

天津滨海能源发展股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-068

2024 年 8 月

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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张英伟、主管会计工作负责人谢鹏及会计机构负责人(会计主管人员)郑昕岚声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间差异，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了可能面对的相关风险和挑战，敬请投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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.....	9
第四节 公司治理.....	17
第五节 环境和社会责任.....	18
第六节 重要事项.....	20
第七节 股份变动及股东情况.....	26
第八节 优先股相关情况.....	30
第九节 债券相关情况.....	31
第十节 财务报告.....	32

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 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。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
天津市文改办	指	天津市文化体制改革和发展工作领导小组办公室
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司或滨海能源	指	天津滨海能源发展股份有限公司
旭阳控股	指	旭阳控股有限公司
京津文化	指	天津京津文化传媒发展有限公司
天津出版集团	指	天津出版传媒集团有限公司
翔福新能源	指	内蒙古翔福新能源有限责任公司
包头旭阳硅料	指	包头旭阳硅料科技有限公司
包头旭阳新能源	指	包头旭阳新能源科技有限公司
新华印务	指	天津新华印务有限公司
股东大会	指	天津滨海能源发展股份有限公司股东大会
董事会	指	天津滨海能源发展股份有限公司董事会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	滨海能源	股票代码	000695
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津滨海能源发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	滨海能源		
公司的外文名称（如有）	TIANJIN BINHAI ENERGY & DEVELOPMENT CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TJBE		
公司的法定代表人	张英伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	侯旭志	刘畅
联系地址	北京市丰台区四合庄路6号院1号楼 (旭阳科技大厦东楼8层4单元)	北京市丰台区四合庄路6号院1号楼 (旭阳科技大厦东楼8层4单元)
电话	010-63722821	010-63722821
传真	010-63722131	010-63722131
电子信箱	bhny_2018@126.com	bhny_2018@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	244,446,658.62	110,931,454.56	120.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,583,628.88	-7,790,868.06	120.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	779,726.86	-7,934,158.38	109.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	81,759,237.77	-21,714,986.47	476.51%
基本每股收益（元/股）	0.0071	-0.0351	120.23%
稀释每股收益（元/股）	0.0071	-0.0351	120.23%
加权平均净资产收益率	0.86%	-3.94%	121.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,253,692,141.24	837,800,959.83	49.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	185,611,170.60	183,233,272.69	1.30%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	358,625.67	
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）	2,632.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	619,321.68	
减：所得税影响额	183,149.22	
少数股东权益影响额（税后）	-6,471.76	

合计	803,902.02
----	------------

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、报告期内公司从事的主要业务

（一）所处行业情况

1、锂电行业

2024 年上半年，国内锂电行业增长整体符合预期。

终端环节，新能源汽车方面，中汽协数据显示，2024 年上半年新能源汽车销量达 494.4 万辆。从细分市场来看，国内需求受以旧换新政策带动，4 月-6 月逐步攀升；从产品结构来看，插电式混合动力汽车（PHEV）于 1 月占比创历史新高，乘用车占比达 44%，随后由于锂电池价格跌幅传导至车企，纯电动汽车（EV）车型性价比逐渐提升，占比逐渐上升，对电池需求量拉动更加强劲。

储能方面，根据高工产研锂电研究所（GGII）调研数据显示，电力储能、户用储能、工商业储能均呈现同比增长态势，其中电力储能同比增速达 43%，市场占比提升至 89%。

消费电子方面，二季度以来数码市场开始复苏，数码锂电池企业排产环比一季度上升超 20%，3C 数码锂电池受终端手机、笔记本电脑回暖带动，而电动工具锂电池则因下游客户库存低位，集中囤货拉升电池出货。

电池环节，受终端市场拉动，2024 年上半年国内锂电池出货量 459GWh，同比增长 21%。其中动力、储能、消费电池分别达到 320GWh、116GWh、23GWh。

负极材料环节，2024 年上半年国内负极材料出货量 94 万吨，同比增长 29%。其中人造石墨、天然石墨材料出货分别为 80 万吨、14 万吨。

2、晶硅光伏行业

终端环节，2024 年上半年国内光伏装机 102.48GW，同比上升 30.7%，保持高速增长。

制造环节，2024 年上半年组件产量约 271GW，同比增长 32%。

3、印刷行业

2024 年，进入国家统计局“印刷和记录媒介复制业”的规模以上企业营业收入总和 3118 亿元，相比上年同期增速为 3.5%；企业利润总额 154 亿元，增速为 16.1%。总体上看，上半年工业生产保持稳定运行但业务收入及利润总额仍然低于 2022 年同期水平。

（二）公司业务情况

2024 年上半年，公司各业务板块稳步推进，其中：

1、负极材料业务规模进一步提升。上半年，公司实现负极材料产量 1.63 万吨，销量 1.73 万吨。其中，二季度实现销量 1.03 万吨，环比一季度上升 47.1%。

2、负极材料业务盈利能力有所提升。上半年，公司负极材料业务整体毛利率为 12.77%，较去年年底上升 5 个百分点，盈利能力随着出货规模及产能利用率提升逐渐向好。

3、负极材料产品系列持续丰富。石墨类产品方面，重点开展了储能、动力和数码方向的产品开发，丰富了公司人造石墨产品序列，为满足电池客户需求奠定了基础；新材料开发方面，重点开展了气相沉积多孔硅碳和预锂化硅氧负极材料的制备工作，产品性能和成本改善依然有较大优化空间。

4、电池客户导入实现突破。上半年，公司成功导入系列电池客户，应用终端覆盖轻型动力、储能、消费等场景，公司目前正聚焦动力电池头部客户的开拓，力争下半年有所突破。

5、晶硅光伏业务按步规划论证。报告期内，持续关注行业发展趋势变化，不断优化投资方案，开展了项目前期手续准备工作。

6、出版物印刷业务子公司新华印务，报告期内，稳定发展各类书刊出版物、印刷品的生产，主要侧重于教材、教辅和书刊印刷加工。

二、核心竞争力分析

（一）负极材料业务

1、技术研发优势

（1）发挥技术研发后发优势明显。报告期，公司技术及管理团队针对负极材料及其上下游进行了充分调研，掌握了行业生产最新工艺路线和最新设备情况，并深入了解电池行业发展趋势与对负极材料的需求。通过专业人员评估与决策，项目建设选择了行业先进设备，采用行业先进的工艺路线，有利于满足客户对负极材料及电池技术更新迭代的需求；为公司持续不断满足客户和市场需求、提高产品品质打下坚实基础。

（2）科学高效的研发体系。报告期内，公司完成三级研发体系组建，并配备专业高素质研发人员和研发设备。研发体系的建成与完善，吸引了优秀的硕博行业人才加入，组建碳材料研究所、硅料研究所。在内引高级人才的同时，我们加强外联工作，与各大科研院所和行业机构开展合作，与上下游客户协同研发，为中试基地、新技术路线和研究方向储备夯实基础。

2、依托集团大化工产业管理优势

公司将引进旭阳集团先进的大化工管理经验及领先的企业管理经验，包括系统决策能力、销运产供研的供应链管理能力和环保领先、信息化数字化的管理经验等核心竞争能力，为研发团队、销售团队、生产及管理团队的搭建提供有力支持，增强公司的核心竞争力，为公司业务的转型、升级和长久健康发展赋能。

3、成本优势

（1）电费优势。公司主要的生产基地位于内蒙古自治区，资源禀赋丰富，区域电价优势明显；此外，公司在内蒙古的负极材料项目及布局的晶硅光伏项目均配有源网荷储绿电指标，绿电覆盖比例预计接近 50%，有利于降低生产成本。

（2）公司自建及协同集团石墨化产能已形成一定规模优势，负极材料加工成本显著降低。

（3）区域协同优势。内蒙古区域新能源生态集中、繁荣，公司负极材料生产基地所在地乌兰察布市正大力发展锂电池负极材料产业。

（二）出版物印刷业务

公司与股东方天津出版集团、子公司新华印务股东方北京盛通印刷股份有限公司通力合作，借助双方多年积累的出版物印刷专业资源和优势，依托北京、天津等地丰富的客户，行业资源及专业化的生产管理团队，保持了中小学教材教辅、书刊等印刷业务的稳定发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	244,446,658.62	110,931,454.56	120.36%	负极材料业务规模增加
营业成本	218,528,373.33	118,884,746.13	83.82%	负极材料业务规模增加，盈利能力提升
销售费用	876,616.47	3,879,243.82	-77.40%	剥离包装物印刷业务后，销售费用减少
管理费用	10,823,369.30	21,350,874.82	-49.31%	剥离包装物印刷业务后，管理费用减少
财务费用	4,982,524.48	3,980,913.52	25.16%	
所得税费用	-1,056,057.34	-167,512.20	-530.44%	递延所得税资产增加，当期所得税费用减少
经营活动产生的现金	81,759,237.77	-21,714,986.47	476.51%	子公司收到产业扶持资金

流量净额				
投资活动产生的现金流量净额	-260,527,493.35	-11,682,530.14	-2,130.06%	子公司负极材料项目建设及购入土地等资产增加了投资支出
筹资活动产生的现金流量净额	136,230,151.31	43,847,003.37	210.69%	旭阳控股借款增加
现金及现金等价物净增加额	-42,538,104.27	10,449,486.76	-507.08%	投资支出增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	244,446,658.62	100%	110,931,454.56	100%	120.36%
分行业					
印刷业务	46,443,327.69	19.00%	108,569,679.56	97.87%	-57.22%
其他业务	75,766.33	0.03%	2,361,775.00	2.13%	-96.79%
负极材料业务	197,927,564.60	80.97%			100.00%
分产品					
印刷品	46,443,327.69	19.00%	108,569,679.56	97.87%	-57.22%
其他	75,766.33	0.03%	2,361,775.00	2.13%	-96.79%
负极材料	197,927,564.60	80.97%			100.00%
分地区					
中国内地	244,446,658.62	100.00%	110,931,454.56	100.00%	120.36%
境外					

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

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						
印刷业务	46,443,327.69	45,872,778.63	1.23%	-57.22%	-60.90%	9.30%
负极材料业务	197,927,564.60	172,655,594.70	12.77%			
其他业务	75,766.33		100.00%	-96.79%	-100.00%	65.65%
分产品						
印刷品	46,443,327.69	45,872,778.63	1.23%	-57.22%	-60.90%	9.30%
负极材料	197,927,564.60	172,655,594.70	12.77%			
其他	75,766.33		100.00%	-96.79%	-100.00%	65.65%
分地区						
中国内地	244,446,658.62	218,528,373.33	10.60%	120.36%	83.82%	17.77%
境外						

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	40,179,108.58	3.20%	76,763,663.72	9.16%	-5.96%	
应收账款	152,163,891.04	12.14%	102,667,528.12	12.25%	-0.11%	
存货	148,011,964.88	11.81%	77,865,600.82	9.29%	2.52%	
固定资产	360,378,726.14	28.75%	284,187,030.62	33.92%	-5.17%	
在建工程	115,653,295.49	9.23%	103,830,296.97	12.39%	-3.16%	
使用权资产	2,417,911.13	0.19%	67,530.58	0.01%	0.18%	
短期借款	26,797,122.70	2.14%	11,015,833.33	1.31%	0.83%	
合同负债	1,830,516.06	0.15%	8,204,233.27	0.98%	-0.83%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	23,206,925.83	23,206,925.83	保证金、押金	银行承兑汇票保证金、用电押金、	17,253,376.70	17,253,376.70	保证金	银行承兑汇票保证金

项目	期末				上年年末			
	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
				ETC 押金				
应收票据	53,734,060.64	53,734,060.64	已背书或已贴现	未终止确认的已背书、贴现票据	2,081,162.60	2,081,162.60	已背书	未终止确认的已背书票据
固定资产	75,588,008.06	63,852,852.32	抵押	设备抵押、融资租赁	23,542,941.13	23,542,941.13	抵押	设备抵押
存货	46,256,635.35	46,256,635.35	抵押	融资租赁				
合计	198,785,629.88	187,050,474.14			42,877,480.43	42,877,480.43		

六、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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）

20 万吨/年锂电池负极材料一体化项目(一期)	自建	是	新能源	42,176,383.44	161,039,201.46	自筹资金	96.07%	413,660,000.00	1,421,240.76	项目在按计划分步实施,尚未全部建成。	2023年10月31日	《关于子公司投资建设20万吨负极材料一体化项目的公告》公告编号:2023-091
合计	--	--	--	42,176,383.44	161,039,201.46	--	--	413,660,000.00	1,421,240.76	--	--	--

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

公司报告期无募集资金使用情况。

七、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

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天津新华印务有限公司	子公司	印刷	54,902,000.00	143,707,708.68	51,781,301.76	46,443,327.69	6,256,173.53	4,688,858.71
内蒙古翔福新能源有限责任公司	子公司	新能源	80,000,000.00	700,787,611.24	87,083,921.50	198,003,330.92	7,998,425.17	6,032,860.57
包头旭阳新能源科技有限公司	子公司	新能源	300,000,000.00	304,944,267.60	37,272,400.04	0.00	721,354.00	549,194.57
北京旭阳新能源有限公司	子公司	新能源	50,000,000.00	13,571,518.58	9,383,700.13	1,490,860.69	734,620.68	553,568.09

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司战略性地进入新能源行业，以此支撑公司的长足发展，符合全体股东的利益，但公司也同样面临各种风险。

（一）行业风险

公司新布局的锂电负极材料主要用于动力电池市场、储能行业、消费电子，行业周期波动及市场供需情况失衡等直接影响公司的产销量和市场拓展效率，进而影响公司整体盈利。对此，公司将加大研发团队建设、加强新产品和新技术的研发，提高产品性能，明确产品定位、为客户提供更高质量的服务，稳定客户渠道，进而提高产销量和盈利水平。

（二）经营风险

公司锂电负极材料业务正在爬坡上量，且持续推进晶硅光伏产业规划，对公司的市场开拓进度提出了新的挑战，对此，公司将复制旭阳集团 20 多年来的大化工管理经验，加大优秀人才引进、加快客户导入速度，增加研发投入、加大创新力度、加速产品迭代，夯实管理基础，为业务稳定发展提供助力。

（三）供应链风险

锂电负极材料主要原材料为石油焦、针状焦等，其供需关系、价格上涨及其调价频繁程度，都将给生产成本带来较大影响；公司销售渠道仍需不断扩张才能满足现有产能及拟建项目产能。同时，随着业务规模的不断扩张及新能源行业的特殊性，存在应收账款不能及时回收的风险。公司将加强供应链管理能力和提高产品质量，以优质的服务保障与供应商、客户保持的稳定关系。

十一、“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”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	25.23%	2024 年 01 月 10 日	2024 年 01 月 11 日	2024 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-002）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	25.76%	2024 年 01 月 30 日	2024 年 01 月 31 日	2024 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-012）
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	28.37%	2024 年 04 月 17 日	2024 年 04 月 18 日	2024 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-050）
2023 年度股东大会	年度股东大会	30.85%	2024 年 06 月 17 日	2024 年 06 月 18 日	2023 年度股东大会决议公告（公告编号：2024-062）

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

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
无	无	无	无	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司坚持走可持续发展道路，在生产经营活动中，坚持环境效益、社会效益、经济效益的和谐统一，将环保理念贯彻在实际工作中按照规范环境管理、遵守法规要求，排放达标受控、持续节能降耗的环境方针。上半年，完成季度综合隐患排查治理、中高层干部带队联合检查、车间部门隐患排查三级隐患排查管理体系构建，通过日巡查、专项检查、督导工作落实等方式落实过程绩效评价，加强日常对环境污染的预防和控制，持续改进环境管理水平。

报告期内，公司子公司翔福新能源修订了《2024 环保制度汇编》《环保考核管理制度》《现场考核管理制度》，发布《生产现场 5S 管理实施方案》《消防管理制度》，促进环保意识提升，改进现场管理。子公司翔福新能源已取得 ISO14001:2015 环保管理体系认证，并取得地方环保部门颁发的排污许可证书；子公司新华印务通过 14001 环境认证和环境标志产品认证。

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

在新建项目选型过程中，公司优选节能环保设备，并不断优化生产工艺，减少碳排放，提高资源利用效率。积极推动绿电新能源项目、源网荷储项目前期手续准备，尽早发挥区域绿电优势。开展生产园区绿化活动，传承“绿色发展、绿色先行”的理念，提倡绿色办公和绿色生活，重视日常工作中的节约能耗，包括光线充足情况下要关灯，禁止长流水、白流水、长明灯，电子设备在长时间不用的情况下要关掉电源，提倡节约用纸，鼓励无纸化电子办公等，为“低碳化园区”的建设添砖加瓦。

未披露其他环境信息的原因

经公司核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

报告期内，公司在做好经营管理工作、保护股东利益的同时，积极履行社会责任，在安全生产、员工关怀、人才培养与发展等方面做了如下工作：

1、安全生产

公司历来重视安全生产，为切实提高职工的安全意识，推进三级安全生产标准化创建，重点推进安全文化建设，通过安全生产月、典型事故案例警示教育、综合隐患排查治理、综合救援预案演练、专题安全培训教育、安全知识竞赛、比武等活动，充分调动全体员工积极参与安全生产管理，学习巩固安全生产知识和应急处置能力，为安全生产打下坚实基础。报告期内，子公司翔福新能源联合地方政府部门，举办综合应急救援预案演练，提升其应对突发事件水平，检验了公司应急救援力量连调联动工作机制建设。

公司上半年修订了《全员安全生产责任制》，各级管理人员签订 2024 年度《安全环保责任书》，进一步细化了各级安全生产职责，强化了全员、全流程落实安全生产职责的管理理念。开展“安全风险分级管控和隐患排查治理”双重预防机制建设，启动安全生产标准化体系建设，加强企业安全生产规范化建设，全面提升公司安全生产管理水平。

2、人才培养与发展

公司十分注重对人才的培养和储备，整合现有培训资源，创新培训形式，丰富培训内容，多措并举加大对员工通用工作技能、各业务板块专精、员工专业能力、新员工融入的培训力度。包括现场培训、对标学习、考试测评、技能比武等活动，上接战略、下承绩效，助力员工问题解决、效率提升、价值体现，充实员工的专业知识和岗位技能，提高工作质量和绩效，提升公司业绩、提高员工素质，促进员工与组织的共同进步，为公司人力资源战略规划与发展提供有力支持，为公司事业高质量发展注入新动力、激发新活力。

3、员工关怀

报告期内，公司开展假期慰问值班人员、“夏送清凉，关爱相伴”、传统节日慰问员工、生活委员会会议、春节联欢晚会等活动，发布《2024 年防暑降温工作实施方案》，按照周期发放防暑降温物资；关心员工生活、为员工送去关怀，激发员工集体意识，增强员工归属感与责任感。

第六节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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

1、2024 年 1 月 12 日，召开第十一届董事会第七次会议、第十一届监事会第七次会议审议通过了《关于公司印刷设备转让暨关联交易的议案》，为盘活公司存量资产、优化资产结构，公司将 5 台印刷设备转让给控股股东旭阳控股有限公司，交

易对价 6,133.47 万元，以冲抵公司尚欠旭阳控股有限公司借款 6,133.47 万元。该议案已经公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过。

2、2024 年 3 月 19 日，公司召开的第十一届董事会第九次会议、第十一届监事会第九次会议审议通过了《关于 2024 年度预计日常关联交易的议案》，预计与控股股东旭阳控股有限公司及其控股子公司、实际控制人控制的其他公司发生日常关联交易，2024 年度预计日常关联交易发生额约为 5.3 亿元。该议案已经公司 2023 年度股东大会审议通过。

3、2024 年 3 月 29 日，召开的第十一届董事会第十次会议、第十一届监事会第十次会议通过了《关于公司与控股股东共同为子公司增资暨关联交易的议案》，为加快 5GW 太阳能光伏电池片项目建设进度，公司与控股股东旭阳控股有限公司拟共同为子公司包头旭阳新能源科技有限公司增资 28,040 万元，其中公司增资 14,300 万元，旭阳控股有限公司增资 13,740 万元。增资完成后，包头旭阳新能源科技有限公司注册资本为 3 亿元，本公司持股 51%，旭阳控股有限公司持股 49%。该议案已经公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过。

4、2024 年 5 月 27 日，公司第十一届董事会第十二次会议、第十一届监事会第十二次会议审议通过了《关于全资子公司签署 5 万吨负极材料前端项目总承包合同暨关联交易的议案》，公司子公司内蒙古翔福新能源有限责任公司 20 万吨负极材料一体化项目 5 万吨前端拟开工建设，拟与公司控股股东旭阳控股有限公司控制的河北上和建筑工程有限公司签署 5 万吨负极材料前端项目总承包合同。该议案已经公司 2023 年度股东大会审议通过。

5、2024 年 5 月 27 日，公司第十一届董事会第十二次会议、第十一届监事会第十二次会议审议通过了《关于向控股股东借款续期暨关联交易的议案》，公司于 2023 年 5 月和 7 月分别与控股股东旭阳控股有限公司签署了借款金额 1 亿元和 2 亿元的借款协议，鉴于上述借款期限届满，为进一步支持公司业务发展，提供足够的流动资金和项目建设支持，控股股东同意延长借款期限，原借款 3 亿元借款期限自原协议期限届满至 2025 年 7 月 31 日，并综合考虑融资成本，借款利率为 6%，其他借款条件不变。该议案已经公司 2023 年度股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司印刷设备转让暨关联交易的公告	2024 年 01 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于 2024 年度日常关联交易预计额度的公告	2024 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于控股股东拟参股公司全资子公司暨关联交易的公告	2024 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于全资子公司签署 5 万吨负极材料前端项目总承包合同暨关联交易的公告	2024 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于向控股股东借款续期暨关联交易的公告	2024 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十二、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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
内蒙古翔福新能源有限责任公司	2023年12月26日	10,704.3		0						
内蒙古翔福新能源有限责任公司	2023年05月22日	80,000	2023年09月28日	8,010.32	连带责任担保	无	无	3年	否	否
本公司及控股子公司	2024年03月21日	130,000		0						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			130,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			220,704.3	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						8,010.32
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

露日期					有)			
不适用								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	130,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	220,704.3	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						8,010.32
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								43.16%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)								8,010.32
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								8,010.32
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无						

采用复合方式担保的具体情况说明

2023 年 9 月, 公司和控股股东旭阳控股共同与北银金融租赁有限公司签署保证合同, 对翔福新能源与前述金融机构签署的融资租赁合同项下的全部租金、租前息、名义货价 (留购价款)、违约金等提供连带责任保证担保。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2024 年 3 月 29 日，公司第十一届董事会第十次会议、第十一届监事会第十次会议审议通过了《关于公司向特定对象发行 A 股股票方案的议案》等相关事项，拟以发行价格为 7.04 元/股向控股股东旭阳控股有限公司公司发行股票募集资金总额不超过 46,914.56 万元，发行股票数量为不超过 66,640,000 股，不超过公司本次发行前公司总股本的 30%（即 66,644,261 股）；相关议案已经 4 月 17 日第三次临时股东大会审议通过。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2024 年 3 月 29 日，公司第十一届董事会第十次会议、第十一届监事会第十次会议审议通过了《关于为孙公司增资的议案》，为加快 10GW 拉晶项目建设进度，公司子公司包头旭阳新能源科技有限公司拟为包头旭阳硅料科技有限公司增资 2.9 亿元，该公司现有注册资本金 1,000 万元，增资完成后，注册资本金为 3 亿元。该议案已经公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过。

2、2024 年 5 月 27 日，公司第十一届董事会第十二次会议、第十一届监事会第十二次会议审议通过了《关于为全资子公司增资的议案》，公司全资子公司北京旭阳新能源有限公司承担着公司的投融资、研发、运营管理、营销、市场开发等职能，有助于公司利用好北京地区的人才、金融等优势。为更好地发挥上述职能，公司同意为北京旭阳新能源有限公司增资 4,000 万元，该公司注册资本将由 1,000 万元增加到 5,000 万元。本次交易无需提交股东大会审议。

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	427,175	0.19%						427,175	0.19%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	109,000	0.05%						109,000	0.05%
3、其他内资持股	318,175	0.14%						318,175	0.14%
其中：境内法人持股	317,200	0.14%						317,200	0.14%
境内自然人持股	975	0.00%						975	0.00%
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	221,720,364	99.81%						221,720,364	99.81%
1、人民币普通股	221,720,364	99.81%						221,720,364	99.81%
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	222,147,539	100.00%						222,147,539	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

适用 不适用

三、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		10,001	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
旭阳控股有限公司	境内非国有法人	24.73%	54,931,778	1,001,107	0	54,931,778	部分质押	13,328,852
天津京津文化传媒发展有限公司	国有法人	5.00%	11,107,377	0	0	11,107,377	不适用	0
王建林	境内自然人	4.87%	10,813,661	0	0	10,813,661	不适用	0
方雪芳	境内自然人	3.92%	8,706,416	0	0	8,706,416	不适用	0
杨绍校	境内自然	2.47%	5,208,500	0	0	5,208,500	不适用	0

	人							
赵广军	境内自然人	2.10%	4,660,000	-230,000	0	4,660,000	不适用	0
李新保	境内自然人	1.32%	2,929,611	975,911	0	2,929,611	不适用	0
中信建投证券股份有限公司	国有法人	1.31%	2,900,000	478,800	0	2,900,000	不适用	0
蔡玉芬	境内自然人	1.18%	2,628,974	0	0	2,628,974	不适用	0
李小军	境内自然人	1.18%	2,620,000	0	0	2,620,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王建林、方雪芳、蔡玉芬等为一一致行动关系；本公司未知其他股东间的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	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	无							
前10名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
旭阳控股有限公司	54,931,778	人民币普通股	54,931,778					
天津京津文化传媒发展有限公司	11,107,377	人民币普通股	11,107,377					
王建林	10,813,661	人民币普通股	10,813,661					
方雪芳	8,706,416	人民币普通股	8,706,416					
杨绍校	5,208,500	人民币普通股	5,208,500					
赵广军	4,660,000	人民币普通股	4,660,000					
李新保	2,929,611	人民币普通股	2,929,611					
中信建投证券股份有限公司	2,900,000	人民币普通股	2,900,000					
蔡玉芬	2,628,974	人民币普通股	2,628,974					
李小军	2,620,000	人民币普通股	2,620,000					
前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	王建林、方雪芳、蔡玉芬等为一一致行动关系；本公司未知其他股东间的关联关系或一致行动关系。							
前10名普通股股东参与	无							

融资融券业务情况说明 (如有)(参见注 4)	
---------------------------	--

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天津滨海能源发展股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	40,179,108.58	76,763,663.72
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	54,433,128.96	2,081,162.60
应收账款	152,163,891.04	102,667,528.12
应收款项融资	15,618,201.99	
预付款项	1,270,303.78	2,057,740.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,978,130.15	9,072,066.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	148,011,964.88	77,865,600.82
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,379,436.22	18,224,179.15
流动资产合计	435,034,165.60	288,731,941.45

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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	360,378,726.14	284,187,030.62
在建工程	115,653,295.49	103,830,296.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,417,911.13	67,530.58
无形资产	276,409,563.76	125,566,713.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,491,024.82	2,695,012.94
递延所得税资产	43,971,735.30	11,068,634.76
其他非流动资产	17,335,719.00	21,653,799.51
非流动资产合计	818,657,975.64	549,069,018.38
资产总计	1,253,692,141.24	837,800,959.83
流动负债：		
短期借款	26,797,122.70	11,015,833.33
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	22,954,779.50	17,373,802.07
应付账款	369,818,221.96	220,713,594.91
预收款项		
合同负债	1,830,516.06	8,204,233.27
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	3,140,209.43	2,780,866.23
应交税费	30,849,858.84	9,963,986.03
其他应付款	299,558,030.63	223,790,209.26
其中：应付利息		

应付股利	1,356,741.40	1,356,741.40
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	25,334,088.36	8,747,162.76
其他流动负债	38,116,210.91	3,147,712.92
流动负债合计	818,399,038.39	505,737,400.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	42,018,690.10	61,306,337.59
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	158,740,000.00	36,180,000.00
递延所得税负债	1,317,685.28	
其他非流动负债		
非流动负债合计	202,076,375.38	97,486,337.59
负债合计	1,020,475,413.77	603,223,738.37
所有者权益：		
股本	222,147,539.00	222,147,539.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	74,686,282.19	74,686,282.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	794,269.03	
盈余公积	13,763,536.21	13,763,536.21
一般风险准备		
未分配利润	-125,780,455.83	-127,364,084.71
归属于母公司所有者权益合计	185,611,170.60	183,233,272.69
少数股东权益	47,605,556.87	51,343,948.77
所有者权益合计	233,216,727.47	234,577,221.46
负债和所有者权益总计	1,253,692,141.24	837,800,959.83

法定代表人：张英伟 主管会计工作负责人：谢鹏 会计机构负责人：郑昕岚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,235,560.21	714,059.48

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,200,000.00	
应收款项融资		
预付款项		13,888.36
其他应收款	236,954,343.33	147,368,391.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,681,169.55	8,117,763.38
流动资产合计	241,071,073.09	156,214,102.54
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	317,142,812.69	106,942,812.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	54,451,108.49	109,982,211.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		67,530.58
无形资产	30,067,373.03	30,531,137.15
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,706,710.56	
其他非流动资产		
非流动资产合计	403,368,004.77	247,523,692.02
资产总计	644,439,077.86	403,737,794.56
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		25,000.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	394,083.38	1,308,721.61
应交税费	164,627.32	765,073.50
其他应付款	461,541,354.38	216,904,866.16
其中：应付利息		
应付股利		1,356,741.40
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	462,100,065.08	219,003,661.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	462,100,065.08	219,003,661.27
所有者权益：		
股本	222,147,539.00	222,147,539.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	74,833,273.82	74,833,273.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,763,536.21	13,763,536.21
未分配利润	-128,405,336.25	-126,010,215.74
所有者权益合计	182,339,012.78	184,734,133.29
负债和所有者权益总计	644,439,077.86	403,737,794.56

3、合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入	244,446,658.62	110,931,454.56
其中：营业收入	244,446,658.62	110,931,454.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	244,121,897.08	152,844,166.28
其中：营业成本	218,528,373.33	118,884,746.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,607,583.03	1,072,377.40
销售费用	876,616.47	3,879,243.82
管理费用	10,823,369.30	21,350,874.82
研发费用	6,303,430.47	3,676,010.59
财务费用	4,982,524.48	3,980,913.52
其中：利息费用	5,375,458.70	3,780,780.42
利息收入	413,899.97	177,986.07
加：其他收益	2,632.13	724,759.67
投资收益（损失以“—”号填列）		25,370,907.94
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）	-3,122,848.44	-456,338.27
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,393,312.94	-5,474,567.46
资产处置收益（损失以“—”号填列）	358,625.67	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-3,830,142.04	-21,747,949.84
加：营业外收入	642,324.27	98,737.01
减：营业外支出	23,002.59	4,328,196.58
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-3,210,820.36	-25,977,409.41

填列)		
减：所得税费用	-1,056,057.34	-167,512.20
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,154,763.02	-25,809,897.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,154,763.02	-25,809,897.21
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	1,583,628.88	-7,790,868.06
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-3,738,391.90	-18,019,029.15
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-2,154,763.02	-25,809,897.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,583,628.88	-7,790,868.06
归属于少数股东的综合收益总额	-3,738,391.90	-18,019,029.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0071	-0.0351
（二）稀释每股收益	0.0071	-0.0351

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：张英伟 主管会计工作负责人：谢鹏 会计机构负责人：郑昕岚

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	2,641,568.99	1,509,493.50
减：营业成本	1,450,819.21	911,122.20
税金及附加	627,308.91	
销售费用		
管理费用	4,265,604.57	10,664,457.03
研发费用		
财务费用	771,952.85	317,713.47
其中：利息费用	6,028,018.09	738,075.00
利息收入	5,260,867.24	422,442.41
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）		-39,287,041.96
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）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	358,625.67	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,115,490.88	-49,670,841.16
加：营业外收入	25,000.00	24,832.31
减：营业外支出	11,340.19	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,101,831.07	-49,646,008.85
减：所得税费用	-1,706,710.56	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,395,120.51	-49,646,008.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,395,120.51	-49,646,008.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-2,395,120.51	-49,646,008.85
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	214,733,919.43	126,208,012.31
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		41,616.54
收到其他与经营活动有关的现金	126,668,367.76	4,028,773.73
经营活动现金流入小计	341,402,287.19	130,278,402.58
购买商品、接受劳务支付的现金	183,475,415.41	100,017,790.35
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	29,463,112.61	24,549,894.65
支付的各项税费	12,299,523.58	956,242.65
支付其他与经营活动有关的现金	34,404,997.82	26,469,461.40
经营活动现金流出小计	259,643,049.42	151,993,389.05
经营活动产生的现金流量净额	81,759,237.77	-21,714,986.47

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,356,557.97
收到其他与投资活动有关的现金	6,760,000.00	
投资活动现金流入小计	6,760,000.00	22,356,567.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	265,627,493.35	12,377,216.19
投资支付的现金		
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		21,283,601.92
支付其他与投资活动有关的现金	1,660,000.00	378,280.00
投资活动现金流出小计	267,287,493.35	34,039,098.11
投资活动产生的现金流量净额	-260,527,493.35	-11,682,530.14
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	15,655,008.44	52,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	173,060,000.00	41,469,401.00
筹资活动现金流入小计	188,715,008.44	93,469,401.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	279,583.33	1,661,046.13
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	52,205,273.80	21,961,351.50
筹资活动现金流出小计	52,484,857.13	49,622,397.63
筹资活动产生的现金流量净额	136,230,151.31	43,847,003.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-42,538,104.27	10,449,486.76
加：期初现金及现金等价物余额	59,510,287.02	13,552,237.34
六、期末现金及现金等价物余额	16,972,182.75	24,001,724.10

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,452,786.63	855,000.49
经营活动现金流入小计	1,452,786.63	855,000.49
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,052,196.48	2,591,402.96
支付的各项税费	1,365,691.33	
支付其他与经营活动有关的现金	4,365,554.09	6,329,637.48
经营活动现金流出小计	8,783,441.90	8,921,040.44
经营活动产生的现金流量净额	-7,330,655.27	-8,066,039.95

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		31,949,291.67
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	96,410,000.00	
投资活动现金流入小计	96,410,000.00	31,949,291.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,844.00	
投资支付的现金	31,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,862,244.27
支付其他与投资活动有关的现金	180,410,000.00	8,660,000.00
投资活动现金流出小计	211,617,844.00	49,522,244.27
投资活动产生的现金流量净额	-115,207,844.00	-17,572,952.60
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		42,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	173,060,000.00	
筹资活动现金流入小计	173,060,000.00	42,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		843,394.44
支付其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	50,000,000.00	14,843,394.44
筹资活动产生的现金流量净额	123,060,000.00	27,156,605.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	521,500.73	1,517,613.01
加：期初现金及现金等价物余额	714,059.48	885,923.97
六、期末现金及现金等价物余额	1,235,560.21	2,403,536.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	222,147,539.00				74,686,282.19					13,763,536.21		-127,364,084.71	183,233,726.9	51,343,948.7	234,577,214.6
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	222,147,539.00				74,686,282.19				13,763,536.21		-127,364,084.71		183,233,272.69	51,343,948.77	234,577,221.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							794,269.03				1,583,628.88		2,377,897.91	-3,738,391.90	-1,360,493.99
（一）综合收益总额											1,583,628.88		1,583,628.88	3,738,391.90	2,154,763.02
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本															

(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								794,269.03					794,269.03		794,269.03
1. 本期提取								1,031,881.92					1,031,881.92		1,031,881.92
2. 本期使用								237,612.89					237,612.89		237,612.89
(六) 其他															
四、本期期末余额	222,147,539.00				74,686,282.19			794,269.03	13,763,536.21		-125,780,455.83		185,611,170.60	47,605,556.77	233,216,727.47

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	222,147,539.00				74,686,282.19				13,763,536.21		-109,255,057.07		201,342,300.33	128,322,184.33	329,664,484.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	222,147,539.00				74,686,282.19					13,763,536.21		-109,255,057.07		201,342,300.33	128,322,184.33	329,664,484.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					146,991.63							-7,790,868.06		-7,643,876.43	87,142,679.33	94,786,555.76
(一) 综合收益总额												-7,790,868.06		-7,790,868.06	18,019,029.15	25,809,897.21
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转					146,991.63									146,991.63	-69,123,650.18	-68,976,658.55
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					146,991.63							146,991.63	69,123.658	68,976.655
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	222,147.539.00				74,833.273.82			13,763.536.21		-117,045.925.13		193,698.423.90	41,179.500	234,877.928.90

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	222,147,539.00				74,833,273.82				13,763,536.21	-126,010,215.74		184,734,133.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	222,147,539.00				74,833,273.82				13,763,536.21	-126,010,215.74		184,734,133.29

	9.00				.82				.21	10,215.74		3.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,395,120.51		-2,395,120.51
（一）综合收益总额										-2,395,120.51		-2,395,120.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	222,147,539.00				74,833,273.82				13,763,536.21	-128,405,336.25		182,339,012.78

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	222,147,539.00				74,833,273.82				13,763,536.21	-59,935,619.05		250,808,729.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	222,147,539.00				74,833,273.82				13,763,536.21	-59,935,619.05		250,808,729.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-49,646,008.85		-49,646,008.85
（一）综合收益总额										-49,646,008.85		-49,646,008.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	222,147,539.00				74,833,273.82				13,763,536.21	-109,581,627.90			201,162,721.13

三、公司基本情况

天津滨海能源发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1992 年 10 月，原名天津灯塔涂料股份有限公司（以下简称“灯塔有限”），是经天津市经济体制改革委员会以“津体改委字（1992）44 号”文批准，由原天津油漆厂作为发起人改组设立的股份有限公司。1997 年 02 月 18 日，经中国证券监督管理委员会“证监发字（1997）40 号”文审核通过，深圳证券交易所“深证发（1997）第 52 号”文审核批准在深圳证券交易所挂牌交易，注册资本 222,147,539.00 元。2003 年 12 月 08 日，中国证券监督管理委员会以证监公司字[2003]53 号《关于天津灯塔涂料股份

有限公司重大资产重组 方案的意见》文件，批准本公司与原控股股东天津灯塔涂料有限公司资产重组方案。2004 年 01 月 16 日，办理工商变更登记，公司名称变更为天津滨海能源发展股份有限公司。2015 年 03 月 25 日，天津泰达投资控股公司与天津京津文化传媒发展有限公司签订了《天津滨海能源发展股份有限公司 国有股份转让协议》。股份转让后，京津文化持有本公司 55,536,885 股流通 A 股（占本公司总股本的 25%），成为公司第一大股东，实际控制人将由天津市国有资产监督管理委员会变更为天津市财政局，泰达控股持有本公司 27,314,108 股流通 A 股，占本公司总股本的 12.30%。2017 年 11 月 17 日，天津市文改办向京津文化的控股股东出版集团下发《关于市文改办履行出版传媒集团出资人职责的通知》，天津市文改办根据天津市人民政府授权，自即日起代替天津市财政局履行出版集团的出资人职责。据此，上市公司实际控制人由天津市财政局变更为天津市文改办，控股股东仍为京津文化，其持股数量不变。2021 年 10 月 28 日，京津文化与旭阳控股有限公司（以下简称“旭阳控股”）签署了《股份转让协议》，京津文化拟向旭阳控股转让其持有的 44,429,508 股股份（占公司总股本的 20.00%），总价款为人民币 600,000,000 元，折合每股价格为人民币 13.50 元。2021 年 12 月 02 日取得天津市文改办《关于同意〈天津滨海能源发展股份有限公司股份转让协议〉的批复》（津文改办批〔2021〕19 号），转让协议正式生效。2022 年 01 月 10 日本次股份过户登记手续已完成。本公司的母公司为旭阳控股有限公司，本公司的实际控制人为杨雪岗。本财务报表业经公司董事会于 2024 年 08 月 27 日批准报出。

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月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

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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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：

- 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、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	信用等级较高银行承兑汇票	银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征，“6+9 银行”开具的银行承兑汇票，该组合预期信用损失率为 0%。
应收票据组合 2	一般信用等级银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征，其中非“6+9 银行”开具的银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据组合 3	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款组合 1	同一集团内关联方应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；该组合预期信用损失率为 0%。
应收账款组合 2	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款组合 1	同一集团内关联方其他应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；该组合预期信用损失率为 0%。
其他应收款组合 2	保证金、备用金及押金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；该组合预期信用损失率为 0%。
其他应收款组合 3	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

注：“6+9 银行”指：中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等 9 家上市股份制银行。

1) 应收账款及其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

2) 应收款项融资依据组合计量预期信用损失的方法如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票(6+9 银行)	信用等级较高银行承兑汇票	预期信用损失率为 0%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。

12、合同资产

合同资产的确认方法及标准: 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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“(十)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

13、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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) 低值易耗品根据实际使用受益情况采用一次转销法、生产类的容器等工具采用量次摊销方式分配到产品成本。

(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。

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。

14、持有待售资产

1. 持有待售

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。

2. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

15、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。

16、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一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。

17、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	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

18、在建工程

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。

19、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

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	5	直线法		按估计为企业带来经济利益的期限
土地使用权	50	直线法		按土地使用权证规定的使用年限

- (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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围：公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

会计处理办法：

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。

20、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。

21、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。各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22、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。

23、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。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

24、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。

25、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

2. 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：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 出版物印刷业务

按销售合同约定的交货期自运或委托运输单位将货物运至购买方指定交货地点并经购买方签收时，商品的控制权转移；对于购买方自行提货的在货物交付时，商品的控制权转移；本公司在上述时点确认收入。

(2) 负极材料业务

①自主产品（包括副产品）销售业务

按销售合同约定的交货期自运或委托运输单位将货物运至购买方指定交货地点并经购买方签收时，商品的控制权转移；对于购买方自行提货的，在货物交付时，商品的控制权转移；本公司在上述时点确认收入。

②受托加工业务

按加工合同约定的交货期自行提货、经购买方签收时，商品的控制权转移；本公司在上述时点确认收入。

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

26、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：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③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。

27、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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、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：

①商誉的初始确认；

②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：

①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；

②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。

29、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：

- ① 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；
- ② 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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁作为低价值资产租赁。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：

- ① 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；
- 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。

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：

- ① 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；
- ② 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。

30、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
--------------	--------------	------

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资

金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入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%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

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%

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
天津新华印务有限公司	25%
内蒙古翔福新能源有限责任公司	15%
清水河旭阳能源科技有限公司	5%
固阳旭阳能源科技有限公司	25%
包头旭阳能源科技有限公司	25%
包头旭阳硅料科技有限公司	25%
北京旭阳新能源有限公司	5%

2、税收优惠

根据《财政部·税务总局·国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，本公司控股子公司翔福新能源自 2021 年 01 月 01 日至 2030 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》(财政部·税务总局公告 2023 年第 6 号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，故清水河旭阳及北京旭阳减按 5 征收企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,890.00	12,359.30
银行存款	14,953,292.75	57,497,927.72
其他货币资金	25,206,925.83	19,253,376.70
合计	40,179,108.58	76,763,663.72

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细详见七、16

2、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	54,433,128.96	2,081,162.60
合计	54,433,128.96	2,081,162.60

(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	54,433,128.96	100.00%			54,433,128.96	2,081,162.60	100.00%			2,081,162.60
其中：										
银行承兑汇票	54,433,128.96	100.00%			54,433,128.96	2,081,162.60	100.00%			2,081,162.60
合计	54,433,128.96	100.00%			54,433,128.96	2,081,162.60	100.00%			2,081,162.60

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	54,433,128.96		
合计	54,433,128.96		

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) 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
银行承兑票据		53,734,060.64
合计		53,734,060.64

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	152,650,294.05	104,867,041.07
1 至 2 年	6,028,998.41	3,382,043.44
2 至 3 年	2,150,016.40	
合计	160,829,308.86	108,249,084.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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账款	160,829,308.86	100.00%	8,665,417.82	5.39%	152,163,891.04	108,249,084.51	100.00%	5,581,556.39	5.16%	102,667,528.12
其中：										
账龄组合	160,829,308.86	100.00%	8,665,417.82	5.39%	152,163,891.04	108,249,084.51	100.00%	5,581,556.39	5.16%	102,667,528.12
合计	160,829,308.86	100.00%	8,665,417.82	5.39%	152,163,891.04	108,249,084.51	100.00%	5,581,556.39	5.16%	102,667,528.12

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	160,829,308.86	8,665,417.82	5.39%
合计	160,829,308.86	8,665,417.82	

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	
坏账准备	5,581,556.39	3,083,861.43				8,665,417.82
合计	5,581,556.39	3,083,861.43				8,665,417.82

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) 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
天津市贝特瑞新能源科技有限公司	39,856,400.70		39,856,400.70	24.78%	1,992,820.04
新蕾出版社（天津）有限公司	15,483,837.14		15,483,837.14	9.63%	774,191.86
天津教育出版社有限公司	15,462,704.41		15,462,704.41	9.61%	773,135.22
贝特瑞（江苏）新能源材料有限公司	9,126,936.53		9,126,936.53	5.67%	456,346.83
天津海顺印业包装有限公司	7,947,149.27		7,947,149.27	4.94%	397,357.46
合计	87,877,028.05		87,877,028.05	54.63%	4,393,851.41

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,618,201.99	
合计	15,618,201.99	

(2) 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	44,712,218.63	
合计	44,712,218.63	

(3) 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	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		94,862,768.03	79,244,566.04		15,618,201.99	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,978,130.15	9,072,066.36
合计	8,978,130.15	9,072,066.36

(1) 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	8,237,377.01	9,061,550.13
备用金		10,516.23
其他	779,740.15	
合计	9,017,117.16	9,072,066.36

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,988,534.66	9,072,066.36
1 至 2 年	28,582.50	
合计	9,017,117.16	9,072,066.36

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,017,117.16	100.00%	38,987.01	0.43%	8,978,130.15	9,072,066.36	100.00%			9,072,066.36
其中：										
账龄组合	779,740.15	8.65%	38,987.01	5.00%	740,753.14					
保证金、备用金及押金组合	8,237,377.01	91.35%			8,237,377.01	9,072,066.36	100.00%			9,072,066.36
合计	9,017,117.16	100.00%	38,987.01		8,978,130.15	9,072,066.36	100.00%			9,072,066.36

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	779,740.15	38,987.01	5.00%
保证金、备用金及押金组合	8,237,377.01		
合计	9,017,117.16	38,987.01	

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	38,987.01			38,987.01
2024 年 6 月 30 日余额	38,987.01			38,987.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备		38,987.01				38,987.01
合计		38,987.01				38,987.01

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北银金融租赁有限公司	保证金	7,379,574.57	一年以内	81.84%	

内蒙古鑫金马新材料有限公司	借款	631,142.40	一年以内	7.00%	31,557.12
Pertamina International Marketing Distribution Pte. Ltd.	投标保证金	360,495.00	一年以内	4.00%	
天津金彩美术印刷有限公司	押金	216,123.00	一年以内	2.40%	
贾鹏	其他	98,800.00	一年以内	1.10%	4,940.00
合计		8,686,134.97		96.34%	36,497.12

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,270,303.78	100.00%	2,057,740.68	100.00%
合计	1,270,303.78		2,057,740.68	

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(%)
山西贝特瑞新能源科技有限公司	567,561.59	44.68
中石油燃料油有限责任公司东北销售分公司	411,613.30	32.40
山东千汇能源有限公司	54,752.40	4.31
轩盛智能物流装备(湖北)有限公司	42,000.00	3.31
百事德机械(江苏)有限公司	30,044.25	2.37
合计	1,105,971.54	87.07

其他说明：

7、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	73,951,176.86		73,951,176.86	45,322,353.52		45,322,353.52
在产品	28,808,119.43		28,808,119.43	1,216,100.91		1,216,100.91
库存商品	42,841,628.33	1,393,312.94	41,448,315.39	12,462,471.00		12,462,471.00
发出商品	923,823.59		923,823.59			
委托加工物资	2,880,529.61		2,880,529.61	18,864,675.39		18,864,675.39
合计	149,405,277.82	1,393,312.94	148,011,964.88	77,865,600.82		77,865,600.82

(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		1,393,312.94				1,393,312.94
合计		1,393,312.94				1,393,312.94

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	13,706,677.10	18,191,108.60
预缴企业所得税	11,382.47	
待摊费用	661,376.65	33,070.55
合计	14,379,436.22	18,224,179.15

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	360,378,726.14	284,187,030.62
合计	360,378,726.14	284,187,030.62

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	144,722,763.12	192,594,515.77	417,663.42	631,326.80	338,366,269.11
2. 本期增加金额	51,375,701.56	84,200,693.49	371,495.58	3,037,499.48	138,985,390.11
(1) 购置		3,770,253.18	371,495.58	38,344.38	4,180,093.14
(2) 在建工程转入	51,375,701.56	80,430,440.31		2,999,155.10	134,805,296.97
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		60,203,274.00			60,203,274.00
(1) 处置或报废		60,203,274.00			60,203,274.00
4. 期末余额	196,098,464.68	216,591,935.26	789,159.00	3,668,826.28	417,148,385.22
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,205,999.43	46,804,847.16	8,268.78	160,123.12	54,179,238.49
2. 本期增加金额	3,494,599.14	5,097,640.01	68,261.38	213,313.61	8,873,814.14
(1) 计提	3,494,599.14	5,097,640.01	68,261.38	213,313.61	8,873,814.14
3. 本期减少金额		6,283,393.55			6,283,393.55
(1) 处置或报废		6,283,393.55			6,283,393.55
4. 期末余额	10,700,598.57	45,619,093.62	76,530.16	373,436.73	56,769,659.08
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	185,397,866.11	170,972,841.64	712,628.84	3,295,389.55	360,378,726.14
2. 期初账面价值	137,516,763.69	145,789,668.61	409,394.64	471,203.68	284,187,030.62

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	54,333,967.32	正在办理当中

其他说明

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	115,653,295.49	103,830,296.97
合计	115,653,295.49	103,830,296.97

(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
场前区一期装修项目	36,612,164.81		36,612,164.81			
场前区二期项目	38,021,484.43		38,021,484.43			
10GW 太阳能光伏硅片	7,918,364.41		7,918,364.41			
20 万吨/年锂电负极材料一体化项目(一期)	4,877,780.76		4,877,780.76	96,992,953.41		96,992,953.41
源网荷储项目	7,437,535.34		7,437,535.34			
10GW 光伏太阳能电池片	8,618,016.39		8,618,016.39	5,461,162.52		5,461,162.52
碳材料所全电测试系统项目	6,569,598.32		6,569,598.32			
10 万吨/年多晶硅配套绿电	4,338,961.15		4,338,961.15			

其他项目	1,259,389.88		1,259,389.88	1,376,181.04		1,376,181.04
合计	115,653,295.49		115,653,295.49	103,830,296.97		103,830,296.97

(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
20万吨/年锂电池负极材料一体化项目(一期)	167,632,000.00	96,992,953.41	42,176,383.44	134,291,556.09		4,877,780.76	96.07%	96.07%	1,156,999.26	1,156,999.26	2.74%	其他
场前区一期装修项目	45,715,508.02		36,612,164.81			36,612,164.81	80.09%	80.09%	1,108,212.20	1,108,212.20	3.03%	其他
场前区二期项目	61,767,106.42		38,021,484.43			38,021,484.43	61.56%	61.56%	1,150,870.85	1,150,870.85	3.03%	其他
合计	275,114,614.44	96,992,953.41	116,810,032.68	134,291,556.09		79,511,430.00			3,416,082.31	3,416,082.31		

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	202,591.74	202,591.74
2. 本期增加金额	2,901,493.35	2,901,493.35
— 新增租赁	2,901,493.35	2,901,493.35
3. 本期减少金额	202,591.74	202,591.74
— 租赁到期	202,591.74	202,591.74

4. 期末余额	2,901,493.35	2,901,493.35
二、累计折旧		
1. 期初余额	135,061.16	135,061.16
2. 本期增加金额	551,112.80	551,112.80
(1) 计提	551,112.80	551,112.80
3. 本期减少金额	202,591.74	202,591.74
(1) 处置		
一租赁到期	202,591.74	202,591.74
4. 期末余额	483,582.22	483,582.22
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	2,417,911.13	2,417,911.13
2. 期初账面价值	67,530.58	67,530.58

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

12、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	129,375,166.76			21,432.01	129,396,598.77
2. 本期增加金额	153,025,690.62			317,315.02	153,343,005.64
(1) 购置	153,025,690.62			317,315.02	153,343,005.64
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	282,400,857.38			338,747.03	282,739,604.41
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,813,776.87			16,108.90	3,829,885.77
2. 本期增加 金额	2,490,688.79			9,466.09	2,500,154.88
(1) 计 提	2,490,688.79			9,466.09	2,500,154.88
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	6,304,465.66			25,574.99	6,330,040.65
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	276,096,391.72			313,172.04	276,409,563.76
2. 期初账面 价值	125,561,389.89			5,323.11	125,566,713.00

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
土地使用权	30,067,373.03	正在办理中

其他说明

(3) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

13、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
租入固定资产的改造	2,695,012.94		203,988.12		2,491,024.82
合计	2,695,012.94		203,988.12		2,491,024.82

其他说明

14、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	10,097,717.77	2,138,347.71	5,581,556.39	1,082,679.05
可抵扣亏损	50,271,823.50	8,129,835.38	5,886,858.61	940,955.71
递延收益	158,740,000.00	39,685,000.00	36,180,000.00	9,045,000.00
租赁负债	1,744,862.48	87,243.12		
合计	220,854,403.75	50,040,426.21	47,648,415.00	11,068,634.76

(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
融资租赁	48,436,537.56	7,265,480.63		
使用权资产	2,417,911.13	120,895.56		
合计	50,854,448.69	7,386,376.19		

(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	6,068,690.91	43,971,735.30		11,068,634.76
递延所得税负债	6,068,690.91	1,317,685.28		

15、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
设备购置款	3,335,719.00		3,335,719.00	7,653,799.51		7,653,799.51
股权收购预付款	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
	0		0	0		0
合计	17,335,719.00		17,335,719.00	21,653,799.51		21,653,799.51
	0		0	1		1

其他说明：

16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	23,206,925.83	23,206,925.83	保证金、押金	银行承兑汇票保证金、用电押金、ETC押金	17,253,376.70	17,253,376.70	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	53,734,060.64	53,734,060.64	已背书或已贴现	未终止确认的已背书、贴现票据	2,081,162.60	2,081,162.60	已背书	未终止确认的已背书票据
存货	46,256,635.35	46,256,635.35	抵押	融资租赁				
固定资产	75,588,008.06	63,852,852.32	抵押	设备抵押、融资租赁	23,542,941.13	23,542,941.13	抵押	设备抵押
合计	198,785,629.88	187,050,474.14			42,877,480.43	42,877,480.43		

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,782,817.14	7,009,722.22
抵押借款	7,008,750.00	
信用借款	4,005,555.56	4,006,111.11
合计	26,797,122.70	11,015,833.33

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款系应收票据贴现未到期还原所致；

(2) 递延借款的抵押财产为机器设备，包含海德堡五色平张纸胶印机组、无轴传动书刊轮转机、马天尼输送带系统、胶钉联动生产线、高速大对开双面双色胶印机等，抵押设备账面价值为 22,160,355.49 元。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,954,779.50	17,373,802.07
合计	22,954,779.50	17,373,802.07

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。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	112,426,409.19	72,604,841.51
设备款	133,735,152.08	112,560,625.83
加工费	120,037,575.90	31,700,131.85
运输费	2,822,464.34	2,206,314.14
其他	796,620.45	1,641,681.58
合计	369,818,221.96	220,713,594.91

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,356,741.40	1,356,741.40
其他应付款	298,201,289.23	222,433,467.86
合计	299,558,030.63	223,790,209.26

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,356,741.40	1,356,741.40
合计	1,356,741.40	1,356,741.40

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：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	13,892,980.55	6,582,142.08
往来款	1,304,968.02	2,019,409.52
控股股东借款	281,735,571.85	213,309,678.67
其他	1,267,768.81	522,237.59
合计	298,201,289.23	222,433,467.86

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

其他说明

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,830,516.06	8,204,233.27
合计	1,830,516.06	8,204,233.27

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

22、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	2,762,919.40	26,575,595.29	26,263,161.67	3,075,353.02
二、离职后福利-设定提存计划	17,946.83	3,065,485.17	3,018,575.59	64,856.41
合计	2,780,866.23	29,641,080.46	29,281,737.26	3,140,209.43

(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	2,390,975.43	23,060,830.73	22,731,038.38	2,720,767.78
2、职工福利费		119,215.02	119,215.02	

3、社会保险费	52,903.39	1,594,246.10	1,573,528.32	73,621.17
其中：医疗保险费	3,663.39	1,458,019.58	1,391,749.85	69,933.12
工伤保险费	49,240.00	119,203.20	164,755.15	3,688.05
生育保险费		17,023.32	17,023.32	
4、住房公积金	249,790.08	1,363,972.00	1,453,850.08	159,912.00
5、工会经费和职工教育经费	69,250.50	437,331.44	385,529.87	121,052.07
合计	2,762,919.40	26,575,595.29	26,263,161.67	3,075,353.02

(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	17,190.51	2,954,953.22	2,909,424.65	62,719.08
2、失业保险费	756.32	110,531.95	109,150.94	2,137.33
合计	17,946.83	3,065,485.17	3,018,575.59	64,856.41

其他说明

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	137,980.05	
企业所得税	30,529,364.30	9,017,597.30
个人所得税	73,350.42	63,074.16
城市维护建设税	4,469.75	4,469.75
房产税		621,866.79
土地使用税		116,515.63
教育费附加	1,915.61	1,915.61
地方教育附加	1,277.07	1,277.07
印花税	101,501.64	137,269.72
合计	30,849,858.84	9,963,986.03

其他说明

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	23,589,225.88	8,747,162.76
一年内到期的租赁负债	1,744,862.48	

合计	25,334,088.36	8,747,162.76
----	---------------	--------------

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	237,967.07	1,066,550.32
已背书未到期应收票据	37,878,243.84	2,081,162.60
合计	38,116,210.91	3,147,712.92

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：

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	42,018,690.10	61,306,337.59
合计	42,018,690.10	61,306,337.59

(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
融资租赁	42,018,690.10	61,306,337.59

其他说明：

28、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	36,180,000.00	122,560,000.00		158,740,000.00	与资产相关的政府补助
合计	36,180,000.00	122,560,000.00		158,740,000.00	

其他说明：

29、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	222,147,539.00						222,147,539.00

其他说明：

30、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）	74,686,282.19			74,686,282.19
合计	74,686,282.19			74,686,282.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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		1,031,881.92	237,612.89	794,269.03
合计		1,031,881.92	237,612.89	794,269.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据财政部、应急部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的通知，本期增加主要为按规定计提的安全生产费，本期减少系为建立企业安全生产投入长效机制加强安全生产费用管理发生的相关支出。

32、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	13,763,536.21			13,763,536.21
合计	13,763,536.21			13,763,536.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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	-127,364,084.71	-109,255,057.07
调整后期初未分配利润	-127,364,084.71	-109,255,057.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,583,628.88	-18,109,027.64
期末未分配利润	-125,780,455.83	-127,364,084.71

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。

34、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	243,188,640.54	218,528,373.33	108,569,679.56	117,334,206.45
其他业务	1,258,018.08		2,361,775.00	1,550,539.68
合计	244,446,658.62	218,528,373.33	110,931,454.56	118,884,746.13

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				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								
其中：								
印刷品	46,443,327.69	45,872,778.63					46,443,327.69	45,872,778.63
负极材料业务	197,927,564.60	172,655,594.70					197,927,564.60	172,655,594.70
其他	75,766.33						75,766.33	
按经营地区分类								
其中：								
中国内地	244,446,6	218,528,3					244,446,6	218,528,3

	58.62	73.33					58.62	73.33
境外								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	244,446.6 58.62	218,528.3 73.33					244,446.6 58.62	218,528.3 73.33
在某一时段内确认								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	244,446.6 58.62	218,528.3 73.33					244,446.6 58.62	218,528.3 73.33

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 4,508,235.11 元，其中，4,508,235.11 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

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		568,439.97
教育费附加		243,617.13
房产税	1,031,987.58	4,411.76
土地使用税	1,284,450.75	11,111.17
车船使用税	420.00	2,964.40
印花税	289,311.78	78,003.83
地方教育费附加		162,411.42
其他	1,412.92	1,417.72
合计	2,607,583.03	1,072,377.40

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,042,160.18	8,758,753.12
中介费	2,254,158.07	4,472,741.90
汽车费用	182,838.63	286,816.87
折旧摊销	1,443,254.42	2,211,112.81
修理费、取暖费、水电费	45,466.54	453,867.86
办公费、书刊印刷费	318,797.33	860,781.13
董事会经费		155,716.00
房租		33,765.29
差旅费、业务招待费	533,601.52	845,302.35
其他	3,092.61	3,272,017.49
合计	10,823,369.30	21,350,874.82

其他说明

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	670,142.44	1,056,584.00
运输费		
差旅费	51,648.36	33,758.94
业务招待费	124,945.50	2,240,785.35
其他	29,880.17	480,110.55
仓储费		
业务宣传费（参展费）		68,004.98
合计	876,616.47	3,879,243.82

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,740,977.76	2,045,331.69
材料费	3,530,682.77	654,223.44
折旧与摊销		894,058.53
其他	31,769.94	82,396.93
合计	6,303,430.47	3,676,010.59

其他说明

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,375,458.70	3,780,780.42
其中：租赁负债利息费用	34,172.09	38,768.21
减：利息收入	413,899.97	177,986.07
汇兑损益		342,368.39
手续费及其他	20,965.75	35,750.78
合计	4,982,524.48	3,980,913.52

其他说明

40、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		704,115.84
进项税加计抵减		475.35
代扣个人所得税手续费	2,632.13	20,168.48

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		25,370,907.94
合计		25,370,907.94

其他说明

42、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		-82,162.51
应收账款坏账损失	-3,083,861.43	-374,175.76
其他应收款坏账损失	-38,987.01	
合计	-3,122,848.44	-456,338.27

其他说明

43、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	-1,393,312.94	-5,474,567.46
合计	-1,393,312.94	-5,474,567.46

其他说明：

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	358,625.67	

45、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
接受捐赠		46,554.12	
股东缴款		26,000.00	
其他	617,324.27	26,182.89	
转销无需支付的应付账款	25,000.00		
合计	642,324.27	98,737.01	

其他说明：

46、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
违约金支出损失		41,000.00	
赔偿款	11,340.19	55,000.00	
罚款支出		500.00	
处置固定资产损失		1,108.11	

其他非流动资产毁损报废损失		4,140,382.78	
其他	11,662.40	90,205.69	
合计	23,002.59	4,328,196.58	

其他说明：

47、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	30,529,357.92	
递延所得税费用	-31,585,415.26	-167,512.20
合计	-1,056,057.34	-167,512.20

(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	-3,210,820.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,517,355.91
子公司适用不同税率的影响	185.62
调整以前期间所得税的影响	-1.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	831,778.18
研发费用加计扣除	-370,663.36
所得税费用	-1,056,057.34

其他说明

48、其他综合收益

详见附注

49、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	122,562,632.13	723,634.29
存款利息	413,899.97	446,567.34
保证金、押金、备用金	1,553,701.18	841,728.00
其他	2,138,134.48	2,016,844.10

合计	126,668,367.76	4,028,773.73
----	----------------	--------------

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
付现费用	4,037,868.14	14,681,226.43
保证金、押金、备用金	30,282,163.93	11,105,500.00
手续费	20,965.75	22,734.97
往来	64,000.00	660,000.00
合计	34,404,997.82	26,469,461.40

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
收取设备及工程保证金	6,760,000.00	
合计	6,760,000.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
项目前期调研费用		378,280.00
支付设备及工程保证金	1,660,000.00	
合计	1,660,000.00	378,280.00

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

资金拆借	173,060,000.00	25,000,000.00
个人借款		16,469,401.00
合计	173,060,000.00	41,469,401.00

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
融资租赁费用	2,205,273.80	21,961,351.50
关联方资金拆借	50,000,000.00	
合计	52,205,273.80	21,961,351.50

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

50、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	-2,154,763.02	-25,809,897.21
加：资产减值准备	1,393,312.94	5,474,567.46
信用减值损失	3,122,848.44	456,338.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,873,814.14	3,835,747.23
使用权资产折旧	551,112.80	5,933,824.36
无形资产摊销	2,500,154.88	656,679.21
长期待摊费用摊销	203,988.12	1,307,658.12
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）	358,625.67	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,141,490.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,375,458.70	3,780,780.42
投资损失（收益以“－”号填列）		-25,370,907.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-32,903,100.54	-167,512.20
递延所得税负债增加（减少以	1,317,685.28	

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-71,539,677.00	151,793,462.82
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-115,863,263.67	195,288,659.41
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	279,728,772.00	-343,035,877.31
其他	794,269.03	
经营活动产生的现金流量净额	81,759,237.77	-21,714,986.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
资产转让抵偿债务	61,334,712.00	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,972,182.75	24,001,724.10
减: 现金的期初余额	59,510,287.02	13,552,237.34
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	-42,538,104.27	10,449,486.76

(2) 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	16,972,182.75	59,510,287.02
其中: 库存现金	18,890.00	12,359.30
可随时用于支付的银行存款	14,953,292.75	57,497,927.72
可随时用于支付的其他货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	16,972,182.75	59,510,287.02

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	34,172.09	38,768.21

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	408,849.23	

涉及售后租回交易的情况

无

(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

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,740,977.76	2,045,331.69
材料费	3,536,382.68	654,223.44
其他	26,070.03	976,455.46
合计	6,303,430.47	3,676,010.59
其中：费用化研发支出	6,303,430.47	3,676,010.59

九、合并范围的变更

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	

天津新华印务有限公司	54,902,000.00	天津	天津	出版物印刷	26.01%		购买
内蒙古翔福新能源有限责任公司	80,000,000.00	内蒙古乌兰察布	内蒙古乌兰察布	石墨及碳素制品制造与销售	100.00%		购买
清水河旭阳能源科技有限公司	10,000,000.00	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	非金属矿物制品制造与销售	100.00%		设立
包头旭阳新能源科技有限公司	300,000,000.00	内蒙古包头市	内蒙古包头市	晶硅材料及光伏电池组件研发、生产、销售	51.00%		设立
北京旭阳新能源有限公司	50,000,000.00	北京	北京	研发与营销平台	100.00%		设立
固阳旭阳新能源科技有限公司	10,000,000.00	内蒙古包头市	内蒙古包头市	非金属矿物制品制造与销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司直接持有天津新华印务有限公司 26.01% 股权，根据 2020 年 02 月 27 日公司与天津新华印务有限公司的其他股东天津新华二印刷有限公司和天津金彩美术印刷有限公司共同签署了《表决权委托协议》，天津新华二印刷有限公司和天津金彩美术印刷有限公司将持有的表决权 24.99% 委托给公司行使，故公司合计拥有天津新华印务有限公司的表决权比例为 51%。

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
天津新华印务有限公司	73.99%	-3,469,286.56		38,312,985.17
包头旭阳新能源科技有限公司	49.00%	-269,105.34		9,292,571.70

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
天津新华印务有限公司	102,886,099.28	40,821,609.40	143,707,708.68	91,926,406.92		91,926,406.92	94,159,552.88	37,960,388.02	132,119,940.90	75,649,780.43		75,649,780.43
包头旭阳新能源科技有限公司	5,083,000.20	299,861,267.40	304,944,267.60	108,931,867.56	158,740,000.00	267,671,867.56	38,147,005.71	52,368,829.96	90,515,835.67	34,814,241.06	36,180,000.00	70,994,241.06

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
天津新华印务有限公司	46,443,327.69	-4,688,858.71	-4,688,858.71	4,729,511.87	49,535,549.37	-1,752,579.74	-1,752,579.74	2,259,273.96
包头旭阳新能源科技有限公司		-549,194.57	-549,194.57	109,054,876.64				

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	36,180,000.00	122,560,000.00				158,740,000.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益		704,115.84

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性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。

3、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。

本公司的利率风险主要产生于银行借款及租赁负债等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

本年度公司未签署的远期外汇合约或货币互换合约。

十三、公允价值的披露

1、其他

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

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

本年内未发生各层级之间的转换。

(二) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本年内使用的估值技术未发生变更。

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
旭阳控股有限公司	北京	投资	4,200,000,000.00	24.73%	24.09%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨雪岗先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、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
内蒙古恒胜新能源科技有限公司	控股股东控制的公司
平顶山旭阳新能源科技有限公司	控股股东控制的公司
旭阳工程科技有限公司	控股股东控制的公司
旭阳化学技术研究院有限公司	控股股东控制的公司
旭阳营销有限公司	控股股东控制的公司
定州市旭阳商务酒店有限公司	控股股东控制的公司
北京旭阳数字科技有限公司	控股股东控制的公司
商都旭阳智慧物业有限公司	控股股东控制的公司
北京奥特美克科技股份有限公司	控股股东控制的公司
旭阳控股有限公司控制的其他企业	控股股东控制的公司
天津京津文化传媒发展有限公司	持有公司股份 5%
王建林及其一致行动人	持有公司股份 5%以上
关键管理人员	董事、监事、高级管理人员
中国旭阳集团有限公司及其控制的其他公司	实际控制人杨雪岗先生控制公司
关联自然人	母公司的董事、监事、高级管理人员；公司关键管理人员的关系密切的家庭成员
关联法人	关联自然人控制或担任董事、高管的其他公司

其他说明

4、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
内蒙古恒胜新能源科技有限公司	加工费	106,615,591.67	320,000,000.00	否	
内蒙古恒胜新能源科技有限公司	采购货物	41,012,615.09	88,000,000.00	否	
内蒙古恒胜新能源科技有限公司	能源介质	18,152,480.27	88,000,000.00	否	
平顶山旭阳新材料有限公司	采购货物	456,292.04	12,000,000.00	否	
北京旭阳数字科技有限公司	采购软件	317,315.02	8,500,000.00	否	
定州市旭阳商务酒店有限公司	采购货物	42,500.00		否	
商都旭阳智慧物业有限公司	服务采购	33,918.83		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

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
包头旭阳硅料科技有限公司	旭阳工程科技有限公司	在建工程	2024年03月26日	2024年09月30日	合同	10,363,735.36

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
旭阳营销有限公司	房屋建筑物							34,172.09		2,901,493.35	
旭阳化学技术研究院有限公司	房屋建筑物					178,597.83	202,591.74	5,282.72			202,591.74

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
内蒙古翔福新能源有限责任公司	80,103,161.97	2023年09月27日	2026年09月27日	否

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
旭阳控股有限公司	80,103,161.97	2023年09月27日	2026年09月27日	否

关联担保情况说明

(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				
旭阳控股有限公司	100,000,000.00	2023年05月19日	2025年07月31日	
旭阳控股有限公司	286,360,000.00	2023年08月01日	2025年07月31日	
拆出				
旭阳控股有限公司	24,734,758.04			债权转让抵减本金金额为人民币10,734,758.04元。
旭阳控股有限公司	61,334,712.00			设备转让抵减本金金额为人民币61,334,712.00元。
旭阳控股有限公司	50,000,000.00			偿还借款抵减本金金额为人民币50,000,000.00元。

(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
旭阳控股有限公司	资产转让-印刷机	61,334,712.00	

(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	1,512,970.78	458,083.08

(8) 其他关联交易

2024年3月29日，公司召开的第十一届董事会第十次会议、第十一届监事会第十次会议审议通过了《关于公司与控股股东共同为子公司增资暨关联交易的议案》，公司与控股股东旭阳控股有限公司拟共同为子公司包头旭阳新能源科技有限公司增资 28,040.00 万元，其中公司增资 14,300.00 万元，旭阳控股有限公司增资 13,740.00 万元。包头旭阳新能源现有注册资本金 1,960.00 万元，增资完成后，注册资本金为 3 亿元，本公司持股 51%，旭阳控股有限公司持股 49%。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	北京旭阳数字科技有限公司			215,139.60	
其他应收款	旭阳化学技术研究院有限公司			22,082.50	

(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
应付账款	内蒙古恒胜新能源科技有限公司	126,262,397.85	23,331,031.67
应付账款	北京奥特美克科技股份有限公司	11,087.00	11,087.00
应付账款	平顶山旭阳新材料有限公司	215,610.00	
应付账款	定州市旭阳商务酒店有限公司	17,500.00	
应付账款	商都旭阳智慧物业有限公司	7,366.33	
应付账款	北京旭阳数字科技有限公司	85,301.31	
其他应付款	旭阳营销有限公司	1,217,469.63	
其他应付款	旭阳控股有限公司	281,062,984.76	213,309,678.67

6、关联方承诺

7、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据：根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：印刷分部、新能源分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	新能源分部	印刷分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	198,003,330.93	46,443,327.69		244,446,658.62
利润总额（亏损总额）	7,158,846.64	-10,369,667.00		-3,210,820.36
资产总额	1,023,803,802.63	788,146,786.54	558,258,447.93	1,253,692,141.24
负债总额	885,564,577.01	554,026,472.00	419,115,635.24	1,020,475,413.77

十八、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）	1,200,000.00	0.00
合计	1,200,000.00	0.00

(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账款	1,200,000.00	100.00%			1,200,000.00					
其中：										
合计	1,200,000.00	100.00%			1,200,000.00	0.00				

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,200,000.00		
合计	1,200,000.00		

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账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 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
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

内蒙古翔福新能源有限责任公司	1,200,000.00		1,200,000.00		
合计	1,200,000.00		1,200,000.00		

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	236,954,343.33	147,368,391.32
合计	236,954,343.33	147,368,391.32

(1) 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
其他应收款项	236,954,343.33	147,368,391.32
合计	236,954,343.33	147,368,391.32

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	136,450,834.13	142,244,901.79
1至2年	100,503,509.20	5,123,489.53
合计	236,954,343.33	147,368,391.32

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：										
按组合计提坏账准备	236,954,343.33	100.00%			236,954,343.33	147,368,391.32	100.00%			147,368,391.32
其中：										
同一集团内关联方组合	236,875,025.83	99.97%			236,875,025.83	147,339,089.53	99.98%			147,339,089.53
保证	79,317.	0.03%			79,317.	29,301.	0.02%			29,301.

金、备用金及押金组合	50				50	79				79
合计	236,954,343.33	100.00%			236,954,343.33	147,368,391.32	100.00%			147,368,391.32

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
同一集团内关联方组合	236,875,025.83		
保证金、备用金及押金组合	79,317.50		
合计	236,954,343.33		

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	147,368,391.32			147,368,391.32
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	89,585,952.01			89,585,952.01
2024 年 6 月 30 日余额	236,954,343.33			236,954,343.33

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) 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
内蒙古翔福新能源有限责任公司	内部借款	166,720,002.08		70.36%	
包头旭阳新能源科技有限公司	内部借款	61,461,712.50		25.94%	
天津新华印务有限公司	租金	8,688,410.02		3.67%	
旭阳化学技术研究院有限公司	租赁保证金	72,817.50		0.03%	
北京链家置地房地产经纪有限公司	租赁保证金	6,500.00		0.00%	

合计		236,949,442.10		100.00%	
----	--	----------------	--	---------	--

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	317,142,812.69		317,142,812.69	106,942,812.69		106,942,812.69
合计	317,142,812.69		317,142,812.69	106,942,812.69		106,942,812.69

(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		
内蒙古翔福新能源有限责任公司	79,863,412.69						79,863,412.69	
天津新华印务有限公司	14,279,400.00						14,279,400.00	
清水河旭阳能源科技有限公司	1,000,000.00		9,000,000.00				10,000,000.00	
包头旭阳新能源科技有限公司	10,000,000.00		143,000,000.00				153,000,000.00	
北京旭阳新能源有限公司	1,800,000.00		48,200,000.00				50,000,000.00	
固阳旭阳新能源科技有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	106,942,812.69		210,200,000.00				317,142,812.69	

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
其他业务	2,641,568.99	1,450,819.21	1,509,493.50	911,122.20
合计	2,641,568.99	1,450,819.21	1,509,493.50	911,122.20

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				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								
其中：								
其他	2,641,568.99	1,450,819.21					2,641,568.99	1,509,493.50
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时段内确认	2,641,568.99	1,509,493.50					2,641,568.99	1,509,493.50
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	2,641,568.99	1,509,493.50					2,641,568.99	1,509,493.50

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 1,200,000.00 元，其中，1,200,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-39,287,041.96
合计		-39,287,041.96

十九、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	358,625.67	
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）	2,632.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	619,321.68	
减：所得税影响额	183,149.22	
少数股东权益影响额（税后）	-6,471.76	
合计	803,902.02	--

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	0.86%	0.0071	0.0071
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.0035	0.0035

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