产品市场行情的影响
改质沥青	184,456.42	185,876.74	918,315,984.99	先降后升，期末低于期初	受原材料价格波动及产品市场行情的影响

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
炭黑	销售量	吨	365,663.38	345,346.34	5.88%
	生产量	吨	361,419.88	350,767.93	3.04%
	库存量	吨	14,285.96	18,529.46	-22.90%
煤焦油加工产品	销售量	吨	323,419.15	266,655.89	21.29%

	生产量	吨	322,047.48	268,855.27	19.78%
	库存量	吨	7,747.04	9,118.71	-15.04%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化学原料及化学制品制造业	材料费	3,761,990,501.07	87.36%	3,837,200,227.73	89.18%	-1.82%
化学原料及化学制品制造业	人工费	52,698,689.10	1.22%	44,979,182.27	1.05%	0.17%
化学原料及化学制品制造业	燃料动力费	132,036,095.64	3.07%	125,967,609.82	2.93%	0.14%
化学原料及化学制品制造业	制造费用	201,077,625.82	4.67%	136,243,479.59	3.17%	1.50%
化学原料及化学制品制造业	合同履约成本	158,740,989.52	3.69%	158,169,350.41	3.68%	0.01%

说明

本年度营业成本的各项构成项目在成本总额中的占比情况，与上年相比变动幅度不大。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,159,083,183.11
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.37%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------

1	第一名	414,155,876.29	9.08%
2	第二名	252,355,892.55	5.53%
3	第三名	177,747,613.67	3.90%
4	第四名	159,312,657.03	3.49%
5	第五名	153,649,442.21	3.37%
合计	--	1,157,221,481.75	25.37%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	805,481,052.64
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.19%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	186,529,000.35	4.91%
2	第二名	183,121,381.77	4.82%
3	第三名	174,344,060.69	4.58%
4	第四名	131,038,745.13	3.45%
5	第五名	130,447,864.69	3.43%
合计	--	805,481,052.63	21.19%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	15,023,137.57	12,933,426.62	16.16%	
管理费用	38,262,573.34	36,673,379.74	4.33%	
财务费用	37,330,589.87	43,179,771.21	-13.55%	
研发费用	39,893,803.36	55,654,232.49	-28.32%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
针对不同客户要求，对公司炭黑产品的技术研发	开发新客户新产品	部分研发项目正在进行中，部分研发项目已结项	完成产品研发	丰富公司客户群，提高市场占有率，提高市场竞争力。
氧化工业芴制取芴酮的工艺研究	提升工业芴的质量	已完结	选取最佳工艺参数	技术工艺储备
蒽醌的氧化制取方法研究	研发新设备	已完结	选取合适的设备参数	技术工艺储备
工业喹啉分离提纯的	提高中质洗油的品质	已完结	选取适合的弱酸配比	技术工艺储备

方法研究				
β-甲基萘的工业化生产方法研究	提高洗油附加值	已完结	选取合适的设备参数	技术工艺储备
一种煤焦油邻、间、对甲酚智能控制分离纯化方法研究	延伸粗酚产业链	已完结	工艺投入运行	防治污染，改善环境。
炭黑项目尾气综合利用精制分离技术的研发	提高炭黑尾气的附加值	进行中	工艺投入运行	节约高碳原料，减少碳排放。
邻甲酚连续蒸馏的工艺研究与应用	延伸粗酚产业链	进行中	选取合适的工艺、设备参数	工艺投入运行
1万吨/年苛化碳酸钙煅烧技术的开发	苛化生产回收稀碱副产碳酸钠	进行中	选取合适的工艺方法	防治污染，改善环境。
10万吨/年无中间相改质沥青的设备与工艺研究与应用	开发新产品	进行中	选取合适的工艺参数、原料配比	技术工艺储备
精萘的连续生产方法设备与工艺的开发	延伸工业萘产业链	进行中	选取合适的工艺、设备参数	技术工艺储备

公司研发人员情况

	2023年	2022年	变动比例
研发人员数量（人）	112	117	-4.27%
研发人员数量占比	12.96%	12.10%	0.86%
研发人员学历结构			
本科	34	32	6.25%
硕士	2	2	0.00%
研发人员年龄构成			
30岁以下	16	24	-33.33%
30~40岁	77	71	8.45%

公司研发投入情况

	2023年	2022年	变动比例
研发投入金额（元）	139,905,489.51	142,300,018.86	-1.68%
研发投入占营业收入比例	3.07%	3.16%	-0.09%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
----	-------	-------	------

经营活动现金流入小计	2,656,396,253.03	2,339,938,334.20	13.52%
经营活动现金流出小计	2,459,307,147.63	2,593,870,341.48	-5.19%
经营活动产生的现金流量净额	197,089,105.40	-253,932,007.28	177.61%
投资活动现金流入小计	319,139,754.45	109,857,357.43	190.50%
投资活动现金流出小计	249,109,118.01	319,132,425.81	-21.94%
投资活动产生的现金流量净额	70,030,636.44	-209,275,068.38	133.46%
筹资活动现金流入小计	507,700,000.00	586,700,000.00	-13.47%
筹资活动现金流出小计	695,657,358.49	159,817,134.99	335.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-187,957,358.49	426,882,865.01	-144.03%
现金及现金等价物净增加额	79,083,852.19	-35,899,388.54	320.29%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

上年度经营活动产生的现金流量净额为负数，主要系上年度原材料价格上涨导致购买商品支付的现金增加所致。

本期投资活动现金流入增幅较大，主要系收回暂时闲置的募集资金理财投资收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额波动，主要是理财投资支出和收回的年度不同所致。

本年度筹资活动现金流出金额增加，主要是第一期可转债到期偿还债务支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额波动，主要系上年发行第二期可转债募集资金到位，及本年第一期可转债到期偿还等因素影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期经营活动产生的现金流量净额为 197,089,105.40 元，净利润为 101,360,149.77 元，差异金额为 95,728,955.63 元，主要是固定资产折旧 77,401,753.61 元，存货的减少 197,724,794.56 元，经营性应收项目的增加 107,251,141.41 元，经营性应付项目的减少 111,028,531.87 元等因素综合影响的结果。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,681,171.63	4.19%	主要系权益法核算的长期股权投资收益等	否
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	-6,917,838.76	-6.19%	存货跌价损失	否
营业外收入	86,231.02	0.08%	主要系罚款等	否
营业外支出	395,849.80	0.35%	主要系捐赠支出等	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	184,770,555.92	5.68%	105,686,703.73	3.15%	2.53%	
应收账款	704,271,696.89	21.65%	752,305,046.29	22.43%	-0.78%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	444,467,597.30	13.66%	644,528,214.47	19.22%	-5.56%	主要系原材料价格下降所致
投资性房地产	8,742,287.39	0.27%	8,931,688.31	0.27%	0.00%	
长期股权投资	157,782,449.11	4.85%	156,310,775.92	4.66%	0.19%	
固定资产	947,020,185.93	29.11%	1,005,517,483.22	29.98%	-0.87%	
在建工程	196,750,572.62	6.05%	110,219,764.03	3.29%	2.76%	主要系特种炭黑和发电项目工程建设推进所致
短期借款	90,104,347.22	2.77%	52,061,722.22	1.55%	1.22%	
合同负债	10,955,116.42	0.34%	11,727,144.06	0.35%	-0.01%	
长期借款	229,751,375.87	7.06%	130,000,000.00	3.88%	3.18%	本期为保证公司正常经营及“永东转债”兑付，增加银行借款所致

境外资产占比较高

□适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
(一) 应收款项融资	136,642,301.28				3,222,968,258.23	3,032,692,049.84		326,918,509.67
(二) 其他非流动金融资产	10,000,000.00							10,000,000.00
上述合计	146,642,301.28				3,222,968,258.23	3,032,692,049.84		336,918,509.67

金融负债	0.00									0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金	已累计使用募集资金	报告期内变更用途的	累计变更用途的募集	累计变更用途的募集	尚未使用募集资金总	尚未使用募集资金用	闲置两年以上募集资

				总额	总额	募集资金总额	资金总额	资金总额比例	额	途及去向	金金额
2022	可转债	38,000	37,371.26	9,229.23	14,450.03	0	0	0.00%	22,921.23	用于既定的项目建设	0
2019	非公开发行股票	31,999.99	31,167.65	1,564.66	32,716.94	0	0	0.00%	0	使用完毕	0
合计	--	69,999.99	68,538.91	10,793.89	47,166.97	0	0	0.00%	22,921.23	--	0

募集资金总体使用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对可转债募集资金项目累计投入 144,500,337.06 元，本年度投入募集资金项目 92,292,337.06 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对非公开发行股票募集资金项目累计投入 327,169,443.97 元，本年度投入募集资金项目 15,646,624.34 元，募集资金已经使用完毕。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 4 万吨煤系针状焦项目	否	31,167.66	31,167.66	1,564.66	32,716.94	104.97%	2022 年 06 月 30 日	-2,312.04	否	否
煤焦油精细加工及特种炭黑综合利用项目	否	28,371.26	28,371.26	9,229.23	14,450.04	50.93%	2024 年 05 月 30 日		不适用	否
补充公司流动性资金	否	9,000	9,000		9,000	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	68,538.92	68,538.92	10,793.89	56,166.98	--	--	-2,312.04	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	68,538.92	68,538.92	10,793.89	56,166.98	--	--	-2,312.04	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况	1、2023 年针状焦市场不景气，针状焦生产企业普遍亏损；为了保障公司整体经营效益，经过审慎考虑，公司决定对“年产 4 万吨煤系针状焦项目”暂时停产，之后择机恢复生产，因此，该项目本年度实现效益未达到预计效益。2、“煤焦油精细加工及特种炭黑综合利用项目”正在建设中。									

和原因 (含 “是否 达到预 计效 益”选 择“不 适用” 的原 因)	
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	不适用
超募资 金的金 额、用 途及使 用进展 情况	不适用
募集资 金投资 项目实 施地点 变更情 况	不适用
募集资 金投资 项目实 施方式 调整情 况	不适用
募集资 金投资 项目先 期投入 及置换 情况	适用 “煤焦油精细加工及特种炭黑综合利用项目”：本公司于 2022 年 4 月 28 日公司召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换截至 2022 年 4 月 14 日预先投入募投项目自筹资金 5,220.80 万元。该募集资金置换情况已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中兴华核字（2022）第 010710 号”《关于山西永东化工股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的鉴证报告》予以验证。
用闲置 募集资 金暂时 补充流 动资金 情况	不适用
项目实 施出现 募集资 金结余 的金额 及原因	不适用
尚未使 用的募 集资金	用于既定的项目建设

用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已披露的募集资金使用相关信息不存在披露不及时、不真实、不准确、不完整的情形，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 公司未来发展展望

公司将在国家产业政策的引导下，持续关注全球炭黑市场的发展趋势，以“循环经济绿色发展”的理念，专注于煤焦油深加工产业链的不断延伸和高效利用，致力于高品质炭黑产品、煤焦油精细加工产品、新材料产品的研发和生产，通过“煤焦油加工+炭黑生产+尾气发电+精细化工新材料”的有机结合形成可持续循环的产业模式。在巩固炭黑主业的基础上，积极构建循环经济产业链条，逐步向煤焦油精细加工产品、高品质炭黑、新材料产品等具有高技术含量的领域拓展。

1、打造金字品牌战略。通过调整产品结构，改善收入结构，并加大高端炭黑产品、高附加值煤焦油深加工产品及新材料领域的研发投入，打造“永东”系列产品金字招牌。

2、推进技术创新战略，提升企业竞争。创新是企业发展的不竭动力。合理引进国际国内的先进技术，开展更大范围、更高档次的技术交流和研发；鼓励开展企业内部技术创新活动，从而激发企业创新活力。

3、强化人才战略，提升组织能力。对现有人才队伍持续进行系统培训，充实到相应岗位；多种方式发现和延揽各类人才，为公司所用；提高高端人才的薪酬待遇，改善工作条件；打造一个利于延揽人才、容纳人才、留住人才、发挥人才特长的机制，充实公司的中流砥柱。

4、发展企业文化战略。通过多种方式做大做强企业文化，并将文化融入企业的决策过程和执行过程，与企业的发展息息相关，与员工的成长血肉相连，把企业文化打造成企业发展进程中的润滑剂、粘合剂和催化剂。

（二）可能面对的风险

1、国家产业政策变化带来的风险

公司为我国炭黑行业的知名大型企业，受益于我国炭黑行业目前的产业政策，在生产规模、技术水平及盈利能力方面的表现在同行业中位居前列。但是，如果未来国家对炭黑产业的政策指导发生变化，可能会对公司的生产经营产生不利影响。

2、原材料价格波动风险

公司主要产品为炭黑制品及煤焦油加工产品，其主要原材料为煤焦油等原料油，约占全部生产成本的 80%左右。近年来，受国内环保政策强制趋严和国内钢铁、焦化产业政策调整等因素影响，虽然公司与大型原料油供应厂商保持较为稳定的供求关系，但是不排除因不能及时消化或转移因原材料涨价而增加的炭黑成本，将可能对公司未来经营效益产生重大影响。

3、焦炉煤气供应稳定性的风险

公司使用焦炉煤气节约了生产成本。公司对煤气采购具有一定的依赖性。若公司未来无法维持较低的焦炉煤气采购价格和较为稳定的焦炉煤气供应量，转而使用部分或全部采购价格相对较高的天然气等其他燃料，会对公司的生产成本、毛利率以及净利率等指标产生较大的影响。

4、安全生产风险

公司生产所需的煤焦油等原材料具有易燃性，且生产过程中的部分工序为高温高压环境。因此，公司存在因物品保管及操作不当、设备故障或自然灾害导致安全事故发生的可能性，从而影响生产经营的正常进行。

5、产品市场风险

炭黑价格受到宏观经济环境、下游轮胎企业开工率、国际市场需求、行业供应状况等多种因素影响。未来如果宏观经济形势下行、下游需求不足或者炭黑行业产能过剩得不到有效改观，则炭黑价格将可能受到抑制，可能导致公司业绩下滑，从而带来经营效益的风险。

6、环保风险

化工行业企业在生产过程中产生的污水、废气和固体废物对生态环境会造成一定的影响。公司一直以来非常重视污染防治和清洁生产，对资源进行综合利用，在环境保护方面符合环保部门的要求。未来国家环保标准的提高将导致公司环保成本的增加，从而影响公司未来盈利水平。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月11日	“全景路演” (http://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	2022年度业绩网上说明会参与者	公司2022年度经营情况及未来发展情况	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)投资者关系活动表

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

2023 年，公司董事会严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》及《董事会议事规则》等有关法律法规及公司相关制度的规定，本着对公司和全体股东负责的态度，积极有效地行使董事会职权，认真贯彻落实股东大会的各项决议，勤勉尽责地开展董事会各项工作，推动公司治理水平的提高和公司各项业务健康稳定发展。

报告期内，公司治理具体情况如下：

1、股东和股东大会

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律、法规及规范性文件的相关要求，共召开了 2 次股东大会，公司董事会按照法律法规的有关要求，严格执行股东大会决议，充分发挥了董事会职能作用，推动了公司治理水平的提高。具体审议情况如下：

（1）2023 年 5 月 24 日公司召开 2022 年年度股东大会，会议审议并通过了《2022 年度董事会工作报告》；《2022 年度监事会工作报告》；《2022 年年度报告全文及摘要》；《2022 年度财务决算报告》；《关于 2022 年度利润分配预案的议案》；《关于 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》；《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；《关于董事、高级管理人员 2022 年度薪酬的议案》；《关于监事 2022 年度薪酬的议案》；《关于公司及控股子公司 2023 年度向银行申请综合授信额度及授权董事会办理相关授信手续的议案》；《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》；《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》；《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》；《关于制定〈公司未来三年（2023 年-2025 年）股东分红回报规划〉的议案》；《关于增加注册资本、修订公司章程及办理工商变更登记的议案》。

（2）2023 年 12 月 29 日公司召开 2023 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。

2、董事与董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定召开董事会，公司董事按时出席董事会，勤勉尽责，认真审议各项议案并对公司重大事项做出科学、合理决策。2023 年度董事会共召开 6 次会议，董事会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运作。具体审议情况如下：

（1）2023 年 4 月 11 日公司召开第五届董事会第七次临时会议，会议审议并通过了《关于不向下修正“永东转债”转股价格的议案》。

（2）2023 年 4 月 20 日公司召开第五届董事会第八次临时会议，会议审议并通过了《关于不向下修正“永东转 2”转股价格的议案》。

（3）2023 年 4 月 27 日公司召开第五届董事会第七次会议，会议审议并通过了《2022 年度董事会工作报告》；《2022 年度总经理工作报告》；《2022 年年度报告全文及摘要》；《2022 年年度财务报告》；《2022 年度财务决算报告》；《关于 2022 年度利润分配预案的议案》；《关于 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》；《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；《关于董事、高级管理人员 2022 年度薪酬的议案》；《关于公司及控股子公司 2023 年度向银行申请综合授信额度及授权董事会办理相关授信手续的议案》；《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》；《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》；《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》；《关于会

计政策变更的议案》；《关于制定〈公司未来三年（2023 年-2025 年）股东分红回报规划〉的议案》；《关于增加注册资本、修订公司章程及办理工商变更登记的议案》；《2023 年第一季度报告全文》；《关于提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案》。

（4）2023 年 08 月 28 日公司召开第五届董事会第八次会议，会议审议并通过了《2023 年半年度报告全文及摘要的议案》；《关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。

（5）2023 年 10 月 27 日公司召开第五届董事会第九次会议，会议审议并通过了《2023 年第三季度报告的议案》。

（6）2023 年 12 月 12 日公司召开第五届董事会第九次临时会议，会议审议并通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》；《关于提请召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》。

3、董事会专门委员会会议情况

报告期内，公司召开薪酬与考核委员会 1 次，召开审计委员会 6 次。各委员会履职情况如下：

（1）审计委员会

2023 年 2 月 28 日公司召开第五届董事会审计委员会第十次会议，会议审议并通过了关于《2022 年度内部审计报告》。

2023 年 04 月 17 日公司召开第五届董事会审计委员会第十一次会议，会议审议并通过了《2022 年年度财务报告》；《关于 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》；《2023 年第一季度内部审计报告》；《关于会计政策变更的议案》。

2023 年 08 月 17 日公司召开第五届董事会审计委员会第十二次会议，会议审议并通过了《2023 年半年度内审报告》。

2023 年 10 月 16 日公司召开第五届董事会审计委员会第十三次会议，会议审议并通过了《2023 年第三季度内审报告》。

2023 年 12 月 8 日公司召开第五届董事会审计委员会第十四次会议，会议审议并通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。

2023 年 12 月 29 日公司召开第五届董事会审计委员会第十五次会议，会议审议并通过了《公司 2024 年审计部工作计划》。

（2）薪酬与考核委员会

2023 年 4 月 17 日公司召开第五届董事会薪酬与考核委员会第二次会议，会议审议并通过了《关于董事、高级管理人员 2022 年度薪酬的议案》。

4、独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事严格按照《上市公司独立董事管理办法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，严格保持独立董事的独立性和职业操守，勤勉尽责、忠实履行独立董事的职责，参与公司重大事项决策，对公司的重大决策提供了专业的建议和意见，切实维护了公司及全体股东的利益，提高了公司决策的科学性和准确性。具体请见 2023 年度独立董事述职报告。

5、信息披露情况

报告期内，公司董事会严格遵守《上市公司信息披露管理办法》、《上市规则》及《规范运作》等法律法规和《公司章程》等行政法规的有关规定，认真自觉履行信息披露义务，严把信息披露关，确保投资者及时了解公司重大事项，最大程度地保护投资者利益，切实提高公司规范运作水平和透明度。

6、投资者关系管理

报告期内，公司认真贯彻保护投资者利益的要求，高度重视投资者关系管理，严格按照规定，全面采用现场会议和网络投票相结合的方式召开股东大会，以便于广大投资者积极参与股东大会审议事项的决策；通过互动易、投资者专线电话、网上业绩说明会等多种渠道对投资者关心的问题作出及时的回答与沟通，切实做好未公开信息的保密工作。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立、健全公司法人治理结构。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由经理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。

1. 业务独立情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司拥有独立完整的研发、生产、采购及销售系统，制定了独立的产供销制度、财务核算体系、劳动人事管理，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司不依赖股东及其它关联方进行生产经营活动。

2. 人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务及领取薪酬。公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职的情况。公司建立独立的人事管理系统，与员工签订劳动合同，建立独立的工资管理、福利与社会保障体系。

3. 资产独立情况

公司合法拥有与主营业务相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司不存在以公司资产、权益或信誉为股东及其附属企业的债务提供担保的情形，公司对全部资产拥有完整的控制支配权，不存在货币资金或其他资产被股东占用而损害公司利益的情况，公司资产完整且独立。

4. 机构独立情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构。该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司生产经营和办公机构独立，不存在与股东混合经营的情形。

5. 财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门和内部审计部门，并配备专职财务管理人员及内部审计人员。公司制定了独立于控股股东的财务管理制度和内部审计管理制度，并建立了独立的会计核算体系。公司具有独立的银行账户并依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	---------	------	------	------

2022 年年度股东大会	年度股东大会	49.47%	2023 年 05 月 24 日	2023 年 05 月 25 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-035）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.71%	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 30 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-067）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
刘东杰	男	55	董事长	现任	2018年07月02日	2024年05月19日	63,281,250	0	0	0	63,281,250	
刘东良	男	56	董事	现任	2018年05月22日	2024年05月19日	97,031,250	0	0	0	97,031,250	
靳彩虹	女	55	董事	现任	2010年11月11日	2024年05月19日	16,875,000	0	0	0	16,875,000	
张巍	女	44	董事、董事会秘书、副总经理	现任	2010年11月11日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	
宁忍娟	女	46	董事	现任	2017年05月19日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	
卫娜	女	43	董事	现任	2021年05月20日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	
杨庆英	女	71	独立董事	现任	2022年05月20日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	
苗茂	男	70	独立	现任	2022	2024	0	0	0	0	0	

谦			董事		年 05 月 20 日	年 05 月 19 日						
匡双 礼	男	50	独立 董事	现任	2022 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 19 日	0	0	0	0	0	
陈玉 杰	男	57	职工 代表 监事	现任	2018 年 06 月 04 日	2024 年 05 月 19 日	0	0	0	0	0	
毛肖 佳	男	40	监事 会主 席	现任	2018 年 07 月 02 日	2024 年 05 月 19 日	0	0	0	0	0	
卫红 变	女	55	监事	现任	2011 年 03 月 30 日	2024 年 05 月 19 日	0	0	0	0	0	
苏国 贤	男	62	总经 理	现任	2018 年 07 月 02 日	2024 年 05 月 19 日	0	0	0	0	0	
陈梦 喜	男	54	财务 总监	现任	2010 年 11 月 11 日	2024 年 05 月 19 日	0	0	0	0	0	
张瑞 杰	男	46	副总 经理	现任	2017 年 08 月 23 日	2024 年 05 月 19 日	0	0	0	0	0	
吉英 俊	男	50	副总 经理	现任	2019 年 08 月 26 日	2024 年 05 月 19 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	177,1 87,50 0	0	0	0	177,1 87,50 0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

刘东杰，男，中国国籍，无永久境外居留权。曾就职于稷山县国家税务局；风陵渡开发区国家税务局陌南分局；永东股份副总经理；永东股份董事、总经理，现任永东股份董事长、永东科技董事长。

刘东良，男，中国国籍，无永久境外居留权。曾担任稷山县永东化工有限公司总经理、永东有限总经理，永东股份董事兼总经理，永东科技董事长、永东股份董事长、五指山五创茶业有限公司总经理；现任永东股份董事。

靳彩红，女，中国国籍，无永久境外居留权。曾任永东股份董事；现任永东股份董事。

张巍，女，中国国籍，无永久境外居留权。曾任永东股份董事会秘书、董事；副总经理；现任永东股份董事、董事会秘书、副总经理。

卫娜，女，中国国籍，无永久境外居留权。曾任永东股份供应一部部长；现任永东股份董事、供应一部部长。

宁忍娟，女，中国国籍，无永久境外居留权。曾任永东股份销售部二部部长；董事；现任永东股份董事、销售部二部部长。

杨庆英，女，中国国籍，无永久境外居留权。曾任北京公共交通总公司财务会计，北京经济学院会计系讲师，首都经济贸易大学副教授、教授、财务处长、审计处长，重庆华森制药股份有限公司独立董事，盛景网联科技股份有限公司独立董事、北京英博电气股份有限公司独立董事等。现任永东股份独立董事，北京弘诚信会计师事务所有限责任公司所长、主任会计师、北京同仁堂股份有限公司独立董事、北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司独立董事。

匡双礼，男，中国国籍，无永久境外居留权。曾任北京同和通正律师事务所律师，北京大成律师事务所高级合伙人，现任永东股份独立董事，北京市圣大律师事务所主任律师，兼最高人民检察院第六、七检察厅咨询专家，中国银行业协会金融租赁委员会外部评审专家，北京律协银行金融法律专业委员会副主任，外商投资企业协会租赁业工作委员会法律顾问，中国并购公会法律委员会永久理事，海南国际仲裁院仲裁员。

苗茂谦，男，中国国籍，无永久境外居留权。曾任太原北郊化肥厂值班长，车间主任，团总支书记等；太原理工大学煤化所副所长；山西太原理天成科技有限公司副董事长。现任永东股份独立董事，山西科灵催化净化技术发展公司法人代表。

毛肖佳，男，中国国籍，无永久境外居留权。曾任永东有限投资发展部部长；现任永东股份安环部部长、永东股份非职工代表监事。

卫红变，女，中国国籍，无永久境外居留权。曾担任稷山县洗煤厂统计员；永东有限化验室主任；现任永东股份品保部部长、非职工代表监事。

陈玉杰，男，中国国籍，无永久境外居留权。曾任公司董事、煤化厂厂长；现任永东股份职工代表监事，生产部部长、燃气站站长。

苏国贤，男，中国国籍，无永久境外居留权，高级工程师。曾担任双喜轮胎工业股份有限公司副总经理、山东环日集团豪克轮胎工业有限公司生产总监，现任永东股份总经理。

张瑞杰，男，中国国籍，无永久境外居留权。曾担任永东股份销售部外贸负责人、销售部部长；现任永东股份副总经理，永东股份上海分公司负责人。

吉英俊，男，中国国籍，无永久境外居留权。曾任永东股份企管部干事、永东股份监事，现任永东股份副总经理。

陈梦喜，男，中国国籍，无永久境外居留权，中国注册会计师。曾就职于山西省稷山县第二建筑工程公司、山西东方资源发展有限公司、运城黄河会计师事务所，现任永东股份财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
苗茂谦	山西科灵催化净化技术发展公司	法人代表	1992年11月01日		是
杨庆英	北京弘诚信会计师事务所有限公司	所长、主任会计师	2010年04月01日		是
杨庆英	北京同仁堂股份	独立董事	2023年01月09	2024年06月24	是

	有限公司		日	日	
杨庆英	北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司	独立董事	2023年05月22日	2026年05月22日	是
匡双礼	北京市圣大律师事务所	主任律师	2016年11月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

薪酬与考核委员会对董监高人员进行绩效考核，根据公司董监高述职及人力资源部及财务部出具的年度数据，对董监高人员进行绩效考核评定。报告期内，董事、监事、高级管理人员发生变化的，其薪酬自任职之日起计算或者至离任之日起截止。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘东杰	男	55	董事长	现任	42	否
刘东良	男	56	董事	现任	0	否
靳彩红	女	55	董事	现任	0	否
卫娜	女	43	董事	现任	9.38	否
张巍	女	44	董事、董秘、副总经理	现任	32	否
宁忍娟	女	46	董事	现任	15.67	否
杨庆英	女	71	独立董事	现任	10	否
匡双礼	男	50	独立董事	现任	10	否
苗茂谦	男	70	独立董事	现任	10	否
陈玉杰	男	57	监事	现任	17.45	否
卫红变	女	55	监事	现任	11.7	否
毛肖佳	男	40	监事主席	现任	13.04	否
苏国贤	男	62	总经理	现任	38	否
陈梦喜	男	54	财务总监	现任	32	否
张瑞杰	男	46	副总经理	现任	32	否
吉英俊	男	50	副总经理	现任	32	否
合计	--	--	--	--	305.24	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第七次临时会议	2023年04月11日	2023年04月12日	详见公司刊登在巨潮资讯网站《第五届董事会第七次临时会议决议公告》（公告编号：2023-013）
第五届董事会第八次临时会议	2023年04月20日	2023年04月21日	详见公司刊登在巨潮资讯网

议			站《第五届董事会第八次临时会议决议公告》(公告编号: 2023-018)
第五届董事会第七次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 29 日	详见公司刊登在巨潮资讯网站《第五届董事会第七次会议决议公告》(公告编号: 2023-024)
第五届董事会第八次会议	2023 年 08 月 28 日	2023 年 08 月 29 日	详见公司刊登在巨潮资讯网站《第五届董事会第八次会议决议公告》(公告编号: 2023-049)
第五届董事会第九次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 30 日	详见公司刊登在巨潮资讯网站《第五届董事会第九次会议决议公告》(公告编号: 2023-055)
第五届董事会第九次临时会议	2023 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 13 日	详见公司刊登在巨潮资讯网站《第五届董事会第九次临时会议决议公告》(公告编号: 2023-063)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘东杰	6	6	0	0	0	否	0
刘东良	6	6	0	0	0	否	1
靳彩红	6	6	0	0	0	否	2
张巍	6	6	0	0	0	否	2
卫娜	6	6	0	0	0	否	2
宁忍娟	6	6	0	0	0	否	2
苗茂谦	6	2	4	0	0	否	2
杨庆英	6	2	4	0	0	否	2
匡双礼	6	2	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司章程》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及相关法律、法规等有关规定和要求，本着对公司及股东负责的态度，勤勉尽责地履行职责，积极出席董事会、股东大会，深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制建设及董事会、股东大会决议的执行情况。

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，忠实履行独立董事职责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《上市公司独立董事管理办法》等开展工作，关注公司项目建设、发展战略、利润分配方案、内部控制有效性等情况，认真听取公司相关负责人的汇报，关注公司运作，独立履行职责，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	杨庆英、匡双礼、苗茂谦	6	2023 年 02 月 28 日	1、《2022 年度内部审计报告》	同意	无	无
			2023 年 04 月 17 日	1、《2022 年年度财务报告》；2、《关于 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》；3、《2023 年第一季度内部审计报告》；4、《关于会计政策变更的议案》	同意	无	无
			2023 年 08 月 17 日	1、《2023 年半年度内审报告》	同意	无	无
			2023 年 10 月 16 日	1、《2023 年第三季度内审报告》	同意	无	无
			2023 年 12 月 08 日	1、《关于拟变更会计师事务所的议案》	同意	无	无
			2023 年 12 月 29 日	1.《公司 2024 年审计部工作计划》	同意	无	无
薪酬与考核委员会	匡双礼、杨庆英、苗茂谦	1	2023 年 04 月 17 日	1、《关于董事、高级管理人员 2022 年度薪酬的议案》	同意	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	864
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1
报告期末在职员工的数量合计（人）	865
当期领取薪酬员工总人数（人）	865
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	634
销售人员	26
技术人员	109
财务人员	8
行政人员	88
合计	865
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	88
大专	272
中专及高中	505
合计	865

2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，向员工提供稳定而有竞争力的薪酬，员工薪酬以按岗定薪与绩效考核相结合，充分调动员工的积极性和创造性，不断提高员工的满意度和忠诚度。

3、培训计划

公司非常注重员工的培训工作，积极寻求各种培训资源和渠道，建立了较为完善的培训体系。在引进外部培训资源的同时，公司还建立了内部讲师队伍，培养了一批不同层次的内部讲师。公司每年根据发展需求制定详细的培训计划，有针对性的开展如新人入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训、普法培训、安全培训、素质拓展等，从而切实有效的加强企业文化和提高各类人员的专业水平。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、公司于 2023 年 5 月 24 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》：公司以截止 2023 年 6 月 20 日以总股本 375,685,072 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.16 元人民币现金（含税），共分派现金股利 6,010,955.55 元（含税）。2023 年 6 月 21 日权益分派实施完毕。

2、2023 年度利润分配预案如下：

鉴于公司在利润分配预案实施前可能存在可转债转股及股份回购等原因而引起的股本变动情况，公司按照分配比例不变的原则，拟以 2023 年度权益分派实施公告中确定的股权登记日当日的总股本扣除回购专户上已回购股份后的股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.37 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《山西永东化工股份有限公司未来三年（2023 年-2025 年）股东分红回报规划》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。公司利润分配方案经由董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，且在规定时间内实施完毕，切实保证了全体股东的利益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.37
分配预案的股本基数（股）	414,648,037
现金分红金额（元）（含税）	56,806,781.07
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	56806781.07
可分配利润（元）	1,217,453,189.89
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	50.86%

本次现金分红情况
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
<p>根据公司现有股本、回购账户持股情况及可转债的余额情况，实施利润分配的总股本基数最大不超过 414,648,037 股。</p> <p>鉴于公司在利润分配预案实施前可能存在因可转换公司债券转股而引起的股本变动情况，公司按照分配比例不变的原则，拟以 2023 年度权益分派实施公告中确定的股权登记日当日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.37 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。</p> <p>注：上表中的分配预案的股本基数及现金分红总额是假定在可转债全部转股时扣除时回购账户的持股数量的测算数据，实际分配以利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本为准进行分配。</p>

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》以及公司内部控制规范的规定及要求，结合公司实际情况对公司的内部控制体系持续优化业务流程和内部控制制度，对各个业务环节进行标准化管理和控制，以适应不断变化的外部环境以及内部管理的要求。提高公司经营管理效率，有效防范了经营管理中的风险，完善业务流程，严格制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康稳定可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
山西永东科技有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	①当财务报告内部控制存在下列情形之一时，本公司将其认定为财务报告内部控制重大缺陷：A. 公司控制环境无效；B. 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失或不利影响；C. 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；D. 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。②重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。③一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他财务报告内部控制缺陷。	①具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：A. 公司经营活动严重违反国家法律、法规；B. 关键业务的决策程序导致重大的决策失误；C. 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；D. 媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；E. 内部控制评价中发现的重大或重要缺陷未得到整改；F. 其他对公司产生重大负面影响的情形。②具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：A. 违反企业内部规章，形成损失；B. 关键业务的决策程序导致一般性失误；C. 关键岗位业务人员流失严重；D. 媒体出现负面新闻，波及局部区域；E. 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。③一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。
定量标准	资产潜在错报：重大缺陷(潜在错报金额 \geq 资产总额的 1%)重要缺陷(资产总额的 0.5% \leq 潜在错报金额 $<$ 资产总额的 1%)一般缺陷(潜在错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%)营业收入潜在错报：重大缺陷(潜在错报金额 \geq 营业收入总额的 1%)重要缺陷(营业收入的 0.5% \leq 潜在错报金额 $<$ 营业收入总额的 1%)一般缺陷(潜在错报金额 $<$ 营业收入总额的 0.5%)税前业务利润潜在错报：重大缺陷(潜在错报金额 \geq 税前业务利润的 5%)重要缺陷(税前业务利润的 2.5% \leq 潜在错报金额 $<$ 税前业务利润的 5%)一般缺陷(潜在错报金额 $<$ 税前业务利润的 2.5%)	资产潜在错报：重大缺陷(潜在错报金额 \geq 资产总额的 1%)重要缺陷(资产总额的 0.5% \leq 潜在错报金额 $<$ 资产总额的 1%)一般缺陷(潜在错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%)营业收入潜在错报：重大缺陷(潜在错报金额 \geq 营业收入总额的 1%)重要缺陷(营业收入的 0.5% \leq 潜在错报金额 $<$ 营业收入总额的 1%)一般缺陷(潜在错报金额 $<$ 营业收入总额的 0.5%)税前业务利润潜在错报：重大缺陷(潜在错报金额 \geq 税前业务利润的 5%)重要缺陷(税前业务利润的 2.5% \leq 潜在错报金额 $<$ 税前业务利润的 5%)一般缺陷(潜在错报金额 $<$ 税前业务利润的 2.5%)
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，永东股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司生产经营严格遵守环境保护的各项法律法规，包括《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》、《工业企业厂界环境噪声排放标准》等。

环境保护行政许可情况

公司于 2023 年 8 月 20 日取得运城市行政审批服务管理局颁发的排污许可证，许可证书编号：91140800719861645D001V，有效期为 2023 年 8 月 20 日起至 2028 年 8 月 19 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山西永东化工股份有限公司	大气污染物	二氧化硫	稳定连续	2	锅炉排放口	平均浓度 7.323mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 DB14/1929-2019	25.9741t	-	无
山西永东化工股份有限公司	大气污染物	二氧化硫	稳定连续	11	焦油加工管式炉、工业萘管式炉、改质沥青管式炉	平均浓度 31.395mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	22.971807t	466.21t	无
山西永东化工股份有限公司	大气污染物	二氧化硫	稳定连续	2	炭黑干燥废气排放口	平均浓度 110.3805mg/m ³	山西省工业炉窑大气污染综合治理实施方案	79.42388t	86.4t	无
山西永东化工股份有限公司	大气污染物	氮氧化物	稳定连续	2	锅炉排放口	平均浓度 37.143mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 DB14/1929-2019	64.20766t	528.38t	无
山西永东化工	大气污染物	氮氧化物	稳定连续	11	焦油加工管式	平均浓度	大气污染物综	60.03294t	251.81t	无

股份有 限公司					炉、工业萘管式炉、改质沥青管式炉	69.114mg/m ³	合排放标准 GB16297-1996			
山西永东化工股份有限公司	大气污染物	氮氧化物	稳定连续	2	炭黑干燥废气排放口	平均浓度 95.6865mg/m ³	山西省工业炉窑大气污染综合治理实施方案	98.75079t	430.43t	无
山西永东化工股份有限公司	大气污染物	烟尘	稳定连续	2	锅炉排放口	平均浓度 2.334mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 DB14/1929-2019	5.91091t	-	无
山西永东化工股份有限公司	大气污染物	烟尘	稳定连续	11	焦油加工管式炉、工业萘管式炉、改质沥青管式炉	平均浓度 4.614mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	3.45908t	86.37t	无
山西永东化工股份有限公司	大气污染物	烟尘	稳定连续	2	炭黑干燥废气排放口	平均浓度 3.574mg/m ³	山西省工业炉窑大气污染综合治理实施方案	2.4028t	25.18t	无
山西永东化工股份有限公司	大气污染物	粉尘	稳定连续	9	炭黑再处理、收集袋滤器	平均浓度 7.17mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	5.627959t	-	无

对污染物的处理

公司一直高度重视环境保护工作，严格执行国家环保法律法规，认真履行环保主体责任，加大环保治理设施运行力度，通过持续进行环保投入和推进清洁生产、循环经济模式，提高环境保护设施的运行质量，有效提升了环境管理水平，公司现有环保设施主要有：除尘袋滤器、烟气脱硫、脱硝装置及污水处理站、事故水池、初期雨水池等。主要处理措施为：

(1) 废气治理设施：炭黑生产装置产生的尾气经除尘袋滤器处理后，大部分送尾气锅炉燃烧发电供全厂使用，锅炉烟气经脱硫脱硝后达标排放；部分尾气送干燥机尾燃炉燃烧烘干炭黑产品，尾燃炉废气经排气袋滤器过滤、脱硫脱硝处理后达标排放；炭黑包装采用负压吸尘系统，将设备、管道泄漏的炭黑尘抽吸至再处理袋滤器进行回收净化，公司在烟气排放口安装在烟气线监控系统，对排放情况实时进行监测，确保污染物达标排放。

(2) 废水治理设施：污水处理站采用 A20+接触氧化工艺，主要处理生活污水，经处理后的生活污水与生产污水全部送炭黑厂作急冷用水，全厂废水不外排。

(3) 危险废物管理情况：公司严格规范危险废物的收集和处置，建设有危险废物暂存库，建立了危险废物管理制度、台账、应急预案等，与山西科洁环保技术有限公司、长治嘉鸿科贸有限公司、绛县万源能源有限责任公司、运城润泰环保科技有限公司等公司签订了危险废物处置和利用协议，同时严格按照规定申报、转移和处置危险废物。

突发环境事件应急预案

公司按照标准规范要求编制了《山西永东化工股份有限公司突发环境事件应急预案》、《山西永东化工股份有限公司突发环境事件风险评估》，经过专家评审并于运城市生态环境局稷山分局组织评审、备案。针对存在的环境风险，公司定期组织员工开展突发环境事件应急预案演练并认真进行总结评价，通过开展演练提高人员应对突发事件的处置能力。

环境自行监测方案

公司在主要废气排放口安装在线监测装置，在线监测装置委托第三方运营商山西鑫突破运维服务有限公司、山西耿兴环保科技有限公司进行日常维护，同时建立了在线监测设备运行维护记录台账，加强日常巡检、维护，每季度由山西中环鑫宏检测有限公司对在线监测设备进行比对监测，确保在线监测数据科学、准确；公司每年编制自行监测方案，委托第三方环境检测机构山西誉达环境监测有限公司每季度按照方案对各排放口排放情况进行监测，检测结果均低于标准限值；公司在厂区大门口设有 LED 显示屏，定期将自行监测数据和结果进行公示。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年环保投入 2891.87 万元，其中运行费用 2207.72 万元，新增环保固定资产 642.65 万元，环境保护税 41.5 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司顺应低碳化发展趋势，通过制定了绿色循环、节能低碳相关管理制度，开展节能改造，减少生产、运营过程中的碳排放，正在建设的 2×20MW 高温高压炭黑尾气节能环保提标改造发电项目，按最大限度回收余热转换能源、节能降耗，达到降低生产成本和能源消耗、减少二氧化碳排放的目的。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

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

上市公司发生环境事故的相关情况

公司未发生环境事故

二、社会责任情况

公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极履行社会责任，为员工提供安全的工作环境、良好的福利和继续教育的保障；为客户提供优质产品与服务；本着公平竞争、诚实守信、互惠互利的原则，与供应商和客户实现共赢；为慈善事业、社会公益事业以及社会环境的可持续发展履行企业应尽的义务，努力实现企业的社会价值，积极承担企业的社会责任。报告期内社会责任履行情况详见公司于 2024 年 4 月 29 日在巨潮资讯网上披露的《2023 年度环境、社会及治理报告》。

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

（一）安全监管体系

公司按照国家法律法规要求，成立了以法人代表为主任，各分管负责人、单位负责人为成员的安全生产委员会，定期召开安委会议，全面负责和协调公司的安全生产工作，同时设置了安全管理机构安全部，任命安全生产管理人员，专职负责公司日常安全工作。

我公司依据危险化学品安全生产标准化要求将安全生产法律法规融入安全生产管理制度，并结合实际情况逐步完善和修订，建立了《安全生产费用管理制度》、《安委会会议管理制度》、《风险管理制度》、《特种设备管理制度》、《特殊作业安全管理制度》、《控制烟火管理制度》、《安全设施管理制度》等一系列安全生产管理制度，这些制度的建立使安全生产管理有章可循、有法可依。

（二）安全生产工艺、安全生产投入

公司生产装置全部采用先进生产工艺和先进生产设备并采用 DCS 集中控制系统控制，公司生产工艺符合国家产业政策和安全环保法规的要求，不存在国家明令淘汰和禁止投资建设的落后工艺。公司 2023 年度在安全培训教育、安全设施维护更新、劳动防护用品等方面均投入大量人力、物力。

（三）安全生产教育和培训

公司建立了《安全培训教育制度》，规定了管理人员、新员工、特种作业人员、外来人员等人员的安全培训管理要求，公司在严格执行“管理人员”、“特种作业人员”持证上岗和“新员工三级安全教育制度”的基础上，加强员工日常安全教育，创新安全教育形式，组织全体员工定期开展“安全事故警示教育”培训，通过收集典型、同行业、同类企业发生的一系列安全生产事故和真实发生的事故教育员工，提高员工安全意识。

（四）消防应急管理

公司组建了专业消防应急队伍，建立消防泡沫站，配备消防车辆、防护服、空气呼吸器、消防隔热服等专业应急物资，定期进行消防安全检查和开展不同岗位的消防应急演练以提升全员应急水平，同时针对公司生产经营特点编制了针对性的《生产安全事故应急预案》，定期组织全员认真学习、开展演练，提升应急防范能力。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	靳彩红;刘东良;刘东杰;刘东秀;刘东玉;刘东梅;刘东果;刘东竹	关于同业竞争、关联交易的承诺	<p>(1) 本人及其本人关系密切的家庭成员,将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对永东化工从事业务构成竞争关系的业务;将不直接或间接开展永东化工有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与永东化工存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>(2) 本人愿意承担由于违反上述承诺给永东化工造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支</p>	2015年05月19日	长期	正常履行中

			<p>出。(3)为规范和减少关联交易,公司控股股东刘东良、实际控制人刘东良和靳彩红、持股5%以上股份的股东刘东杰、东方富海及其他与实际控制人关系密切的股东刘东玉、刘东梅、刘东果、刘东竹、刘东秀出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》,承诺:①自承诺书出具日始,本企业/本人将采取合法及有效的措施,促使本企业/本人及本企业/本人拥有控制权的其他公司、企业及其他经济组织(今后若有)尽量减少与规范同股份公司之间的关联交易。②对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,本企业/本人将采取合法及有效的措施,促使本企业/本人及本企业/本人拥有控制权的其他公司、企业及其他经济组织(今后若有)遵循市场公正、公平、公开的原则,依法签订协议,履行合法程序,按照有关法律、法规和上市规则等有关规定履行信息披露义</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。③ 本企业/本人确认承诺书旨在保障股份公司及各分公司全体股东之合法权益而作出。④ 本企业/本人确认承诺书所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。⑤ 本企业/本人愿意承担由于违反上述承诺给股份公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。</p>			
	刘东良;靳彩红;刘东杰	股份限售承诺	<p>担任公司董事、监事、高级管理人员的股东刘东良、靳彩红和刘东杰承诺上述锁定期结束后，在其任职期间每年转让的股份不得超过其持有公司股份总数的 25%，在离职后半年内不得转让其持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其持有公司股票总数的比例不超过 50%。</p>	2015 年 05 月 19 日	长期	正常履行中

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

详见附注“五 重要会计政策政策及会计估计之 43 重要会计政策和会计估计变更”。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	冯万奇、臧旭
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	冯万奇（1年）、臧旭（1年）

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于 2023 年 12 月 29 日召开 2023 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》。

鉴于中兴华为公司提供审计服务的主要审计团队加入立信，该审计团队在审计中表现出了应有的业务水平和职业道德，较好地完成了财务报表等审计工作，为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性，保证公司财务报表的审计质量，公司拟聘任立信为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，前后任已明确知悉本次变更事项并确认无异议。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司于 2023 年 12 月 29 日召开 2023 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，公司拟聘任立信为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	募集资金	20,000	0	0	0
券商理财产品	募集资金	1,000	0	0	0
券商理财产品	募集资金	15,000	5,000	0	0
券商理财产品	募集资金	2,000	0	0	0
券商理财产品	募集资金	1,000	1,000	0	0
合计		39,000	6,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	132,890,624	35.39%						132,890,624	35.37%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	132,890,624	35.39%						132,890,624	35.37%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	132,890,624	35.39%						132,890,624	35.37%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	242,575,078	64.61%				220,755	220,755	242,795,833	64.63%
1、人民币普通股	242,575,078	64.61%				220,755	220,755	242,795,833	64.63%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其	0	0.00%						0	0.00%

他									
三、股份总数	375,465,702	100.00%				220,755	220,755	375,686,457	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司可转换公司债券在转股期内，转股数量为 220,755 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司因可转债转股，公司股份总数增加 220,755 股。

公司资产和负债结构未发生实质性变动。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,316	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,241	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	---------------------	--------	------------------------------	---	--------------------------------------	---

8)								
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
刘东良	境内自然人	25.83%	97,031,250	0	72,773,437	24,257,813	不适用	0
刘东杰	境内自然人	16.84%	63,281,250	0	47,460,937	15,820,313	不适用	0
深圳市东方富海投资管理股份有限公司	境内非国有法人	6.16%	23,128,750	-2952600	0	23,128,750	不适用	0
靳彩虹	境内自然人	4.49%	16,875,000	0	12,656,250	4,218,750	不适用	0
范孜卓	境内自然人	1.80%	6,750,000	6750000	0	6,750,000	不适用	0
焦鹏	境内自然人	0.98%	3,700,000	0	0	3,700,000	不适用	0
翟瑞晓	境内自然人	0.90%	3,375,800	3375800	0	3,375,800	不适用	0
刘东梅	境内自然人	0.83%	3,118,900	-1943600	0	3,118,900	不适用	0
刘小龙	境内自然人	0.72%	2,703,400	2703400	0	2,703,400	不适用	0
兴业银行股份有限公司—广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.63%	2,370,400	2370400	0	2,370,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东刘东良、刘东杰、刘东梅为兄弟姐妹关系，股东刘东良、靳彩虹为夫妻关系，系关联股东，为一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 10)	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	
							股份种类	数量
刘东良	24,257,813						人民币普通股	24,257,813
深圳市东方富海投资管	23,128,750						人民币普	23,128,75

理股份有限公司		普通股	0
刘东杰	15,820,313	人民币普通股	15,820,313
范孜卓	6,750,000	人民币普通股	6,750,000
靳彩红	4,218,750	人民币普通股	4,218,750
焦鹏	3,700,000	人民币普通股	3,700,000
翟瑞晓	3,375,800	人民币普通股	3,375,800
刘东梅	3,118,900	人民币普通股	3,118,900
刘小龙	2,703,400	人民币普通股	2,703,400
兴业银行股份有限公司—广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金	2,370,400	人民币普通股	2,370,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东刘东良、刘东杰、刘东梅为兄弟姐妹关系，股东刘东良、靳彩红为夫妻关系，系关联股东，为一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
刘东秀	退出	0	0.00%	0	0.00%
刘东竹	退出	0	0.00%	0	0.00%
刘东玉	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司-华夏核心制造混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0 ¹	0.00%
范孜卓	新增	0	0.00%	6,750,000	1.80%
翟瑞晓	新增	0	0.00%	3,375,800	0.90%
刘小龙	新增	0	0.00%	2,703,400	0.72%
兴业银行股份有限公司—广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	2,370,400	0.63%

注：1 鉴于“中国工商银行股份有限公司-华夏核心制造混合型证券投资基金”未在中国证券登记结算

有限责任公司下发的期末前 200 名股东名册中，公司无该数据。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘东良	中国	否
主要职业及职务	董事	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

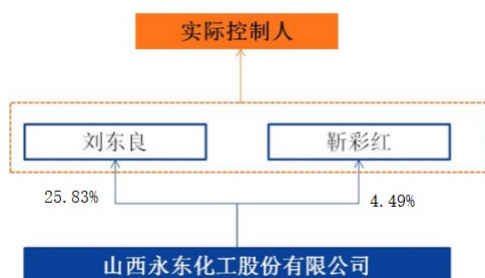
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘东良	本人	中国	否
靳彩红	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	刘东良先生与靳彩红女士为夫妇关系，其中刘东良先生现任永东股份董事，靳彩红女士现任永东股份董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

(1) “永东转债”

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]393号”文核准，公司于2017年4月17日公开发行了340万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额34,000万元。

经深圳证券交易所“深证上[2017]292号”文同意，公司34,000万元可转换公司债券于2017年5月12日起在深交所挂牌交易，债券简称“永东转债”，债券代码“128014”。

根据相关规定和公司于2017年4月13日披露的《公开发行可转换公司债券募集说明书》约定，永东转债的转股期限为自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止（即2017年10月23日至2023年4月16日止）。初始转股价格为30.77元/股。

公司于2017年6月12日（股权登记日）实施2016年度权益分派方案，根据规定，永东转债的初始转股价格于2017年6月13日起由原来的30.77元/股调整为20.46元/股。详见公司于2017年6月7日刊登在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2017-058）。

公司于2018年6月4日（股权登记日）实施2017年度权益分派方案，根据规定，永东转债的转股价格于2018年6月5日起由原来的20.46元/股调整为13.53元/股。详见公司于2018年5月31日刊登在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2018-034）。

公司于2019年6月13日（股权登记日）实施2018年度权益分派方案，根据规定，永东转债的转股价格于2019年6月14日起由原来的13.53元/股调整为13.28元/股。详见公司于2019年6月10日

刊登在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2019-034）。

公司非公开发行新增股份于 2019 年 11 月 4 日在深圳证券交易所上市。根据规定，永东转债的转股价格于 2019 年 11 月 4 日起由原来的 13.28 元/股调整为 12.64 元/股。详见公司于 2019 年 10 月 31 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2019-067）。

公司于 2020 年 6 月 22 日（股权登记日）实施 2019 年度权益分派方案，根据规定，永东转债的转股价格于 2020 年 6 月 23 日起由原来的 12.64 元/股调整为 12.60 元/股。详见公司于 2020 年 6 月 16 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2020-044）。

公司于 2021 年 6 月 1 日（股权登记日）实施 2020 年度权益分派方案，根据规定，永东转债的转股价格于 2021 年 6 月 2 日起由原来的 12.60 元/股调整为 12.52 元/股。详见公司于 2021 年 5 月 26 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2021-052）。

公司于 2022 年 6 月 2 日（股权登记日）实施 2021 年度权益分派方案，根据规定，永东转债的转股价格于 2022 年 6 月 6 日起由原来的 12.52 元/股调整为 12.31 元/股。详见公司于 2022 年 5 月 27 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-049）。

公司于 2022 年 7 月 18 日召开第五届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于董事会提议向下修正“永东转债”转股价格的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次向下修正“永东转债”转股价格相关事宜的议案》，并提交股东大会审议。在 2022 年 8 月 4 日公司召开 2022 年第一次临时股东大会，以特别决议审议通过了《关于董事会提议向下修正“永东转债”转股价格的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次向下修正“永东转债”转股价格相关事宜的议案》。于同日召开第五届董事会第三次临时会议，审议通过了《关于向下修正“永东转债”转股价格的议案》，根据《募集说明书》中相关规定以及公司 2022 年第一次临时股东大会授权，公司董事会决定将“永东转债”的转股价格由原来的 12.31 元/股向下修正为 11.49 元/股，修正后的转股价格自 2022 年 8 月 5 日起生效。

公司于 2022 年 11 月 29 日召开第五届董事会第五次临时会议，审议通过了《关于董事会提议向下修正“永东转债”转股价格的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次向下修正“永东转债”转股价格相关事宜的议案》，并提交股东大会审议。在 2022 年 12 月 16 日公司召开 2022 年第二次临时股东大会，以特别决议审议通过了《关于董事会提议向下修正“永东转债”转股价格的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次向下修正“永东转债”转股价格相关事宜的议案》。于同日召开第五届董事会第六次临时会议，审议通过了《关于向下修正“永东转债”转股价格的议案》，根据《募集说明书》中相关规定以及公司 2022 年第二次临时股东大会授权，公司董事会决定将“永东转债”的转股价格由原来的 11.49 元/股向下修正为 9.28 元/股，修正后的转股价格自 2022 年 12 月 19 日起生效。

（2）“永东转 2”

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]4027 号”文核准，公司于 2022 年 4 月 8 日公开发行了 380 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 38,000 万元。

经深圳证券交易所“深证上[2022]462 号”文同意，公司 38,000.00 万元可转换公司债券自 2022 年 5 月 16 日起在深交所上市交易，证券简称“永东转 2”，债券代码为“127059”，上市数量 380 万张

根据相关规定和公司于 2022 年 4 月 6 日披露的《公开发行可转换公司债券募集说明书》约定，永东转 2 的转股期限为自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止（即 2022 年 10 月 14 日至 2028 年 4 月 7 日止）。初始转股价格为 8.86 元/股。

公司于 2022 年 6 月 2 日（股权登记日）实施 2021 年度权益分派方案，根据规定，永东转 2 的转股价格于 2022 年 6 月 6 日起由原来的 8.86 元/股调整为 8.65 元/股。详见公司于 2022 年 5 月 27 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-049）。

公司于 2023 年 6 月 20 日（股权登记日）实施 2022 年度权益分派方案，根据规定，永东转 2 的转股价格于 2023 年 6 月 21 日起由原来的 8.65 元/股调整为 8.63 元/股。详见公司于 2023 年 6 月 14 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2023-040）。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
永东转债	2017年10月23日-2023年04月16日	3,400,000	340,000,000.00	4,444,500.00	374,570	0.17%	0.00	0.00%
永东转 2	2022年10月14日-2028年04月07日	3,800,000	380,000,000.00	806,600.00	93,225	0.02%	379,193,400.00	99.79%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	刘东良	境内自然人	732,463	73,246,300.00	19.32%
2	中国工商银行股份有限公司-金鹰元丰债券型证券投资基金	其他	182,234	18,223,400.00	4.81%
3	中国工商银行股份有限公司-兴全恒益债券型证券投资基金	其他	160,990	16,099,000.00	4.25%
4	国融证券股份有限公司	国有法人	110,078	11,007,800.00	2.90%
5	申万宏源证券一和谐健康保险股份有限公司-万能产品-申万宏源和谐1号单一资产管理计划	其他	99,994	9,999,400.00	2.64%
6	中国工商银行股份有限公司-兴全可转债混合型证券投资基金	其他	94,344	9,434,400.00	2.49%

7	中国工商银行—富国天利增长债券投资基金	其他	87,669	8,766,900.00	2.31%
8	靳彩红	境内自然人	76,262	7,626,200.00	2.01%
9	胡鹏	境内自然人	72,669	7,266,900.00	1.92%
10	平安银行股份有限公司—嘉实致安3个月定期开放债券型发起式证券投资基金	其他	68,987	6,898,700.00	1.82%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 公司负债情况

报告期末资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率等相关指标及同比变化详见本节“八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(2) 资信变化情况

根据联合资信评估股份有限公司于2023年6月26日出具的《山西永东化工股份有限公司可转换公司债券2023年跟踪评级报告（联合【2023】4477号）》，公司主体长期信用等级为AA-，评级展望为稳定；“永东转2”债券信用等级为AA-，未发生变化。

(3) 未来年度还债的现金安排：

公司资信情况良好，资产负债结构合理，银行等金融机构对公司的综合授信充足，公司能快速有效获得金融机构的融资支持。公司经营稳定、业绩良好，能通过内生增长获得稳定的经营性现金流。同时，公司可转换公司债券募投项目的实施，进一步提升了公司的盈利能力。如公司出现满足可转换公司债券募集说明书中披露的回售与赎回条款及到期还本付息的情形，公司均可通过自有资金及融资来支付债券持有人的本金和利息。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
----	-------	-----	-------------

流动比率	5.40	3.01	79.40%
资产负债率	29.14%	34.30%	-5.16%
速动比率	4.07	2.02	101.49%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	9,885.12	3,704.55	166.84%
EBITDA 全部债务比	30.46%	13.49%	16.97%
利息保障倍数	3.20	2.90	10.34%
现金利息保障倍数	24.70	-10.37	-3.38%
EBITDA 利息保障倍数	4.87	5.49	-11.29%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZB10456 号
注册会计师姓名	冯万奇、臧旭

审计报告正文

信会师报字[2024]第 ZB10456 号

山西永东化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西永东化工股份有限公司（以下简称永东股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永东股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) [收入确认]	
永东股份的主营业务为炭黑产品及煤焦油深加工产品的生产与销售。2023 年度永东股份实现营业收入 456,298.53 万元，较上期 450,402.08	我们针对永东股份收入确认实施的主要审计程序包括： 1、了解和评价永东股份与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性； 2、检查主要客户销售合同，识别与商品所有权上的控制权

<p>万元同比增长 1.31%，由于营业收入是永东股份的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当将对永东股份经营成果产生重大影响，因此我们将永东股份收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>永东股份收入确认的会计政策及本期收入的分析详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十五）收入”部分及“五、合并财务报表项目注释（三十六）营业收入和营业成本”部分。</p>	<p>转移相关的合同条款与条件，评价永东股份收入确认是否符合会计准则要求；</p> <p>3、选取主要客户样本对本期销售数量、金额执行函证程序，以评价营业收入的发生及准确性；</p> <p>4、执行分析性程序，结合上期销售情况及本期市场状况对永东股份本期销售数量、销售价格、毛利率变动的合理性进行分析；</p> <p>5、获取本期产品销售记录，选取样本并与销售合同、出库单、报关单、客户签收单、发票等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合永东股份的会计政策；</p> <p>6、选取销售合同、出库单、客户签收单、报关单、发票等支持性文件与账面销售记录进行核对，评价营业收入的完整性；</p> <p>7、对资产负债表日前后记录的交易执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。</p>
--	---

四、其他信息

永东股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永东股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督永东股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可

能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山西永东化工股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	184,770,555.92	105,686,703.73
结算备付金		

拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,750,000.00	10,026,000.00
应收账款	704,271,696.89	752,305,046.29
应收款项融资	326,918,509.67	136,642,301.28
预付款项	74,010,820.38	101,829,011.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,689,523.67	2,155,778.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	444,467,597.30	644,528,214.47
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	63,699,746.59	205,380,826.44
流动资产合计	1,806,578,450.42	1,958,553,882.19
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	157,782,449.11	156,310,775.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	8,742,287.39	8,931,688.31
固定资产	947,020,185.93	1,005,517,483.22
在建工程	196,750,572.62	110,219,764.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	99,993,466.86	95,328,200.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,475,354.60	8,080,078.67
其他非流动资产	17,302,892.12	624,586.90
非流动资产合计	1,447,067,208.63	1,395,012,577.69
资产总计	3,253,645,659.05	3,353,566,459.88

流动负债：		
短期借款	90,104,347.22	52,061,722.22
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		10,026,000.00
应付账款	122,712,032.88	197,630,154.35
预收款项		
合同负债	10,955,116.42	11,727,144.06
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	13,864,783.38	12,034,252.83
应交税费	19,916,366.37	2,338,910.10
其他应付款	2,452,771.42	764,971.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	73,186,598.55	361,797,166.88
其他流动负债	1,424,165.14	1,524,528.73
流动负债合计	334,616,181.38	649,904,850.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	229,751,375.87	130,000,000.00
应付债券	371,063,583.14	356,284,479.42
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,825,000.00	14,151,667.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	613,639,959.01	500,436,146.42
负债合计	948,256,140.39	1,150,340,996.59
所有者权益：		
股本	375,686,457.00	375,465,702.00
其他权益工具	23,092,845.29	104,815,392.13

其中：优先股		
永续债		
资本公积	511,227,794.20	427,736,381.31
减：库存股		
其他综合收益	147,445.21	-545,331.17
专项储备	12,139,525.75	8,012,733.26
盈余公积	166,536,000.23	156,398,389.79
一般风险准备		
未分配利润	1,216,559,450.98	1,131,342,195.97
归属于母公司所有者权益合计	2,305,389,518.66	2,203,225,463.29
少数股东权益		
所有者权益合计	2,305,389,518.66	2,203,225,463.29
负债和所有者权益总计	3,253,645,659.05	3,353,566,459.88

法定代表人：刘东杰 主管会计工作负责人：陈梦喜 会计机构负责人：蔡靖泽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	184,195,038.45	104,868,751.44
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,750,000.00	10,026,000.00
应收账款	704,271,696.89	752,305,046.29
应收款项融资	326,918,509.67	136,642,301.28
预付款项	74,010,820.38	101,829,011.36
其他应收款	2,303,732.07	2,155,778.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	444,467,597.30	644,528,214.47
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	63,699,746.59	205,380,826.44
流动资产合计	1,804,617,141.35	1,957,735,929.90
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	177,782,449.11	176,310,775.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	8,742,287.39	8,931,688.31
固定资产	947,020,185.93	1,005,517,483.22
在建工程	196,016,819.72	109,514,896.03

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	85,582,267.74	87,717,117.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,475,354.60	8,080,078.67
其他非流动资产	17,302,892.12	624,586.90
非流动资产合计	1,451,922,256.61	1,406,696,626.23
资产总计	3,256,539,397.96	3,364,432,556.13
流动负债：		
短期借款	90,104,347.22	52,061,722.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		10,026,000.00
应付账款	122,712,032.88	197,618,466.35
预收款项		
合同负债	10,955,116.42	11,727,144.06
应付职工薪酬	13,864,783.38	12,034,252.83
应交税费	19,916,366.37	2,338,910.10
其他应付款	4,452,771.42	10,764,971.00
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	73,186,598.55	361,797,166.88
其他流动负债	1,424,165.14	1,524,528.73
流动负债合计	336,616,181.38	659,893,162.17
非流动负债：		
长期借款	229,751,375.87	130,000,000.00
应付债券	371,063,583.14	356,284,479.42
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,825,000.00	14,151,667.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	613,639,959.01	500,436,146.42
负债合计	950,256,140.39	1,160,329,308.59
所有者权益：		

股本	375,686,457.00	375,465,702.00
其他权益工具	23,092,845.29	104,815,392.13
其中：优先股		
永续债		
资本公积	511,227,794.20	427,736,381.31
减：库存股		
其他综合收益	147,445.21	-545,331.17
专项储备	12,139,525.75	8,012,733.26
盈余公积	166,536,000.23	156,398,389.79
未分配利润	1,217,453,189.89	1,132,219,980.22
所有者权益合计	2,306,283,257.57	2,204,103,247.54
负债和所有者权益总计	3,256,539,397.96	3,364,432,556.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	4,562,985,345.63	4,504,020,765.79
其中：营业收入	4,562,985,345.63	4,504,020,765.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,454,830,425.48	4,465,143,572.57
其中：营业成本	4,309,060,283.22	4,305,071,254.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,260,038.12	11,631,507.82
销售费用	15,023,137.57	12,933,426.62
管理费用	38,262,573.34	36,673,379.74
研发费用	39,893,803.36	55,654,232.49
财务费用	37,330,589.87	43,179,771.21
其中：利息费用	41,238,924.14	53,448,626.72
利息收入	813,487.63	1,573,694.80
加：其他收益	3,834,727.57	2,766,674.60
投资收益（损失以“-”号填列）	4,681,171.63	11,359,265.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填		

列)		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	1,972,543.64	-4,200,362.18
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-6,917,838.76	-9,648,704.24
资产处置收益（损失以“－”号填列）	262,786.49	208,023.41
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	111,988,310.72	39,362,090.72
加：营业外收入	86,231.02	1,094,601.83
减：营业外支出	395,849.80	1,135,314.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	111,678,691.94	39,321,377.97
减：所得税费用	10,318,542.17	-62,320.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	101,360,149.77	39,383,698.89
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	101,360,149.77	39,383,698.89
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	101,360,149.77	39,383,698.89
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	692,776.38	3,689,529.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	692,776.38	3,689,529.10
（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	692,776.38	3,689,529.10
1.权益法下可转损益的其他综合收益	692,776.38	3,689,529.10
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	102,052,926.15	43,073,227.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,052,926.15	43,073,227.99
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2698	0.1049
（二）稀释每股收益	0.2630	0.1049

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

法定代表人：刘东杰 主管会计工作负责人：陈梦喜 会计机构负责人：蔡靖泽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	4,562,985,345.63	4,504,020,765.79
减：营业成本	4,309,060,283.22	4,305,071,254.69
税金及附加	15,249,315.10	11,622,040.36
销售费用	15,023,137.57	12,933,426.62
管理费用	38,066,793.01	36,504,254.98
研发费用	39,893,803.36	55,654,232.49
财务费用	37,331,288.47	43,181,615.91
其中：利息费用	41,238,924.14	53,448,626.72
利息收入	811,724.03	1,571,260.60
加：其他收益	3,834,727.57	2,766,674.60
投资收益（损失以“-”号填列）	4,681,171.63	11,359,265.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,045,480.04	-4,200,362.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,917,838.76	-9,648,704.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		208,023.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	112,004,265.38	39,538,838.24
加：营业外收入	86,231.02	1,094,601.83
减：营业外支出	395,849.80	1,135,314.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号	111,694,646.60	39,498,125.49

填列)		
减：所得税费用	10,318,542.17	-62,320.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,376,104.43	39,560,446.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	101,376,104.43	39,560,446.41
（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	692,776.38	3,689,529.10
（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	692,776.38	3,689,529.10
1.权益法下可转损益的其他综合收益	692,776.38	3,689,529.10
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	102,068,880.81	43,249,975.51
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2698	0.1054
（二）稀释每股收益	0.2630	0.1054

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,648,407,263.14	2,324,140,259.20
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	1,966,845.47	10,113,729.92

收到其他与经营活动有关的现金	6,022,144.42	5,684,345.08
经营活动现金流入小计	2,656,396,253.03	2,339,938,334.20
购买商品、接受劳务支付的现金	2,281,235,313.82	2,450,779,292.58
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	86,234,526.93	89,396,748.55
支付的各项税费	67,864,416.27	32,082,867.82
支付其他与经营活动有关的现金	23,972,890.61	21,611,432.53
经营活动现金流出小计	2,459,307,147.63	2,593,870,341.48
经营活动产生的现金流量净额	197,089,105.40	-253,932,007.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	305,000,000.00	94,500,000.00
取得投资收益收到的现金	14,139,754.45	11,357,357.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	319,139,754.45	109,857,357.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,109,118.01	79,132,425.81
投资支付的现金	180,000,000.00	240,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	249,109,118.01	319,132,425.81
投资活动产生的现金流量净额	70,030,636.44	-209,275,068.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	507,700,000.00	586,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	507,700,000.00	586,700,000.00
偿还债务支付的现金	643,078,408.87	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,578,949.62	88,433,634.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		383,500.00
筹资活动现金流出小计	695,657,358.49	159,817,134.99
筹资活动产生的现金流量净额	-187,957,358.49	426,882,865.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-78,531.16	424,822.11
五、现金及现金等价物净增加额	79,083,852.19	-35,899,388.54
加：期初现金及现金等价物余额	105,686,703.73	141,586,092.27
六、期末现金及现金等价物余额	184,770,555.92	105,686,703.73

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,648,407,263.14	2,324,140,259.20
收到的税费返还	1,966,845.47	10,113,729.92
收到其他与经营活动有关的现金	6,020,380.82	5,681,710.88
经营活动现金流入小计	2,656,394,489.43	2,339,935,700.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,281,235,313.82	2,450,779,292.58
支付给职工以及为职工支付的现金	86,234,526.93	89,396,748.55
支付的各项税费	67,853,693.25	32,073,400.36
支付其他与经营活动有关的现金	23,970,475.61	21,610,643.03
经营活动现金流出小计	2,459,294,009.61	2,593,860,084.52
经营活动产生的现金流量净额	197,100,479.82	-253,924,384.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	305,000,000.00	94,500,000.00
取得投资收益收到的现金	14,139,754.45	11,357,357.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	319,139,754.45	109,857,357.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,878,057.61	79,016,725.81
投资支付的现金	188,000,000.00	240,000,000.00
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	248,878,057.61	319,016,725.81
投资活动产生的现金流量净额	70,261,696.84	-209,159,368.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	507,700,000.00	586,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	507,700,000.00	586,700,000.00
偿还债务支付的现金	643,078,408.87	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,578,949.62	88,433,634.99
支付其他与筹资活动有关的现金		383,500.00
筹资活动现金流出小计	695,657,358.49	159,817,134.99
筹资活动产生的现金流量净额	-187,957,358.49	426,882,865.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-78,531.16	424,822.11
五、现金及现金等价物净增加额	79,326,287.01	-35,776,065.78
加：期初现金及现金等价物余额	104,868,751.44	140,644,817.22
六、期末现金及现金等价物余额	184,195,038.45	104,868,751.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度
----	---------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	375, 465, 702. 00			104, 815, 392. 13	427, 736, 381. 31		- 545, 331. 17	8,01 2,73 3.26	156, 398, 389. 79		1,13 1,34 2,19 5.97		2,20 3,22 5,46 3.29	2,20 3,22 5,46 3.29	
加															
：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	375, 465, 702. 00			104, 815, 392. 13	427, 736, 381. 31		- 545, 331. 17	8,01 2,73 3.26	156, 398, 389. 79		1,13 1,34 2,19 5.97		2,20 3,22 5,46 3.29	2,20 3,22 5,46 3.29	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)	220, 755. 00			- 81,7 22,5 46.8 4	83,4 91,4 12.8 9		692, 776. 38	4,12 6,79 2.49	10,1 37,6 10.4 4		85,2 17,2 55.0 1		102, 164, 055. 37	102, 164, 055. 37	
(一) 综合 收益 总额							692, 776. 38				101, 360, 149. 77		102, 052, 926. 15	102, 052, 926. 15	
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	220, 755. 00			- 81,7 22,5 46.8 4	83,4 91,4 12.8 9								1,98 9,62 1.05	1,98 9,62 1.05	
1. 所有 者投 入的 普通 股				0.00	0.00								0.00	0.00	
2.	220,			-	83,4								1,98	1,98	

其他权益工具持有者投入资本	755.00			81,722,546.84	91,412.89							9,621.05		9,621.05
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								10,137,610.44		-16,142,894.76		-6,005,284.32		-6,005,284.32
1. 提取盈余公积								10,137,610.44		-10,137,610.44				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,005,284.32		-6,005,284.32		-6,005,284.32
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								4,126.79					4,126.79		4,126.79
1. 本期提取								8,372.72					8,372.72		8,372.72
2. 本期使用								4,245.93					4,245.93		4,245.93
(六) 其他								3.07					3.07		3.07
四、本期期末余额	375,686,457.00	0.00	0.00	23,092,845.29	511,227,794.20	0.00	147,445.21	12,139,525.75	166,536,000.23		1,216,559.45		2,305,389,518.66		2,305,389,518.66

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
----	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	375, 440, 672. 00			81,6 93,4 16.5 1	427, 507, 083. 94		- 4,23 4,86 0.27	8,70 1,05 8.49	152, 442, 345. 15		1,17 5,50 8,00 9.09		2,21 7,05 7,72 4.91		2,21 7,05 7,72 4.91
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	375, 440, 672. 00			81,6 93,4 16.5 1	427, 507, 083. 94		- 4,23 4,86 0.27	8,70 1,05 8.49	152, 442, 345. 15		1,17 5,50 8,00 9.09		2,21 7,05 7,72 4.91		2,21 7,05 7,72 4.91
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)	25,0 30.0 0			23,1 21,9 75.6 2	229, 297. 37		3,68 9,52 9.10	- 688, 325. 23	3,95 6,04 4.64		- 44,1 65,8 13.1 2		- 13,8 32,2 61.6 2		- 13,8 32,2 61.6 2
(一) 综合 收益 总额							3,68 9,52 9.10				39,3 83,6 98.8 9		43,0 73,2 27.9 9		43,0 73,2 27.9 9
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	25,0 30.0 0			23,1 21,9 75.6 2	229, 297. 37								23,3 76,3 02.9 9		23,3 76,3 02.9 9
1. 所有 者投 入的 普通 股															
2.	25,0			23,1	229,								23,3		23,3

其他权益工具持有者投入资本	30.00			21,975.62	297.37							76,302.99		76,302.99
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								3,956.04		83,549.51		79,593.47		79,593.47
1. 提取盈余公积								3,956.04		3,956.04				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										79,593.47		79,593.47		79,593.47
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								- 688, 325. 23					- 688, 325. 23	- 688, 325. 23
1. 本期提取								8,01 6,66 7.26					8,01 6,66 7.26	8,01 6,66 7.26
2. 本期使用								8,70 4,99 2.49					8,70 4,99 2.49	8,70 4,99 2.49
（六）其他														
四、本期期末余额	375, 465, 702. 00			104, 815, 392. 13	427, 736, 381. 31		- 545, 331. 17	8,01 2,73 3.26	156, 398, 389. 79		1,13 1,34 2,19 5.97		2,20 3,22 5,46 3.29	2,20 3,22 5,46 3.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	375,465,702.00			104,815,392.13	427,736,381.31		-545,331.17	8,012,733.26	156,398,389.79	1,132,219,980.22		2,204,103,247.54
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	375,465,702.00			104,815,392.13	427,736,381.31		-545,331.17	8,012,733.26	156,398,389.79	1,132,219,980.22		2,204,103,247.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	220,755.00			-81,722,546.84	83,491,412.89		692,776.38	4,126,792.49	10,137,610.44	85,233,209.67		102,180,010.03
（一）综合收益总额	0.00			0.00	0.00		692,776.38			101,376,104.43		102,068,880.81
（二）所有者投入和减少资本	220,755.00			-81,722,546.84	83,491,412.89							1,989,621.05
1. 所有者投入的普通股	0.00			0.00	0.00							0.00
2. 其他权	220,755.00			-81,722,546.84	83,491,412.89							1,989,621.05

益工 具持 有者 投入 资本				2,546 .84	.89							05
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												0.00
4. 其 他												0.00
(三))利 润分 配								10,13 7,610 .44	- 16,14 2,894 .76			- 6,005 ,284. 32
1. 提 取盈 余公 积								10,13 7,610 .44	- 10,13 7,610 .44			0.00
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配									- 6,005 ,284. 32			- 6,005 ,284. 32
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)												

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								4,126 ,792. 49				4,126 ,792. 49
1. 本 期提 取								8,372 ,725. 56				8,372 ,725. 56
2. 本 期使 用								4,245 ,933. 07				4,245 ,933. 07
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	375,6 86,45 7.00			23,09 2,845 .29	511,2 27,79 4.20		147,4 45.21	12,13 9,525 .75	166,5 36,00 0.23	1,217 ,453, 189.8 9		2,306 ,283, 257.5 7

上期金额

单位：元

项目	2022 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	375,4 40,67 2.00			81,69 3,416 .51	427,5 07,08 3.94		- 4,234 ,860. 27	8,701 ,058. 49	152,4 42,34 5.15	1,176 ,209, 045.8 2		2,217 ,758, 761.6 4
加												

：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	375,440,672.00			81,693,416.51	427,507,083.94		-4,234,860.27	8,701,058.49	152,442,345.15	1,176,209,045.82		2,217,758,761.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,030.00			23,121,975.62	229,297.37		3,689,529.10	-688,325.23	3,956,044.64	-43,989,065.60		-13,655,514.10
（一）综合收益总额							3,689,529.10			39,560,446.41		43,249,975.51
（二）所有者投入和减少资本	25,030.00			23,121,975.62	229,297.37							23,376,302.99
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,030.00			23,121,975.62	229,297.37							23,376,302.99
3. 股份支付计入所有者权益												

权益的金 额												
4. 其 他												
(三) 利润分 配									3,956 ,044. 64	- 83,54 9,512 .01		- 79,59 3,467 .37
1. 提 取盈 余公 积									3,956 ,044. 64	- 3,956 ,044. 64		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										- 79,59 3,467 .37		- 79,59 3,467 .37
3. 其 他												
(四) 所有 者 权 益 内 部 结 转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变												

动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备							- 688,3 25.23					- 688,3 25.23
1. 本 期提 取							8,016 ,667. 26					8,016 ,667. 26
2. 本 期使 用							8,704 ,992. 49					8,704 ,992. 49
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	375,4 65,70 2.00		104,8 15,39 2.13	427,7 36,38 1.31		- 545,3 31.17	8,012 ,733. 26	156,3 98,38 9.79	1,132 ,219, 980.2 2			2,204 ,103, 247.5 4

三、公司基本情况

山西永东化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系以原山西永东化工有限公司全体股东作为发起人，于2009年6月6日采取整体变更方式设立的股份有限公司。现公司注册资本为375,465,702.00元，法定代表人：刘东杰；公司统一社会信用代码：91140800719861645D；注册地址：山西省运城市稷山县稷山经济技术开发区振西大街东。

所属行业：本公司属化学原料及化学制品制造行业。

经营范围：许可项目：危险化学品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；热力生产和供应；余热余压余气利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；新材料技术推广服务；橡胶制品销售；土地使用权租赁；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，本公司自本报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“金融工具”、“收入”部分。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项的期末余额 \geq 400 万元人民币
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及 其他应付款	单项应收款项的应付账款/其他应付账款余额 \geq 400 万元人民币
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额 \geq 800 万元人民币
重要的合营或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收、应收票据	应收合并范围内关联方款项组合	本组合为信用风险较低的合并范围内关联单位款项
	账龄组合	【注】
应收款项融资	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

【注】账龄组合确定依据如下：

账龄	应收票据 (%)	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	70.00	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、半成品、低值易耗品和包装物等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

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

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

25、在建工程

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

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	-	预计使用年限
专利权	10 年	年限平均法	-	预计使用年限
财务软件	10 年	年限平均法	-	预计使用年限

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面

价值的，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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用的摊销方法为在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 国内销售业务

公司在商品发出并取得经客户签字确认的签收单据时确认商品销售收入。

（2）国外销售业务

公司在取得出口商品的报关单据时确认商品销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

1. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
4. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
5. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的

租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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；
2. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

1、收入确认

如本附注“三（二十五）、收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、长期资产减值准备

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

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

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

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

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
详见公司于 2023 年 4 月 29 日披露的《关于会计政策变更的公告》(公告编号 2023-031)。	第五届董事会第七次会议、第五届监事会第七次会议	

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
-------	-----------	---------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山西永东化工股份有限公司	15%
山西永东科技有限公司	25%

2、税收优惠

1、增值税

根据《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%抵减应纳税增值税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。

本公司于 2023 年 12 月 8 日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，本期适用上述增值税优惠政策。

2、所得税

本公司于 2023 年 12 月 8 日取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为“GR 202314000963”，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司将连续三年内（2023-2025 年度）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,250.94	26,435.18
银行存款	184,619,561.78	105,543,965.53
其他货币资金	121,743.20	116,303.02
合计	184,770,555.92	105,686,703.73

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		10,026,000.00
商业承兑票据	4,750,000.00	
合计	4,750,000.00	10,026,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,000,000.00	100.00%	250,000.00	5.00%	4,750,000.00	10,026,000.00	100.00%			10,026,000.00
其中：										
其中：银行承兑汇票组合						10,026,000.00	100.00%			10,026,000.00
商业承兑汇票组合	5,000,000.00	100.00%	250,000.00	5.00%	4,750,000.00					
合计	5,000,000.00	100.00%	250,000.00	5.00%	4,750,000.00	10,026,000.00	100.00%			10,026,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	5,000,000.00	250,000.00	5.00%
合计	5,000,000.00	250,000.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

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	
银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合		250,000.00				250,000.00
合计		250,000.00				250,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 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）	740,274,592.69	790,683,865.68
1 年以内	740,274,592.69	790,683,865.68
1 至 2 年	516,548.53	372,906.09
2 至 3 年	182,815.43	983,204.93
3 年以上	15,697,222.05	15,201,392.15
3 至 4 年	831,404.93	30,567.05
4 至 5 年	7,556.31	387,438.15
5 年以上	14,858,260.81	14,783,386.95
合计	756,671,178.70	807,241,368.85

(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	3,629,066.00	0.48%	3,629,066.00	100.00%		3,629,066.00	0.45%	3,629,066.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	753,042,112.70	99.52%	48,770,415.81	6.48%	704,271,696.89	803,612,302.85	99.55%	51,307,256.56	6.38%	752,305,046.29
其中：										
账龄组合	753,042,112.70	99.52%	48,770,415.81	6.48%	704,271,696.89	803,612,302.85	99.55%	51,307,256.56	6.38%	752,305,046.29
合计	756,671,178.70	100.00%	52,399,481.81	6.93%	704,271,696.89	807,241,368.85	100.00%	54,936,322.56	6.81%	752,305,046.29

按单项计提坏账准备：

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
天津市巨龙轮胎有限公司	1,518,028.00	1,518,028.00	1,518,028.00	1,518,028.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
山东奥戈瑞轮	2,111,038.00	2,111,038.00	2,111,038.00	2,111,038.00	100.00%	款项收回存在

胎有限公司						重大不确定性
合计	3,629,066.00	3,629,066.00	3,629,066.00	3,629,066.00		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	740,274,592.69	37,013,729.63	5.00%
1 至 2 年	516,548.53	51,654.85	10.00%
2 至 3 年	182,815.43	54,844.63	30.00%
3 至 4 年	831,404.93	415,702.47	50.00%
4 至 5 年	7,556.31	5,289.42	70.00%
5 年以上	11,229,194.81	11,229,194.81	100.00%
合计	753,042,112.70	48,770,415.81	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

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	
期末单项计提坏账准备的应收账款	3,629,066.00					3,629,066.00
账龄组合	51,307,256.56		2,536,840.75			48,770,415.81
合计	54,936,322.56		2,536,840.75			52,399,481.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	53,086,500.00		53,086,500.00	7.02%	2,654,325.00
第二名	49,619,500.00		49,619,500.00	6.56%	2,480,975.00
第三名	46,975,040.00		46,975,040.00	6.21%	2,348,752.00
第四名	37,045,848.15		37,045,848.15	4.90%	1,852,292.41
第五名	35,826,000.00		35,826,000.00	4.73%	1,791,300.00
合计	222,552,888.15		222,552,888.15	29.42%	11,127,644.41

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	326,918,509.67	136,642,301.28
合计	326,918,509.67	136,642,301.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	1,190,985,136.01	
合计	1,190,985,136.01	

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额
应收票据	136,642,301.28	3,222,968,258.23	3,032,692,049.84	326,918,509.67
合计	136,642,301.28	3,222,968,258.23	3,032,692,049.84	326,918,509.67

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,689,523.67	2,155,778.62
合计	3,689,523.67	2,155,778.62

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	5,613,362.17	3,351,650.00
个人负担社保、公积金	331,775.86	465,561.71
员工个人借款、备用金	260,000.00	475,206.63
其他		64,677.54
合计	6,205,138.03	4,357,095.88

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）	3,035,603.86	1,491,561.71
1 年以内	3,035,603.86	1,491,561.71
1 至 2 年	506,000.00	177,000.00
2 至 3 年	5,000.00	180,000.00
3 年以上	2,658,534.17	2,508,534.17
3 至 4 年	150,000.00	906,000.00
4 至 5 年	906,000.00	1,650.00
5 年以上	1,602,534.17	1,600,884.17
合计	6,205,138.03	4,357,095.88

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	400,884.17	6.46%	400,884.17	100.00%		400,884.17	9.20%	400,884.17	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,804,253.86	93.54%	2,114,730.19	36.43%	3,689,523.67	3,956,211.71	90.80%	1,800,433.09	45.51%	2,155,778.62
其中：										
按账龄组合	5,804,253.86	93.54%	2,114,730.19	36.43%	3,689,523.67	3,956,211.71	90.80%	1,800,433.09	45.51%	2,155,778.62
合计	6,205,138.03	100.00%	2,515,614.36	40.54%	3,689,523.67	4,357,095.88	100.00%	2,201,317.26	50.52%	2,155,778.62

按单项计提坏账准备：

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
山西德玺化学工业有限责任公司	400,884.17	400,884.17	400,884.17	400,884.17	100.00%	款项收回存在重大不确定性
合计	400,884.17	400,884.17	400,884.17	400,884.17		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,035,603.86	151,780.19	5.00%
1 至 2 年	506,000.00	50,600.00	10.00%
2 至 3 年	5,000.00	1,500.00	30.00%
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50.00%
4 至 5 年	906,000.00	634,200.00	70.00%
5 年以上	1,201,650.00	1,201,650.00	100.00%
合计	5,804,253.86	2,114,730.19	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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

2023年1月1日余额	1,800,433.09		400,884.17	2,201,317.26
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	314,297.10			314,297.10
2023年12月31日余额	2,114,730.19		400,884.17	2,515,614.36

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	
按单项计提坏账准备	400,884.17					400,884.17
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,800,433.09	314,297.10				2,114,730.19
合计	2,201,317.26	314,297.10				2,515,614.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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
第一名	保证金	1,458,728.00	1年以内	23.51%	72,936.40
第二名	保证金	1,070,000.00	5年以内	17.24%	687,000.00
第三名	保证金	1,000,000.00	5年以上	16.12%	1,000,000.00
第四名	押金	600,000.00	1年以内	9.67%	30,000.00
第五名	保证金	400,884.17	5年以上	6.46%	400,884.17
合计		4,529,612.17		73.00%	2,190,820.57

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	72,944,896.54	98.56%	100,760,832.03	98.95%
1至2年	256,225.93	0.35%	136,066.61	0.13%
2至3年	15,224.00	0.02%	11,901.53	0.01%
3年以上	794,473.91	1.07%	920,211.19	0.91%
合计	74,010,820.38		101,829,011.36	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	8,076,883.24	10.91
第二名	5,324,715.71	7.19
第三名	4,030,323.69	5.45
第四名	3,516,781.41	4.75
第五名	3,115,835.00	4.21
合计	24,064,539.05	32.51

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	184,343,029.31		184,343,029.31	212,002,796.69		212,002,796.69
库存商品	124,237,921.28	9,477,277.64	114,760,643.64	209,168,374.79	6,310,751.36	202,857,623.43
半成品	100,296,896.97	211,587.88	100,085,309.09	198,014,804.08	1,042,291.55	196,972,512.53
发出商品	27,763,338.09		27,763,338.09	29,241,498.49		29,241,498.49
包装物	2,066,536.35		2,066,536.35	3,224,062.24		3,224,062.24
低值易耗品	15,448,740.82		15,448,740.82	229,721.09		229,721.09
合计	454,156,462.82	9,688,865.52	444,467,597.30	651,881,257.38	7,353,042.91	644,528,214.47

(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	6,310,751.36	6,706,250.88		3,539,724.60		9,477,277.64
半成品	1,042,291.55	211,587.88		1,042,291.55		211,587.88
合计	7,353,042.91	6,917,838.76		4,582,016.15		9,688,865.52

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
库存商品	124,237,921.28	9,477,277.64	7.63%	209,168,374.79	6,310,751.36	3.02%
半成品	100,296,896.97	211,587.88	0.21%	198,014,804.08	1,042,291.55	0.53%
合计	224,534,818.	9,688,865.52	4.32%	407,183,178.	7,353,042.91	1.81%

	25			87	
--	----	--	--	----	--

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
本金保障型理财产品	60,806,000.00	188,226,900.00
预缴企业所得税		2,259,153.36
待认证增值税	2,893,746.59	14,894,773.08
合计	63,699,746.59	205,380,826.44

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4）本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											

二、联营企业												
山西稷山农村商业银行股份有限公司	156,310,775.92				7,512,546.81	692,776.38			-1,288,650.00		-5,445,000.00	157,782,449.11
小计	156,310,775.92				7,512,546.81	692,776.38			-1,288,650.00		-5,445,000.00	157,782,449.11
合计	156,310,775.92				7,512,546.81	692,776.38			-1,288,650.00		-5,445,000.00	157,782,449.11

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		9,578,808.12		9,578,808.12
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		9,578,808.12		9,578,808.12
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		647,119.81		647,119.81
2. 本期增加金额		189,400.92		189,400.92
(1) 计提或摊销		189,400.92		189,400.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		836,520.73		836,520.73
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		8,742,287.39		8,742,287.39
2. 期初账面价值		8,931,688.31		8,931,688.31

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	947,020,185.93	1,005,517,483.22
固定资产清理		
合计	947,020,185.93	1,005,517,483.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	295,649,197.74	1,031,307,849.64	9,463,177.70	24,736,258.55	1,361,156,483.63
2. 本期增加金额	1,608,773.49	16,747,010.26		548,672.57	18,904,456.32

(1) 购置					
(2) 在建工程转入	1,608,773.49	16,747,010.26		548,672.57	18,904,456.32
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	297,257,971.23	1,048,054,859.90	9,463,177.70	25,284,931.12	1,380,060,939.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	47,650,343.91	288,492,441.93	6,358,907.66	13,137,306.91	355,639,000.41
2. 本期增加金额	9,364,549.04	64,403,604.34	511,501.66	3,122,098.57	77,401,753.61
(1) 计提	9,364,549.04	64,403,604.34	511,501.66	3,122,098.57	77,401,753.61
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	57,014,892.95	352,896,046.27	6,870,409.32	16,259,405.48	433,040,754.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	240,243,078.28	695,158,813.63	2,592,768.38	9,025,525.64	947,020,185.93
2. 期初账面价值	247,998,853.83	742,815,407.71	3,104,270.04	11,598,951.64	1,005,517,483.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	274,797,738.99	17,344,195.95		257,453,543.04	
房屋及建筑物	75,734,297.66	2,388,003.39		73,346,294.27	
办公设备	8,523,939.78	1,619,548.56		6,904,391.22	
合计	359,055,976.43	21,351,747.90		337,704,228.53	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

2023 年度因受市场经济下行影响，公司于 2023 年 4 月份决定将“年产 4 万吨煤系针状焦项目”停产，相关资产原值为 359,055,976.43 元，账面价值 337,704,228.53 元，根据《企业会计准则 8 号-资产减值》的相关规定，上述闲置资产存在减值迹象。公司聘请东方亚事资产评估有限公司（以下简称“东方亚事”）对上述资产组进行减值测试，并出具报告文号为《北方亚事评报字[2024]第 01-137 号》的资产减值测试评估报告，东方亚事采用资产预计未来现金流量的现值估算资产的可收回金额，测试期限为 15 年，经评估，公司上述资产的可收回金额为 416,703,100.00 元，高于其账面减值，不存在减值情况。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

2023 年度因受市场经济下行影响，公司于 2023 年 4 月份决定将“年产 4 万吨煤系针状焦项目”停产，相关资产原值为 359,055,976.43 元，账面价值 337,704,228.53 元，根据《企业会计准则 8 号-资产减值》的相关规定，上述闲置资产存在减值迹象。公司聘请北方亚事资产评估有限公司（以下简称“北方亚事”）对上述资产组进行减值测试，并出具报告文号为《北方亚事评报字[2024]第 01-137 号》的资产减值测试评估报告，北方亚事采用资产预计未来现金流量的现值估

算资产的可收回金额，测试期限为 15 年，经评估，公司上述资产的可收回金额为 416,703,100.00 元，高于其账面减值，不存在减值情况。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	171,934,369.84	107,135,219.88
工程物资	24,816,202.78	3,084,544.15
合计	196,750,572.62	110,219,764.03

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炭黑厂在建工程	46,967,275.56		46,967,275.56	4,893,490.17		4,893,490.17
煤化厂在建工程	1,033,018.86		1,033,018.86	1,712,297.04		1,712,297.04
后勤在建工程	11,403,522.35		11,403,522.35	3,534,204.64		3,534,204.64
电厂在建工程	87,224,440.94		87,224,440.94	76,507,513.82		76,507,513.82
环保在建工程	25,306,112.13		25,306,112.13	20,487,714.21		20,487,714.21
合计	171,934,369.84		171,934,369.84	107,135,219.88		107,135,219.88

(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
发电一厂(新)	101,800,000.00	93,259,726.22	10,716,927.12			103,976,653.34	102.14%	98.00				其他
特种	182,600,000.00	392,100,000.00	55,120,000.00			55,520,000.00	22.03	22.03	6,523,000.00	6,523,000.00	7.07%	募集

炭黑项目	20,000.00	76,520.00	8,998.77			1,175.29	%		,359.44	,359.44		资金
化验楼、研发中心	11,637,572.84	2,829,336.64	7,840,432.81			10,669,769.45	91.68%	91.68				其他
合计	296,057,572.84	96,481,239.38	73,686,358.70			170,167,598.08			6,523,359.44	6,523,359.44		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	24,816,202.78		24,816,202.78	3,084,544.15		3,084,544.15
合计	24,816,202.78		24,816,202.78	3,084,544.15		3,084,544.15

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

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

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	112,734,743.76	29,900.00		111,860.00	112,876,503.76
2. 本期增加金额	8,190,487.50				8,190,487.50
(1) 购置	8,190,487.50				8,190,487.50
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,336,688.73				1,336,688.73
(1) 处置	1,336,688.73				1,336,688.73
4. 期末余额	119,588,542.53	29,900.00		111,860.00	119,730,302.53
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,406,543.12	29,900.00		111,860.00	17,548,303.12
2. 本期增加金额	2,427,935.88				2,427,935.88
(1) 计提	2,427,935.88				2,427,935.88
3. 本期减少金额	239,403.33				239,403.33
(1) 处置	239,403.33				239,403.33
4. 期末余额	19,595,075.67	29,900.00		111,860.00	19,736,835.67
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	99,993,466.86				99,993,466.86
2. 期初账面价值	95,328,200.64				95,328,200.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明：

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,781,025.29	9,717,153.80	64,490,682.73	9,673,602.42
递延收益	12,825,000.00	1,923,750.00	14,151,667.00	2,122,750.05
合计	77,606,025.29	11,640,903.80	78,642,349.73	11,796,352.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可转债权益成分形成的递延所得税负债	8,129,816.86	1,219,472.53	23,567,105.61	3,535,065.84

固定资产加计扣除	1,131,543.05	169,731.46	1,208,053.09	181,207.96
在建工程资本化	5,175,634.73	776,345.21		
合计	14,436,994.64	2,165,549.20	24,775,158.70	3,716,273.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,165,549.20	9,475,354.60	3,716,273.80	8,080,078.67
递延所得税负债	2,165,549.20		3,716,273.80	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	893,738.91	874,822.20
资产减值准备	72,936.40	
合计	966,675.31	874,822.20

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		164,133.46	
2024 年	178,260.11	178,260.11	
2025 年	177,944.21	177,944.21	
2026 年	177,736.90	177,736.90	
2027 年	176,747.52	176,747.52	
2028 年	183,050.17		
合计	893,738.91	874,822.20	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付非流动资产采购款	17,302,892.12		17,302,892.12	624,586.90		624,586.90
合计	17,302,892.12		17,302,892.12	624,586.90		624,586.90

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	90,000,000.00	32,000,000.00
信用借款		20,000,000.00
未到期贷款利息	104,347.22	61,722.22
合计	90,104,347.22	52,061,722.22

短期借款分类的说明：

- 1、公司自工商银行稷山支行取得保证借款 3,000.00 万元，借款期限 1 年（2023 年 3 月 29 日至 2024 年 3 月 27 日），该项借款由公司实控人刘东良及其配偶靳彩虹提供连带责任保证担保；
- 2、公司自上海浦发银行运城分行取得保证借款 3,000.00 万元，借款期限 1 年（2023 年 3 月 20 日至 2024 年 3 月 19 日），该项借款由公司实控人刘东良及其配偶靳彩虹提供连带无限责任保证担保；
- 3、公司自招商银行太原晋阳街支行取得保证借款 3,000.00 万元，借款期限 1 年（2023 年 3 月 10 日至 2024 年 3 月 9 日），公司于 2023 年 7 月 5 日提前还款 1,000.00 万元，截止本期末该项借款余额为 2,000.00 万元，该项借款由公司实控人刘东良及其配偶靳彩虹提供连带责任保证担保；
- 4、公司自中国邮政储蓄银行稷山分行取得保证借款 1,000.00 万元，借款期限 1 年（2023 年 10 月 12 日至 2024 年 9 月 27 日）。该项借款由公司实控人刘东良及其配偶靳彩虹提供连带责任保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备、材料款	58,921,610.22	65,972,995.53
运输装卸费、港杂费	34,830,747.48	49,426,293.47
工程款	15,921,149.49	45,704,364.44
原料款	11,791,567.49	34,094,190.18
其他	1,246,958.20	2,432,310.73
合计	122,712,032.88	197,630,154.35

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,452,771.42	764,971.00
合计	2,452,771.42	764,971.00

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,252,013.68	531,678.00
员工考核金		25,000.00
其他	200,757.74	208,293.00
合计	2,452,771.42	764,971.00

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

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品购销合同款	10,955,116.42	11,727,144.06
合计	10,955,116.42	11,727,144.06

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,030,842.33	80,424,299.16	78,600,295.73	13,854,845.76
二、离职后福利-设定提存计划	3,410.50	7,018,889.09	7,012,361.97	9,937.62
合计	12,034,252.83	87,443,188.25	85,612,657.70	13,864,783.38

(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	6,330,387.22	70,878,319.67	70,667,923.87	6,540,783.02
2、职工福利费		1,051,577.10	1,051,577.10	
3、社会保险费	53.00	3,626,938.79	3,620,814.81	6,176.98
其中：医疗保险费		2,511,521.96	2,505,499.16	6,022.80
工伤保险费	53.00	1,115,416.83	1,115,315.65	154.18
4、住房公积金	469,147.40	2,425,863.60	2,490,983.80	404,027.20
5、工会经费和职工教育经费	5,231,254.71	2,441,600.00	768,996.15	6,903,858.56

合计	12,030,842.33	80,424,299.16	78,600,295.73	13,854,845.76
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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	3,307.10	6,636,270.90	6,629,941.52	9,636.48
2、失业保险费	103.40	382,618.19	382,420.45	301.14
合计	3,410.50	7,018,889.09	7,012,361.97	9,937.62

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,409,147.71	197,053.32
增值税	5,576,249.63	366,502.14
房产税	768,614.41	105,199.82
印花税	720,960.83	798,484.23
土地使用税	484,660.18	383.40
水资源税	301,092.00	254,724.00
个人所得税	172,401.57	109,118.14
环保税	160,427.02	100,444.18
可再生能源发展基金	110,092.88	111,335.93
农网还贷资金收入	107,091.40	219,035.22
城建税	40,157.31	18,325.11
教育费附加	24,094.39	10,995.06
地方教育费附加	16,062.92	7,330.04
大中型水库移民后期扶持基金	13,906.47	28,443.06
重大水利基金	11,407.65	11,536.45
合计	19,916,366.37	2,338,910.10

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	71,100,170.14	9,158,138.89

一年内到期的应付债券	2,086,428.41	352,639,027.99
合计	73,186,598.55	361,797,166.88

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,424,165.14	1,524,528.73
合计	1,424,165.14	1,524,528.73

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	300,490,000.00	139,000,000.00
未到期贷款利息	361,546.01	158,138.89
减：一年内到期的长期借款	-71,100,170.14	-9,158,138.89
合计	229,751,375.87	130,000,000.00

长期借款分类的说明：

- 2023年3月14日，公司与中国银行股份有限公司太原太忻经济一体化发展促进中心支行签订了编号为：（2023太忻永东借字第001号）的《流动资金借款合同》，合同金额为3,000.00万元，借款期限3年，该项长期借款由公司实际控制人刘东良及其配偶靳彩红提供连带责任保证担保。截止本期末，公司已偿还该项借款200.00万元，借款余额为2,800.00万元；
- 2022年8月17日，公司与中国进出口银行山西省分行签订了合同编号为：（HET0231000002620220800000009）的《借款合同（出口卖方信贷）》，合同金额为3,000.00万元，借款期限2年，该项长期借款由公司实际控制人刘东良及其配偶靳彩红提供连带责任保证担保。截至本期末，公司已偿还该项借款1,000.00万元，借款余额为2,000.00万元；
- 2023年3月2日，公司与中国进出口银行山西省分行签订了合同编号为：（HET023100000720230200000011）的《借款合同（出口卖方信贷）》，合同金额为7,000.00万元，借款期限2年，该项借款由公司实际控制人刘东良及其配偶靳彩红提供连带责任保证担保。截至本期末，公司已偿还该项借款1.00万元，借款余额为6,999.00万元；

4. 2023 年 3 月 8 日，公司与中国农业银行股份有限公司稷山县支行签订了编号为：（14010120230000311）的《流动资金借款合同》，合同金额为 8,000.00 万元，期限 3 年，该项借款由公司实际控制人刘东良及其配偶靳彩虹提供连带责任保证担保。截至本期末，公司已偿还该项借款 50.00 万元，借款余额为 7,950.00 万元；
5. 2022 年 12 月 8 日，公司与中国民生银行股份有限公司运城分行签订了编号为：（公流贷字第 ZX22000000418231 号）的《流动资金借款合同》，合同金额为 2,000.00 万元，借款期限 2 年，该项借款由公司实际控人刘东良提供连带责任保证担保。截至本期末，公司已偿还该项借款 100.00 万元，借款余额为 1,900.00 万元；
6. 2023 年 3 月 2 日，公司与中国民生银行股份有限公司运城分行签订了编号为：（公流贷字第 ZX23030000242837 号）的《流动资金借款合同》，合同金额为 2,000.00 万元，借款期限 1.5 年，该项借款由公司实控人刘东良提供连带责任保证担保。截至本期末，公司已偿还该项借款 50.00 万元，借款余额为 1,950.00 万元；
7. 2022 年 12 月 13 日，公司与广发银行股份有限公司太原分行签订编号为（[2022]广银综授额字第 0000646 号）的《授信额度合同》，合同金额为 1,000.00 万元，借款期限 1.5 年，该项借款由公司实际控制人刘东良及其配偶靳彩虹提供连带责任保证担保。至本期末，公司已偿还该项借款 50.00 万元，借款余额为 950.00 万元；
8. 2023 年 3 月 2 日，公司与交通银行运城分行签订编号为：（Z2302LN563871）的《流动资金借款合同》，合同金额为 5,000.00 万元，借款期 3 年，该项借款由公司实际控制人刘东良及其配偶靳彩虹提供连带责任保证担保。截至本期末，公司已偿还该项借款 2,000.00 万元，借款余额为 3000.00 万元；
9. 2023 年 3 月 31 日，公司与晋商银行运城分行签订编号为：（0701 晋银借字 2023 第 060 号）的《流动资金借款合同》，合同金额为 5,000.00 万元，借款期限 3 年，该项借款由公司实际控制人刘东良及其配偶靳彩虹提供连带责任保证担保。截至本期末，公司已偿还该项借款 2,500.00 万元，借款余额为 2,500.00 万元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	373,150,011.55	708,923,507.41
减：一年内到期的应付债券	-2,086,428.41	-352,639,027.99
合计	371,063,583.14	356,284,479.42

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
永东转债（128014）	340,000,000.00		2017/04/17	6 年	340,000,000.00	351,548,067.89		7,706,007.99	4,497,924.12	362,396,700.00	1,355,300.00		否
永东转 2（127059）	380,000,000.00		2022/04/8	6 年	380,000,000.00	357,375,439.52		2,086,428.41	15,426,303.72	1,090,960.10	647,200.00	373,150,011.55	否
合计					720,000,000.00	708,923,507.41		9,792,436.40	19,924,227.84	363,487,660.10	2,002,500.00	373,150,011.55	

		0.00	7.41		40	.84	0.10	00	1.55	
--	--	------	------	--	----	-----	------	----	------	--

(3) 可转换公司债券的说明

(1) 永东转债(128014)

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

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

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

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

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

“永东转债”初始转股价格为30.77元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日发行人A股股票交易均价和前一个交易日发行人A股股票交易均价。自“永东转债”发行后，公司因转增股本、增发新股等对转股价格进行了调整，到期日前“永东转债”的转股价格为9.28元/股。截止2023年04月16日（到期日）“永东转债”共有44,445.00张转换为公司股票，累计转股数为374,570.00股，另有30张回售给公司，剩余债券张数为3,355,525.00张，应兑付金额为362,396,700元（含最后一期年度利息，含税）。“永东转债”已于2023年04月17日兑付完毕。

(2) 永东转2(127059)

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

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

有条件赎回条款：在本次发行的可转债转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债：①在本次发行的可转债转股期内，如果公司A股股票连续三十个交易日

中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）；②当本次发行的可转债未转股余额不足 3,000.00 万元时。

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

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

“永东转 2”初始转股价格为 8.86 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日发行人 A 股股票交易均价和前一个交易日发行人 A 股股票交易均价。自“永东转 2”发行后，公司因转增股本、权益分配等对转股价格进行了调整，公司最新转股价格调整为 8.63 元/股。截至 2023 年 12 月 31 日，“永东转 2”因转股累计减少 806,600.00 元，累计转股数量为 93,225.00 股，剩余可转换公司债券面值 379,193,400.00 元。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,151,667.00		1,326,667.00	12,825,000.00	与资产相关的政府补助
合计	14,151,667.00		1,326,667.00	12,825,000.00	--

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
年产4万吨煤系针状焦项目补助资金	10,000,000.00	--	666,666.67	9,333,333.33	与资产相关
12万吨/年炭黑技术改造项目贴息资金	1,444,444.43	--	266,666.67	1,177,777.76	与资产相关
专项贷款贴息资金	146,667.00	--	146,667.00	--	与资产相关
12万吨/年炭黑技术改造项目补助资金	260,555.57	--	46,666.66	213,888.91	与资产相关
30万吨/年煤焦油深加工联产8万吨/年炭黑项目补助资金	2,300,000.00	--	200,000.00	2,100,000.00	与资产相关
合计	14,151,667.00	--	1,326,667.00	12,825,000.00	——

• 其他说明：

1、根据国家发改委、工业和信息化部联合下发的《关于下达重点产业振兴和技术改造（第四批）2010年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2010]2251号），本公司于2011年收到稷山县财政局拨付的年产4万吨煤系针状焦项目补助资金1,000.00万元，该补助资金性质为与资产相关的政府补助，按照相关资产的预计使用年限（15.00年）进行摊销，本期摊销金额为666,666.67元；

2、根据山西省财政厅下发的《关于下达2012年度焦化行业贴息资金的通知》（晋财建一[2012]364号），本公司于2013年收到稷山县财政局拨付的焦化行业贴息资金400.00万元，用于公司12万吨/年炭黑技术改造项目，按照相关资产的预计使用年限（15.00年）进行摊销，本期摊销金额为266,666.67元；

3、根据山西经委下发的《关于下达山西宏特煤化工有限公司等企业技术改造项目资金计划的通知》（晋经投资字[2007]412号），本公司于2007年11月15日收到山西省财政厅拨付的用于30万吨/年煤焦油加工联产10万吨炭黑项目的专项贷款贴息资金240.00万元，按照相关资产的预计使用年限（15.00年）进行摊销，本期摊销金额为146,667.00元；

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

5、根据山西省运城市财政局下发的《关于下达运城市2018年市级工业技术改造项目扶持资金的通知》（运财企[2019]6号），本公司于2019年收到稷山县财政局拨付的补助资金300.00万元，用于公司30万吨/年煤焦油深加工联产8万吨/年炭黑项目建设，按照相关资产的预计使用年限（15.00年）进行摊销，本期摊销金额为200,000.00元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	375,465,702.00				220,755.00	220,755.00	375,686,457.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具为公司于 2022 年 4 月 8 日发行的“永东转 2”可转换公司债券，详见本附注“应付债券”部分。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永东转债	3,369,078.00	81,674,265.08			3,369,078.00	81,674,265.08		
永东转 2	3,798,406.00	23,141,127.05			6,472.00	48,281.76	3,791,934.00	23,092,845.29
合计	7,167,484.00	104,815,392.13			3,375,550.00	81,722,546.84	3,791,934.00	23,092,845.29

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

- 根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》第二章金融负债和权益工具的区分，公司发行的可转换公司债券属于复合金融工具，在初始确认时按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按着实际收到金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”，发行可转换债券发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。
- 公司于 2022 年 4 月 8 日公开发行 380 万张可转换公司债券“永东转 2”，债券票面金额为 100 元、期限六年，共计发行面值 380,000,000.00 元，扣除发行费用不含税金额 6,287,358.50 元后净额为 373,712,641.50 元，其中负债成分金额为 345,364,262.41 元，其他权益工具金额为 28,348,379.09 元，因可转换公司债券确认的负债金额存在税法与会计上的差异，故就此差异确认递延所得税负债，减少其他权益工具金额 5,195,360.64 元。本期“永东转 2”因转股减少 647,200.00 元（即 6,472.00 张），其中减少其他权益工具金额为 48,281.76 元。
- 公司于 2017 年 04 月 17 日公开发行 340 万张可转换公司债券“永东转债”，票面金额为 100 元、期限六年。2023 年 1—4 月 16 日“永东转债”因转股减少 13,553.00 张，相应减少其他权益工具金额为 328,556.16 元，

该债券于 2023 年 04 月 17 日兑付完毕，到期兑付债券数量 3,355,525.00 张，兑付金额为 362,396,700.00 元（最后一期年度利息），其中剩余权益工具金额 81,345,708.92 结转至“资本公积-股本溢价”。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	421,922,051.31	83,491,412.89		505,413,464.20
其他资本公积	5,814,330.00			5,814,330.00
合计	427,736,381.31	83,491,412.89		511,227,794.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期“资本公积—股本溢价”增加系“永东转债”到期兑付，其中权益部分转入资本公积，详见附注“其他权益工具”部分。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	545,331.17	692,776.38				692,776.38		147,445.21
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	545,331.17	692,776.38				692,776.38		147,445.21
其他综合收益合计	545,331.17	692,776.38				692,776.38		147,445.21

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,012,733.26	8,372,725.56	4,245,933.07	12,139,525.75
合计	8,012,733.26	8,372,725.56	4,245,933.07	12,139,525.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	156,398,389.79	10,137,610.44		166,536,000.23
合计	156,398,389.79	10,137,610.44		166,536,000.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,131,342,195.97	1,175,508,009.09
调整后期初未分配利润	1,131,342,195.97	1,175,508,009.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,360,149.77	39,383,698.89
减：提取法定盈余公积	10,137,610.44	3,956,044.64
应付普通股股利	6,005,284.32	79,593,467.37
期末未分配利润	1,216,559,450.98	1,131,342,195.97

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,549,054,021.56	4,306,543,901.15	4,488,834,127.11	4,302,559,849.82
其他业务	13,931,324.07	2,516,382.07	15,186,638.68	2,511,404.87
合计	4,562,985,345.63	4,309,060,283.22	4,504,020,765.79	4,305,071,254.69

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型							4,562,985,345.63	4,309,060,283.22
其中：								
炭黑产品	2,961,172,568.97	2,787,130,857.08					2,961,172,568.97	2,787,130,857.08
煤焦油加工产品			1,587,881,452.59	1,519,413,044.07			1,587,881,452.59	1,519,413,044.07
其他					13,931,324.07	2,516,382.07	13,931,324.07	2,516,382.07
按经营地区分类							4,562,985,345.63	4,309,060,283.22
其中：								
国内销售	4,173,185,330.05	3,967,662,939.47					4,173,185,330.05	3,967,662,939.47
出口销售			389,800,015.58	341,397,343.75			389,800,015.58	341,397,343.75
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类							4,562,985,345.63	4,309,060,283.22
其中：								
在某一时点确认	4,562,985,345.63	4,309,060,283.22					4,562,985,345.63	4,309,060,283.22
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 9,705,050.97 元，其中，9,705,050.97 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	2,929,381.20	3,105,270.88
城市维护建设税	2,433,591.78	273,234.42
房产税	1,747,628.46	1,235,446.03
教育费附加	1,460,155.06	163,940.62
可再生能源发展基金	1,407,293.80	3,360,001.63
农网还贷资金收入	1,368,926.52	759,765.60
水资源税	1,160,200.00	1,108,724.00
土地使用税	980,810.18	985,831.07
地方教育费附加	973,436.72	109,293.77
环保税	475,029.43	305,689.69
大中型水库移民后期扶持基金	177,763.42	98,660.19
重大水利建设基金	145,821.55	125,649.92
合计	15,260,038.12	11,631,507.82

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,672,617.95	14,840,953.63

折旧、摊销	6,357,983.16	6,492,976.20
办公费	5,808,602.59	2,471,325.42
其他	3,417,732.49	3,554,139.73
业务招待费	2,874,703.47	2,630,108.39
环保排污费	1,896,321.25	2,553,966.54
差旅费、交通费	1,278,429.18	727,909.67
修理费	942,508.92	2,414,819.61
残疾人保障金	827,985.42	878,450.09
财产保险费	185,688.91	108,730.46
合计	38,262,573.34	36,673,379.74

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费、物业费	5,875,485.72	5,777,963.31
职工薪酬	3,814,499.58	3,479,907.31
业务招待费	2,689,624.52	1,830,485.75
差旅费	1,634,423.44	951,325.49
其他	870,803.17	712,296.76
样品费		172,328.00
宣传费	138,301.14	9,120.00
合计	15,023,137.57	12,933,426.62

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	34,264,958.20	48,152,557.31
直接人工	3,311,432.75	4,475,473.63
折旧费	2,317,412.41	2,981,591.30
其他		44,610.25
合计	39,893,803.36	55,654,232.49

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	41,239,989.14	53,448,626.72
减：利息收入	-813,487.63	-1,573,694.80
汇兑损益	-3,301,167.08	-9,098,891.04
手续费及其他	205,255.44	403,730.33
合计	37,330,589.87	43,179,771.21

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,537,591.67	2,739,660.32
进项税加计抵减	216,952.63	
代扣个人所得税手续费	60,682.94	27,014.28
直接减免的增值税	19,500.33	
合计	3,834,727.57	2,766,674.60

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,512,546.81	9,604,326.32
票据贴现利息	-2,008,386.61	3,913,227.77
购买理财产品收益		-300,000.00
债务重组损益	-822,988.57	-1,858,288.18
合计	4,681,171.63	11,359,265.91

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-250,000.00	77,200.00
应收账款坏账损失	2,536,840.74	-4,235,745.12
其他应收款坏账损失	-314,297.10	-41,817.06
合计	1,972,543.64	-4,200,362.18

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,917,838.76	-9,648,704.24
合计	-6,917,838.76	-9,648,704.24

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得或损失	262,786.49	208,023.41

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		274,250.00	
其他	86,231.02	820,351.83	86,231.02
合计	86,231.02	1,094,601.83	86,231.02

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		249,558.81	
捐赠支出	345,839.00	235,349.00	345,839.00
其他损失	50,010.80	650,406.77	50,010.80
合计	395,849.80	1,135,314.58	395,849.80

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,713,818.10	2,619,356.31
递延所得税费用	-1,395,275.93	-2,681,677.23
合计	10,318,542.17	-62,320.92

(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	111,678,691.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,751,803.79
子公司适用不同税率的影响	1,595.47
非应税收入的影响	-1,126,882.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	846,022.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,222.77
加计扣除费用的影响	-6,176,220.50
所得税费用	10,318,542.17

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,438,210.97	1,558,662.95
政府补助	2,210,925.00	2,116,669.00
保证金及押金	864,782.60	366,941.51
其他收入	399,844.76	225,784.02
违约金收入	81,109.80	82,256.24
保险赔款	27,271.29	1,209,921.26
员工备用金		124,110.10
合计	6,022,144.42	5,684,345.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
办公费	9,684,128.94	7,013,253.09
业务招待费	6,999,256.43	5,719,288.79
差旅费、交通费	2,788,225.54	1,209,229.81
保证金及押金	1,782,356.00	2,065,433.58
维修费	962,655.52	528,228.06
试验费	781,592.42	2,779,682.46
其他	458,421.40	1,020,783.05
排污费	260,868.80	331,687.00
员工备用金	149,000.30	665,777.00
租赁费	106,385.26	278,069.69
合计	23,972,890.61	21,611,432.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
可转债发行费		383,500.00
合计		383,500.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

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

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	101,360,149.77	39,383,698.89
加：资产减值准备	4,945,295.12	13,849,066.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,401,753.61	54,979,394.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,427,935.88	2,314,710.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-262,786.49	-208,023.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		249,558.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	41,160,392.98	44,349,735.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,681,171.63	-11,359,265.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	155,448.67	-1,202,590.39

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,550,724.60	-1,479,086.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	197,724,794.56	-301,921,495.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-107,251,141.41	-3,483,319.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-114,340,841.06	-89,404,390.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	197,089,105.40	-253,932,007.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		332,409,875.88
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	184,770,555.92	105,686,703.73
减：现金的期初余额	105,686,703.73	141,586,092.27
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	79,083,852.19	-35,899,388.54

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	184,770,555.92	105,686,703.73
其中：库存现金	29,250.94	26,435.18
可随时用于支付的银行存款	184,619,561.78	105,543,965.53
可随时用于支付的其他货币资金	121,743.20	116,303.02
三、期末现金及现金等价物余额	184,770,555.92	105,686,703.73

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,195,737.97
其中：美元	451,203.35	7.0827	3,195,737.97
欧元			
港币			
应收账款			78,919,126.40
其中：美元	11,142,520.00	7.0827	78,919,126.40
欧元			

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			78,919,126.40
其中：美元	180,350.00	7.0827	1,277,364.95

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	34,264,958.20	48,152,557.31

直接人工	3,311,432.75	4,475,473.63
折旧费	2,317,412.41	2,981,591.30
其他		44,610.25
合计	39,893,803.36	55,654,232.49
其中：费用化研发支出	39,893,803.36	55,654,232.49

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

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	
山西永东科技有限公司	30,000,000.00	晋中市	晋中市	技术开发、技术服务	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

		产			债			产			债	
--	--	---	--	--	---	--	--	---	--	--	---	--

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西稷山农村商业银行股份有限公司	运城市	运城市	金融业	11.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

山西稷山农村商业银行股份有限公司共有董事 11 人，本公司向其派出董事 1 人，享有参与决策权，但除正常参与会议决议外，并未实际参与经营。根据《〈企业会计准则第 2 号——长期股权投资〉应用指南》对“重大影响”的相关描述：

“企业通常可以通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资企业可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。”基于上述事实，本公司将对山西稷山农村商业银行股份有限公司投资认定为以权益法核算的长期股权投资。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计	9,256,268,680.74	9,270,456,428.71
流动负债		
非流动负债		
负债合计	8,398,047,749.06	8,475,114,344.21
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	858,220,931.68	795,342,084.50
按持股比例计算的净资产份额	94,404,302.48	87,487,629.30
调整事项		
--商誉	63,378,146.62	68,823,146.62
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	157,782,449.10	156,310,775.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	283,277,764.96	220,696,996.35
净利润	72,668,007.46	87,312,057.19
终止经营的净利润		
其他综合收益	6,297,967.12	-15,914,055.22
综合收益总额	78,965,974.58	71,398,001.97
本年度收到的来自联营企业的股利	1,288,650.00	10,629,850.00

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

其他说明：

1、与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	20,100,000.00	1,326,666.67	673,333.33	其他收益
合计	20,100,000.00	1,326,666.67	673,333.33	—

2、与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	2,210,925.00	2,210,925.00	2,066,326.99
合计	2,210,925.00	2,210,925.00	2,066,326.99

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

1、信用风险

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

2、市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注五、（五十三）“外币货币性项目”。

3、流动性风险

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

（1）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

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	--	--	--	--
（一）应收款项融资			326,918,509.67	326,918,509.67
（二）其他非流动金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			336,918,509.67	336,918,509.67

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司的实际控制人情况

股东	期末		期初	
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
刘东良	25.83	25.83	25.85	25.85
靳彩虹	4.49	4.49	4.49	4.49
合计	30.32	30.32	30.34	30.34

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益”部分。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在其他主体中的权益”部分。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

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

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
五指山五创茶业有限公司	茶叶采购	173,553.00	500,000.00	否	345,770.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

详见本附注“短期借款之其他说明”和附注“长期借款之其他说明”。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,803,305.40	1,839,219.68

(8) 其他关联交易

(1) 关联交易的主要内容

本公司在山西稷山农村商业银行股份有限公司开立账户，并发生日常存取款、代发工资等业务的关联交易。根据公司董事会《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》，公司与山西稷山农村商业银行股份有限公司发生的日常存取款、短期借款等业务的关联交易，单日最高余额控制在 1.50 亿元人民币以内。公司对关联交易采取公平、公正、自愿、诚信的原则，关联交易定价按照公平市场价格，充分保护各方投资者的利益。具体定价原则如下：

A、存款业务：存款利率按人民银行同档次存款利率执行；

B、代发工资免收代发工资手续费。

(2) 关联交易发生额

关联方	关联交易内容	本期发生额
山西稷山农村商业银行股份有限公司	储蓄业务产生的利息收入	52,514.21
	其他业务发生的手续费	25.00

2023 年度本公司在山西稷山农村商业银行股份有限公司单日最高存款余额为人民币 4,956.09 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，本公司在山西稷山农村商业银行股份有限公司存款余额合计人民币 7384064.02 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2024 年 2 月 8 日召开第五届董事会第十一次临时会议，审议通过了《关于回购股份方案的议案》。拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，并在未来适宜时机用于员工持股计划或股权激励。回购资金总额不低于人民币 3,000.00 万元，不超过人民币 6,000.00 万元，回购股份价格上限不高于 9.90 元/股。回购实施期限为自公司董事会审议通过本次回购方案之日起不超过 6 个月。

截止报告日，公司通过回购专用证券账户以集合竞价交易方式累计回购公司股份数量为 4,977,400.00 股，占公司目前总股本的 1.32%，最高成交价为 6.37 元/股，最低成交价为 5.66 元/股，成交总金额为 30,020,802.00 元。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止

						经营利润
--	--	--	--	--	--	------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	740,274,592.69	790,683,865.68
1 年以内	740,274,592.69	790,683,865.68
1 至 2 年	516,548.53	372,906.09
2 至 3 年	182,815.43	983,204.93
3 年以上	15,697,222.05	15,201,392.15
3 至 4 年	831,404.93	30,567.05

4至5年	7,556.31	387,438.15
5年以上	14,858,260.81	14,783,386.95
合计	756,671,178.70	807,241,368.85

(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	3,629,066.00	0.48%	3,629,066.00	100.00%		3,629,066.00	0.45%	3,629,066.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	753,042,112.70	99.52%	48,770,415.81	6.48%	704,271,696.89	803,612,302.85	99.55%	51,307,256.56	6.38%	752,305,046.29
其中：										
账龄组合	753,042,112.70	99.52%	48,770,415.81	6.48%	704,271,696.89	803,612,302.85	99.55%	51,307,256.56	6.38%	752,305,046.29
合计	756,671,178.70	100.00%	52,399,481.81	6.93%	704,271,696.89	807,241,368.85	100.00%	54,936,322.56	6.81%	752,305,046.29

按单项计提坏账准备：

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
天津市巨龙轮胎有限公司	1,518,028.00	1,518,028.00	1,518,028.00	1,518,028.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
山东奥戈瑞轮胎有限公司	2,111,038.00	2,111,038.00	2,111,038.00	2,111,038.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
合计	3,629,066.00	3,629,066.00	3,629,066.00	3,629,066.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	740,274,592.69	37,013,729.63	5.00%
1至2年	516,548.53	51,654.85	10.00%
2至3年	182,815.43	54,844.63	30.00%
3至4年	831,404.93	415,702.47	50.00%
4至5年	7,556.31	5,289.42	70.00%
5年以上	11,229,194.81	11,229,194.81	100.00%
合计	753,042,112.70	48,770,415.81	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

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	
期末单项计提坏账准备的应收账款	3,629,066.00					3,629,066.00
账龄组合	51,307,256.56		2,536,840.75			48,770,415.81
合计	54,936,322.56		2,536,840.75			52,399,481.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	53,086,500.00		53,086,500.00	7.02%	2,654,325.00
第二名	49,619,500.00		49,619,500.00	6.56%	2,480,975.00
第三名	46,975,040.00		46,975,040.00	6.21%	2,348,752.00
第四名	37,045,848.15		37,045,848.15	4.90%	1,852,292.41
第五名	35,826,000.00		35,826,000.00	4.73%	1,791,300.00
合计	222,552,888.15		222,552,888.15	29.42%	11,127,644.41

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,303,732.07	2,155,778.62
合计	2,303,732.07	2,155,778.62

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	4,154,634.17	3,351,650.00
个人负担社保、公积金	331,775.86	465,561.71
员工个人借款、备用金	260,000.00	475,206.63
其他		64,677.54
合计	4,746,410.03	4,357,095.88

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）	1,576,875.86	1,491,561.71
1 年以内	1,576,875.86	1,491,561.71
1 至 2 年	506,000.00	177,000.00
2 至 3 年	5,000.00	180,000.00
3 年以上	2,658,534.17	2,508,534.17
3 至 4 年	150,000.00	906,000.00
4 至 5 年	906,000.00	1,650.00
5 年以上	1,602,534.17	1,600,884.17
合计	4,746,410.03	4,357,095.88

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	400,884.17	8.45%	400,884.17	100.00%		400,884.17	9.20%	400,884.17	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,345,525.86	91.55%	2,041,793.79	46.99%	2,303,732.07	3,956,211.71	90.80%	1,800,433.09	45.51%	2,155,778.62
其										

中：										
按账龄组合	4,345,525.86	91.55%	2,041,793.79	46.99%	2,303,732.07	3,956,211.71	90.80%	1,800,433.09	45.51%	2,155,778.62
合计	4,746,410.03	100.00%	2,442,677.96	51.46%	2,303,732.07	4,357,095.88	100.00%	2,201,317.26	50.52%	2,155,778.62

按单项计提坏账准备：

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
山西德玺化学工业有限责任公司	400,884.17	400,884.17	400,884.17	400,884.17	100.00%	款项收回存在重大不确定性
合计	400,884.17	400,884.17	400,884.17	400,884.17		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,576,875.86	78,843.79	5.00%
1至2年	506,000.00	50,600.00	10.00%
2至3年	5,000.00	1,500.00	30.00%
3至4年	150,000.00	75,000.00	50.00%
4至5年	906,000.00	634,200.00	70.00%
5年以上	1,201,650.00	1,201,650.00	100.00%
合计	4,345,525.86	2,041,793.79	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	1,800,433.09		400,884.17	2,201,317.26
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	241,360.70			241,360.70
2023年12月31日余额	2,041,793.79		400,884.17	2,442,677.96

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	
按单项计提坏账准备	400,884.17					400,884.17
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,800,433.09	241,360.70				2,041,793.79
合计	2,201,317.26	241,360.70				2,442,677.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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
第一名	保证金	1,070,000.00	1 年以内	22.54%	687,000.00
第二名	保证金	1,000,000.00	5 年以内上	21.07%	1,000,000.00
第三名	保证金	600,000.00	1 年以上	12.64%	30,000.00
第四名	押金	400,884.17	5 年以上	8.45%	400,884.17
第五名	社保费用	331,775.86	1 年以内	6.99%	16,588.79
合计		3,402,660.03		71.69%	2,134,472.96

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资	157,782,449.11		157,782,449.11	156,310,775.92		156,310,775.92
合计	177,782,449.11		177,782,449.11	176,310,775.92		176,310,775.92

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

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
山西稷山农村商业银行股份有限公司	156,310,775.92				7,512,546.81	692,776.38			1,288,650.00		5,445,000.00	157,782,449.11	
小计	156,310,775.92				7,512,546.81	692,776.38			1,288,650.00		5,445,000.00	157,782,449.11	

合计	156,310,775.92				7,512,546.81	692,776.38		-1,288,650.00		-5,445,000.00	157,782,449.11
----	----------------	--	--	--	--------------	------------	--	---------------	--	---------------	----------------

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,549,054,021.56	4,306,543,901.15	4,488,834,127.11	4,302,559,849.82
其他业务	13,931,324.07	2,516,382.07	15,186,638.68	2,511,404.87
合计	4,562,985,345.63	4,309,060,283.22	4,504,020,765.79	4,305,071,254.69

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型							4,562,985,345.63	4,309,060,283.22
其中：								
炭黑产品	2,961,172,568.97	2,787,130,857.08					2,961,172,568.97	2,787,130,857.08
煤焦油加工产品			1,587,881,452.59	1,519,413,044.07			1,587,881,452.59	1,519,413,044.07
其他					13,931,324.07	2,516,382.07	13,931,324.07	2,516,382.07
按经营地区分类							4,562,985,345.63	4,309,060,283.22
其中：								
国内销售	4,173,185,330.05	3,967,662,939.47					4,173,185,330.05	3,967,662,939.47
出口销售			389,800,015.58	341,397,343.75			389,800,015.58	341,397,343.75
市场或客户类型								

其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类							4,562,985,345.63	4,309,060,283.22
其中:								
在某一时点确认	4,562,985,345.63	4,309,060,283.22					4,562,985,345.63	4,309,060,283.22
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 9,705,050.97 元,其中,9,705,050.97 元预计将于 2024 年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,512,546.81	9,604,326.32
票据贴现利息	-2,008,386.61	3,913,227.77
购买理财产品收益		-300,000.00
债务重组损益	-822,988.57	-1,858,288.18
合计	4,681,171.63	11,359,265.91

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	262,786.49	
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）	3,570,425.00	
债务重组损益	-822,988.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-309,300.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,682.94	
公益性捐赠		
计入当期损益的联营企业按投资比例分回的不良资产份额		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
减：所得税影响额	252,658.71	
合计	2,508,946.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.49%	0.2698	0.2630
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.38%	0.2632	0.2574

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他